





FJALER KOMMUNE		MØTEBOK			
KONTROLLUTVALET I FJALER KOMMUNE					
<b>Møtestad:</b>		<b>Møtedato:</b>	39.11.2012	<b>Frå kl. :</b>	08:00
Fjalerhuset møterom 344				<b>Til kl. :</b>	11:15
<b>Faste medlemmer i Kontrollutvalet :</b>		<b>Møtte:</b>	<b>Forfall:</b>	<b>Merknader :</b>	
1. Magne Norddal. ( Leiar )		X			
2. Anny Mari Holm Solheim (Nestleiar)			X		
3. Geir Tessem.		X			
<b>Personlege varamedlemmer :</b>		<b>Møtte:</b>			
1. Randi Engen					
2. Eivind Antonisen		X			
3. Sissel Vagstad					
<b>Ordføreren har møte og talerett i utvalet:</b>					
Ordfører og administrasjonssjef får tilsendt møteinnkalling til utvalet sine møter.					
<b>Andre som møtte :</b>					
Teknisk Sjef Eivind Bøthun					
Revisor Aud Marit Nyland					
Rådmann Ola Hovland					
SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø					
<b>Saker som vart handsama / drøfta i møtet :</b>					
<b>SAKLISTA I MØTET :</b>					
025/12	Godkjenning av innkalling og sakliste.				
026/12	Skriv og meldingar.				
027/12	Overordna analyse Fjaler kommune.				
028/12	Plan for forvaltningsrevisjon 2012 - 2015 Fjaler kommune.				
029/12	Selskapskontroll - Lutelandet utvikling - Førespurnad.				
030/12	Plan for selskapskontroll Fjaler kommune				
031/12	Orientering teknisk sektor.				
032/12	Oppfølgingsliste 4-2012 - Fjaler.				
033/12	Eventuelt.				
<b>UNDERSKRIFTER :</b>					
					
Magne Norddal		Eivind Antonisen		Geir Tessem	
					
Vidar Øvrebø, sekretær					

## 025/12 GODKJENNING INNKALLING OG SAKLISTE

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat

Dato: 21.11.2012

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	29.11.2012	025/12	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyre	-	-	-	Nei

### KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK

- Det var ingen merknadar til innkalling og sakliste.

## 026/12 SKRIV OG MELDINGAR

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat

Dato: 21.11.2012.

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	29.11.2012	26/12	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyet	-	-	-	Nei

### Saksvedlegg

- SM 22-12: Reglement for finansforvaltning Fjaler kommune – Vedteke i kommunestyret 12.11.12, sak 98/12.
- SM 23-12: Brev frå KRYSS-revisjon til Fjaler kontrollutval – «Prosjektplan – kontroll av sjølvkostberekningar på VAR-sektoren i Fjaler kommune». Datert 18.09.2012.
- SM 24-12: E-post frå SEKOM-sekretariat til KRYSS-revisjon – «Årsrekneskapen 2011 – Underskrifter frå styret», datert 17. september 2012.
- SM 25-12: Kommunestyresak 081/12 «Referatsaker», datert 1.10.2012.
- SM 26-12: Kommunestyresak 097/12 «Godtgjersle til folkevalde og politiske parti – justering av reglement».
- SM 27-12: Brev frå Arbeidstilsynet til Fjaler kommune – ”Purring på tilbakemelding av pålegg – Våge skule”, datert 12.11.2012.
- SM 28-12: Brev frå Fjaler kommune til Arbeidstilsynet – ”Lukking av pålegg – ventilasjonsanlegg Våge skule”, datert 15.11.2012.
- SM 29-12: Brev frå Arbeidstilsynet til Fjaler kommune – ”Pålegg er etterkomme Våge skule”, datert 21.11.2012.

### Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Skriv og meldingar vert tekne til vitande.

### KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

- Skriv og meldingar vert tekne til vitande.

Saksutgreiing

## **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:**

## 027/12 OVERORDNA ANALYSE– FJALER KOMMUNE

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat  
Dato: 21.11.2012

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	29.11.2012	027/12	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Nei

### Saksvedlegg

- Oversendingsbrev frå KRYSS-revisjon til Kontrollutvalet i Fjaler kommune, datert 13.11.12.
- Dokumentet «Overordnaanalyse for Fjaler kommune» med vedlegg, datert 05.11.2012.

### 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 021/11 «Overordna analyse».

### Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Det vert vist til dokumentet «Overordnaanalyse for Fjaler kommune» med vedlegg, datert 05.11.2012 og presentasjon av Overordna analyse av KRYSS-revisjon i møtet.
- Overordnaanalyse vert å nytte som grunnlag for å prioritere prosjekt i plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2012-2016.
- Plan for forvaltningsrevisjon vert lagt fram som eiga sak.

### Kontrollutvalet sitt vedtak:

- Det vert vist til dokumentet «Overordnaanalyse for Fjaler kommune» med vedlegg, datert 05.11.2012 og presentasjon av Overordna analyse av KRYSS-revisjon i møtet.
- Overordnaanalyse vert å nytte som grunnlag for å prioritere prosjekt i plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2012-2016.
- Plan for forvaltningsrevisjon vert lagt fram som eiga sak.

## OVERORDNA ANALYSE– FJALER KOMMUNE

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø

### Innleiing – Kva saka gjeld

Som grunnlag for plan for forvaltningsrevisjon skal det utarbeidast overordnaanalyse. Overordnaanalyse vert lagt fram.

### 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 021/11 ”Overordna analyse”, vedtok kontrollutvalet at det vart tinga overordna analyse frå KRYSS-revisjon.

Vi vel å handsame overordna analyse i eit møte før møtet om plan for forvaltningsrevisjon for å gje kontrollutvalsmedlemene høve til å setje seg godt inn i overordna analyse og ha høve til, etter at overordna analyse er presentert av revisor, å tenkje gjennom kva forvaltningsrevisjonsprosjekt ein bør prioritere i plan for forvaltningsrevisjon.

KRYSS-revisjon har no utarbeidd overordna analyse. Denne er datert 05.11.2012. KRYSS-revisjon presenterer overordna analyse i møtet.

SEKOM-sekretariat har ein mal for plan for forvaltningsrevisjon. Malen vil bli nytta som SEKOM-sekretariat sitt forslag til ”Plan for forvaltningsrevisjon”. Denne vert lagt fram i eiga sak. Kontrollutvalet si oppgåve vil vere å velje 3 – 5 prosjekt i dokumentet «Plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjonsprosjekt, 2012 – Førde kommune», i denne omgong gjerne på eit overordna nivå, som skal leggjast inn i prioritert rekkjefølgje i planen.

**Sekretariatet sine vurderingar:**

# 028/12 PLAN FORVALTINGSREVISJON 2012 – 2015 - FJALER KOMMUNE

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø SEKOM- sekretariat  
Dato: 21.11.2012

Utval	Dato	Utv.- Saknr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	29.11.2012	028/12	-	Nei
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Ja

## Saksvedlegg

- Utkast til Plan for forvaltingsrevisjon 2012 - 2015 – Fjaler kommune, datert 29. oktober 2012.

## 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 021/11 og 27/12.

## Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

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



## PLAN FOR FORVALTINGSREVISJON 2012 - 2015- FJALER KOMMUNE

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø

### Innleiing – Kva saka gjeld

Det skal leggjast fram plan for forvaltningsrevisjon for perioden 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) *vedtaksgrunlaget 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 kontrollutvalsmøte 29.11.2012 i sak 027/12 ”Overordna analyse” vart overordna analyse presentert av KRYSS-revisjon. Overordna analyse munna ut med forslag om følgjande aktuelle prosjekt:

- Kontroll av lønsområdet i kommunen «All over» eller sektorvis.
- KOSTRA- til hjelp i planlegging og styring.
- Sjølvkostberekningar.
- «SUM» /Sunnfjord Miljøverk IKS.
- Evaluering av NN samarbeid.
- Tidsriktig rapportering til politisk nivå.
- Budsjettprosess/ fordeling av ressursar.
- «Korrekt handtering av din sak?»
- Oppfølging av vedtak i Fjaler kommune.
- KOSTRA- til hjelp i planlegging og styring?
- Gjennomgang av ulike reglement og arkivsystem/-ordning.

- Sjukefråværet – årsak og samanhengar.
- Økonomistyring.
- Vurder bemanninga og ressursbruken på ulike tenesteområder.
- Vurder IT/IKT samarbeid.
- Sjukefråveret
  - Bruk av eigenmeldingar
  - Fråværsregistreringar
  - Personar på timelister.

På grunnlag av overordna analyse skal kontrollutvalet lage ein plan for forvaltingsrevisjon 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 forvaltingsrevisjon 2012 – 2016.

# **Plan for forvaltingsrevisjon**

## **Fjaler kommune**

**2012 -2015**



**FJALER KOMMUNE**

*-eit ope samfunn*

## **Innhald:**

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 forvaltinga 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 tingarolle 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 bystyret 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 KRYSS-revisjon. 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 forvaltinga sett i høve til lover, forskrifter og kommunestyret sine vedtak og føresetnader.

### **1.4 Definisjon av forvaltningsrevisjon**

Forvaltningsrevisjon 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 bystyret 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 forvaltningsrevisjon 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 forvaltningsrevisjon 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. Rutinar kring sjukefråvær**

#### **2. Internkontroll**

#### **3. Innkjøpsfunksjonen**

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

### **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 anten ved å sende rapportane vidare til bystyret 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.

## 029/12: SELSKAPSKONTROLL – LUTELANDET UTVIKLING – FØRESPURNAD

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø SEKOM- sekretariat

Dato: 20.11.2012

Utval	Dato	Utv.- Saknr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	29.10.2012	029/12	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Nei

### Saksvedlegg

- Brev frå SF revisjon – «Selskapskontroll av Lutelandet Utvikling AS og prosjektplan», datert 31.10.2012.

### Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

- Kontrollutvalsak 025/12 Plan for selskapskontroll Fjaler kommune.
- Kommunestyresak 093/10 Eigarskapspolitikk for Fjaler kommune.
- «Eigarskapspolitikk for Fjaler kommune» vedteken i kommunestyret 08.11.2010.

### Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Saka vert lagt fram utan tilråding.

### Kontrollutvalet sitt vedtak:

- Kontrollutvalet vel ikkje å nytte seg av tilbodet frå SF revisjon vedrørande selskapskontroll på Lutelandet utvikling AS.



Saksutgreiing

## **SELSKAPSKONTROLL – LUTELANDET UTVIKLING – FØRESPURNAD**

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø.

### **Innleiing – Kva saka gjeld**

Førespurnad frå kontrollutvalet i fylkeskommunen om felles eigarskapskontroll inn mot Lutelandet Utvikling A/S

### **Saksopplysningar:**

Kontrollutvalet i Sogn og Fjordane Fylkeskommune gjorde fylgjande vedtak i sak 12/7038-1:

- 1. Kontrollutvalet bestiller utføring av eigarskapskontroll av Lutelandet utvikling i samsvar med utfylt bestillingsskjema.*
- 2. Bestillinga vert gjort med atterhald om at fylkestinget vedtek Plan for selskapskontroll slik den ligg føre*
- 3. Bestillinga vert sendt SF revisjon IKS.*

I samband med den formelle bestillinga frå kontrollutvalet i fylkeskommunen til SF revisjon, førespurde sekretariatet om SF revisjon kunne tenke seg å vere med på eit felles prosjekt der fleire av eigarane til Lutelandet utvikling AS er med.

SF revisjon stilte seg positiv til dette og sendte i brev til kontrollutvalet i Sogn og Fjordane Fylkeskommune den 31.10.2012 oversyn over tilleggstimar pr. kommune og eit samla kostnadsoverslag pr. kommune.

Kostnadsråma for selskapskontrollen for Fjaler kommune er 47 000 – 64 000,- basert på tilleggstimar pr. kommune.

Lutelandet utvikling AS er eit selskap som har som oppgåve å marknadsføre Lutelandet som industriområde. Selskapet arbeider med energiselskap, industribedrifter, teknologiutviklingsmiljø, og forskingsinstitusjonar for å få utvikla prosjekta som skal gi liv på Lutelandet.

Fordeling av egedelane i Lutelandet utvikling er slik:

Sogn og fjordane Fylkeskommune 48 %

Fjaler kommune 34 %.

Askvoll kommune 6%.

Hyllestad kommune 6%.

Solund kommune 6%.

Eigarskapskontroll inneber hovudsakleg å kontrollere at den som utøver eigarskapen for kommunen gjer dette i samsvar med gjeldande lover og reglar og i samsvar med kommunestyret sine vedtak og føresetnader.

Ifall kontrollutvalet ynskjer at Fjaler kommune skal delta i prosjektet, må saka handsamast i kommunestyret for å få midlar til prosjektet.

### **Sekretariatet sine vurderingar:**

## 030/12 PLAN FOR SELSKAPSKONTROLL - FJALER KOMMUNE

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat  
Dato: 05.11.2012

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	29.11.2012	30/12	-	Nei
Formannskap	-	-	-	Nei
Bystyret	-	-	-	Ja

### Saksvedlegg

- Dokumentet "Plan for selskapskontroll Fjaler kommune 2012 – 2015"

### Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

- Kommunelova.
- Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar av 15.06.2004.
- Kommunestyresak 093/10 «Eigarskapspolitikk for Fjaler kommune»
- Fjaler kommune – Eigarskapspolitikk som eigar i selskap.

### Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Planen for selskapskontroll i Fjaler kommune for perioden 2012 – 2015 vert godkjent.

### Kontrollutvalet si tilråding til bystyret:

- Planen for selskapskontroll i Fjaler kommune for perioden 2012 – 2015 vert godkjent.

## **PLAN FOR SELSKAPSKONTROLL - FJALER KOMMUNE**

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø

### **Innleiing – Kva saka gjeld**

Det skal lagast plan for kontroll av selskap Førde kommune eig 100% av eller er medeigar i for valperioden 2012 – 2015.

### **Saksopplysningar:**

Det vert vist til utkast til plan for selskapskontroll for Fjaler kommune for utfyllande opplysningar.

Etter forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar, skal det lagast plan for selskapskontroll for valperioden innan 31.12. året etter kommunevalet, altså innan 31.12.2012. Kommunestyret skal vedta planen etter innstilling frå kontrollutvalet.

Selskapskontroll kan delast i to kategoriar:

1. Eigarskapskontroll inneber hovudsakleg å kontrollere at den som utøver eigarskapen for kommunen gjer dette i samsvar med gjeldande lover og reglar og i samsvar med bystyret sine vedtak og føresetnader.
2. Forvaltningsrevisjon inneber å gå inn i selskapet å sjå på økonomi, produktivitet, måloppnåing og verknad av vedtak og føresetnader.
3. Kommunelova § 80 gjev også heimel for at kontrollutvalet og kommunen sin revisor kan gjere undersøkingar. Dette treng då ikkje nødvendigvis vere eigarskapskontroll og forvaltningsrevisjon.

Eigarskapskontroll er etter § 77 pkt. 5 i kommunelova obligatorisk for alle selskap kommunen er medeigar i sjølv om desse ikkje er 100% kommunalt eigde.

Kva selskap ein kan gjennomføre forvaltningsrevisjon i avgrensar seg i §80 i kommunelova ved at kontrollutvalet og kommunen sin revisor berre har innsynsrett i selskap som er 100% kommunalt eigde. Det er likevel ikkje til hinder at ein kan be ikkje kommunale eigarar om å få innsynsrett. I aksjeselskap der den kommunale eigardelen er 2/3 eller meir, kan dei kommunale eigarane gjennom vedtektsendring opne for fullt innsyn.

Kontrollutvalet skal i denne saka gje innstilling om plan for selskapskontroll. kommunestyret gjer vedtak etter innstillinga frå kontrollutvalet.

### **Sekretariatet sine vurderingar:**

**PLAN**  
**FOR**  
**SELSKAPSKONTROLL**  
**2012 -2015**



FJALER KOMMUNE

*-eit ope samfunn*

## **INNHALDSLISTE**

- 1. Bakgrunn**
- 2. Innholdet i selskapskontrollen**
  - Heimel
  - Innsynsrett
  - Kva består selskapskontroll i
  - Organisasjonsformer for kommunale verksemder
    - Kommunale føretak
    - Interkommunalt samarbeid
    - Interkommunalt samarbeid, eige rettssubjekt
    - Vertskommunesamarbeid
    - Interkommunalt selskap
    - Aksjeselskap(AS)
    - AS/ASA – deleigd av kommunale aktørar
    - Samvirkeforetak ((SA)
    - Stifting
  - Val av organisasjonsform
- 3. Formålet med selskapskontroll**
  - Eigarskapskontroll
  - Forvaltningsrevisjon
  - Undersøkingar
- 4. Kommunen si oppfølging av selskap**
  - Eigarskapsstrategi for selskap Fjaler kommune eig eller er medeigar i.
- 5. Gjennomføring, rapportering og oppfølging av kontrollen**
  - Gjennomføring – retningsliner
  - Rapportering
  - Oppfølging

### **Dokument ikkje vedlagt:**

- 1. Kommunestyresak 093/10 «Eigarskapspolitikk for Fjaler kommune»**
- 2. Fjaler kommune – Eigarskapspolitikk som eigar i selskap.**

## 1. Bakgrunn

Kommunane har i lang tid gjort meir og meir bruk av fristilte organisasjonsmodellar. Denne utviklinga har ført til meir kompleks organisering av den kommunale verksemda. Dette inneber utfordringar når det gjelder styring, og det reiser spørsmål knyta til kontroll og tilsyn.

Kommuneloven kapittel 12 omhandlar internt tilsyn, kontroll og revisjon i kommunar og fylkeskommunar. Kommunal- og regionaldepartementet har laga forskrifter om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar og Forskrift om revisjon i kommunar og fylkeskommunar. Lova og forskriftene inneheld reglar vedkomande kontroll med forvaltninga av kommunen sine interesser i selskap m.m.

Kommunal og regionaldepartementet har i Prop. 119 L foreslått ein del endringar i kommunelova som også omfattar kontroll med selskap. Endringsforslaga er innarbeida i plandokumentet.

## 2. Innhaldet i selskapskontrollen

### Heimel

Heimel for selskapskontroll er kommuneloven (KL) § 77 nr 5, som fastset at kontrollutvalet skal «påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens (...) ineresser i selskaper m.m., jf tilsvarende formulering i § 13 første lekk i forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner (FK). Etter § 13 andre lekk skal det «minst ein gang i valperioden utarbeides plan for gjennomføring av selskapskontroll. Dette skal skje senest innen utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert». Tredje ledd fastset at kommunestyret vedtek planen.

### Innsynsrett

KF § 13 må sjåast i samanheng med KL § 80 som regulerer kontrollutvalet og den som utfører selskapskontrollen sin innsynsrett i selskap. Kommunal- og regionaldepartementet har foreslått endring i § 80 og den vil då lyde slik:

*« I interkommunale selskaper etter lov 29. januar 1999 nr. 6, i interkommunale styrer etter § 27 og i aksjeselskaper der en kommune eller fylkeskommune alene eller sammen med andre kommuner, fylkeskommuner eller interkommunale selskaper direkte eller indirekte eier alle aksjer,, har kommunens eller fylkeskommunens kontrollutvalg og revisor rett til å kreve de opplysninger som finnes påkrevd for deres kontroll, så vel fra selskapets daglige leder som fra styret og den valgte revisor for selskapet. I den utstrekning det finnes nødvendig, kan kontrollutvalget og kommunens revisor selv foreta undersøkelser i selskapet.*

*Kommunestyret eller fylkestinget kan fastsette regler om kontrollutvalgets og revisors kontroll med forvaltningen av kommunens eller fylkeskommunens interesser i selskapet og herunder fastsette hvilke dokumenter mv. som skal sendes kommunens eller fylkeskommunens kontrollutvalg og revisor.*

*Kontrollutvalget og kommunens eller fylkeskommunens revisor skal varsles og har rett til å være tilstede på selskapets generalforsamling, samt møter i representantskap og tilsvarende organ.»*

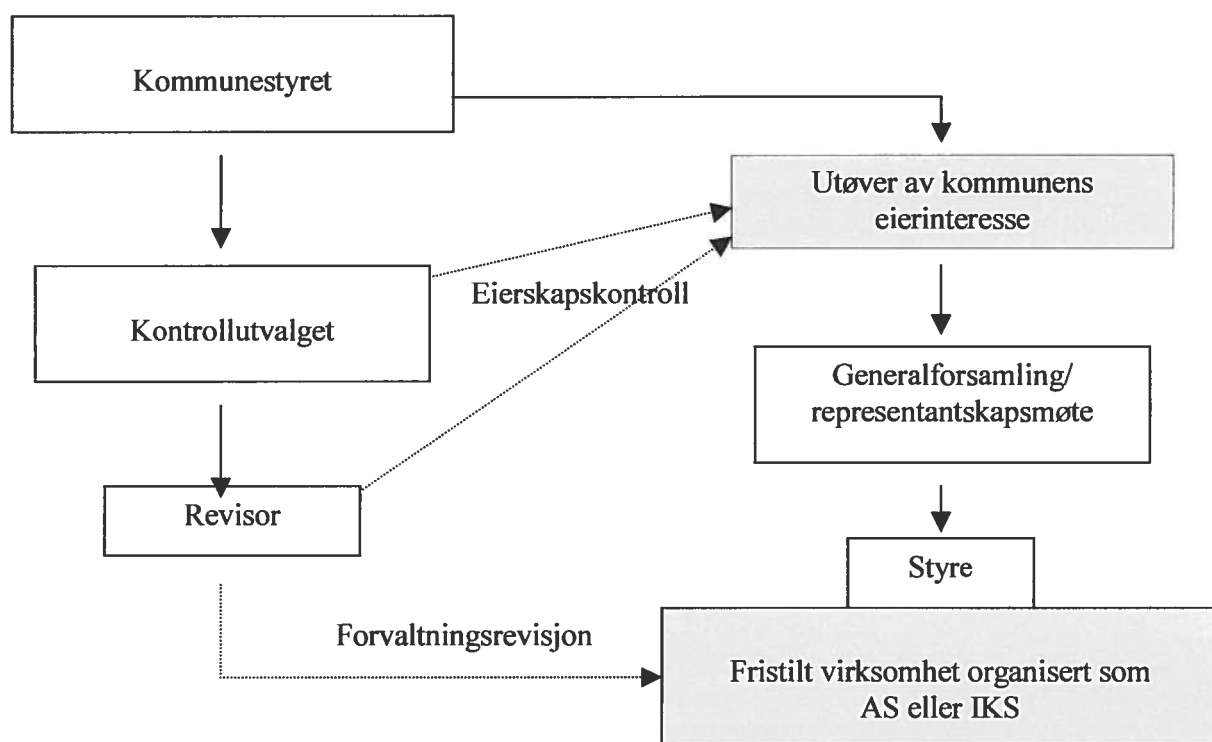
**Kva består selskapskontroll i**

Selskapskontroll kan delast i tre delar, eigarskapskontroll (obligatorisk), forvaltningsrevisjon (frivillig) og undersøkingar (frivillig).

<p><b>Selskapskontroll (kommuneloven § 77 nr. 5)</b></p>	<p><b>Obligatorisk eigarskapskontroll:</b> Kontroll med forvaltinga av kommunens eigarinteresser i selskap.</p>
	<p><b>Valfri forvaltningsrevisjon:</b> Systematiske vurderingar av økonomi, produktivitet, måloppnåing og verknader ut frå kommunestyret eller fylkestinget sine vedtak og føresetnader.</p>
	<p><b>Undersøkingar</b> Kommunelova § 80 gir også heimel for at kontrollutvalet og kommunen sin revisor kan gjere undersøkinga. Dette treng då ikkje nødvendigvis vere eigarskapskontroll og forvaltningsrevisjon.</p>

**Figur 1: Modell som viser kva som inngår i omgrepet selskapskontroll**

I figuren under er skissert ein modell for selskapskontroll:



**Figur 2: Modell for selskapskontroll**

### **Organisasjonsformer for kommunale verksemder**

Det kan vere ulike **grunnar** til at kommunar opprettar eller går inn i selskap:

- effektivisering av drifta
- klarare ansvarsforhold
- trong for å samarbeide med andre om tenesteproduksjon
- investering med tanke på økonomisk profitt
- investering pga. samfunnsansvar (for eksempel å sikre arbeidsplassar) og/eller for å støtte den tradisjonelle etatsordninga.

### Organisasjonsform, lovheimel m.m:

**1. Kommunale føretak. KL kap 11.**

Er eit forvaltningsorgan. Kommunen kan avgjere at utvalde tenestområde kan organiserast som kommunalt føretak. Føretaket er framleis ein del av kommunen. Kommunen er eigar og kommunestyret er eigarorgan. Kontrollutvalet har generelt tilsyn og kan utføre forvaltningsrevisjon. Kontrollutvalet har fullt innsynsrett etter KL § 77 nr 7.

**2. Interkommunalt samarbeid. KL § 27.**

Er eit forvaltningsorgan. To eller fleire kommunar kan opprette eit eige styre til å løyse felles oppgåver. Kommunen er eigar og kommunestyret er eigarorgan. Kontrollutvalet har generelt tilsyn og kan utføre forvaltningsrevisjon. Kontrollutvalet har fullt innsynsrett etter KL § 77 nr 7, dersom det ikkje er eige rettssubjekt.

**3. Interkommunalt samarbeid. KL § 27. Eige rettssubjekt**

To eller fleire kommunar kan opprette eit eige styre til å løyse felles oppgåver. Samarbeidsavtale/vedtektene seier kva fullmakter styret har. Kommunen er eigar og styret eigarorgan. Kontrollutvalet har generelt tilsyn og kan utføre selskapskontroll (både eigarskapskontroll og forvaltningsrevisjon. Kontrollutvalet har fullt innsyn eller KL. § 80 (etter forslag om endring i kommuneloven).

**4. Vertskommunesamarbeid. KL §§ 28a, 28b og 28c.**

Er eit forvaltningsorgan. Ein kommune overlet utføringa av lovpålagde oppgåver til ein vertskommune. Kommunen er eigar og kommunestyret er eigarorgan. Kontrollutvalet har generelt tilsyn og kan utføre forvaltningsrevisjon. Kontrollutvalet har fullt innsynsrett etter KL § 77 nr 7 (Gjeld vertskommunen).

**5. Interkommunalt selskap (IKS). IKS- loven.**

Dette er eit eige rettssubjekt som er regulert av IKS-lova. Eit IKS er eit selskap der berre kommunen kan delta, men det er rettsleg og økonomisk åtskild frå deltakarkommunane. Kommunen er eigar. Representantskapet er eigarorgan. Kontrollutvalet har generelt tilsyn. Selskapskontroll kan omfatte både eigarskapskontroll og forvaltningsrevisjon. Kontrollutvalet har fullt innsyn etter KL § 80.

**6. Aksjeselskap (AS) – heileigd av kommunale aktørar og. Aksjeloven.**



Er eige rettssubjekt.

Kommunen er eigar. Generalforsamlinga er eigarorgan.

Kontrollutvalet har generelt tilsyn. Selskapskontroll kan omfatte både eigarskapskontroll og forvaltningsrevisjon.

Kontrollutvalet har fullt innsyn etter KL § 80.

#### **7. AS/ASA – deleigd av kommunale aktørar. Aksjeloven og allmennaksjeloven.**

Er eige rettssubjekt.

Kommunen og private aktørar er eigar. Generalforsamlinga er eigarorgan.

Kontrollutvalet har generelt tilsyn. Selskapskontrollen kan omfatte eigarskapskontroll, og forvaltningsrevisjon etter samtykke om innsyn.

Innsyn må avtalast eller baserast på opne kjelder.

#### **8. Samvirkeforetak (SA). Samvirkeloven.**

Er eige rettssubjekt. Samvirkeforetaket er ei samanslutning med hovudføremål å fremje dei økonomiske interessene til medlemmene ved at desse deltek i verksemda til føretaket, som forbrukarar, leverandørar eller liknande.

Medlemene er eigarar. Årsmøtet er eigarorgan.

Kontrollutvalet har generelt tilsyn. Selskapskontroll (eigarskapskontroll, og forvaltningsrevisjon etter samtykke om innsyn).

Innsyn må avtalast eller baserast på opne kjelder.

#### **9. Stifting. Stiftelsesloven.**

Eige rettssubjekt. Med stifting blir det foreslått at ein formuesverdi er stilt til rådvelde for eit bestemt føremål av ideell, humanitær, kulturell, sosial, utdanningsmessig, økonomisk eller annan art. Når stiftinga er oppretta, har opprettaren ikkje lenger rådvelde over formuesverdien som er overført stiftinga

Det er ingen eigarar. Stiftingar er sjølv eigande.

Kontrollutvalet har ingen tilsyn, utan at det er avtala.

Innsyn må avtalast eller baserast på opne kjelder.

### **Val av organisasjonsform**

Kommunal- og regionaldepartementet seier i Kontrollutvalsboka bl.a:

«Organisasjonsform bør veljast med utgangspunkt i kva oppgåver som skal utførast og føremålet kommunen har med selskapsetableringa. Val av organisasjonsform har også konsekvensar for korleis kommunen kan styre og gjennomføre kontroll og tilsyn med selskapa. Dette er viktige omsyn som kommunestyret må tenkje gjennom når dei tek stilling til korleis den kommunale verksemda skal organiserast. Dette er eit tema som også eigarskapsstrategien for kommunen bør omtale.

Kontrollutvalet skal fylgje med på sakene i kommunestyret knytte til etablering av selskap. Og sjå etter om kontroll - og tilsynskonsekvensane er vurderte.»

### **3. Formålet med selskapskontroll**

Selskapskontroll er eit middel for å sjå til at forvaltninga av kommunen sine eigarinteresser fungerer tilfredsstillande i samsvar med kommunestyret sine vedtak og føresetnader og i samsvar med aktuelle lover og reglar.

#### **Eigarskapskontroll**

Formålet med eigarskapskontroll er å kontrollere om den som utøve kommunen sine eigarinteresser, utøve mynde slik det fastsett i den aktuelle verksemdlova, samt tek i vare kommunen sine interesser i samsvar med kommunestyret sine vedtak og føresetnader.

Eigarskapskontroll avgrensar seg til ei vurdering av om eigarane har etablert tilfredsstillande ramme for styring, og at verksemda faktisk opererer i tråd med formålet. Ei materiell vurdering av selskapet si organisering, drift og funksjon fell difor utanfor denne kontrollen.

### **Forvaltningsrevisjon**

Ved behov kan det også gjennomførast forvaltningsrevisjon av selskap. I eit selskap med statlege eller private eigarinteresser må dette – om ikkje anna er avtala mellom eigarane, skje med utgangspunkt i opne kjelder, fordi innsynsretten etter KL § 80 gjeld.

Formålet med forvaltningsrevisjon vil vere å gjennomføre systematiske vurderingar av økonomi, produktivitet, måloppnåing og verknader ut frå kommunestyret sine vedtak og føresetnader. Ein slik revisjon vil såleis ha fokus på sjølve aktiviteten og resultat i selskapet.

### **Undersøkingar**

Undersøkingar kan også gjennomførast, og kan vere aktuelt dersom det viser seg behov for å sjå på eller sjekke opp i mindre eller spesielle tilhøve utan at ein treng å gjennomføre ein forvaltningsrevisjon, med ei formelle reglar som då fylgjer. I eit selskap med statlege eller private eigarinteresser må dette – om ikkje anna er avtala mellom eigarane, skje med utgangspunkt i opne kjelder, fordi innsynsretten etter KL § 80 gjeld også her.

## **4. Kommunen si oppfølging av selskap**

Kommunestyret har i sak 093/10 «Eigarskapspolitikk for Fjaler kommune» den 08.22.2010 – gjort følgjande vedtak:

- 1. Framlegg til eigarskapspolitikk for Fjaler kommune blir vedteke.*
- 2. Vurdering av fortsatt eigarskap i selskap som er medeigar i blir vedteke.*

I del I av eigarmeldinga «Eigarpolitikk som eigar i selskap» omhandlar i det vesentlege eigarpolitikk der det er gjort greie for motiv og mål for offentleg eigarskap, krav retta mot eigar, kva krav ein stiller selskapet og kva arbeidsform som blir lagt til grunn for administrativ og politisk utøving av eigarrolla.

## **DEL 1 EIGARPOLITIKK**

### **1. BAKGRUNNEN FOR EIGARMELDINGA**

*Kommunestyret vel representantar til styre og representantskap i selskap kor ein har eigarinteresser.*

*Det kan vere ulike grunnar til at ein kommune heilt eller som part etablerar eit selskap, men slik som utviklinga er på dei fleste område blir det stilt store krav til profesjonalitet i utøving av eigarskap.*

*Eit aktivt eigarskap er grunnleggande for ein best mogleg lokalpolitisk forvaltning av dei samla verdiar og har direkte konsekvens for verksemdene, deira disponeringar og marknadsposisjon.*

*Det er viktig at kommunen for å kunne utøve eit profesjonelt eigarskap, har eit medvete forhold til føremål, generelt om verksemda til selskapet, økonomiske utvikling, framtidig utvikling og målet med kommunen sin eigarskap.*

***Det er og viktig at den enkelte representant som blir valt til å representere kommunen er sitt ansvar bevisst i mellom anna føremål med kommunalt eigarskap.***

*Ein eigarskapsmelding vil sikre nødvendige styringssignal til selskapa, tydeleggjere lokalpolitikarane sitt ansvar og som resultat av dette styrke kommunen sitt omdømme.*

### **1.1 Motiv og mål for offentleg eigarskap**

*Ein eller fleire av desse fem kategoriane nedanfor skal leggjast til grunn for utforming av mål og motiv for selskapa som kommunen eig eller er medeigar i:*

- *Finansielt motivert*
- *Politisk motivert*
- *Effektivisering av tenesteproduksjon*
- *Samfunnsøkonomisk motivert*
- *Regionalpolitisk posisjonering*

Viser elles til eigarmeldinga «Eigarskapspolitikk som eigar i selskap»

## **5. Gjennomføring og rapportering av kontrollen**

**Kontrollutvalet sitt engasjement** i selskapskontroll vil då vere svært avhengig av korleis kommunestyresak 093/10 vert følgt opp.

### **Gjennomføring - retningslinjer**

1. Kontrollutvalet skal utføre selskapskontroller pålagde av kommunestyret (Gjeld både eigarskapskontroll, forvaltningsrevisjon og undersøkingar).
2. Kontrollutvalet skal sjå til at Retningslinjer og rutinar for eigarskap og økonomiske engasjement verkar etter føresetnadane. Jf Kommunestyresak 093/10 «Eigarskapspolitikk for Fjaler kommune».
3. Kontrollutvalet kan sjølv avgjere om dei skal gjennomføre selskapskontrollar. Det er særleg viktig i tilfelle der vedtekne retningslinjer og økonomiske engasjement ikkje vert følgt opp.
4. Kontrollutvalet kan ut frå eigne vurderingar sjølv avgjere om det skal utførast forvaltningsrevisjon eller undersøkingar i selskap som lekk i ein selskapskontroll.
5. Kontrollutvalet får fullmakt til å fastsetje kva dokument som skal sendast kontrollutvalet (medlemene og sekretariatet), kommunen sin revisor
6. Kontrollutvalet får fullmakt til samordne utføringa av selskapskontroll med kontrollutval i andre eigarkommunar.
7. Kontrollutvalet kan fråvike fastsette retningslinjer om spesielle tilhøve skulle tilseie det.

### **Rapportering**

Rapporter etter gjennomført selskapskontroll skal sendast frå utførar til kontrollutvalet. Etter at kontrollutvalet har behandla rapporten skal den sendast til kommunestyret.

Kontrollutvalet rapporterer og om gjennomførte selskapskontrollar og resultatet av desse i si årsmelding.

**Oppfølging**

Kontrollutvalet kan om dei finn det nødvendig foreta etterkontroll av utførte selskapskontrollar, då etter same retningslinene for gjennomføring som kjem fram framom.

## 031/12 ORIENTERING TEKNISK SEKTOR

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat  
Dato: 16.02.2012

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	29.02.2012	005/12	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Nei

### Saksvedlegg

- Brev frå SEKOM-sekretariat til Fjaler kommune – «Orientering teknisk sektor», datert 17.09.2012.
- Brev frå Fjaler kommune til SEKOM-sekretariat – «Oppfølging bruk av løyving til installering av dør ved sjukeheimen – Fjaler».

### Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

- Kontrollutvalssak 024/12 «Orientering teknisk sektor»

### Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Orienteringa frå rådmann vert teken til vitande.

- 
- Teknisk sjef Edvin Bøthun orienterte om organiseringa i Fjaler kommune.
  - Budsjett på ca 7 mil kroner, mykje av dette er sjølvfinansiert.

### Utfordringar:

- Tidsfristar i forhold til lover og reglar.
- Måle kvalitet på tenestene.
- Rekruttere og behalde kompetanse.
- I spørsmålet rundt ”Oppfølging bruk av løyving til installering av dør ved sjukeheimen”, hadde dette prosjektet i følgje teknisk sjef tatt for lang tid.
- To leverandørar førespurt, ein leverandør valt, komme inn klage på dette.
- Pressa marknad.

### KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

- Orienteringa frå rådmann vert teken til vitande.

## **ORIENTERING TEKNISK SEKTOR**

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø

### **Innleiing – Kva saka gjeld**

Rådmannen orienterer om teknisk sektor generelt og om løyvingar til ny inngang ved Fjaler sjukeheim spesielt.

### **Saksopplysningar:**

I Kontrollutvalssak 024/12 «Orientering teknisk sektor» i kontrollutvalsmøte 17.09.2012 gjorde kontrollutvalet følgjande vedtak.

*-Kontrollutvalet kallar inn rådmannen til neste møte for å orientere om teknisk sektor.*

*-Kontrollutvalet kallar inn rådmannen for å få orientering om korleis ein ligg an i arbeidet med å få installert ny inngangsdør ved sjukeheimen. Dette med tanke på å følgje opp at løyvinga kommunestyret har gjeve til tiltaket vert nytta etter føresetnadane.*

Rådmannen er orientert om vedtaket i brev 17.09.2012

I brev den 25.09 frå Fjaler kommune til SEKOM-sekretariat – «Oppfølging bruk av løyving til installering av dør ved sjukeheimen – Fjaler», er det gitt ei skriftleg orientering om løyvinga til ny inngang ved Fjaler sjukeheim, viser til vedlagt brev.

Rådmanne er kalla inn til møtet.

### **Sekretariatet sine vurderingar:**

## 032/12 OPPFØLGINGSLISTE 4-2012

**Sakshandsamar:** Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat  
**Dato:** 21.11.2012

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutval	29.11.2012	032/12	-	Ja
Formannskap		-	-	
Kommunestyre		-	-	

### Saksvedlegg.

- Oppfølgingsliste 4-2012 Fjaler.

### Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar.

### Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Oppfølgingsliste 4-2012 Fjaler vert teken til vitande

### KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

- Oppfølgingsliste 4-2012 Fjaler vert teken til vitande

Saksutgreiing

## **OPPFØLGINGSLISTE 4-2012**

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. 21. september 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 4-2012 - Fjaler.

### Status saker handsama og spørsmål tekne opp i kontrollutvalet i Fjaler kommune

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

Saker som er tekne opp	Dato	Merknad	Status
23/09 Kontrollutvalsarbeid - tiltak	06.11.09		06.11.09 Vedtak KU – Setje i verk tiltak 06.11.09 Brev til Fjaler kommune - Orientering frå adm -tilsynsrapportar frå fylkesmannen -tertialrapportar -rapportar sjukefråvær -orientering frå revisor -kvalitetsrapportar vedr revisor.
020/11 Forvaltningsrevisjonsprosjekt – sjølvkostberekningar – VAR sektoren – tinging.	16.11.11		16.11.11 Vedtak KU: Tinginga for prosjektet "Sjølvkostberekningar – VAR-sektoren" vert godkjent. - Tingingsdokumentet vert sendt over til KRYSS-revisjon for operasjonisering. - KRYSS-revisjon vert kalla inn til neste møte for å gje tilbakemelding på tinginga. 17.11.11 Tinging sendt over til KRYSS-revisjon.
021/11 Overordna analyse.	16.11.11		16.11.11 Vedtak KU: Kontrollutvalet tingar overordna analyse frå KRYSS-revisjon.
016/12 Godkjenning innkalling og sakliste	17.09.12		17.09.12: Vedtak KU – Ikkje merknader
017/12 Skriv og meldingar.	17.09.12		17.09.12: Vedtak KU –  Det vert oppretta sak vedr SM 14/12: Vedtak kst sak 061/12 Årsrekneskapen 2011 Dingemoen idrettspark.  - Resterande skriv og meldingar vert tekne til vitande.
018/12 Oppfølging av forvaltningsrevisjonsprosjekt – Kontroll av økonomistyringa – inntektsida	17.09.12		17.09.12 Vedtak KU:  - Administrasjonen har effektuert merknadane kommunestyret hadde til forvaltningsrevisjonsrapporten «Kontroll av økonomistyringa – inntektsida».  - Saka vert sendt kommunestyret til orientering.  17.09.12 s. kst
019/12 Bidsjett 2013 – Drift av kontrollutvalet.	17.09.12		17.09.12 – Tilråding til kst. 17.09.12 s. kst.
020/12 Oppfølgingsliste 3-2013 – Fjaler.	17.09.12		17.09.12: Vedtak KU –  - Det vert oppretta sak om å be om status i arbeidet med forvaltningsrevisjonsprosjektet – Sjølvkostberekningar VAR sektoren.  - Oppfølgingsliste 3-2012 Fjaler vert elles

			teken til vitande.
021/12 Eventuelt	17.09.12		17.09.12 – Vedtak KU - Det vert oppretta sak om å kalle inn rådmannen for å orientere om teknisk sektor i neste møte.
022/12 Vurdering av formalitetar i framlagt årsrekneskap 2011 for DIP	17.09.12		17.09.12 – Vedtak KU – Kontrollutvalet ber Sekom sekretariat gjere ei vurdering av om formkrava var følgde i samband med avlegging av årsrekneskapen for Dingemoen idrettspark. Styret hadde ikkje underteikna rekneskapsdokumenta. 17.09.12 E-post til KRYSS.
023/12 Oppfølging av fv prsj Sjølvkostberekningar VAR sektoren	17.09.12		17.09.12 – Vedtak KU - - Kontrollutvalet ber Sekom sekretariat hente inn status i arbeidet med forvaltningsrevisjonsprosjektet Sjølvkostberekningar VAR-sektoren. 17.09.12 E-post til KRYSS
024/12 Orientering teknisk sektor	17.09.12		17.09.12 Vedtak KU - - Kontrollutvalet kallar inn rådmannen til neste møte for å orientere om teknisk sektor. - Kontrollutvalet kallar inn rådmannen for å få orientering om korleis ein ligg an i arbeidet med å få installert ny inngangsdør ved sjukeheimen. Dette med tanke på å følgje opp at løyvinga kommunestyret har gjeve til tiltaket vert nytta etter føresetnadane. 17.09.12 Brev til Fjaler kommune. 18.09.12 Prosjektplan frå KRYSS-revisjon.

Oppdatert 21.11.12.

## 033/12 EVENTUELT

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø SEKOM- sekretariat  
Dato: 21.11.2012

Utval	Dato	Utv.- Saknr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	29.11.2012	033/12	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Nei

### KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK

- Det vart ikkje teke opp saker under eventuelt.

#### Saksutgreiing

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