

FLORA KOMMUNE

MØTEBOK

KONTROLLUTVALET I FLORA KOMMUNE

Møtestad:	Møtedato:	Frå kl: 09:30
Flora samfunnshus - Ytteravane	30/8/13	Til kl: 14:00

Faste medlemmer i Kontrollutvalet:	Møtte:	Forfall:	Merknader:
1. Bjarne Holme, Kleiva 16, 6900 Florø. (Leiar)	X		
2. Ingvar T Myrvollen, 6940 Eikefjord. (Nestleiar)	X		Dei tok i sak (052,055,62 og 63/13)
3. Bjørg Mikalsen, Eikedalen 22, 6900 Florø.	X		
4. Eva Richter, Seljetun 1 L, 6900 Florø.	X		
5. Berit Hovland, Havrenesvegen 26, 6900 Florø	X		

Personlege varamedlemmer:	Møtte:	Forfall:	Merknader:
1. John Arvid Svanøe, Bergmovegen 9, 6900 Florø.			
2. Einar Jacobsen, Digreneset 17, 6900 Florø.			
3. Gunn Jansen.			
4. Henning Ryland, Auklandsvegen 11, 6900 Florø.			
5. Solbjørg Tonheim.			

Ordføreren har møte og talerett i utvalet:

Ordfører Benot Solheim-Olsen og rådmann Terje Heggheim får tilsendt sakstifanøet og møteinnkallingar til utvalet sine møter.

Andre som møtte:

SEKOM-sekretariat v/ *VIDAR LØVREBØ*
 KRYSS revisjon v/Terje Førde og Trine Vokhul
 Konstituert rådmann Norunn Stavø
 Avdelingsleiar Reiuif Refsnes
 Personalsjef Trond Ramstad Olsen

Saker som vart handsama / drøfta i møtet:**SAKLISTA I MØTET:**

052/13 Godkjenning innkalling og sakliste
 053/13 Skriv og meldingar.
 054/13 Oppfølging av Bystyrevedtak
 055/13 Oversikt vakante stillingar
 056/13 Prosjektrekneskap – Sluttrekneskap og sluttrapport prosjekt nr. 78531 Miljøhusc
 057/13 Prosjektrekneskap – Sluttrekneskap og sluttrapport prosjekt nr. 78662 Rassikring Eikefjord skule
 058/13 Prosjektrekneskap – Sluttrekneskap og sluttrapport prosjekt nr. 79556 Hjullaster
 059/13 Prosjektrekneskap – Sluttrekneskap og sluttrapport prosjekt nr.78573 Barnehageutbygging Havrenes/Storevatn.
 060/13 Forvaltningsrevisjon – Val av prosjekt – Flora.
 061/13 Oppfølgingsliste 7-2013 – Flora
 062/13 Eventuelt
 063/13 Brev til Flora Bystyre - Informasjons til Flora Bystyre etter møte 25. *ju.* 2013

UNDERSKRIFTER:

Bjarne Holme

Bjarne Holme
leiar

Ingvar T Myrvollen

Berit Hovland

Berit Hovland

Eva Richter

Eva Richter

Bjørg Mikalsen

VIDAR LØVREBØ
 Vidar Løvrebø, sekr

052/13 GODKJENNING INNKALLING OG SAKLISTE

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat
Dato: 16.08.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	30.08.2013	052/13	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Bystyret	-	-	-	Nei

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK

- Innkalling og sakliste vart godkjent.

053/13 SKRIV OG MELDINGAR

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø: SEKOM- sekretariat
Dato: 16.08.2013.

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	30.08.2013	053/13	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Bystyre	-	-	-	Nei

Saksvedlegg

- SM 34-13: Brev frå KRYSS-revisjon til Eigarkommunane til KRYSS-revisjon – «Årsrekneskap og årsrapport for 2012, KRYSS-revisjon, datert 22. mai 2013.
- SM 35-13: Brev frå KRYSS-revisjon til Fylkesmannen i Sogn og Fjordane – «Revisjonsuttale – Rapportering middelbruk tilskotsmidlar lågterskeltilbodet «Loftet – einstad å vere, ein stad å lære» til rusavhengige, 1401 Flora kommune., datert 14. juni 2013.
- SM 36-13: Rundskriv om iverksetjing av endringar i kommuneloven m.m. – eigenkontroll mv, datert 21.06.2013.
- SM 37-13: Bystyrevedtak 119/13 «Omorganisering av helse og sosialutvalet i Flora kommune, datert 25.06.2013.
- SM 38-13: Bystyrevedtak 098/13 «Plan for forvaltningsrevisjon 2013 – 2016», datert 18.06.2013.
- SM 39-13: Bystyrevedtak 112/13 «Flora Hamn KF – Rekneskap 2012», datert 18.06.2013.
- SM 40/13: Bystyrevedtak 114/13 «Flora kjøkkenservice KF – Årsmelding og Årsrekneskap 2012, datert 18.06.2013.
- SM 41/13: Bystyrevedtak 115/13 «KF Innvandrarsenteret i Flora – Årsmelding og Rekneskap 2012», datert 18.06.2013.
- SM 42/13: Bystyrevedtak 116/13 «Rekneskap for Allhuset Eikefjord 2012», datert 18.06.2013.
- SM 43/13: Bystyrevedtak 117/13 «Årsrekneskap og årsrapport 2012 – Flora kommune», datert 18.06.2013.
- SM 44/13: Brev til kontrollutvalsleiarane frå SEKOM-sekretariat - Ny rådgevar i SEKOM-sekretariat, datert 10.07.2013.
- SM 45/13: Brev frå Jacob Nødseth til Flora kommune - Gjeld å kommunalsjef Stavø til klagenemda "Møte med klagenemda - ny handsaming", datert 27. Juni 2013, datert 20.08.2013.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Skriv og meldingar vert tekne til vitande.

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

- Ad SM 45-13:- Kontrollutvalet diskuterte det vedlagte brevet.
- Kontrollutvalet avventar vedtak i klageutvalet.
 - Kontrollutvalet vil kalle inn rådmann for å orientere om saka i neste kontrollutvalsmøte.
 - Resten av 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:

054/13 OPPFØLGING AV BYSTYREVEDTAK

Sakshandsamar: Vidar ØVrebø. SEKOM- sekretariat

Dato: 19.08.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	30.08.2013	054/13	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Nei

Saksvedlegg

- Brev frå kontrollutvalet til Flora kommune, datert 16.05.2013.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

- Kontrollutvalsak 34/13 Oppfølging av bystyrevedtak.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Saka vart lagt fram utan tilråding.

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

- Saka vert utsett til neste møte.
- Kontrollutvalet vil kalle inn rådmannen i saka til neste møte i kontrollutvalet.

Saksutgreiing

OPPFØLGING AV BYSTYREVEDTAK

Innleiing – Kva saka gjeld

Diskusjon om rutinar for oppfølging av bystyrevedtak.

Saksopplysningar:

I kontrollutvalsmøte 13.05.2013 hadde kontrollutvalet oppe sak om oppfølging av bystyrevedtak.

Kontrollutvalet gjorde følgjande vedtak i sak 034/13 Oppfølging av bystyrevedtak:

- *Kontrollutvalet vurderer å innføre fast ordning med oppfølging av bystyrevedtak.*
- *Kontrollutvalet ber om rådmannen sin uttale i saka.*
- *Rådmannen vert kalla inn til neste møte i kontrollutvalet for å diskutere saka.*

16.05.13 er det skrive brev til Flora kommune der rådmannen er orientert om vedtaket og der ein ber om ein skriftleg uttale om korleis han ser føre seg korleis ei slik ordning kan fungere. Det er ikkje motteke svar frå rådmannen. Rådmannen er kalla inn til saka i møtet.

Saka var på saklista til kontrollutvalsmøte den 04.06.2013, men vart då utsett.

Sekretariat si vurdering

055/13 OVERSIKT OVER VAKANTE STILLINGAR

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat

Dato: 19.08.2013

Utval	Dato	Utv.- Saknr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	30.08.2013	046/13	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Nei

Saksvedlegg

- Brev frå kontrollutvalet til Flora kommune, datert 16.05.2013.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

- Kontrollutvalsak 34/13 Oppfølging av bystyrevedtak.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Kontrollutvalet ber om å få tilsendt oversikt over vakante stillingar i Flora kommune.

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

- Kontrollutvalet tek orientering om vakante stillingar til vitande.

Saksutgreiing

OVERSIKT OVER VAKANTE STILLINGAR

Innleiing – Kva saka gjeld

Fast ordning med oppfølging av bystyrevedtak.

Saksopplysningar:

I kontrollutvalsmøte 13.05.2013 gjorde kontrollutvalet følgjande vedtak i sak 034/13 «Oppfølging av bystyrevedtak»:

- *Kontrollutvalet ynskjer også oversikt over vakante stilingar*

16.05.13 er det skrive brev til Flora kommune der rådmannen er orientert om vedtaket og der ein ber om liste over vakante stillingar i Flora kommune.

Det er ikkje motteke svar frå rådmannen. Rådmannen er kalla inn til saka i møtet.

Saka var på saklista til kontrollutvalsmøte den 04.06.2013, men vart då utsett.

Sekretariat si vurdering

**056/13 PROSJEKTRKESKAP – SLUTTREKESKAP OG SLUTTRAPPORT
PROSJEKT NR 78531 MILJØHUSET**

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø SEKOM- sekretariat
Dato: 19.08.2013.

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	30.08.2013	056/13	-	Nei
Formannskap	-	-	-	Nei
Bystyret	-	-	-	Ja

Saksvedlegg:

- Revisjonsuttale frå KRYSS-revisjon datert 05.08.2013.
- Utskrift av rekneskap datert 12.03.2013.
- Sluttrapport prosjekt 78531 «Miljøhuset», datert 18.04.2013.
- Sak 009/13 i prosjektkomiteen datert 10.06.2013
- Førebels revisjonsuttale frå KRYSS-revisjon datert 15.05.2013.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

- Kommunelova .
- Økonomireglement for Flora kommune.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Kontrollutvalet viser til revisjonsmelding datert 05.08.2013.
- Under føresetnad av at mindreforbruket vert omdisponert i samsvar med regelverket har ikkje kontrollutvalet merknader til at rekneskapen vert godkjent slik han ligg føre.

KONTROLLUTVALET SIN UTTALE TIL BYSTYRET :

- Kontrollutvalet viser til revisjonsmelding datert 05.08.2013.
- Under føresetnad av at mindreforbruket vert omdisponert i samsvar med regelverket har ikkje kontrollutvalet merknader til at rekneskapen vert godkjent slik han ligg føre.

Saksutgreiing

**PROSJEKTRKESKAP – SLUTTREKESKAP OG SLUTTRAPPORT
PROSJEKT NR 78531 MILJØHUSET**

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø

Innleiing – Kva saka gjeld

Det ligg føre endeleg prosjektrekneskap og sluttrapport for prosjekt nr 78531 Miljøhuset. Kontrollutvalet skal i saker som gjeld sluttrekneskap for investeringsprosjekt gje uttale til sluttrapporten og sluttrekneskapen.

Saksopplysningar:

Det vert vist til rekneskapen og sluttrapporten og det som elles ligg føre av dokument i saka.

Revisjonsuttalen er datert 05.08.2013.

Prosjektrekneskapen viser ein samla kostnad på kr. 2.623 114,41. Prosjektet er budsjettert med ei råme på kr. 2.823.055. Prosjektet har såleis eit mindreforbruk på kr. 199.940,36. Prosjektet er i si heilheit lånefinansiert.

Prosjektkomiteen har gjort vedtak om at mindreforbruket vert overført til prosjekt 78686 Knapstadmarka barnehage.

Revisjonsuttalane stadfester taldelen i sluttrekneskapen.

Bystyret gjer vedtak i prosjektrekneskapssaker over kr. 500.000,-, jfr. delegasjonsreglement for Flora kommune. Bystyret gjer også endeleg vedtak med omsyn til kva måte mindreforbruket skal disponerast

Sekretariatet sine vurderingar:

Sekretariatet viser til rekneskapen, revisjonsuttale og det som elles ligg føre av dokument i saka. Vi vurderer det slik at kontrollutvalet bør uttale at rekneskapen kan godkjennast slik han ligg føre under føresetnad av at mindreforbruket vert omdisponert i samsvar med regelverket.

**057/13 PROSJEKTRKNEKAP – SLUTTREKNEKAP OG SLUTTRAPPORT
PROSJEKT NR 78662 RASSIKRING EIKEFJORD SKULE**

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø SEKOM- sekretariat
Dato: 19.08.2013.

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	30.08.2013	057/13	-	Nei
Formannskap	-	-	-	Nei
Bystyret	-	-	-	Ja

Saksvedlegg:

- Revisjonsuttale frå KRYSS-revisjon datert 05.08.2013.
- Sluttrapport prosjekt 78662 Rassikring Eikefjord skule.
- Utskrift av rekneskap datert 10.04.2013.
- Sak 008/13 i prosjektkomiteen datert 10.06.2013
- Førebels revisjonsuttale frå KRYSS-revisjon datert 15.05.2013.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

- Kommunelova .
- Økonomireglement for Flora kommune.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Kontrollutvalet viser til revisjonsmelding datert 05.08.2013.
- Under føresetnad av at mindreforbruket vert omdisponert i samsvar med regelverket har ikkje kontrollutvalet merknader til at rekneskapen vert godkjent slik han ligg føre.

KONTROLLUTVALET SIN UTTALE TIL BYSTYRET :

- Kontrollutvalet viser til revisjonsmelding datert 05.08.2013.
- Under føresetnad av at mindreforbruket vert omdisponert i samsvar med regelverket har ikkje kontrollutvalet merknader til at rekneskapen vert godkjent slik han ligg føre.

Saksutgreiing

**PROSJEKTRKESKAP – SLUTTREKESKAP OG SLUTTRAPPORT
PROSJEKT NR 78662 RASSIKRING EIKEFJORD SKULE**

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø

Innleiing – Kva saka gjeld

Det ligg føre endeleg prosjektrekneskap og sluttrapport for prosjekt nr 78662 Rassikring Eikefjord skule. Kontrollutvalet skal i saker som gjeld sluttrekneskap for investeringsprosjekt gje uttale til sluttrapporten og sluttrekneskapen.

Saksopplysningar:

Det vert vist til rekneskapen og sluttrapporten og det som elles ligg føre av dokument i saka.

Revisjonsuttalen er datert 05.08.2013.

Prosjektrekneskapen viser ein samla kostnad på kr. 7.618 034,19. Prosjektet er budsjettert med ei råde på kr. 7.800.000,-. Det er inntekter i prosjektet i form av skredsikringsmidlar frå NVE på 3.626.960. Prosjektet har såleis eit mindreforbruk på 3.808.925,81.

Prosjektkomiteen har gjort vedtak om at mindreforbruket på 3.808.925,81 vert overført til prosjekt 78576 Eikefjord skule rehab.

Revisjonsuttalane stadfester taldelen i sluttrekneskapen.

Bystyret gjer vedtak i prosjektrekneskapssaker over kr. 500.000,-, jfr. delegasjonsreglement for Flora kommune. Bystyret gjer også endeleg vedtak med omsyn til kva måte mindreforbruket skal disponerast

Sekretariatet sine vurderingar:

Sekretariatet viser til rekneskapen, revisjonsuttale og det som elles ligg føre av dokument i saka. Vi vurderer det slik at kontrollutvalet bør uttale at rekneskapen kan godkjennast slik han ligg føre under føresetnad av at mindreforbruket vert omdisponert i samsvar med regelverket.

**058/13 PROSJEKTRKNESEKAP – SLUTTREKNESEKAP OG SLUTTRAPPORT
PROSJEKT NR 79556 HJULLASTER**

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø SEKOM- sekretariat
Dato: 19.08.2013.

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	30.08.2013	058/13	-	Nei
Formannskap	-	-	-	Nei
Bystyret	-	-	-	Ja

Saksvedlegg:

- Revisjonsuttale frå KRYSS-revisjon datert 05.08.2013.
- Utskrift av rekneskap datert 10.04.2013.
- Sak 010/13 i prosjektkomiteen datert 10.06.2013
- Sluttrapport – Prosjekt 79556 Hjullaster, datert 19.04.2013
- Førebels revisjonsuttale frå KRYSS-revisjon datert 13.05.2013.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

- Kommunelova .
- Økonomireglement for Flora kommune.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Kontrollutvalet viser til revisjonsmelding datert 05.08.2013.
- Under føresetnad av at mindreforbruket vert omdisponert i samsvar med regelverket har ikkje kontrollutvalet merknader til at rekneskapen vert godkjent slik han ligg føre.

KONTROLLUTVALET SIN UTTALE TIL BYSTYRET :

- Kontrollutvalet viser til revisjonsmelding datert 05.08.2013.
- Under føresetnad av at mindreforbruket vert omdisponert i samsvar med regelverket har ikkje kontrollutvalet merknader til at rekneskapen vert godkjent slik han ligg føre.

Saksutgreiing

**PROSJEKTRKESKAP – SLUTTREKESKAP OG SLUTTRAPPORT
PROSJEKT NR 79556 HJULLASTER**

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø

Innleiing – Kva saka gjeld

Det ligg føre endeleg prosjektrekneskap og sluttrapport for prosjekt nr 79556 Hjullaster. Kontrollutvalet skal i saker som gjeld sluttrekneskap for investeringsprosjekt gje uttale til sluttrapporten og sluttrekneskapen.

Saksopplysningar:

Det vert vist til rekneskapen og sluttrapporten og det som elles ligg føre av dokument i saka.

Revisjonsuttalen er datert 05.08.2013.

Prosjektrekneskapen viser ein samla kostnad på kr. 684 528,44. Prosjektet er budsjettert med ei råde på kr. 688.528,44-. Prosjektet har såleis eit mindreforbruk på kr 4.000,-
Prosjektet er i si heilheit lånefinansiert.

Prosjektkomiteen har gjort vedtak om at mindreforbruket på kr 4.000,- vert overført til likviditetsreserve.

Revisjonsuttalane stadfester taldelen i sluttrekneskapen.

Bystyret gjer vedtak i prosjektrekneskapsaker over kr. 500.000,-, jfr. delegasjonsreglement for Flora kommune. Bystyret gjer også endeleg vedtak med omsyn til kva måte mindreforbruket skal disponerast

Sekretariatet sine vurderingar:

Sekretariatet viser til rekneskapen, revisjonsuttale og det som elles ligg føre av dokument i saka. Vi vurderer det slik at kontrollutvalet bør uttale at rekneskapen kan godkjennast slik han ligg føre under føresetnad av at mindreforbruket vert omdisponert i samsvar med regelverket.

**059/13 PROSJEKTRÆKNESKAP – SLUTTRÆKNESKAP OG SLUTTRAPPORT
PROSJEKT NR 78573 BARNEHAGEUTBYGGING HAVRENES/STOREVATN**

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø SEKOM- sekretariat
Dato: 19.08.2013.

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	30.08.2013	059/13	-	Nei
Formannskap	-	-	-	Nei
Bystyret	-	-	-	Ja

Saksvedlegg:

- Revisjonsuttale frå KRYSS-revisjon datert 05.08.2013.
- Sluttrapport Barnehageutbygging Havrenes/Storevatn datert 22.04.2013.
- Utskrift av rekneskap datert 12.03.2013.
- Sak 007/13 i prosjektkomiteen datert 10.06.2013 og 19.06.2013
- Førebels revisjonsuttale frå KRYSS-revisjon datert 13.05.2013.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

- Kommuneleva .
- Økonomireglement for Flora kommune.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Kontrollutvalet viser til revisjonsmelding datert 05.08.2013.
- Under føresetnad av at mindreforbruket vert omdisponert i samsvar med regelverket har ikkje kontrollutvalet merknader til at rekneskapen vert godkjent slik han ligg føre.

KONTROLLUTVALET SIN UTTALE TIL BYSTYRET :

- Kontrollutvalet viser til revisjonsmelding datert 05.08.2013.
- Under føresetnad av at mindreforbruket vert omdisponert i samsvar med regelverket har ikkje kontrollutvalet merknader til at rekneskapen vert godkjent slik han ligg føre.

Saksutgreiing

**PROSJEKTRKESKAP – SLUTTREKESKAP OG SLUTTRAPPORT
PROSJEKT NR 78573 BARNEHAGEUTBYGGING HAVRENES/STOREVATN**
Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø

Innleiing – Kva saka gjeld

Det ligg føre endeleg prosjektrekneskap og sluttrapport for prosjekt nr 78573 Barnehageutbygging Havrenes/Storevatn. Kontrollutvalet skal i saker som gjeld sluttrekneskap for investeringsprosjekt gje uttale til sluttrapporten og sluttrekneskapen.

Saksopplysningar:

Det vert vist til rekneskapen og sluttrapporten og det som elles ligg føre av dokument i saka.

Revisjonsuttalen er datert 05.08.2013.

Prosjektrekneskapen viser ein samla kostnad på kr. 12.680.789,58. Prosjektet er budsjettert med ei råde på kr. 13.195.755,-. Prosjektet har såleis eit mindreforbruk på kr 514.965,42. Prosjektet er i si heilheit lånefinansiert.

Prosjektkomiteen har gjort vedtak om at mindreforbruket på kr 514.965,42 vert overført til Knapstadmarka barnehage.

Revisjonsuttalane stadfester taldelen i sluttrekneskapen.

Bystyret gjer vedtak i prosjektrekneskapssaker over kr. 500.000,-, jfr. delegasjonsreglement for Flora kommune. Bystyret gjer også endeleg vedtak med omsyn til kva måte mindreforbruket skal disponerast

Sekretariatet sine vurderingar:

Sekretariatet viser til rekneskapen, revisjonsuttale og det som elles ligg føre av dokument i saka. Vi vurderer det slik at kontrollutvalet bør uttale at rekneskapen kan godkjennast slik han ligg føre under føresetnad av at mindreforbruket vert omdisponert i samsvar med regelverket.

060/13: FORVALTNINGSREVISJON - VAL AV PROSJEKT - FLORA

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø SEKOM- sekretariat

Dato: 20.08.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	16.10.2012	060/13	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Bystyret	-	-	-	Nei

Dokument i saka

-

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

- Dokumentet Overordna analyse Plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjonsprosjekt 2012 - 2015 Flora kommune.
- Plan for forvaltningsrevisjon for Flora kommune 2012 – 2015.
- Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar.
- RSK 001

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Kontrollutvalet ynskjer å gjennomføre forvaltningsrevisjonsprosjektet
- SEKOM-sekretariat får i oppgåve å utforme tinging av prosjektet til neste møte i kontrollutvalet.

Kontrollutvalet sitt vedtak:

- Kontrollutvalet ynskjer å gjennomføre forvaltningsrevisjonsprosjektet "Sakshandsaming, vedtak og svargjeving", med fokus på open omsorg.
- SEKOM-sekretariat får i oppgåve å utforme tinging av prosjektet til neste møte i kontrollutvalet.

FORVALTNINGSREVISJON - VAL AV PROSJEKT - FLORA

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø

Innleiing – Kva saka gjeld

Kontrollutvalet har ansvar for at det vert gjennomført forvaltningsrevisjon årleg. Kontrollutvalet skal velje nytt prosjekt.

Saksopplysningar:

Forvaltningsrevisjon er heimla i kapittel 5 i forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar.

Kap. 5. Kontrollutvalgets oppgaver ved forvaltningsrevisjon

§ 9. Forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget skal påse at kommunens eller fylkeskommunens virksomhet årleg blir gjenstand for forvaltningsrevisjon i samsvar med bestemmelsene i dette kapittel.

Forvaltningsrevisjon kan utføres av andre enn den som er ansvarlig for revisjon av kommunens eller fylkeskommunens årsregnskap eller et kommunalt eller fylkeskommunalt foretaks årsregnskap.

§ 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 delegerere til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden.

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

§ 11. Rapportar om forvaltningsrevisjon

Med utgangspunkt i planen for gjennomføring av forvaltningsrevisjon, skal kontrollutvalget avgi rapport til kommunestyret eller fylkestinget om hvilke forvaltningsrevisjoner som er gjennomført og om resultatene av disse, jf. § 8 i forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner.

§ 12. Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapportar

Kontrollutvalget skal påse at kommunestyrets eller fylkestingets vedtak i tilknytning til behandlingen av rapportar om forvaltningsrevisjon følges opp.

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

Kontrollutvalet skal sjå til at verksemda i kommunen årleg vert gjenstand for forvaltningsrevisjon i samsvar med forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar.

Det har vore gjennomført overordna analyse som no er grunnlag for arbeidet med forvaltningsrevisjon. KRYSS-revisjon utarbeidde ein rapport der fleire alternative prosjekt er nemnde

Kontrollutvalet fekk presentert overordna analyse av KRYSS-revisjon i møte 01.03.2013 i sak 009/13 «Overordna analyse – Flora kommune».

På grunnlag av denne rapporten og innspel frå administrasjonen utarbeidde kontrollutvalet i sak 017/13 ei tilråding til bystyret. Flora bystyre fatta 18.06.2013 vedtak i saka. Vedtaket var i samsvar med tilrådinga:

- *Bystyret godkjenner plan for forvaltningsrevisjon for Flora kommune for perioden 2013 – 2016.*
- *Planen har i utgangspunkt følgjande prioritering av prosjekt:*
 - 1. Innkjøpsrutinar. Innkjøpsavtalar og innkjøpssamarbeid som Flora kommune er delaktig i.*
 - 2. Sakshandsaming, vedtak og svargjeving.*
 - 3. Vurdering IKT-samarbeid.*
 - 4. Vurder bemanning og ressursbruken på ulike tenesteområde.*
- *Bystyret gjev kontrollutvalet fullmakt til å leggje til nye prosjekt og/eller endre prioritering i perioden.*

Vidare inneber vedtaket i bystyret at kontrollutvalet har fått fullmakt til å leggje til nye prosjekt og/eller endre prioritering i perioden.

Oppgåva til kontrollutvalet blir no å velje kva forvaltningsrevisjonsprosjekt ein skal tinge. Dette bør avgrensast/spesifiserast så mykje som mogeleg, slik at det gjev sekretariatet høve til å utforme heilt spesifikk tinging til revisjonen.

Etter val av prosjekt vil SEKOM-sekretariat forme ei tinging som vert handsama i neste kontrollutvalsmøte.

Sekretariatet sine vurderingar:

061/13 OPPFØLGINGSLISTE 7-2013 FLORA

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat
Dato: 20.08.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutval Formannskap Bystyret	30.08.2013	061/13 - -	- - -	Ja

Saksvedlegg.

- Oppfølgingsliste 7-2013 Flora.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Oppfølgingsliste 7-2013 Flora vert teken til vitande.

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

- Oppfølgingsliste 7-2013 Flora vert teken til vitande.

Saksutgreiing

OPPFØLGINGSLISTE 7-2013 FLORA

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 følge 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. 04.07 2013.

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

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

Saker som kontrollutvalet ønskjer nærare utgreiing om eller undersøkt, kan takast opp i møtet for evt. oppføring på lista.

Sekretariatet sine vurderingar:

Oppfølgingsliste 7-2013 – Flora.

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

I kontrollutvalsmøte 29.02.2008 vedtok kontrollutvalet at det fortløpande skulle hentast inn status i saker som det har handsama. Dette er andre statusrapport. Saker som er avslutta vil ikkje kome med på neste statusrapport.

Saker som er tekne opp	Dato	Merknad	Status
011/09 Tiltak - kontrollutvalsarbeid	31.03.09		31.03.09 Vedtak KU – gjennomfør. Orientering frå etatane, Orientering frå revisor Tilsynsrapportar Tertialrapportar Kvalitetsrapportar vedr Flora.
060/12 Oppfølging bystyret sine merknader til rapport eigarskapskontroll Alarmsentralen Sogn og Fjordane IKS – Flora kommune – eigarskapsstrategi.	31.08		31.08.12 Vedtak KU – Kontrollutvalet ber rådmannen om ei skriftleg orientering om korleis ein ligg an i høve til å effektivere bystyret sitt vedtak i sak 030/12 Rapport om eigarskapskontroll – Alarmsentralen i Sogn og Fjordane IKS – Flora kommune. 05.09 .12Brev frå sekom til Florar kommune. 12.10.12 Purring på svar på brev av 05.09.12 01.11.12 Svar frå kommunen om at arbeidet startar etter budsjettarb.
73/12 Oppfølging av bystyret sine merknader til rapport etter eigarskapskontroll i Alarmsentralen Sogn og Fjordane IKS.	25.10.12		25.10.12 Vedtak KU – Kontrollutvalet tek info om at arb med eigarskapsmelding vil bli sett i gong straks etter at budsjettarbeidet er ferdig. 01.11.12 E-post frå Flora kommune som stadfestar info ovanfor.
78/12 Plan for selskapskontroll 2012-2016.	30.11.12		30.11.12 Tilråding til kst. 30.11.12 s/bst.
013/13 Nettbrett - kontrollutvalet	01.03.13		01.03.13 Vedtak KU - Kontrollutvalet ber om å få tildelt nettbrett på lik line med andre politiske utval. - Kontrollutvalet ber om å få naudsynt opplæring for å ta i bruk nettbrett. 04.03.13 s e-post til Flora kommune. 23.05.13 s. epost til Flora kommune.
017/13 Plan for forvaltningsrevisjon 2013 – 2016.	19.03.13		19.03.13 Tilråding til bst. 25.03.13 s. Flora kommune.
026/13 Val av eining for møte 13.05.13	19.04.13		19.04.13 Vedtak KU Møtet i KU 30.08.13 vert lagt til Furuhaugane omsorgssenter.
030/13 Skriv og meldingar	13.05.13		13.05.13Vedtak KU – Ad SM 31-13: - Kontrollutvalet ber om å få tilbakemelding når arbeidet med utrekningane av tilskot til dei private barnehagane er ferdige. - Resterande skriv og meldingar vert tekne til vitande.

033/13 Rolla til kontrollutvalet.	13.05.13		14.05.13 Vedtak KU <ul style="list-style-type: none"> - Kontrollutvalet ber om å få orientere om rolla til kontrollutvalet i bystyremøtet 17. september 2013. - Jan Fritjof Bernt vert førespurt om han kan stille som føredragshaldar. - Sekretariatet tek kontakt med ordførar og føredragshaldar for å gjere avtalar. - Kontrollutvalet ber om at bystyremøtet vert starta tidlegare enn i utgangspunktet planlagt. 04.07.13 E-post til DL – ikkje effektivert
034/13 Oppfølging av bystyrevedtak.	13.05.13		14.05.13 Vedtak KU: <ul style="list-style-type: none"> - Kontrollutvalet vurderer å innføre fast ordning med oppfølging av bystyrevedtak. - Kontrollutvalet ynskjer også oversikt over vakante stillingar. - Kontrollutvalet ber om rådmannen sin uttale i saka. - Rådmannen vert kalla inn til neste møte i kontrollutvalet for å diskutere saka. 16.05.13 Brev til Flora kommune. 16.05.13 Brev til Jacob Nødseth 16.05.13 Epost frå rdm. 16.05.13 Epost frå Jacob Nødseth 16.05.13 Epost til Jacob Nødseth 22.05.13 Epost til Jacob Nødseth 22.05.13 Epost frå Jacob Nødseth 23.05.13 Epost til Flora kommune. 23.05.13 Epost frå Flora kommune 23.05.13 Epostar frå Jacob Nødseth 23.05.13 Epostar til Jacob Nødseth
035/13 Oppfølgingsliste 5-2013 Flora	13.05.13		13.05.13 Vedtak KU – <ul style="list-style-type: none"> - Kontrollutvalet purrar saka om lese Brett. - Oppfølgingsliste 5-2013 Flora vert elles teken til vitande.
040/13 Oppfølging bystyrevedtak	27.05.13		27.05.13 Vedtak KU – Saka vert utsett.
041/13 Oversikt vakante stillingar i Flora kommune	27.05.13		27.05.13 Vedtak KU – Saka vert utsett.
042/13 Oppfølgingsliste 6-2013 Flora	27.05.13		27.05.13 Vedtak KU – Saka vert utsett.
043/13 Eventuelt	27.05.13		27.05.13 Vedtak KU – Saka vert utsett.
046/13 Oppfølging av bystyrevedtak	04.06.13		04.06.13 Vedtak KU – Saka vert utsett.
047/13 Oversikt vakante stillingar i Flora kommune	04.06.13		04.06.13 Vedtak KU – Saka vert utsett.
048/13 Oppfølgingsliste 6-2013 Flora	04.06.13		04.06.13 Vedtak KU – Saka vert utsett

049/13 Eventuelt	04.06.13		04.06.13 Vedtak KU – Saka vert utsett.
050/13 Godkjenning av innkalling og sakliste	19.06.13		19.06.13 Vedtak KU – <ul style="list-style-type: none"> - Innkalling til møte må alltid kunngjerast på førehand. - Heimesida til Sekom-sekretariat må oppdaterast. - Stad og dato må vere med i offentleggjeringa. - Det møte fire av medlemene til møtet i kontrollutvalet.
051/13 Drøfting av rutinar i kontrollutvalet	19.06.13		19.06.13 Vedtak KU - Saka vart drøfta. 20.06.13 Epost frå J Nødseth 20.06.13 Epostar til J Nødseth 24.06.13 Epost til Flora kommune vedr bst m

Oppdatert 04.07.13

062/13 EVENTUELT

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat

Dato: 20.08.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	30.08.2013	062/13	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Bystyret	-	-	-	Nei

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK

- Kontrollutvalet vil kalle inn rådmannen til neste møte i kontrollutvalet for å orientere om konkurranseutsetting av renovasjonstenestene i Flora kommune.

- Kontrollutvalet vil kalle inn rådmannen til neste møte i kontrollutvalet for å orientere om status i arbeidet med utrekningane av tilskot til dei private barnehagane.

- Kontrollutval og leders rolle blei drøfta i utvalget.

- Brev til bystyret.

Representantane Eva Richter, Ingvar Torsvik Myrvollen, Berit Hovland og Bjørg Mikalsen la fram brev "Informasjon til Flora Bystyre etter møte 25. Juni 2013" som dei ynskte skulle sendast over til Bystyret. Det vart oppretta eiga sak dette.

Saksutgreiing

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

063/13 BREV TIL FLORA BYSTYRE - INFORMASJON TIL FLORA BYSTYRE ETTER MØTE 25. JUNI

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø SEKOM- sekretariat
Dato: 30.08.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	30.08.2013	063/13	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Bystyret	-	-	-	Nei

Saksvedlegg:

- Brev frå kontrollutvalsmedlemmane Eva Richter, Ingvar Torsvik Myrvollen, Berit Hovland og Bjørg Mikalsen - "Informasjon til Flora Bystyre etter møte 25. Juni 2013", datert 30.08.2013 (Lagt fram i møtet.)

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

- Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar.
- Kommunelova.
- Kontrollutvalsboka.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

- Kontrollutvalet vedtek å sende brev "Informasjon til Flora Bystyre etter møte 25. Juni 2013", datert 30.08.2013 over til bystyret.

Saksutgreiing

BREV TIL FLORA BYSTYRE - INFORMASJON TIL FLORA BYSTYRE ETTER MØTE 25. JUNI

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø

Innleiing – Kva saka gjeld

Informasjon frå kontrollutvalet til Flora Bystyre etter møte 25. Juni. Saka vart teken opp i møtet.

Saksopplysningar:

I kontrollutvalsmøte 30.08.2013 i sak 063/13 "Brev til Flora Bystyre - Informasjon til Flora Bystyre etter møte 25. Juni" vart kontrollutvasleiar sin opptreden i Flora bystyre drøfta.

Representantane Eva Richter, Ingvar Torsvik Myrvollen, Berit Hovland og Bjørg Mikalsen la fram brev "Informasjon til Flora Bystyre etter møte 25. Juni 2013" i møtet som dei ynskte at kontrollutvalet skulle sende over til bystyret som informasjon frå kontrollutvalet etter bystyremøte 25. Juni.

I brevet kjem det fram at representantane ikkje er tilfreds med kontrollutvalsleiar sin opptreden i bystyremøte 25. Juni 2013,

Kontrollutvalet vedtok at brevet at skulle sendast over til bystyret mot leiar si stemme.

Sekretariatet sine vurderingar:

Flora 30/8-2013

Frå kontrollutvalsmedlemmene:

Eva Richter

Ingvar Torsvik Myrvollen

Berit Hovland

Björg Mikalsen

Ingvar Torsvik Myrvollen
Berit Hovland
Eva Richter
Björg Mikalsen

Informasjon til Flora Bystyre etter møte 25. juni 2013.

I forkant av bystyremøtet var Kontrollutvalet samla og vart einige om at leiaren i utvalet, Bjarne Holme, skulle be om at Kontrollutvalet fekk orientere bystyret om korleis saka som galt dåverande HSU-leiar Jacob Nødseth, hadde vore handsama der. Eva Richter vart samrøystes utpeika til å gi denne supplerande orienteringa og hadde budd seg til dette.

I bystyret kom det fram påstandar og insinuasjonar om Kontrollutvalet og om utvalet si handsaming av saka. Påstandar om manglande kompetanse var noko av dette. Vi som var til stades frå Kontrollutvalet, sat og venta på at Holme skulle følgje opp det vi var blitt einige om før møtet slik at bystyret kunne få fakta fram i staden for lause påstandar.

I pausen konfronterte vi Holme med dette. I staden for å svare sjølv blanda Frank Willy Djupvik seg inn og sa at Holme var i bystyret som Frp-representant og ikkje som leiar i Kontrollutvalet og han ikkje skulle be om at Kontrollutvalet fekk høve til å komme til orde. At Holme var Frp-representant, visste vi, men og at Holme som leiar i Kontrollutvalet få minutt før bystyremøtet tok til, var einig med dei andre utvalsmedlemme om at han skulle be om at bystyret vart orientert av rep. frå Kontrollutvalet. Kva Djupvik sin agenda med å hindre dette var, kan vi bare spekulere i. Resultatet vart at Flora bystyre ikkje fekk opplysningar om Kontrollutvalet si rolle og handsaming av saka og dei usaklege påstandane om utvalet fekk stå uimotsagt.

Dette var ein uryddig og ubehageleg situasjon. Men viktigare er at vi kan ikkje ha det slik at kontrollutvalet blir hemma i å kommunisere i og med sin oppdragsgjevar – bystyret. Vi vil gjere merksam på dette – for å prøve hindre at noko liknande skjer igjen.