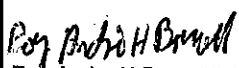
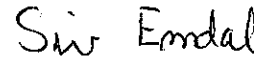



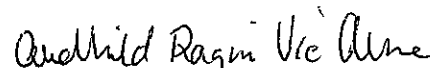


EID KOMMUNE		MØTEBOK			
KONTROLLUTVALET I EID KOMMUNE					
Møtestad:	Formannskapssalen	Møtedato:	28.04.2014	Frå kl.:	10:00
				Til kl.:	12:30
Faste medlemmer i Kontrollutvalet:		Møtte:	Forfall:	Merknader:	
Roy Andre H Bruvoll		X			
Kristen Hundeide.		X			
Hilde Henriksen.		X			
Siv Emdal.		X			
Per Tore Borgund		X		Var ikkje med å handsama sak 15/14.	
Personlege varamedlemmer:		Møtte:			
Ida Elisabeth Lien Ohrvik					
Karin Husevåg					
Eivind Bjørke					
Terje Johnsen					
Kåre Nils Os					
Ordføreren har møte og talerett i utvalet:					
Andre som møtte:					
SEKOM-sekretariat v/Arnar Helgheim og Audhild Vie Alme					
Rådmannen v/ økonomisjef Ole Starheim i sakene 14-16/14					
Kommunerevisjonen i Nordfjord v/Markvard Sunde og Kay Rune Solheim i sakene 14-16/14 og 20/14.					
Saker som vart handsama / drøfta i møtet:					
SAKLISTA I MØTET:					
11/14 Godkjenning av innkalling og sakliste.					
12/14 Skriv og meldingar.					
13/14 Årsmelding 2013 frå kontrollutvalet i Eid					
14/14 Årsrekneskapen 2013 - Eid kommune.					
15/14 Årsrekneskapen 2013 - Eid fjordvarme KF.					
16/14 Årsrekneskapen 2013 - Eid industrihus KF					
17/14 Orientering - protokollar utval/styre i Eid kommune.					
18/14 Oppfølgingsliste 2-2014 Eid					
19/14 Eventuelt					
20/14 Forvaltningsrevisjonsprosjekt - Oppfølging av vedtak - Prosjektplan.					
Merknader:					
UNDERSKRIFTER:					
 Roy Andre H Bruvoll (leiar)		 Siv Emdal			
 Kristen Hundeide		 Per Tore Borgund		 Hilde Henriksen	
				 Audhild Ragni Vie Alme, SEKOM/sekretær	

11/14 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKLISTE

Sakshandsamar: Audhild Ragni Vic Alme. SEKOM- sekretariat
Dato: 11.04.2014

Utval	Dato	Saksnr.	Vedtaks-organ
Kontrollutvalet i Eid	28.04.2014	11/14	Ja

Kontrollutvalet sitt vedtak:

Innkalling og sakliste vart godkjent.

12/14 SKRIV OG MELDINGAR

Sakshandsamar: Audhild Ragni Vie Alme, SEKOM-sekretariat
Dato: 11.04.2014.

Utval	Dato	Saksnr.	Vedtaks-organ
Kontrollutvalet i Eid	28.04.2014	12/14	Ja

Saksvedlegg

SM 03-14: Brev datert 14.02.2014 frå Skatteetaten til kommunestyret i Eid kommune:
Kontrollrapport 2013 vedkommande skatteoppkrevjarfunksjonen for Eid kommune.

SM 04-14: Møtebok frå sak 025/14 Nettbrett til medlemmane i kontrollutvalet, handsama i kommunestyret 27.03.2014.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

Skriv og meldingar vert teke til vitande.

Kontrollutvalet sitt vedtak:

Skriv og meldingar vert teke til vitande.

13/14 ÅRSMELDING 2013 FRÅ KONTROLLUTVALET I EID

Sakshandsamar: Audhild Ragni Vie Alme SEKOM- sekretariat

Dato: 11.04.2014

Utval	Dato	Saksnr.	Vedtaks-organ
Kontrollutval	28.04.2014	13/14	Nei
Kommunestyre		-	Ja

Saksvedlegg:

Framlegg til årsmelding 2013 frå kontrollutvalet.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

Kommunelova.

Forskrift for kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

Årsmelding 2013 frå kontrollutvalet i Eid kommune vert godkjent.

Kontrollutvalet si tilråding til kommunestyret:

Årsmelding 2013 frå kontrollutvalet i Eid kommune vert godkjent.

SEKOM-sekretariat

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

Eid kommunestyre

ÅRSMELDING 2013 FRÅ KONTROLLUTVALET

Kontrollutvalet til Eid kommune har i 2013 vore samansett slik:

Medlemer:

Roy Andre H Bruvoll (leiar)
Kristen Hundeide (nestleiar)
Siv Emdal
Hilde Henriksen
Per Tore Borgund

Varamedlemer:

Ida Elisabeth Lien Ohrvik
Karin Husevåg
Eivind Bjørke
Eivind Johnsen
Kåre Nils Os

Sekom sekretariat har vore sekretariat for kontrollutvalet i 2013.

Virkeområda til kontrollutvalet er fastsett i kommunelova § 77. Til denne paragrafen er det laga eiga forskrift; "Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar" av 15. juni 2004. Kontrollutvalet har som intensjon å utføre kontroll- og tilsynsarbeidet, som inneber å føre tilsyn og kontroll med den kommunale forvaltinga på vegne av kommunestyret og sjå til at kommunen har ei forsvarleg revisjonsordning, i samsvar med dette lovverket.

I 2013 har kontrollutvalet i Eid halde fem møter der det er handsama i 47 saker.

I samsvar med punkt 1 i Plan for forvaltningsrevisjon, fekk kontrollutvalet levert forvaltningsrevisjonsprosjektet - Vedlikehald av bygningar, som vart handsama av kommunestyret 20.06.2013 i sak 068/13.

Kontrollutvalet gjorde i sak 044/13 vedtak om at prosjekt 2 i planen, Spesialundervisning, går ut på grunn av at spesialpedagogisk plan 2013-2017 er under politisk handsaming, og tinging av punkt 3 i planen – Oppfølging av vedtak, vert lagt fram på første møte i 2014. .

Kontrollutvalet har arbeidd med vurdering rundt masseuttaka i Eid kommune, og saka vert følgt opp i 2014.

Kontrollutvalet har i 2013 kome med tilråding om budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet. Som følgje av måten sekretariat og revisjon er organisert på, er det berre for drifta av kontrollutvalet det er gjeve tilråding om budsjett. Denne tilrådinga frå kontrollutvalet skal vere vedlagt kommunen si budsjettsak når formannskapet gjev tilråding til kommunestyret i saka, og når kommunestyret gjer vedtak i saka.

Postadresse	Kontoradresse	E-post	Telefon	Telefaks	Org nr.	Bankgiro
Postboks 338 6802 FØRDE	Hafstadvegen 42	post@sekom.no	57612785 arva 97170064 arva 57612784 ah 97581418 ah	57 72 20 10	987 631 554	3705.08.32571

SEKOM-sekretariat

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

Kontrollutvalet har i 2013 kalla inn rådmannen for å orientere om følgjande:

- Oppfølging kommunestyrevedtak forvaltningsrevisjonsrapport - Innkjøpsfunksjonen
- Tiltak for at ikkje offentlege opplysningar vert lagde ut på heimesida til Eid kommune
- Handtering av bu- og driveplikt opp mot konsesjonslova
- Masseuttak Eid kommune

Kontrollutvalet har gjeve fråsegn til årsrekneskapen 2012 for Eid kommune, og til årsrekneskapen 2012 for Eid Fjordvarme KF.

Kontrollutvalet har også gjeve fråsegn til rekneskapar og sluttrapportar for følgjande investeringsprosjekt:

- 4711 Golvsengane bustadfelt.
- 4506 Grovavfalls plass Haugen.
- 4481 Hovudplan bygg 2012.
- 4351 Maskiner driftsavdelinga 2012.
- 4325 Maskin-/bilkjøp teknisk, rekneskap pr 18.03.2013
-

Kontrollutvalet har i 2013 handsama sak om ubundenskapen til oppdragsansvarleg revisor. Saka vart sendt kommunestyret til orientering.

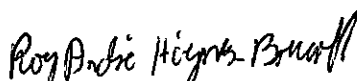
Som faste saker på saklista har kontrollutvalet: Godkjenning av innkalling og sakliste, Skriv og meldingar, Oppfølgingsliste, Eventuelt og Orientering – protokollar utval/styre Eid kommune.

Utover dette har kontrollutvalet handsama sakene: Møteplan 2013 for kontrollutvalet, og Årsmelding 2012 frå kontrollutvalet.

Kontrollutvalet meiner at dei har gjennomført oppgåvene i samsvar med kommunelova § 77 og forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar når det gjeld tilsyn og kontroll med administrasjonen.

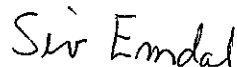
Kontrollutvalet har også gjennomført oppgåva med å sjå til at kommunen har ei tilfredsstillande revisjonsordning gjennom å følgje med på det arbeidet revisor leverer i form av rapportar med meir etter tinging frå kontrollutvalet.

Nordfjordeid, 28. april 2014.


Roy Andre Høyenes Bruvoll
Leiar


Kristen Hundeide
Nestleiar


Hilde Henriksen


Siv Emdal


Per Tore Børgund

Postadresse	Kontoradresse	E-post	Telefon	Telefaks	Org nr.	Bankgiro
Postboks 338 6802 FØRDE	Hafstadvegen 42	post@sekom.no	57612785 arva 97170064 arva 57612784 ah 97581418 ah	57 72 20 10	987 631 554	3705.08.32571

14/14 ÅRSREKNESKAPEN 2013 - EID KOMMUNE

Sakshandsamar: Audhild Ragni Vie Alme. SEKOM- sekretariat
Dato: 11.04.2014.

Utval	Dato	Saksnr.	Vedtaks-organ	
Kontrollutvalet	28.04.2014	14/14	Nei	
Formannskap	-	-	Nei	
Kommunestyret	-	-	Ja	

Saksvedlegg.

Fråsegn frå kontrollutvalet i Eid kommune datert 28.04.2014.

E-post datert 15.04.2014 frå Eid kommune med saksutgreiing til kommunestyret.

Rekneskap 2013 med revisjonsmelding datert 09.04.2014.

Årsmelding 2013 Eid kommune datert 25.03.2014.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

Kommunelova.

Kommunale budsjett- og rekneskapsforskrifter.

Forskrift for kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

Kontrollutvalet viser til fråsegn om årsrekneskapen 2013 for Eid kommune datert 28.04.2014, der rekneskapen vert godkjent slik han ligg føre.

Økonomisjef Ole Starheim møtte og gjekk gjennom rekneskapen.

Kontrollutvalet si fråsegn til kommunestyret:

Kontrollutvalet viser til fråsegn om årsrekneskapen 2013 for Eid kommune datert 28.04.2014, der rekneskapen vert godkjent slik han ligg føre.

SEKOM-sekretariat

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

Til
Kommunestyret i Eid

Nordfjordeid, 28.04.2014

Fråsegn frå kontrollutvalet om årsrekneskapen 2013 for Eid kommune

Årsrekneskapen 2013 for Eid kommune er handsama i kontrollutvalet i Eid 28.04.2014.

Grunnlaget for handsaminga har vore:

- Den avlagte årsrekneskapen.
- Årsmeldinga frå rådmannen.
- Revisjonsmeldinga frå Kommunerevisjonen i Nordfjord datert 09.04.2014.

Årsrekneskapen er avgjeven av rådmannen.

Rekneskapen viser eit brutto driftsresultat med meirforbruk på kr -6,708 millionar, og eit netto driftsresultat på - kr 0,29 mill. Etter interne finanstransaksjonar er rekneskapen gjort opp med eit rekneskapsmessig mindreforbruk på kr 2.691 mill.

Det er kommunestyret som er ansvarleg for disponering av mindreforbruket, og at dette skjer i samsvar med lovverket.

Revidert budsjett på inntektssida var kr 397 mill. Rekneskapen viser kr 418,2 mill. Det er særleg posten Overføringar med krav til motytingar, som har avvik i høve til budsjett.

Revidert driftsbudsjett på kostnadssida var kr 400 mill. Rekneskapen viser kr 424,9 mill. Postane Lønsutgifter, Kjøp av varer og tenester som inngår i tenesteproduksjon, Overføringar og Fordelte utgifter, som har dei største avvika.

Revidert budsjett for eksterne finansutgifter var kr 25,1 mill. Rekneskapen viser kr 26,9 mill., der postane, Tap på finansielle instrument, og avdrag på lån har størst avvik i høve til budsjettet.

Netto driftsresultat er kr 3,824 mill. betre enn budsjettet.

Etter motpost på avskrivningar og interne finanstransaksjonar er rekneskapen gjort opp med eit mindreforbruk på kr. 2,691 mill.

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

SEKOM-sekretariat

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

Av årsrekneskapen og årsmeldinga går det fram at tenesteområda har eit driftsresultat med samla avvik på 2,7 mill. i høve til justert budsjett. Det Helse- og Sosial har det største avviket på 1,8 mill. over budsjett. Kontrollutvalet viser til årsmeldinga side 13 og utover for nærare detaljar.

Investeringsrekneskapen er avslutta med eit udekka meirforbruk på kr 1.286 mill. Det må finnast budsjettdekning for dette beløpet

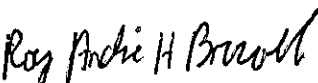
Gjeldsgrada til kommunen er auka frå 84,9 % i 2012 til 86,1% i 2013. Netto lånegjeld i % av brutto driftsinntekter er redusert frå 89,5% i 2012 til 85,6% i 2013. I årsmeldinga peikar rådmannen på at Eid kommune har høg netto lånegjeld samanlikna med dei det er naturleg å samanlikne seg med. Jfr. Side 9 i årsmeldinga.

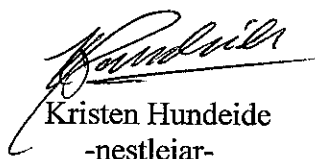
Likviditeten synest å vere på eit tilfredsstillande nivå, sjølv om den har blitt noko redusert kvart år sidan 2009, jfr. balansen og side 10 i årsmeldinga.

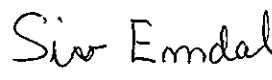
Kontrollutvalet viser til årsmeldinga frå administrasjonen, som forklarar rekneskapen på ein god måte.

Kontrollutvalet viser til revisjonsmeldinga, der revisor har levert revisjonsmelding utan merknader.

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


Roy Andre H Bruvoll
-leiar-


Kristen Hundeide
-nestleiar-


Siv Emdal


Hilde Henriksen


Per Tore Borgund

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

15/14 ÅRSREKNESKAP 2013 – EID FJORDVARME KF

Sakshandsamar: Audhild Ragni Vie Alme. SEKOM- sekretariat
Dato: 14.04.2014

Utval	Dato	Saksnr.	Vedtaks-organ
Kontrollutvalet i Eid	28.04.2014	014/13	Nei
Formannskap	30.04.2014	-	Nei
Kommunestyret	08.05.2014	-	Ja

Saksvedlegg.

Brev datert 14.04.2014 frå Eid kommune med saksutgreiing frå rådmannen til kommunestyret.

Møtebok sak 005/14 datert 10.03.2014 frå Eid Fjordvarme KF.

Revisjonsmelding frå Kommunerevisjonen i Nordfjord, datert 25.03.2014.

Årsrekneskap og årsmelding 2013 datert 03.03.2013

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

Årsrekneskapen 2013 for Eid Fjordvarme KF vert godkjent slik han ligg føre.

Dagleg leiar Magne Hjelle møtte og gjekk gjennom rekneskapen.

Kontrollutvalet si fråsegn til kommunestyret:

Årsrekneskapen 2013 for Eid Fjordvarme KF vert godkjent slik han ligg føre.

16/14 ÅRSREKNESKAP 2013 – EID INDUSTRIHUS KF

Sakshandsamar: Audhild Ragni Vie Alme. SEKOM- sekretariat
Dato: 15.04.2014

Utval	Dato	Saksnr.	Vedtaks-organ
Kontrollutvalet i Eid	28.04.2014	16/14	Nei
Formannskap	30.04.2014	-	Nei
Kommunestyret	08.05.2014	-	Ja

Saksvedlegg.

E-post datert 15.04.2014 frå Eid kommune med saksutgreiing frå rådmannen til kommunestyret.

Møtebok sak 009/14 datert 10.04.2014 frå Eid Industrihus KF.

Revisjonsmelding frå Kommunerevisjonen i Nordfjord, datert 15.04.2014.

Årsrekneskap og årsmelding 2013 datert 10.04.2014.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

Årsrekneskapen 2013 for Eid Industrihus KF vert godkjent slik han ligg føre.

Dagleg leiar Svein Otto Melheim møtte og informerte, og gjekk gjennom årsmeldinga.

Kontrollutvalet si fråsegn til kommunestyret:

Årsrekneskapen 2013 for Eid Industrihus KF vert godkjent slik han ligg føre.

17/14 ORIENTERING – PROTOKOLLAR UTVAL/STYRE I EID KOMMUNE

Sakshandsamar: Audhild Ragni Vie Alme. SEKOM- sekretariat
Dato: 14.04.2014

Utval	Dato	Saksnr.	Vedtaks-organ
Kontrollutvalet i Eid	28.04.2014	17/14	Ja

Saksvedlegg

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

Kommunelova § 77.

Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

Orientering om dei ulike vedtaka i politiske utval i Eid kommune vert teke til vitande.

Kontrollutvalet sitt vedtak:

Orientering om dei ulike vedtaka i politiske utval i Eid kommune vert teke til vitande

18/14 OPPFØLGINGSLISTE 2-2014 EID

Sakshandsamar: Audhild Ragni Vie Alme. SEKOM- sekretariat
Dato: 14.04.2014

Utval	Dato	Saksnr.	Vedtaks-organ
Kontrollutvalet i Eid	28.04.2014	18/14	Ja

Saksvedlegg.

Oppfølgingsliste 2-2014 Eid.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

Oppfølgingsliste 2-2014 Eid vert teke til vitande.

Kontrollutvalet sitt vedtak:

Oppfølgingsliste 2-2014 Eid vert teke til vitande.

19/14 EVENTUELT

Sakshandsamar: Audhild Ragni Vie Alme. SEKOM- sekretariat
Dato: 14.04.2014

Utval	Dato	Saksnr.	Vedtaks-organ
Kontrollutvalet i Eid	28.04.2014	19/14	Ja

Kontrollutvalet sitt vedtak:

Kontrollutvalet ynskjer at det vert utdelt nettbrett til dei 2 kontrollutvalsmedlemene som ikkje har fått dette enno, og at det vert gitt opplæring på neste møte 12. juni 2014.

20/14: FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT – OPPFØLGING AV VEDTAK - PROSJEKTPLAN

Sakshandsamar: Audhild Ragni Vie Alme. SEKOM- sekretariat
Dato: 25.04.2014

Utval	Dato	Saksnr.	Vedtaks-organ
Kontrollutvalet i Eid	28.04.2014	20/14	Ja

Saksvedlegg:

Prosjektplan – Forvaltningsrevisjonsprosjekt - Oppfølging av vedtak, datert 22.04.2014.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar.
RSK001.

Kontrollutvalssak 08/14 Forvaltningsrevisjonsprosjekt – Oppfølging av vedtak - Tinging.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

Prosjektplanen for forvaltningsrevisjonsprosjektet – Oppfølging av vedtak, vert teke til vitande.

Kommunerevisjonen i Nordfjord v/Markvard Sunde gjekk gjennom prosjektplanen.

Kontrollutvalet sitt vedtak:

Prosjektplanen for forvaltningsrevisjonsprosjektet – Oppfølging av vedtak, vert teke til vitande.