

HYLLESTAD KOMMUNE - MØTEBOK

KONTROLLUTVALET I HYLLESTAD KOMMUNE

Møtestad:	Formannskapssalen	Møtedato:	06.05.2014	Frå kl.:	10:00
				Til kl.:	12.30

Faste medlemmer i Kontrollutvalet :	Møtte:	Forfall:	Merknader :
1. Håkon S Gjøil (Leiar)	X		
2. Sylvia Helms	X		
3. Stein Arne Solheim	X		
4. Øyvind Høje		X	
5. Reidun Skår	X		Var med å handsama sakene 10-13/14
Varamedlemmer :	Møtte:		
1. Monica Ekreskar	X		
2. Per Egil Akse			

Ordføreren har møte og talerett i utvalet:

Ordfører og rådmann får tilsendt innkalling til og møtereferat for møta.

Andre som møtte :

SEKOM-sekretariat v/Audhild Ragni Vie Alme og Arnar Helgheim
 Rådmannen v/Irene Bøe
 KRYSS-Revisjon v/Terje Førde og Aud Marit Nyland Eide i sakene 13 og 14/14

Saker som vart handsama / drøfta i møtet :

SAKLISTA I MØTET :

- 10/14 Godkjenning av innkalling og sakliste.
- 11/14 Skriv og meldingar.
- 12/14 Forvaltning av personalreglement i Hyllestad kommune.
- 13/14 Prosjektregneskap og sluttrapport prosjektnr 1915 Vassleidning Skivika-Leirvik.
- 14/14 Regneskap og årsmelding 2013 – Hyllestad kommune
- 15/14 Oppfølgingsliste 2-2014 Hyllestad.
- 16/14 Eventuelt.

UNDERSKRIFTER :


 Håkon S. Gjøil, leiar


 Stein Arne Solheim


 Monica Ekreskar


 Sylvia Helms

Reidun Skår


 Audhild Ragni Vie Alme, SEKOM-sekretariat

10/14 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKLISTE

<i>SEKOM-sekretariat</i>	
Sakshandsamar:	Audhild Ragni Vie Alme

Utval	Dato	Saksnr.	Vedtaksorgan
Kontrollutvalet i Hyllestad	06.05.2014	10/14	Ja

Kontrollutvalet sitt vedtak:

Innkalling og sakliste vart godkjent.

11/14 SKRIV OG MELDINGAR

SEKOM-sekretariat	
Sakshandsamar:	Audhild Ragni Vie Alme

Utval	Dato	Saksnr.	Vedtaksorgan
Kontrollutvalet i Hyllestad	06.05.2014	11/14	Ja

Saksvedlegg:

SM 10-14: Brev datert 14.02.2014 frå Skatteetaten : Kontrollrapport 2013 vedkommande skatteoppkrevjarfunksjonen for Hyllestad kommune.

SM 11-14: Leiar Håkon Giil informerte om at han er påmeldt FKT sin fagkonferansen i Haugesund 3.-4. juni 2014.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

Skriv og meldingar vert teke til vitande.

Kontrollutvalet sitt vedtak:

Kontrollutvalet ynskjer at SEKOM-sekretariat melder kontrollutvalet i Hyllestad inn som medlem i FKT.

Skriv og meldingar vart elles teke til vitande.

12/14 Forvaltning av personalreglement i Hyllestad kommune

Sakshandsamar:	Håkon S. Gil
----------------	--------------

Utval	Dato	Saksnr.	Vedtaksorgan
Kontrollutvalet i Hyllestad	06.05.2014	12/14	Ja

Saksvedlegg:

Brev datert 7.3.2014 frå Morten Askvik. Sak: Permisjonsnekt i samband med årsmøtet Senterpartiet i Sogn og Fjordane.

E-post datert 24.03.2014 til Hyllestad kommunestyre, brev oversendt frå kontrollutvalet i Hyllestad til ordførar/rådmann for uttale.

Svarbrev datert 07.04.2014 frå Hyllestad kommune: Forvaltning av permisjonsreglementet.

Saksvedlegg (ikkje utsendt):

Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar.

Sak 02/14 Skriv og meldingar

Tilråding frå utvalsleiar til kontrollutvalet:

1. Kontrollutvalet viser til at ein med grunnlag i det generelle regelverket administrativt har avslege ein søknad frå tilsett om tenestefri slik at ein som gruppeleiar og leiar i eit lokalt politisk parti ved eitt høve ikkje har kunna møte og ta del i partipolitisk arbeid på fylkesnivå.
2. Kontrollutvalet legg til grunn at denne konkrete saka er formelt avslutta, men etter omstenda bør søknaden vurderast prinsipielt og då i eit vidare perspektiv.
3. Retten til demokratisk deltaking i ein organisasjon er ein vedteken menneskerett, og politiske parti er eksplisitt nemnd i grunnlova som ein del av vårt demokratiske styresett. Gjennom nektinga av tenestefri er vedkommande gruppeleiar og lokallagsleiar hindra i å gjere bruk av denne demokratiske retten.
4. Kontrollutvalet legg til grunn at Hyllestad kommune har ein nedervd praksis, ein sedvane med å gje tenestefri i høve som nemnt i punkt ein og tre, som i alle høve kan fylgjast tilbake til 1981. Kontrollutvalet finn det godtgjort at dette i utgangspunktet er ein sedvane som har vore uformelt politisk klarert og deretter har nedfelt seg i forvaltninga i meir enn 30 år.
5. Kontrollutvalet føreset at ein politisk sedvane ikkje kan eller bør endrast gjennom eit administrativt vedtak.

Kontrollutvalet sitt vedtak:

1. Kontrollutvalet viser til at ein med grunnlag i det generelle regelverket administrativt har avslege ein søknad frå tilsett om tenestefri slik at ein som gruppeleiar og leiar i eit lokalt politisk parti ved eitt høve ikkje har kunna møte og ta del i partipolitisk arbeid på fylkesnivå.

2. Kontrollutvalet legg til grunn at denne konkrete saka er formelt avslutta, men etter omstenda bør søknaden vurderast prinsipielt og då i eit vidare perspektiv.
3. Retten til demokratisk deltaking i ein organisasjon er ein vedteken menneskerett, og politiske parti er eksplisitt nemnd i grunnlova som ein del av vårt demokratiske styresett. Gjennom nektinga av tenestefri er vedkommande gruppeleiar og lokallagsleiar hindra i å gjere bruk av denne demokratiske retten.
4. Kontrollutvalet legg til grunn at Hyllestad kommune har ein nedervd praksis, ein sedvane med å gje tenestefri i høve som nemnt i punkt ein og tre, som i alle høve kan fylgjast tilbake til 1981. Kontrollutvalet finn det godtgjort at dette i utgangspunktet er ein sedvane som har vore uformelt politisk klarert og deretter har nedfelt seg i forvaltninga i meir enn 30 år.
5. Kontrollutvalet føreset at ein politisk sedvane ikkje kan eller bør endrast gjennom eit administrativt vedtak.

**13/14 PROSJEKTRKESKAP OG SLUTTRAPPORT PROSJEKT NR 1915 –
VASSLEIDNING SKIVIKA-LEIRVIK**

SEKOM-sekretariat	
Sakshandsamar:	Audhild Ragni Vie Alme

Utval	Dato	Saksnr.	Vedtaksorgan
Kontrollutvalet i Hyllestad Kommunestyret	06.05.2014	13/14	Nei Ja

Saksvedlegg:

Revisjonsuttale frå KRYSS Revisjon datert 07.04.2014.

Prosjektrekneskap 1915 Vassleidning Skivika-Leirvik, stadfesta av Hyllestad kommune.

Notat frå Plan- og utviklingsjef til Økonomiavdelinga, datert 03.03.2014

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

Kommunelova .

Økonomi- og finansreglement for Hyllestad kommune revidert 2012

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

Det vert vist til revisjonsmelding datert 07.04.2014, og sluttrekneskap for investeringsprosjekt Vassleidning Skivika-Lerivik vert godkjent slik han ligg føre, under føresetnad av at mindreforbruket vert omdisponert i samsvar med regelverket.

Kontrollutvalet sin uttale til kommunestyret:

Det vert vist til revisjonsmelding datert 07.04.2014, og sluttrekneskap for investeringsprosjekt Vassleidning Skivika-Lerivik vert godkjent slik han ligg føre, under føresetnad av at mindreforbruket vert omdisponert i samsvar med regelverket.

14/14 REKNESKAP OG ÅRSMELDING 2013 – HYLLESTAD KOMMUNE

SEKOM-sekretariat	
Sakshandsamar:	Audhild Ragni Vie Alme

Utval	Dato	Saksnr.	Vedtaksorgan
Kontrollutvalet i Hyllestad Formannskapet Kommunestyret	06.05.2014	14/14	Nei Nei Ja

Saksvedlegg.

Forslag til uttale frå kontrollutvalet i Hyllestad kommune.
Revisjonsmelding frå KRYSS-revisjon datert 04.04.2013.
Årsmelding 2013 (Hyllestad kommune sender ut til faste medlem).
Rekneskap 2013(Hyllestad kommune sender ut til faste medlem).

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

Kommunelova.
Kommunale budsjett- og rekneskapsforskrifter.
Forskrift for kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

Kontrollutvalet viser til fråsegn om årsrekneskapen 2013 for Hyllestad kommune datert 06.05.2014, der rekneskapen vert godkjent slik han ligg føre.

I møte:

Rekneskap og årsmelding vart gjennomgått saman med rådmannen v/økonomisjef og revisjonen.

Kontrollutvalet sin uttale til kommunestyret:

Kontrollutvalet viser til fråsegn om årsrekneskapen 2013 for Hyllestad kommune datert 06.05.2014, der rekneskapen vert godkjent slik han ligg føre.

SEKOM-sekretariat

Sekretariat for dei kommunale kontrollutvala i Askvoll, Bremanger, Eid, Fjaler, Flora, Førde, Gaular, Gloppen, Gulen, Hornindal, Hyllestad, Jølster, Naustdal, Solund og Stryn.

Til
Kommunestyret i Hyllestad

Hyllestad, 06.05.2014

Uttale frå kontrollutvalet om årsrekneskapen 2013 for Hyllestad kommune

Årsrekneskapen 2013 for Hyllestad kommune er handsama i kontrollutvalet i Hyllestad 06.05.2014.

Grunnlaget for handsaminga har vore:

- Den avlagte årsrekneskapen for 2013 for Hyllestad kommune.
- Årsmeldinga for 2013 frå rådmannen.
- Revisjonsmeldinga frå KRYSS-revisjon datert 04.04.2014.

Årsrekneskapen er levert av rådmannen. Netto driftsresultat i årsrekneskapen har eit mindreforbruk på kr 1,968 mill. Etter at det er teke omsyn til interne finansieringstransaksjonar viser årsresultatet eit meirforbruk på kr 285.000.

KS si tilråding er at netto driftsresultat bør liggje på 3% av driftsinntektene for å sikre positiv økonomisk utvikling, og netto driftsresultat for Hyllestad kommune er 1,4%.

Driftsbudsjett på inntektssida var kr 129,9 mill. Rekneskapen viser inntekter på kr 139,3 mill. Det vert vist til Økonomisk status for detaljar om avviket.

Driftsbudsjettet på kostnadssida var kr 129,9 mill. Rekneskapen viser kr. 137,4 mill. Det vert vist til Økonomisk status for detaljar om avviket.

Brutto driftsresultat er kr 1,55 mill. betre enn budsjettert.

Resultatet på eksterne finanstransaksjonar er kr 0,655 mill. betre enn budsjettert.

Kontrollutvalet merkar seg at det hovudsakleg har vore god budsjettdisiplin på ansvarsområda. Det er berre Omsorgstenesta som har vesentleg avvik på 3,33 mill, sjølv om budsjettet for 2013 var oppjustert med 750.000.

Nokre av ansvarsområda har sett i verk innsparingstiltak som medfører at forbruket ligg under budsjettert nivå, og dette sikrar at budsjettbalansen ikkje vart svekka meir enn han blei. Kontrollutvalet legg såleis til grunn at tiltaka for å styrke budsjettet som styringsreiskap i hovudsak har verka positivt,

Postadresse	Kontoradresse	E-post	Telefon	Telefon	Org nr.	Bankgiro
Postboks 338 6802 FØRDE	Hafstadvegen 42	post@sekom.no	Arnar Helgheim 57612784 97581418	Audhild Ragni Vie Alme 57612785 97170064	987 631 554	3705.08.32571

SEKOM-sekretariat

Sekretariat for dei kommunale kontrollutvala i Askvoll, Bremanger, Eid, Fjaler, Flora, Førde, Gaular, Gloppen, Gulen, Hornindal, Hyllestad, Jølster, Naustdal, Solund og Stryn.

men at ein framleis har ein veg å gå før ein kan konstatere at dette fungerer tilfredsstillande i heile organisasjonen.

Samla kjem kommunen ut med eit overforbruk på kr 0,285 mill på driftseiningane. Jfr. Tab. 2 Avvik ansvarsområde.

Kontrollutvalet har merka seg den generelt positive utviklinga i sjukefråværet, som no samla er på 7,06% , og er det lågaste det har vore på 10 år.

· Investeringsrekneskapen 2013 er avslutta i balanse. Det vert vist til administrasjonssjefen sine kommentarar om investeringsrekneskapen i årsmeldinga pkt. 3.7.


Finansieringa av dei fleste investeringsprosjekta er hovudsakleg gjorde ved opptak av lån, og i 2013 har netto lånegjeld pr. innbyggjar auka frå 56 tkr til 65 tkr, sjå pkt. 3.9 i årsmeldinga. Kontrollutvalet peikar på at gjeldsauken vil vere tyngjande for den framtidige drifta, spesielt dersom rentesatsen går opp. Det vert vist til balansen for detaljar.

Likviditeten har vore god i 2013 grunna ubrukte lånemidlar, som også har ført til at arbeidskapitalen har auka mykje i 2013. Kontrollutvalet er samd i at det ikkje er bra at det vert brukt langsiktige lån til å finansierer likviditetsbehovet i drifta, jfr årsmelding 2013 - finans.

Kontrollutvalet viser utover dette til årsmeldinga frå administrasjonen.

Kontrollutvalet viser også til revisjonsmeldinga, og revisor sine kommentarar til årsrekneskapen.

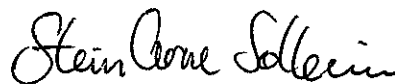
Kontrollutvalet meiner at rekneskapen for Hyllestad kommune kan godkjennast slik han ligg føre.



Hakon S Gull
-leiar-



Sylvia Helms



Stein Arne Solheim



Monica Ekreskar

Postadresse	Kontoradresse	E-post	Telefon	Telefon	Org nr.	Bankgiro
Postboks 338 6802 FØRDE	Hafstadvegen 42	post@sekom.no	Arnar Helgheim 57612784 97581418	Audhild Ragni Vie Alme 57612785 97170064	987 631 554	3705.08.32571

15/14 OPPFØLGINGSLISTE 2-2014

SEKOM-sekretariat	
Sakshandsamar:	Audhild Ragni Vie Alme

Utval	Dato	Saksnr.	Vedtaksorgan
Kontrollutvalet i Hyllestad	06.05.2014	15/14	Ja

Saksvedlegg.

Oppfølgingsliste 2-2014 Hyllestad.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

Oppfølgingsliste 2-2014 Hyllestad vert teke til vitande.

Kontrollutvalet sitt vedtak:

Oppfølgingsliste 2-2014 Hyllestad vert teke til vitande.

16/14 EVENTUELT

<i>SEKOM-sekretariat</i>	
Sakshandsamar:	Audhild Ragni Vie Alme

Utval	Dato	Saksnr.	Vedtaksorgan
Kontrollutvalet i Hyllestad	06.05.2014	16/14	Ja

Kontrollutvalet sitt vedtak:

Det vart ikkje teke opp saker under eventuelt.