




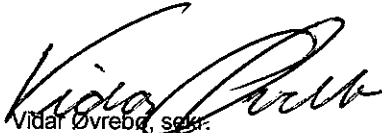


| GLOPPEN KOMMUNE | | MØTEBOK | | | |
|--|--|---|-----------------|---|-------|
| KONTROLLUTVALET I GLOPPEN KOMMUNE | | | | | |
| Møtestad: | Formannskapssalen | Møtedato: | 23.08.2012 | Frå kl. : | 10:00 |
| | | | | Til kl. : | 12:45 |
| Faste medlemmer i Kontrollutvalet : | | Møtte: | Forfall: | Merknader : | |
| Bjarne Bø | | X | | Leiar | |
| Hans Os | | X | | Nestleiar | |
| Svein Helge Hofstad | | X | | | |
| Irene Moen | | X | | | |
| Tone Lise Jacobsen | | X | | | |
| Varamedlemmer : | | Møtte: | | | |
| 1. Vigdis Henden | | | | | |
| 2. Karoline Bjerkeset | | | | | |
| 3. Jenny Sortrup Hysing | | | | | |
| Ordføreren har møte og talerett i utvalet: | | | | | |
| Rådmann Marit Elisabeth Larssen og ordfører Anders Ryssdal får tilsendt møteinnkalling til utvalet sine møte. | | | | | |
| Andre som møtte : | | | | | |
| SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø | | | | | |
| Revisor Gunnar Ryste | | | | | |
| Rådmann Marit Elisabeth Larssen. | | | | | |
| Saker som vart handsama / drøfta i møtet : | | | | | |
| SAKLISTA I MØTET : | | | | | |
| 020/12 | Godkjenning av innkalling og sakliste. | | | | |
| 021/12 | Skriv og meldingar | | | | |
| 022/12 | Orientering leiarutviklingsprogram. | | | | |
| 023/12 | Plan forvaltningsrevisjon - Gloppen kommune. | | | | |
| 024/12 | Budsjett for drift av kontrollutvalet 2013. | | | | |
| 025/12 | Rekneskapar avslutta investeringsprosjekt - Gloppen kommune. | | | | |
| 026/12 | Oppfølgingsliste 3-2012 Gloppen. | | | | |
| 027/12 | Eventuelt | | | | |
| UNDERSKRIFTER : | | | | | |
|  Bjarne Bø (fung. leiar) | |  Hans Os | |  Tone Lise Jacobsen | |
|  Irene Moen | |  Svein Helge Hovstad | | | |
|  Vidar Øvrebø, sek. | | | | | |

020/12 GODKJENNING INNKALLING OG SAKLISTE

Sakshandsamar: Asgeir Tveit, SEKOM- sekretariat
Dato: 11.06.2012

| Utval | Dato | Utv.- Saksnr. | Status | Vedtaks- organ |
|-----------------|------------|------------------|--------|-------------------|
| Kontrollutvalet | 23.08.2012 | 020/12 | - | Ja |
| Formannskap | - | - | - | Nei |
| Kommunestyre | - | - | - | Nei |

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK

Det var ingen merknader til innkalling og sakliste.

021/12 SKRIV OG MELDINGAR

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat
Dato: 15.08.2012

| Utval | Dato | Utv.- Saknr. | Status | Vedtaks- organ |
|-----------------|------------|-----------------|--------|-------------------|
| Kontrollutvalet | 23.08.2012 | 021/12 | - | Ja |
| Formannskap | - | - | - | Nei |
| Kommunestyret | - | - | - | Nei |

Saksvedlegg

- SM 09-12 Brev frå kontrollutvalet til Gloppen kommune om Reglement for kontrollutvalet Gloppen kommune, datert 23.02.2012.
- SM 10-12 Brev frå rådmannen til Fylkesmannen om rådmannen og formannskapet si rolle i saker frå kontrollutvalet, datert 23.02.12.
- SM 11-12 E-post frå Sekom til sh Gloppen kommune og Fylkeskommunen, datert 23.02.12.
- SM 12-12 Brev frå Fylkesmannen til Gloppen kommune om sak som gjeld rådmannen og formannskapet si rolle i saker frå kontrollutvalet – førebels svar, datert 26.04.12.
- SM 13-12 Brev frå Fylkesmannen til Gloppen kommune om sak som gjeld rådmannen og formannskapet si rolle i saker frå kontrollutvalet, datert 21.06.2012.
- SM 14-12 E-post til Gloppen kommune om rapport etter eigarskapskontroll i Alarmsentralen Sogn og Fjordane IKS.
- SM 15-12 Reglement Godtgjersle til folkevalde i Gloppen kommune.
- SM 16-12 Epost frå Sekom sekretariat til Gloppen kommune om Papirlaust kontrollutval – Gloppen, datert 23.02.12.
- SM 17-12 Vedtak kst sak 009/12 Referat- og orienteringssaker.
- SM 18-12 Brev frå Gloppen kommune til SEKOM –sekretariat – «Nyval av kontrollutval i Gloppen», datert 19.06.2012.
- SM 19-12 E-post frå SEKOM-sekretariat til Fylkesmannen i Sogn og Fjordane - «Nyval av kontrollutval i Gloppen», datert 3. juli 2012.
- SM 20-12 Brev frå Fylkesmannen i Sogn og Fjordane til Gloppen kommune. – «Nyval av kontrollutval i Gloppen kommune, datert 04.07.2012.
- SM 21-12 Vedtak 034/12 i Gloppen kommunestyret – Rekneskapen for 2011 og disponering av overskotet.
- SM 22-12 Vedtak 032/12 i Gloppen kommunestyret – Refferatsaker.
- SM 23-12 Selskapskontroll (eigarkapskontroll) i Firda Billag 2011, utført av SF revisjon i 2011.
- SM 24-12 Brev frå SEKOM-sekretariat til Gloppen kommune – «Rapport eigarskapskontroll Alarmsentralen Sogn og Fjordane».
- SM 25-12 Vedtak 047/12 i Gloppen kommunestyret – Nyval av kontrollutvalet.
- SM 26-12 Brev frå Gloppen kommune til Fylkesmannen i Sogn og Fjordane – Nyval av kontrollutval i Gloppen kommune, Datert 24.07.2012.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Skriv og meldingar vert tekne til vitande.

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

- Skriv og meldingar vert tekne til vitande.

Sakutgreiing

SKRIV OG MELDINGAR

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø

Innleiing – Kva saka gjeld

Skriv og meldingar som vert lagt fram i møtet.

Saksopplysningar:

I saka ligg alle skriv og meldingar som har kome til sidan førre kontrollutvalsmøte.

Kontrollutvalet må vurdere om det er skriv/meldingar som bør løftast opp som eiga sak. Dersom det ikkje er skriv/meldingar som skal løftast opp som eiga sak, bør ”skriv og meldingar” takast til vitande eller det kan gjevast ein kommentar til det enkelte skrivet.

Sekretariatet sine vurderingar:

022/12 ORIENTERING LEIARUTVIKLINGSPROGRAM

Sakshandsamar: Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat
Dato: 24.05.2012

| Utval | Dato | Utv.- Saksnr. | Status | Vedtaks- organ |
|-----------------|------------|------------------|--------|-------------------|
| Kontrollutvalet | 04.06.2012 | 022/12 | - | Ja |
| Formannskap | - | - | - | Nei |
| Kommunestyret | - | - | - | Nei |

Saksvedlegg

- Brev frå kontrollutvalet til Gloppen kommune om «orientering leiarutviklingsprogram», datert 23.02.2012.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

- Kontrollutvalsak 09/12.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Kontrollutvalet tek orienteringa om leiarutviklingsprogram til vitande.

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

- Kontrollutvalet tek orienteringa om leiarutviklingsprogram til vitande.
- Sekretariatet distribuerer rådmannen sin presentasjon til kontrollutvalet.

Saksutgreiing

ORIENTERING LEIARUTVIKLINGSPROGRAM

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Asgeir Tveit

Innleiing – Kva saka gjeld

Orientering ved rådmannen om leiarutviklingsprogram..

Saksopplysningar:

I kontrollutvalssak 09/12 "Orientering leiarutviklingsprogram" i kontrollutvalsmøte 23.02.2012 vedtok kontrollutvalet at dei ynskjer orientering frå rådmann om leiarutviklingsprogrammet som vart sett i verk for ei tid tilbake.

23.02.2012 er det sendt brev til Gloppen kommune der vi ber administrasjonen førebu ei orientering om leiarutviklingsprogrammet til møtet i kontrollutvalet i Gloppen 18.04.2012. Møtet har seinare vorte flytta til den 03.05.2012. I brevet av 23.02.2012 går det fram at sentrale moment i orienteringa bør bl.a. vere innhald, målgruppe, status i framdrifta, effekt og eventuelt anna rådmannen finn at kontrollutvalet kan ha interesse av.

Rådmannen er kalla inn til møtet.

Sekretariatet sine vurderingar:

023/12 PLAN FORVALTINGSREVISJON - GLOPPEN KOMMUNE

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat
Dato: 15.08.2012

| Utval | Dato | Utv.- Saksnr. | Status | Vedtaks- organ |
|-----------------|------------|------------------|--------|-------------------|
| Kontrollutvalet | 23.08.2012 | 023/12 | - | Nei |
| Formannskap | - | - | - | Nei |
| Kommunestyret | - | - | - | Nei |

Saksvedlegg

- E-post frå Sekom til Gloppen kommune og kommunereivjsonen i Nordfjord om oversordna analyse sak på kontrollutvalsmøte 4.6.12, datert 24.05.12.
- Utkast til Plan for forvaltingsrevisjon 2012 - 2015 – Gloppen kommune, datert juni 2012.
- Oversikt over tilsyn, kontrollar og kommunebesøk i 2012 frå Fylkesmannen, datert 23.04.2012.
-

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

Dokumentet «Overordna analyse for Gloppen kommune» med vedlegg, datert 25.04.2012.
Kommunelova.
Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar av 15.06.2004.
Forskrift om revisjon i kommunar og fylkeskommunar av 15.06.2004.
Kontrollutvalssak 029/11 «Overordna analyse» og 13/12 «Overordna analyse».

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Kommunestyret godkjenner plan for forvaltningsrevisjon for Gloppen kommune for perioden 2012 – 2015.
- Planen har i utgangspunktet følgjande prioritering av prosjekt:
 - 1.
 - 2.
 - 3.
 - 4.
 - 5.
- Kommunestyret gjev kontrollutvalet fullmakt til å leggje til nye prosjekt og/eller endre prioritering i perioden.

Tilråding frå kontrollutvalet til kommunestyret:

- Kommunestyret godkjenner plan for forvaltningsrevisjon for Gloppen kommune for perioden 2012 – 2015.
- Planen har i utgangspunktet følgjande prioritering av prosjekt:
 - **1. Prosjektplanlegging i Gloppen kommune.**
 - **2. Forvaltning, drift og vedlikehald av kommunal eigedomsmasse.**
 - **3. Kommunale saksgangsrutinar.**
 - **4. IKT sikkerheit.**
 -
- Kommunestyret gjev kontrollutvalet fullmakt til å leggje til nye prosjekt og/eller endre prioritering i perioden.

PLAN FORVALTINGSREVISJON – GLOPPEN KOMMUNE

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø

Innleiing – Kva saka gjeld

Det skal leggjast fram plan for forvaltningsrevisjon for kommunestyreperioden 2012 – 2015.

Saksopplysningar:

Etter forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar skal kontrollutvalet sjå til at det årleg vert gjennomført forvaltningsrevisjon i kommunen. Det skal lagast plan for forvaltningsrevisjon i kommunen for valperioden innan 31.12. året etter kommunevalet, i denne omgang altså innan 31.12.2012. Kommunestyret skal vedta planen etter innstilling frå kontrollutvalet.

Planen for forvaltningsrevisjon skal vere basert på ein overordna analyse av verksemda i kommunen ut frå risiko- og vesentlegheitsvurderingar med sikte på å identifisere behovet for forvaltningsrevisjon på dei ulike einingane og tenestoområda.

Forvaltningsrevisjon er i forskrift om revisjon i kommunar og fylkeskommunar av 15.06.2004 definert som: *”Systematisk vurdering av økonomi, produktivitet, måloppnåing og verknad ut frå kommunestyret sine vedtak og føresetnader. Under dette om:*

- a) *forvaltninga brukar ressursar til å løyse oppgåver som samsvarar med kommunestyret sine vedtak og føresetnader,*
- b) *forvaltninga sin ressursbruk og verkemiddel er effektive i høve til måla som er sett på området,*
- c) *regelverket vert etterlevd,*
- d) *styringsverktøy og verkemiddel til forvaltninga er føremålstenlege,*
- e) *vedtaksgrunnlaget frå administrasjonen til dei politiske organ samsvarar med offentlege utgreiingskrav,*
- f) *resultat i tenesteproduksjonen er i tråd med kommunestyret sine føresetnader og/eller resultat for verksemda er nådd.”*

I kontrollutvalssak 029/11 ”Overordna analyse”, vedtok kontrollutvalet at det vart tinga overordna analyse frå Kommunerevisjonen i Nordfjord.

I kontrollutvalsmøte 03.05.2012 i sak 013/12 ”Overordna analyse” vart overordna analyse presentert av Kommunerevisjonen i Nordfjord. Overordna analyse munna ut med forslag om følgjande aktuelle prosjekt:

- Tilpassa opplæring i grunnskulen – evaluering.
- Ommheimling av sjukeheims plassar – effektar..
- Bekymringsmeldingar i barnevernet.
- Forvaltning, drift og vedlikehald av kommunal egedomsmasse.
- Utvikling av kostvader i drift over tid, med spesielt auge på kultur sin store auke framover og skule sin manglande innteningar tross skulestrukturendring.

- Økonomiplanlegging
- Saker som medfører budsettendringar
- Forvaltningsrevisjon i selkap.

Fylkesmannen sin plan for tilsyn i 2012 er også henta inn. Planen ligg ved. Planen syner at det skal vere tilsyn om «Regionalt miljøprogram og «spesielle miljøtiltak i jordbruket», «Oppfølging av rusmiddelavhengige» og «Beredskap for samfunnstryggleik» i 2012.

På grunnlag av overordna analyse skal kontrollutvalet lage ein plan for forvaltningsrevisjon som det skal tilrå for kommunestyret. Konkret blir kontrollutvalet si oppgåve å velje 4 – 6 prosjekt frå dei forslaga som ligg ovanfor, eller evt. andre prosjekt kontrollutvalet ynskjer å prioritere som skal leggjast inn i planen.

Det vert elles vist til vedlagte utkast til Plan for forvaltningsrevisjon 2012 – 2015.

Sekretariatet sine vurderingar:

Plan for forvaltningsrevisjon

Gloppen kommune

2012 -2015



Innhold:

1. Innleiing
2. Prioritering

INNLEIING

1.0 Bakgrunn

I kommunelova § 77 pkt. 4 står det at kontrollutvalet skal sjå til at det vert ført kontroll med at den økonomiske forvaltninga føregår i samsvar med gjeldande reglar og vedtak, og at det vert gjennomført systematiske vurderingar av økonomi, produktivitet, måloppnåing og verknader ut frå kommunestyret sine vedtak og føresetnader (forvaltningsrevisjon).

Forskrift om kontrollutval § 10 Plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon lyder slik:

§ 10. Plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Planen vedtas av kommunestyret eller fylkestinget selv som kan delegere til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden.

Planen skal baseres på en overordnet analyse av kommunens eller fylkekommunens virksomhet ut fra risiko- og vesentlighetsvurderinger, med sikte på å identifisere behovet for forvaltningsrevisjon på de ulike sektorer og virksomheter.

1.1. Kontrollutvalet si rolle

Kontrollutvalet ynskjer å medvirke til fornuftig ressursbruk og god forvaltning i kommunen, og ser forvaltningsrevisjon som eit verkemiddel til å oppnå dette. Kommunestyret har det øvste ansvaret for at det vert gjennomført forvaltningsrevisjon, og kan gje instruksar om kva prosjekt om forvaltningsrevisjon som skal setjast i verk. Kontrollutvalet har ei tingarrolle overfor revisor i høve til forvaltningsrevisjonen som skal utførast.

1.2 Tidsperspektiv

Kravet i forskrifta er at planen for gjennomføring av forvaltningsrevisjon vert utarbeidd minimum ein gong i laupet av valperioden. Kontrollutvalet ser det ikkje som naudsynt å leggje planen fram for kommunestyret oftare med mindre det oppstår situasjonar i perioden planen gjeld for som gjer at kontrollutvalet finn dette føremålstenleg. Denne planen omhandlar prioriteringar og arbeid for perioden 2012 – 2015 eller fram til det vert laga ein ny plan.

1.3 Overordna analyse

Kontrollutvalet vil jobbe aktivt med å identifisere behovet for forvaltningsrevisjon på ulike område. Dette vil kunne skje gjennom ein dialog mellom kontrollutval, administrasjon, revisor og andre. Dette vil vere ein laupande prosess. Det er utarbeidd ein overordna analyse av verksemda i kommunen ut frå risiko- og vesentlegskapsvurderingar. Analysen gjennomført av Kommunerevisjonen i Nordfjord. Analysen er hovudgrunnlaget for prioriteringane i denne planen.

Føremålet med analysen har vore å framskaffe relevant informasjon om verksemda i kommunen, slik at det i planen for forvaltningsrevisjon vert mogeleg å prioritere mellom ulike område der slike revisjonar vil vere aktuelle. Målet er å avdekke indikasjonar på avvik eller veikskap i forvaltninga sett i høve til lover, forskrifter og kommunestyret sine vedtak og føresetnader.

1.4 Definisjon av forvaltingsrevisjon

Forvaltingsrevisjon er i kommunelova § 77, nr. 4 definert som ”...systematiske vurderingar av økonomi, produktivitet, måloppnåing og verknader ut frå kommunestyret sine vedtak og føresetnader.”

Innhaldet i forvaltningsrevisjonen er ytterlegare utdjupa i forskrift om revisjon § 7, første ledd:

Forvaltningsrevisjon inneber å gjennomføre systematiske vurderingar av økonomi, produktivitet, måloppnåing og verknader ut frå kommunestyret sine vedtak og føresetnader. Under dette om

- a) *forvaltinga brukar ressursar til å løyse oppgåver som samsvarar med kommunestyret sine vedtak og føresetnader*
- b) *ressursbruken og verkemidla til forvaltinga er effektive i høve til måla som er sett på området*
- c) *regelverket vert etterlevd*
- d) *styringsverktøya og verkemidla til forvaltinga er føremålstenlege.*
- e) *vedtaksgrunnlaget frå administrasjonen til dei politiske organa samsvarar med offentlege utgreiingskrav*
- f) *resultata i tenesteproduksjonen er i tråd med kommunestyret sine føresetnader og/eller om resultat for verksemda er nådd.*

Opplistinga er ikkje uttømmande.

PRIORITERINGAR

2.1 Generelt

Omfanget av forvaltingsrevisjon er avhengig av identifiserte behov og dei ressursar som vert stilte til rådvelde for oppgåva. Den gjennomførte analysen er ikkje uttømmande, og vil ikkje kunne ta omsyn til alle tilhøve. Han må sjåast på som eit verktøy til å gjere ei prioritering av område/tema som vil vere aktuelle for forvaltningsrevisjon. Konkret formulering av prosjektet må ein kome attende til når tingingsdokument skal utformast.

2.2 Prioriterte område for forvaltingsrevisjon i perioden

Kontrollutvalet har med bakgrunn i overordna analyse og i det som er nemnt over vurdert følgjande område som aktuelle for forvaltningsrevisjon i perioden:

- 1. Prosjektplanlegging i Gloppen kommune.**
- 2. Forvaltning, drift og vedlikehald av kommunal eigedomsmasse.**
- 3. Kommunale saksgangsrutinar.**
- 4. IKT sikkerheit.**

Det kan tenkjast at kontrollutvalet gjennom sitt laupande arbeid vert kjent med tilhøve som etter utvalet si vurdering bør gjerast gjenstand for forvaltningsrevisjon. Kontrollutvale ber kommunestyret om å få høve til eventuelt å gjere omprioriteringar av framlagde plan / setje i gong forvaltingsrevisjon der dette vert vurdert som naudsynt. Resultat av slike eventuelle forvaltingsrevisjonar vil bli rapportert til kommunestyret etter gjeldande retningsliner.

2.3. Rapportering av gjennomførte prosjekt

Kontrollutvalet vil laupande rapportere til kommunestyret om kva forvaltingsrevisjonar som er gjennomførde. I samsvar med forskrift om kontrollutval § 11 skal kontrollutvalet rapportere til kommunestyret om kva forvaltingsrevisjonar som er gjennomførde og om resultatane av desse. Kontrollutvalet vil oppfylle rapporteringskravet enten ved å sende rapportane vidare til kommunestyret for handsaming, eller ved å sende dei til kommunestyret som meldingssak. Det vil også bli opplyst om gjennomførte prosjekt og prosjekt under arbeid i kontrollutvalet si årsmelding til kommunestyret. Vidare er det kontrollutvalet si oppgåve å sjå til at kommunestyret sine vedtak i samband med handsaming av rapportar om forvaltingsrevisjon vert følgde opp.

024/12 BUDSJETT FOR DRIFT AV KONTROLLUTVALET 2013

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø, SEKOM-sekretariat

Dato: 15.08.2012

| Utval | Dato | Utv.- Saksnr. | Status | Vedtaks- organ |
|---------------|------------|------------------|--------|-------------------|
| Kontrollutval | 23.08.2012 | 024/12 | - | Nei |
| Formannskap | | - | - | Nei |
| Kommunestyre | | - | - | Ja |

Saksvedlegg.

- Spesifikasjon av forslag til budsjett.
- Reglement for møtegodtgjersle Gloppen kommune.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

- Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar.
- Kommunelova.
- Reglement/vedtak for godtgjersle til folkevalde i Gloppen kommune.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

1. Kontrollutvalet tilrår følgjande budsjett og artsspesifikasjon for "Drift av kontrollutval".

| | | |
|-----------------------------------|-----|-----------------|
| 11600: Skyss- og diettgodtgjersle | Kr | 3.000,- |
| 108??: Godtgjersle folkevalde | Kr. | 23.000,- |
| 10990: Arbeidsgjevaravgift | Kr. | 600,- |
| 11500: Opplæring/kurs/seminar | Kr. | 15.000,- |
| 11959: Kontingentar | Kr. | 4.000,- |
| <u>Drift av kontrollutvalet</u> | Kr. | <u>47.000,-</u> |

Budsjettet bør spesifiserast på eiga teneste.

KONTROLLUTVALET SI TILRÅDING TIL KOMMUNESTYRET:

2. Kontrollutvalet tilrår følgjande budsjett og artsspesifikasjon for "Drift av kontrollutval".

| | | |
|-----------------------------------|-----|-----------------|
| 11600: Skyss- og diettgodtgjersle | Kr | 1.000,- |
| 108??: Godtgjersle folkevalde | Kr. | 30.000,- |
| 10990: Arbeidsgjevaravgift | Kr. | 2.000,- |
| 11500: Opplæring/kurs/seminar | Kr. | 15.000,- |
| 11959: Kontingentar | Kr. | 4.000,- |
| <u>Drift av kontrollutvalet</u> | Kr. | <u>52.000,-</u> |

Budsjettet bør spesifiserast på eiga teneste.

Saksutgreiing

BUDSJETT FOR KONTROLL OG TILSYN 2013

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø

Innleiing – Kva saka gjeld

Budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i Gloppen kommune.

Saksopplysningar:

Etter forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar §18, har kontrollutvalet ansvar for at det vert utarbeidd budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Eit forslag til budsjettråme skal følgje formannskapet si innstilling til kommunestyret.

Kontroll- og tilsynsorganet inneheld tre element, (heretter kalla prosjekt i samsvar med nemningane i kontoplanen); revisjon, sekretariat og drift av kontrollutvalet. Det er naturleg at budsjettet vert fordelt på desse tre prosjekta.

I posten "Drift av kontrollutvalet", høyrer følgjande kostnader naturleg inn:

Kostgodtgjersle
Køyregodtgjersle.
Tapt arbeidsforteneste
Møtegodtgjersle
Arbeidsgjevaravgift
Kurs/seminar
Kontingentar
Telefongodtgjersle
Andre utgifter

Reglement for godtgjersle til folkevalde i Gloppen er fastsett av kommunestyret den 13.12.2010. Satsane som er sett inn i reglementet gjeld for 2012 og har som grunnlag at godtgjersla til stortingsrepresentantane er kr. 750.900,-. Godtgjersla til folkevalde i Gloppen er knytt til ordføraren si godtgjersle. Denne utgjer 85% av den faste godtgjersla til stortingsrepresentantane. Følgjande satsar er nytta i utkast til budsjett for drift av kontrollutvalet for 2012:

- Kost- og køyregodtgjersle etter statens regulativ
- Tapt arbeidsforteneste. : Ulegitimert kr. 180,- pr. time, maksimum kr. 1.800,- pr. dag, inkludert feriepengar. Legitimert tapt arbeidsforteneste vert dekkja etter dokumentasjon inntil kr. 1800,- pr. døgn.
- Møtegodtgjersle medlemmer kontrollutvalet kr. 640,- pr. møte.
- Møtegodtgjersle leiar av kontrollutvalet kr. 960,- pr. møte.

Det er teke utgangspunkt i at det vert fem møte pr. år. Kommunestyret har også gjort vedtak om at det i valperioden 2011 – 2015 skal vere fem medlemmer i kontrollutvalet.

Gloppen kommune er med i interkommunale samarbeid når det gjeld revisjon og sekretariatstenester gjennom høvesvis Kommunerevisjonen i Nordfjord og SEKOM-sekretariat. Begge desse selskapa er organiserte etter §27 i kommunelova, og begge selskapa

har teke inn i vedtektene sine at det er styret i selskapet som vedtek budsjettet, og at budsjettet skal sendast til kommunane innan 1. november året før budsjettåret.

Sekretariatet sine vurderingar:

Budsjettforslaget blir lagt fram som følgje av krav om dette i lova.

Budsjetta for Kommunerevisjonen i Nordfjord og SEKOM-sekretariat vert vedtekne i dei respektive styra. Kontrollutvalet skal derfor ikkje leggje fram budsjett for desse.

Kontrollutvalet bør ha høve til å ta ut perioderapportar i løpet av året. Derfor er det viktig at budsjettpostane vert lagt inn i budsjettet til Gloppen kommune slik at dette er mogeleg.

BUDSJETT KONTROLLUTVALET I GLOPPEN 2013

Konto

| | | | |
|-------------------------------|--------------|--------------------------|-------------|
| 11600 Køyregodtgjersle | 1000 | (5*3,9*150) | |
| 10800 Tappt arbeidsforteneste | 12000 | (20*3*180*1,1 (0*1800) | feriepengar |
| 10800 Møtegodtgjersle (leiar) | 5000 | (5*960) | |
| 10800 Møtegodtgjersle | 13000 | (20*640) | |
| 10990 Arbeidsgjevaravgift | 2000 | 10,6% av tappt arb.fort. | |
| 11500 Kurs/seminar | 15000 | | |
| 11959 Kontingent FKT | 4000 | | |
| | | 0 | |
| Drift | 52000 | | |

025/12 REKNESKAPAR AVSLUTTA INVESTERINGSPROSJEKT – GLOPPEN KOMMUNE

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat
Dato: 15.08.2012

| Utval | Dato | Utv.- Saksnr. | Status | Vedtaks- organ |
|-----------------|------------|------------------|--------|-------------------|
| Kontrollutvalet | 23.08.2012 | 25/12 | - | Nei |
| Formannskap | - | - | - | Nei |
| Kommunestyret | - | - | - | Ja |

Saksvedlegg

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

- Kontrollutvalsak 013/10.
- Kontrollutvalsak 018/10.
- Økonomirutinar for Gloppen kommune.
- Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Kontrollutvalet kallar inn rådmann for å orientere om status i arbeidet med økonomireglement og rutinar rundt avslutta prosjektrekneskap i Gloppen kommune.

KONTROLLUTVALET SI TILRÅDING TIL KOMMUNESTYRET:

- Kontrollutvalet kallar inn rådmann for å orientere om status i arbeidet med økonomireglement og rutinar rundt avslutta prosjektrekneskap i Gloppen kommune.

REKNESKAPAR AVSLUTTA INVESTERINGSPROSJEKT – GLOPPEN KOMMUNE

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø

Innleiing – Kva saka gjeld

Fråsegn frå kontrollutvalet om rekneskapar og sluttrapportar etter investeringsprosjekt.

Saksopplysningar:

I kontrollutvalsmøte 07.10.2010 gjorde kontrollutvalet under sak 013/10 "Eventuelt" følgjande vedtak:

" Kontrollutvalet ber om å få framlagt ei sak til neste møte, vedrørande slutføring av investeringsprosjekt i Gloppen kommune. "

Saka kom opp etter at SEKOM-sekretariat orienterte om korleis rekneskapar og rapportar etter avslutta investeringsprosjekt vert handsama i Sunnfjord- og Ytre-Sogn-kommunane i SEKOM-samarbeidet.

Kontrollutvalet har etter § 4 ansvar for å føre det laupande tilsyn og kontroll med den kommunale forvaltninga på vegne av kommunestyret. Eit element i dette kan vere å ha fast rutine på handtering av rekneskapar og sluttrapportar etter investeringsprosjekt over ei bestemt kostnadsråde.

Grensene for kor store prosjekta skal vere før dei går til handsaming i kontrollutval, formannskap og kommunestyre som eigne saker varierer mykje frå kommune til kommune. Dei fleste kommunane i samarbeidet har pr. i dag ei grense på kr. 100.000,-. Andre kommunar har sett grensa til kr. 500.000,-. Medan Førde kommune opererer med ei grense på 10.000.000,-.

Dei andre kommunane i SEKOM-samarbeidet har denne rutinen innarbeid i sine økonomireglement, eller er i ferd med å få det innarbeid i sine økonomireglement.

Handteringa til kontrollutvalet er tilnærma lik handtering av rekneskapar til kommunale føretak og kommunerekneskapen ved at kontrollutvalet gjev ei fråsegn til rekneskapen som så går vidare til formannskapet og kommunestyret for vedtak.

I kontrollutvalsmøte den 02.12.2010 gjorde kontrollutvalet einstemmig vedtak om følgjande tilråding til kommunestyret:

- *Gloppen kommune bør utarbeide økonomireglement eller rutinar der det går fram at avslutta prosjektrekneskapar med bruttokostnad over kr. 2.000.000,- skal leggast fram for kontrollutvalet for uttale før det vert sendt over til formannskapet for tilråding og kommunestyret for endeleg vedtak. Storleiken på beløpet vert teke opp til vurdering annakvart år.*
- *Det bør leggast fram sluttrapport og rekneskapar for avslutta prosjekt snarast.*

Den 13.12.2010 gjorde kommunestyret tilsvarande vedtak i kommunestyresak 057/10.

11.06.12: I samband med kontrollutvalsmøte og gjennomgang av årsrekneskapen for 2011 vart det stadfesta at kommunestyrevedtak 057/10 ikkje er effektuert.

Sekretariatet si vurdering

026/12 OPPFØLGINGSLISTE 3-2012

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat
Dato: 16.08.2012

| Utval | Dato | Utv.- Saknr. | Status | Vedtaks- organ |
|--|------------|------------------|-------------|-------------------|
| Kontrollutval Formannskap Kommunestyre | 23.08.2012 | 026/12 - - | - - - | Ja |

Saksvedlegg.

- Oppfølgingsliste 3-2012 Gloppen.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Oppfølgingsliste 3-2012 vert teken til vitande.

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

- Oppfølgingsliste 3-2012 vert teken til vitande.

Saksutgreiing

OPPFØLGINGSLISTE 3-2012 GLOPPEN

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø

Innleiing – Kva saka gjeld

Saksoppfølging.

Saksopplysningar:

Etter forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar § 20 2. ledd skal sekretariatet bl.a. sjå til at utvalet sine vedtak vert sett i verk.

Sekretariatet har også som oppgåve å følgje opp saker som vert tekne opp i kontrollutvalet. Dette kan vere saker, orienteringar og andre spørsmål som har vore handsama i kontrollutvalet, og som krev vidare handling.

Vedlagt følgjer ajourført oppfølgingsliste pr. 05. juli 2012.

Lista vil bli oppdatert fortløpande og lagt fram for kontrollutvalet i kvart møte.

Etterkvart som saker vert avslutta, vert dei tekne ut av lista.

Sekretariatet sine vurderingar:

Oppfølgingsliste 3-2012 - Gloppen.

Status saker handsama og spørsmål tekne opp i kontrollutvalet i Gloppen kommune

Saker som er avslutta vil ikkje kome med på neste statusrapport.

| Saker som er tekne opp | Dato | Merknad | Status |
|---|----------|---------|---|
| 019/10: Kontrollutvalsarbeid – tiltak. | 2.12.10 | | 02.12.10: Vedtak KU 13.02.10 s. brev til adm om tiltak Informasjon frå einingane. Tertialrapportar Tilsynsrapportar frå fylkesmannen. Informasjon frå revisor Kvalitetsrapportar etter kontroll av revisor. Orientering investeringsprosjekt kvart år i september. 18.07.11 Svar frå Gloppen om mottak av brev om orientering i neste møte. |
| 018/10 Rutinar avslutta investeringsprosjekt – Uttale frå kontrollutvalet | 02.12.10 | | 02.12.10 Tilråding til kst. 03.12.10 saka s. Gloppebn kommune. 13.12.10 Vedtak kst sak 057/10: - <i>Gloppen kommune bør utarbeide økonomireglement eller rutinar der det går fram at avslutta prosjektrekneskapar med bruttokostand over kr 2.000.000,- skal leggjast fram for kontrollutvalet for uttale før det vert sendt over til formannskapet for tilråding og kommunestyret for endeleg vedtak.</i> - <i>Det bør leggjast fram sluttrapport og rekneskapar for avslutta prosjekt snarast.</i> 11.06.12: I samband med kontrollutvalsmøte og gjennomgang av årsrekneskapen for 2011 vart det stadfesta at dette ikkje er effektivert. |
| 11/11 Rapport eigarskapskontroll Alarmsentralen | 01.06.11 | | 01.06.11: Tilråding til kst. 01.06.11: s kst. 14.07.11 Påminning om saka. 18.07.11 Stadfesting mottak av påminning. 23.02.12 Brev til Gloppen kommune 04.06.12 Brev lagt som sm til møtet i KU. Ikkje handsama i kst. |
| Sak 028/11 Val av forvaltningsrevisjonsprosjekt. | 02.12.11 | | 29.06.11 Brev til Gloppen kommune. 02.09.11 Brev til Gloppen kommune 02.12.11 Vedtak i KU - Kontrollutvalet utset val av forvaltningsrevisjonsprosjekt inntil Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2011 – 2015 er vedteken av kommunestyret. |
| Sak 029/11 Overordna analyse – tinging. | 02.12.11 | | 02.12.11 Vedtak i KU – ”Kontrollutvalet tingar overordna analyse frå Kommunerevisjonen i Nordfjord.” |
| Sak 030/11 Reglement for kontrollutvalet. | 02.12.11 | | 02.12.11 Vedtak KU- Kommunestyret godkjenner reglementet for kontrollutvalet i Gloppen. 06.12.11 Reglementet for kontrollutvalet sendt til KS 23.02.12 Brev til fmsk om ku sin innstillingsrett til kst. 23.02.12 Div e-postar 24.05.12 E-post til sh om status. 04.06.12 Brev av 23.2.12 Lagt som sm til møtet i KU 04.06.12 Kopi av brev frå fm til G. kom lagt ved som |

| | | | |
|--|----------|--|---|
| | | | sm. 21.06.12 Brev frå rm til G.kom. Sjå skriv og meldingar. |
| Sak 002/12 Skriv og meldingar. | 22.02.12 | | 22.02.12 Vedtak KU - Kontrollutvalet ber om å få lagt fram reglement for tapt arbeidsforteneste. - Det vert teke opp eiga sak på SM 02-12. - Resterande skriv og meldingar vert teken til vitande. 23.02.12 E-post «Tapt arbeidsforteneste» sendt til Gloppen 23.02.12 Motteke, 04.06.12 Lagt som SM til KU-møte- |
| Sak 003/12 Årsmelding 2011 frå kontrollutvalet i Gloppen. | 22.02.12 | | 22.02.12 Vedtak KU- Årsmelding 2011 for kontrollutvalet i Gloppen kommune vert godkjent. 23.02.12 Årsmelding sendt til KS. 19.03.12 Vedtak kst sak 010/12 |
| Sak 005/12 Papirlaust kontrollutval. | 22.02.12 | | - 22.02.12 Vedtak KU- Kontrollutvalet vil på noverande tidspunkt halde på den løysinga dei har vedrørende utsending av dokument til kontrollutvalet. - Kontrollutvalet ber om å få bli med i dei vurderingane som vert gjort i høve til løysinga med politisk plattform. - 23.02.12 E-post sendt til Gloppen kommune. - 19.03.12 Vedtak kst sak 09/12 Referat og orienteringssaker. |
| Sak 006/12 Oppfølgingsliste 1-2012 – Gloppen | 22.02.12 | | - 22.02.12 Vedtak KU- Kontrollutvalet ber om at rapport etter eigarskapskontroll i Alarmsentralen Sogn og Fjordane IKS vert lagt fram for kommunestyret. - 23.02.12 E-post sendt til Gloppen kommune. Ikkje handsama i kst |
| Sak 008/12 Sak formannskapet – reglement for kontrollutvalet. | 22.02.12 | | - 22.02.12 Vedtak ;KU: Kontrollutvalet ber formannskapet trekkje saka frå sakskartet. - 23.02.12 Brev «Reglement for kontrollutvalet Gloppen kommune» sendt til Gloppen kommune. - 23.02.12 Div e-postar om saka. 24.05.12 Bede sh om status. 04.06.12 Brev av 23.2.12 Lagt som sm til møtet i KU 04.06.12 Kopi av brev frå fm til G. kom lagt ved som sm. 21.06.12 Brev frå fm til G.kom |
| Sak 09/12 orientering leiarutviklingsprogram Gloppen kommune | 22.02.12 | | 22.02.12 Vedtak KU – Kalle rdm inn til neste møte for å orientere. |
| Sak 10/12 Godkjenning av innkalling og sakliste | 03.05.12 | | 03.05.12 Vedtak KU : Ingen merknader |
| Sak 11/12 Skriv og meldingar | 03.05.12 | | 03.05.12 Vedtak KU: Teke til vitande. |
| Sak 12/12 Orientering leiarutviklingsprogram | 03.05.12 | | 03.05.12 Vedtak KU: Saka utsett til neste møte. |
| Sak 13/12 Overordna analyse | 03.05.12 | | 03.05.12 Vedtak KU: Utsett til neste møte |
| Sak 14/12 Eigenvurdering oppdragsansvarleg revisor sin ubundenskap | 03.05.12 | | 03.05.12 Vedtak KU – Teke til vitande. 04.04.12 s kst til orientering |
| Sak 15/12 Oppfølgingsliste 2-2012 – Gloppen | 03.05.12 | | 03.05.12 Vedtak KU – Teke til vitande. |
| Sak 16/12 Eventuelt | 03.05.12 | | 03.05.12 Møte tidfesta 12. sep vert flytta til 23. aug |
| Sak 17/12 Godkjenning av | 04.06.12 | | 04.06.12 Vedtak KU – Ikkje merknader. |

| | | | |
|--|----------|--|---|
| innkalling og sakliste | | | |
| Sak 18/12 Årsrekneskapen 2011 -- Gloppen kommune. | 04.06.12 | | 04.06.12 Fråsegn til kst |
| Sak 19/12 Eventuelt | 04.06.12 | | 04.06.12 Vedtak KU <ul style="list-style-type: none"> - Kontrollutvalet tek i neste møte opp sak om å følge opp kommunestyret sitt vedtak i sak 057/10 «Rekneskap for avslutta investeringsprosjekt – rutinar» av 13.12.10. - Kontrollutvalet tek i neste møte opp sak om å følge opp at kontrollutvalsak 11/11 «Eigarskapskontroll Alarmsentralen Sogn og Fjordane IKS» av 01.06.11 vert lagt fram for kommunestyret. - Kontrollutvalet handsamar plan for forvaltningsrevisjon i neste møte i kontrollutvalet. |
| | | | |
| | | | |

Oppdatert 05.07.2012

027/12 EVENTUELT

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat
Dato: 16.08.2012

| Utval | Dato | Utv.- Saksnr. | Status | Vedtaks- organ |
|-----------------|------------|------------------|--------|-------------------|
| Kontrollutvalet | 23.08.2012 | 027/12 | - | Ja |
| Formannskap | - | - | - | Nei |
| Kommunestyre | - | - | - | Nei |

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK

- Då kontrollutvalet ikkje har representant i kommunestyret, møter kontrollutvalsleiar som tilhøyrar i kommunestyret. Er leiar forhindra i å møte, møter nestleiar.

Saksutgreiing

Saker som kontrollutvalet ønskjer å kommentere, stille spørsmål ved eller ta opp i dette møtet eller i eit seinare møte kan gjerast her.