

SEKOM-sekretariat

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

Innkalling til møte i Kontrollutval - Stryn kommune

Utval: Kontrollutval - Stryn kommune
Møtedato: 14.06.2012
Møtetid: 10.15
Stad: Møterommet – 3108
Møtenr.: 3/2012
Innkalling: Faste medlemmer i utvalet, Rådmann (sak 17 – 18/12), Revisor (sak 17 – 18/12).

Melding til: Ordførar(møterett), Kommunerevisjonen i Nordfjord (møterett) og varamedlemmer (vert evt. innkalla etter nærmare beskjed).

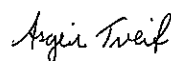
Dersom De ikkje kan møte, gje melding på telefon 951 39 762 eller på e-postadresse: post@sekom.no

SAKLISTE

- Sak 015/12 Godkjenning av innkalling og sakliste.
- Sak 016/12 Skriv og meldingar.
- Sak 017/12 Årsrekneskapen 2011 – Stryn kommune.
- Sak 018/12 Forvaltningsrevisjon.
- Sak 019/12 Oppfølgingsliste 3-2012 – Stryn.
- Sak 020/12 Eventuelt.

Stryn 06.06.2012

Rune Myklebust (s)
- Leiar



Asgeir Tveit



SEKOM-sekretariat

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

Postadresse	Kontoradresse	E-post	Telefon	Telefaks	Org nr.	Bankgiro
Postboks 338 6802 FØRDE	Hafstadvegen 21	post@sekom.no	57 82 22 90 At 976 15 363 At 57 82 02 00 Vø 951 39 762 Vø	57 72 20 10	987 631 554	3705.08.32571

015/12 GODKJENNING INNKALLING OG SAKLISTE

Sakshandsamar: Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat
Dato: 06.06.2012

Utval	Dato	Utv.- Saknr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	14.06.2012	015/12	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Nei

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK

016/12 SKRIV OG MELDINGAR

Sakshandsamar: Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat
Dato: 06.06.2012.

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	14.06.2012	016/12	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Nei

Saksvedlegg

SM 06-12: Fylkesmannen sin plan over tilsyn, konrollar og kommunebesøk i 2012.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Skriv og meldingar vert teke til vitande.

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

Saksutgreiing

SKRIV OG MELDINGAR

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Asgeir Tveit

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:

SM 06-12

Oversikt over tilsyn, kontrollar og kommunebesøk i 2012		Oppdatert plan per 23.04.2012	
Utdanningsavd	Miljøvernnavd	Helse-, sosial og justisavd	Landbruksavd
Kommune/måigruppe	Tidspunkt	Tiltak / område	Kontaktperson hjå Fylkesmannen
Førde kommune	15.02.2012	Tilsyn etter barnehage-lova	Berit Rygg
Flora kommune	16.02.2012	Tilsyn etter barnehage-lova	Bodhild Therese Girotzki
Luster kommune	Februar	Produksjonstilskot og regionalt miljøprogram	Helen Haaland
Luster kommune Hafslo barne- og ungdomskule og Luster ungdomskule	15. - 16.02.2012	Felles nasjonalt tilsyn etter opplæringslova kap 9A	Heige Pedersen
Naustdal kommune	28.02. - 01.03.2012	Systemrevisjon barnevern	Siv Bianca Kjosås
Aurland/ Lærdal kommune (interkommunal teneste)	06.03. - 08.03.2012	Systemrevisjon barnevern	Siv Bianca Kjosås
Sogndal kommune	08.03.2012	Tilsyn etter barnehage-lova	Berit Rygg
Vik kommune Flatbygd skule	21.03.2012	Felles nasjonalt tilsyn etter opplæringslova kap 9A	Frans Jacob Krebs
Balestrand kommune Sagatun skule	22.03.2012	Felles nasjonalt tilsyn etter opplæringslova kap 9A	Frans Jacob Krebs
Balestrand og Høyanger kommune	Mars	Nærings- og miljøtiltak i kogbruket	Helen Haaland
Selje kommune	28.03. - 30.03	Systemrevisjon barnevern	Lone Pedersen Døsen
Stryn, Hornindal og Gloppen. Møtestad Stryn	29. mars	Felles kommunemøte	Marit Lunde

Førde kommune		11.04.-12.04.2012	Landsomfattende tilsyn 2012. Sosiale tenester i Nav	Elisabeth Lund-Iversen
Eid kommune		26.04.-27.04.2012	Landsomfattende tilsyn 2012. Sosiale tenester i Nav	Elisabeth Lund-Iversen
Bremanger kommune		18.04.-19.04.2012	LoV om pasient- og brukarrettar kap 4	Beate Tollefsen
Stryn kommune		25.04.-26.04.2012	LoV om pasient- og brukarrettar kap 4	Beate Tollefsen
Solund kommune Hardbakke skule/ Solund ungdom skule		25.04.2012	Felles nasjonalt tilsyn etter opplæringslova kap 9A	Helge Pedersen
Solund kommune		April	Produksjonstilskot og regionalt miljøprogram	Helen Haaland
Gulen kommune Brekke skule		26.04.2012	Felles nasjonalt tilsyn etter opplæringslova kap 9A	Helge Pedersen
Bremanger kommune		15.05.2012	Tilsyn etter barnehagelova	Bodhild Therese Grotzki
Gløppen kommune		Mai	Regionalt miljøprogram og spesielle miljøtiltak i jordbruket	Helen Haaland
Vågsøy kommune		04.06.-05.06.2012	Oppfølging av rusmiddelavhengige	Astrid Tveit
Høyanger kommune		07.06.-08.06.2012	Oppfølging av rusmiddelavhengige	Astrid Tveit
Gløppen kommune		14.06.-15.06.2012	Oppfølging av rusmiddelavhengige	Astrid Tveit
Årdal kommune		12.09.-13.09.2012	Landsomfattende tilsyn 2012. Sosiale tenester i Nav	Elisabeth Lund-Iversen
Førde kommune		29.08.-30.08.2012	LoV om pasient- og brukarrettar kap 4	Beate Tollefsen

Solund kommune	22.08.-23.08.2012	Lov om pasient- og brukarrettar kap.4	Beate Tollefsen
Flora kommune	05.09.-06.09.2012	Landsomfattande tilsyn 2012. Sosiale tenester i Nav	Siv Bianca Kjosås
Sogndal kommune	September	Nærings- og miljøtiltak i skogbruket	Helen Haaland
Gaular kommune	Øktober	Produksjonstilskot og regionalt miljøprogram	Helen Haaland
3 kommunar	2012	Kommuneundersøking, Naturmangfaldlova kap 2 og ureiningsforskrifta kap 2	Torunn Hønsi
Selje, Vågsøy Eid	2012	Felles kommunemøte	Marit Lunde
Jølster, Førde, Naustdal og Gaular	2012	Felles kommunemøte	Marit Lunde
Bremanger, Flora og Askvoll	2012	Felles kommunemøte	Marit Lunde
Alle kommunane	2012	Krisesentertilbod (sjøvmeidingstilsyn)	Hanne Skei Veum
4 kommunar	2012	Helsestasjonsteneste for delminste	Bjørg Eikum Tang

017/12 ÅRSREKNESKAPEN 2011 - STRYN KOMMUNE

Sakshandsamar: Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat
Dato: 08.06.2012.

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	14.06.2012	017/12	-	Nei
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Ja

Saksvedlegg.

- Forslag til fråsegn frå kontrollutvalet i Stryn kommune.
- Rekneskap 2011. (Vert sendt frå kommunen).
- Årsmelding 2011. (Vert sendt frå kommunen).
- Revisjonsmelding, datert 08.06.2012.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

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

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Sjå vedlagte fråsegn frå kontrollutvalet om årsrekneskapen 2011 for Stryn kommune, datert 14.06.2012.

KONTROLLUTVALET SI FRÅSEGN TIL KOMMUNESTYRET:

Saksutgreiing

ÅRSREKNESKAPEN 2010 - STRYN KOMMUNE

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Asgeir Tveit

Innleiing – Kva saka gjeld

Presentasjon og godkjenning av årsrekneskapen 2010 for Stryn kommune.

Saksopplysningar:

Sekretariatet viser til §§ 6, 7 og 8 i forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar av 1.7.2004. Sjå nedanfor. Desse heimlar kontrollutvalet sitt ansvar i samband med revisjon og presentasjon av rekneskapen.

Det er formannskapet som gjev innstilling/tilråding til kommunestyret. Formannskapet gjev innstilling/tilråding når revisjonsmelding føreligg og kontrollutvalet har gjeve si fråsegn.

§ 6. Regnskapsrevisjon

Kontrollutvalget skal påse at kommunens eller fylkeskommunens årsregnskap og kommunale eller fylkeskommunale foretaks årsregnskap blir revidert på en betryggende måte, herunder holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet og påse at dette foregår i samsvar med de bestemmelser som følger av lov og forskrift, god kommunal revisjonsskikk og kontrollutvalgets instruks, eller avtaler med revisor.

§ 7. Uttalelse om årsregnskapet

Når kontrollutvalget er blitt forelagt revisjonsberetningen fra revisor, skal utvalget avgi uttalelse om årsregnskapet før det vedtas av kommunestyret eller fylkestinget. Uttalelsen avgis til kommunestyret eller fylkestinget. Kopi av uttalelsen skal være formannskapet/kommunerådet eller fylkesutvalget/fylkesrådet i hende tidnok til at det kan tas hensyn til den før dette organet avgir innstilling om årsregnskapet til kommunestyret/fylkestinget.

§ 8. Oppfølging av revisjonsmerknader

Når revisor påpeker forhold i årsregnskapet, jf. forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner § 4, skal kontrollutvalget påse at dette blir fulgt opp.

Det skal også rapporteres om tidligere saker som etter utvalgets mening ikke er blitt fulgt opp på en tilfredsstillende måte. Kontrollutvalget skal gi rapport til kommunestyret eller fylkestinget om hvordan kommunestyrets eller fylkestingets merknader er blitt fulgt opp.

Etter §7, skal kontrollutvalet altså gje ei fråsegn til rekneskapen som skal stilast til kommunestyret. Formannskapet skal ha kopi av fråsegna. Forslag til fråsegn ligg ved. Til grunn for fråsegna ligg revisjonsmeldinga, årsmeldinga og rekneskapen.

Administrasjonen v/rådmann og fagansvarleg for rekneskap er innkalla til møtet og er budde på å gje nærare orientering om innhaldet i rekneskapen.

Kommunerevisjonen i Nordfjord er innkalla til møtet. Dei er og budde på å svara på spørsmål som kontrollutvalet ynskjer nærare informasjon om.

Sekretariatet sine vurderingar:

Sekretariatet sitt utkast til fråsegn er utarbeidd i samsvar med mal utarbeidd av NKRF i 2005/2006.

018/12 FORVALTNINGSREVISJON

Sakshandsamar: Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat
Dato: 06.06.2012

Utval	Dato	Utv.- Saknr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	14.06.2012	018/12	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Nei

Saksvedlegg

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

Kommunelova.

Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar av 15.06.2004.

Forskrift om revisjon i kommunar og fylkeskommunar av 15.06.2004.

Kontrollutvalssak 028/11 og 010/12.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Sak om plan for Forvaltningsrevisjon for perioden 2012 – 2015 vert å ta opp på neste møte.

Kontrollutvalet sitt vedtak:

FORVALTNINGSREVISJON

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Asgeir Tveit

Innleiing – Kva saka gjeld

Diskusjon og innspel rund plan for forvaltningsrevisjon 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 omgong 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 tenesteområda.

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 028/11 ”Overordna analyse”, vedtok kontrollutvalet å tinge overordna analyse frå Kommunerevisjonen i Nordfjord.

Overordna analyse vart presentert av Kommunerevisjonen i Nordfjord i kontrollutvalsmøte 04.05.2012 i sak 010/12 Overordna analyse.

Ordførar og rådmann er 27.4.2012 tilskrivne for evt. å kome med innspel. Rådmannen er kalla inn til møtet 14.06.2012. Fylkeskommunen er 27.4.2012 tilskriven og beden om å kome med tilbakemelding om deira planar vedr. tilsyn med Stryn kommune. Deira oversikt over tilsyn, kontrollar og kommunebesøk for 2012 ligg ved som sm til møtet i dag.

Revisor og sekretariat har plan om å diskutere forvaltningsrevisjonsprosjekt i samband med møte i Gloppen 08.06.12.

Sekretariatet sine vurderingar:

Møtet opnar for vidare diskusjon om aktuelle prosjekt og plan vidare for arbeid med Plan for forvaltningsrevisjon. Sekretariatet vurderer det slik at sak om Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2012 – 2015 kan setjast på saklista til neste møte.

019/12 OPPFØLGINGSLISTE 3-2012 - STRYN

Sakshandsamar: Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat

Dato: 06.06.2012

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutval	14.06.2012	019/12	-	Ja
Formannskap		-	-	
Kommunestyre		-	-	

Saksvedlegg.

- Oppfølgingsliste 3-2012 Stryn.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Oppfølgingsliste 3-2012 - Stryn vert teken til vitande.

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

Saksutgreiing

OPPFØLGINGSLISTE 3-2012 - STRYN

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Asgeir Tveit

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. 06.06.2012.

Lista vil bli oppdatert fortløypande 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 - Stryn.

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

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

013/10 Kontrollutvalsarbeid - tiltak	25.11.10		25.11.10 KU vedtak – <ul style="list-style-type: none"> - Det vert innført ordning med å kalle inn rådmannen for å få orientering om drifta på dei ulike områda i kommunen. - Det vert innført ordning med å leggje tertialrapportar fram for kontrollutvalet som skriv og melding. - Det vert innført ordning med å leggje tilsynsrapportar frå fylkesmannen og andre fram for kontrollutvalet som skriv og melding. - Kontrollutvalet ber Nordfjord kommunerevisjon om å leggje fram rapportar etter kvalitetskontrollar i høve til rekneskapsrevisjon og forvaltingsrevisjon i Stryn kommune fortløupande. - Kontrollutvalet ber Nordfjord kommunerevisjon om å orientere om status i revisjonsarbeidet kring finansrevisjon ein til to gonger i året. Vidare vil kontrollutvalet be Nordfjord kommunerevisjon om ei generell orientering om revisjonsarbeidet. 	
019/11 Rapport forvaltningsrevisjon – Vurdering av rutinar og system for innkjøp av utstyr og inventar.	08.09.11		08.09.11 Tilråding til kst. 08.09.11 s/kst 20.09.11 Vedtak kst sak 046/11 Forvaltningsrevisjonsrapport – Vurdering av rutinar og system for innkjøp av utstyr og inventar i skulane i Stryn kommune.	
08/12 Godkjenning av innkalling og sakliste.	04.05.12		04.05.12 Vedtak KU – ikkje merknader	I o a - k 1
09/12 Skriv og meldingar.	04.05.12		04.05.12 Vedtak KU – Teke til vitande.	
10/12 Overordna analyse.	04.05.12		04.05.12 - Det vert vist til dokumentet Overordna analyse for Stryn kommune, datert 26. april 2012 og presentasjon av Overordna analyse av kommunerevisjonen i Nordfjord i møtet. - Overordnaanalyse vert å nytte som grunnlag for å prioritere prosjekt i plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2012-2015.	
11/12 Orientering om status i revisjonsarbeidet v/revisor.	04.05.12		04.05.12 – Vedtak KU – Teke til vitande.	
12/12 Vurdering av revisor sin ubundenskap.	04.05.12		04.05.12 – Vedtak KU – Teke til vitande, s kst til orientering.	
13/12 Oppfølgingsliste 2-2012.	04.05.12		04.05.12 – Vedtak KU – Teke til vitande.	
014/12 Eventuelt.	04.05.12		04.05.12 – Kontrollutvalsmøte 14. juni vert å flytte til 8. juni. 01.06.12 Flytta kontrollutvalsmøtet attende til 14. juni.	
015/12 Godkjenning av innkalling og sakliste				
016/12 Skriv og meldingar				
017/12 Årsrekneskapen 2011				

Stryn kommune			
018/12 Forvaltningsrevisjon			
019/12 Oppfølgingsliste 3-2012 Stryn			
020/12 Eventuelt			

Oppdatert 06.06.2012.

020/12 EVENTUELT

Sakshandsamar: Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat

Dato: 06.06.2012

Utval	Dato	Utv.- Saknr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	14.06.2012	020/12	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Nei

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK

Saksutgreiing

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