


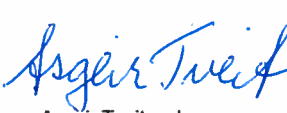


JØLSTER KOMMUNE		MØTEBOK			
KONTROLLUTVALET I JØLSTER KOMMUNE					
<b>Møtestad:</b>	<b>Møterom 1</b>	<b>Møtedato:</b>	26.02.2012	<b>Frå kl. :</b>	12:00
Rådhuset på Skei				<b>Til kl. :</b>	13:30
<b>Faste medlemmer i Kontrollutvalet :</b>					
	<b>Møtte:</b>	<b>Forfall:</b>	<b>Merknader :</b>		
1. Audun Høyvik, 6843 Skei i Jølster(leiar)	X				
2. Vigdis Tønning, Hjeltebrekka, 6847 Vassenden. (nestleiar)	X		Tynnivasshøgen 23 A		
3. Tom Erik Sandal, Viken 4, 6843 Skei i Jølster.		X	Meldt forfall		
<b>Personlege varamedlemmer :</b>					
	<b>Møtte:</b>				
1. Helge Torpe, Alhus, 6847 Vassenden	X				
2. Hildegunn S Huus, Huus, 6843 Skei i Jølster.					
3. May Ina K Jarning, Langhaugane 24, 6847 Vassenden.					
1. Arne Lesto, 6847 Vassenden.					
2. Hilde Yndestad Halland, 6843 Skei i Jølster.					
3. Irene Lesteberg Holsen, Furehøgen 12, 6847 Vassenden.					
4. Leif Gabriel Kapstad, Storetrævegen, 6847 Vassenden.					
<b>Ordføreren har møte og talerett i utvalet:</b>					
Ordfører og rådmann får tilsendt møteinnkalling til utvalet sine møte.					
<b>Andre som møtte :</b>					
SEKOM-sekretariat v/Asgeir Tveit Rådmann Børge Tvedt sak 003/13.					
<b>Saker som vart handsama / drøfta i møtet :</b>					
<b>SAKLISTA I MØTET :</b>					
001/13	Godkjenning av sakliste og møteinnkalling.				
002/13	Skriv og meldingar.				
003/13	Vintervedlikehaldet-				
004/13	Plan for forvaltningsrevisjon 2013 - 2016.				
005/13	Årsmelding 2012 frå kontrollutvalet.				
006/13	Eigenvurdering oppdragsansvarleg revisor.				
007/13	Møteplan 2013.				
008/13	Oppfølgingsliste 1-2013 - Jølster.				
009/13	Eventuelt.				
<b>Merknader :</b>					
<b>UNDERSKRIFTER :</b>					
 Audun Høyvik, leiar	 Vigdis Tønning	 Helge Torpe			
			 Asgeir Tveit, sekr.		

## 001/13 GODKJENNING INNKALLING OG SAKLISTE

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat  
Dato: 07.12.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	26.02.2013	001/13	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyre	-	-	-	Nei

### KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK

- Det var ikkje merknader til innkalling og sakliste.

## 002/13 SKRIV OG MELDINGAR

**Sakshandsamar:** Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat  
**Dato:** 07.02.2013.

Utval	Dato	Utv.- Saknr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	26.02.2013	002/13	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Nei

### Saksvedlegg

- SM 01-13 Brev frå KRYSS-revisjon til Jølster kommune – «Investeringar og framlegg av prosjektrekneskap – Jølster kommune, datert 23.11.2012.
- SM 02-13 Brev frå KRYSS-revisjon til Jølster kommune – «Rådmannen sitt tilsyn i forhold til risiko for misleghald, m.v», datert 4. januar. 2013.
- SM 03-13 Brev frå Jølster kommune til Kryss revisjon om rådmannen sitt tilsyn i forhold til risiko for misleghald mv, datert 07.02.2013.
- SM 04-13 Brev frå KRYSS-revisjon til Jølster kommune – «Avslutning av årsrekneskapen for år 2012», datert 4. januar 2012.
- SM 05-13 Årsrapport 2012 – Skatteoppkrevjaren i Jølster kommune.
- SM 06-13 Kontrollrapport 2012 vedkomande skatteoppkrevjarfunksjonen for Jølster kommune.

### 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:**

## 003/13 VINTERVEDLIKEHALDET 2010/2011

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø/Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat

Dato: 05.02.2013.

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	26.02.2013	003/13	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Nei

### Saksvedlegg

- Brev frå kontrollutvalet til Jølster kommune «Meirforbruk på vintervedlikehaldet», datert 18.12.2012.
- Brev med vedlegg frå Jølster kommune til kontrollutvalet om «Utfyllande informasjon om meirforbruk på vintervedlikehald 2010/2011», datert 15.02.2013.

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

- Kontrollutvalsak 002/12, 11/12 og 24/12 Skriv og meldingar.
- Kommunestyresak 48/11 og 68/12.
- Brev frå kontrollutvalet til Jølster kommune om orientering – meirforbruk på vintervedlikehaldet, datert 15.02.12.
- Brev frå kontrollutvalet til Jølster kommune «Meirforbruk på vintervedlikehaldet», datert 11.05.2012.

### Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Kommunestyret viser til brev frå rådmannen av 15.02.2013 og 07.09.2012.
- Kommunestyret viser særskilt til avsnitta «Tiltak som er sett i verk for og vere førebudd på liknande situasjonar» og «Retningsliner for å handtere vintervedlikehald, og om desse er slik at dei kan nyttast til å handtere ein tilsvarande situasjon i framtida» på side 4 i brev frå Jølster kommune til Sekom-sekretariat av 07.09.2012.
- Kommunestyret ber om at rådmannen følgjer opp at det vert gjort ei evaluering av tilbodsdokumentasjon og instruks om vintervedlikehald og at desse vert drøfta i UPU i førekant av neste kontraktperiode for vintervedlikehald frå 2016/2017.

### KONTROLLUTVALET SI TILRÅDING TIL KOMMUNESTYRET

- Kommunestyret viser til brev frå rådmannen av 15.02.2013 og 07.09.2012.
- Kommunestyret viser særskilt til avsnitta «Tiltak som er sett i verk for og vere førebudd på liknande situasjonar» og «Retningsliner for å handtere vintervedlikehald, og om desse er slik at dei kan nyttast til å handtere ein tilsvarande situasjon i framtida» på side 4 i brev frå Jølster kommune til Sekom-sekretariat av 07.09.2012.
- Kommunestyret ber om at rådmannen følgjer opp at det vert gjort ei evaluering av tilbodsdokumentasjon og instruks om vintervedlikehald og at desse vert drøfta i UPU i førekant av neste kontraktperiode for vintervedlikehald frå 2016/2017.
- Kommunestyret merkar seg at kontrollutvalet har innstilt på eit prosjekt inn mot innkjøp innan teknisk sektor som 1. prioriterte prosjekt i plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2013-2016.

## VINTERVEDLIKEHALDET 2010/2011

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø/Asgeir Tveit

### Innleiing – Kva saka gjeld

Administrasjonen orienterer om meirforbruket på vintervedlikehaldet.

#### Saksopplysningar:

I kontrollutvalssak 002/12 "Skriv og meldingar" 14.02.2012 låg Tertialrapport nr 2 for 2011 ved. På grunnlag av innhaldet i denne, gjorde kontrollutvalet følgjande vedtak:

*AD: SM 07-12 Vedtak i kommunestyresak 048/11 «Tertialrapport nr. 2 for 2011».*

*Kommunestyret gjorde følgjande vedtak i saka:*

- *Kommunestyret ønskjer reist eiga sak i høve til meirforbruket på vintervedlikehaldet beskrive i tillegg av kontrakt. Saka går gjennom kontrollutvalet.*
- *Kontrollutvalet vil difor kalle inn rådmann til neste møte i kontrollutvalet for å gi ei generell orientering om vintervedlikeholdet i Jølster kommune.*
- *Kontrollutvalet ønskjer også at det vert orientert om kontraktar, rutinar for ekstra utbetaling og eventuell utlysing av ekstramidlar.*

Kontrollutvalet sendte brev til Jølster kommune 15.02.2012 om vedtaket til kontrollutvalet og om at rådmannen vert kalla inn til neste møte i kontrollutvalet for å orientere slik det går fram av vedtaket.

Rådmann orienterte i saka på møtet i kontrollutvalet 10.05.2012 i sak 011/12 «Orientering – vintervedlikehald v/rådmann», og kontrollutvalet gjorde følgjande vedtak i saka:

- *Kontrollutvalet ber om ei skriftleg orientering i saka.*
- *Kontrollutvalet vil ha informasjon om tilhøva kring vintervedlikehaldet vinteren 2010/2011, samt informasjon om tiltak og evt. arbeid med å lage retningsliner for vintervedlikehaldet.*

11.05.2012 vart det sendt brev frå kontrollutvalet til Jølster kommune der vert bede om at det vert gjort greie for omstenda kring det som skjedde i høve til vintervedlikehaldet 2010/2011, og kva som er gjort for å ta hand om liknande situasjonar ved eit seinare høve.

Tilhøvet kontrollutvalet vil ha omtalt er:

- Årsak til overskriding av budsjett.
- Kva som var grunnlag for betaling til kontraktørane utover det som var kontraktfesta.
- Om det vart gjort likebehandling av kontraktørane i samband med ekstrabetaling.
- Kva tiltak er sett i verk for å vere førebudd på liknande situasjonar?
  - Bl.a. om retningsliner for å handtere vintervedliket fins, og om desse er slik at dei kan nyttast til å handtere ein tilsvarande situasjon i framtida.

07.09.2012 mottok kontrollutvalet brev frå Jølster kommune med orientering om tilhøva som kontrollutvalet har bede om. Det vert vist til brevet frå Jølster kommune.

Rådmann var kalla inn i kontrollutvalssak 018/12 «Orientering om vintervedlikehaldet v/rådmann» der han gjekk gjennom den skriftlege orienteringa.

01.10.12 vart administrasjonen sin orientering sendt over frå kontrollutvalet til kommunestyret.

I kommunetyresak 068/12 «Vintervedlikehald» den 13.11.12 vart den skriftlege orienteringa frå rådmannen handsama og det vart gjort følgjande vedtak:

- *Saka blir sendt tilbake til kontrollutvalet og skal resultere i eit konkret svar på det reiste framlegget i sak 48/11, meirforbruk ut over kontrakt.*
- *Frist for attendemelding til kommunestyret innan 01. april 2013.*

I kontrollutvalssak 024/12 «Orientering – Vintervedlikehald v/rådmannen» gjorde kontrollutvalet følgjande vedtak:

- *Kontrollutvalet viser til kommunestyrevedtaket 068/12 «Vintervedlikehald» den 13.11 2012.*
- *Kontrollutvalet ber rådmannen utdjupe nærmare spørsmål i strekpunkt 2 og 3 i brev «Meirforbruk av vintervedlikehaldet» frå kontrollutvalet til Jølster kommune den 11.05.2012:*
  - 2. Kva som var grunnlag for betaling til kontraktørane utover det som var kontraktfesta.*
  - 3. Om det vart gjort likebehandling av kontraktørane i samband med ekstrabetaling.*
- *Kontrollutvalet ber om tilbakemelding frå rådmann innan 1. februar 2013.*

Rådmannen blei i brev «Meirforbruk på vintervedlikehaldet» den 18.12.2012 beden om å utdjupe nærmare spørsmål i strekpunkt 2 og 3 nemnde i vedtaket over, og sende dette til kontrollutvalet innan 1. februar 2013.

15.02.2013 har rådmannen svart på ovanfor nemnde brev. Svaret frå rådmannen ligg ved saka. Det vert vist til dette.

Rådmannen vil også bli kalla inn til møtet i saka.

**Sekretariatet si vurdering:**

# 004/13 PLAN FORVALTINGSREVISJON – JØLSTER KOMMUNE

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat  
Dato: 05.02.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	26.02.2013	004/13	-	Nei
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Ja

## Saksvedlegg

- Utkast til Plan for forvaltingsrevisjon 2013 - 2016 – Jølster kommune, datert 14.02.2013.

## Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

Dokumentet «Overordna analyse for Jølster kommune» med vedlegg, datert 27.11.2012.  
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 – Jølster kommune»

Kontrollutvalssak 023/12 «Overordna analyse – Jølster kommune»

## Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Kommunestyret godkjenner plan for forvaltningsrevisjon for Jølster kommune for perioden 2013 – 2016.
- Planen har i utgangspunktet følgjande prioritering av prosjekt:
  - 1.
  - 2.
  - 3.
- 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 Jølster kommune for perioden 2013 – 2016.
- Planen har i utgangspunktet følgjande prioritering av prosjekt:
  1. Innkjøpsrutinar Teknisk sektor.
  2. Oppfølging av sjukefråvær.
  3. Sikring og bruk av kunst.
- Kommunestyret gjev kontrollutvalet fullmakt til å leggje til nye prosjekt og/eller endre prioritering i perioden.



## PLAN FORVALTINGSREVISJON – JØLSTER KOMMUNE

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø

### Innleiing – Kva saka gjeld

Det skal leggjast fram plan for forvaltningsrevisjon for kommunestyreperioden 2013 – 2016.

### 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 tenesteområda.

Forvaltningsrevisjon er i forskrift om revisjon i kommunar og fylkeskommunar av 15.06.2004 definert som: *”Systematisk vurdering av økonomi, produktivitet, måloppnåing og verknad ut frå kommunestyret sine vedtak og føresetnader. Under dette om:*

- a) *forvaltninga brukar ressursar til å løyse oppgåver som samsvarar med kommunestyret sine vedtak og føresetnader,*
- b) *forvaltninga sin ressursbruk og verkemiddel er effektive i høve til måla som er sett på området,*
- c) *regelverket vert etterlevd,*
- d) *styringsverktøy og verkemiddel til forvaltninga er føremålstenlege,*
- e) *vedtaksgrunnlaget frå administrasjonen til dei politiske organ samsvarar med offentlege utgreiingskrav,*
- f) *resultat i tenesteproduksjonen er i tråd med kommunestyret sine føresetnader og/eller resultat for verksemda er nådd.”*

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

I kontrollutvalsmøte 17.12.2012 i sak 023/12 ”Overordna analyse – Jølster kommune” vart overordna analyse presentert av KRYSS-revisjon. Overordna analyse munna ut med forslag om følgjande aktuelle prosjekt:

- Kontroll av lønsområdet i kommunen.
- KOSTRA- til hjelp og planlegging og styring.
  
- Kontroll av lønsområdet i kommunen – Bruk av timelister.
- Evaluering av NN samarbeid.
- Tidsriktig rapportering til politisk nivå?

- Budsjettprosess / fordeling av ressursar.
- Oppfølging av vedtak i Jølster kommune.
- Gjennomgang av ulike reglement og arkivsystem/-ordning.
- Sjukefråværet – Årsak og samanhengar.
- Økonomistyring.
- Vurder bemanninga og ressursbruken på ulike tenesteområder.
- Vurdere IT-IKT-samarbeid.
- Sjukefråværet – årsak og samanhengar.
- Sikring og bruk av kunst.
- Sunnfjord Miljøverk IKS.
- Organisering av legeordninga.
- Innkjøpsavtalar og innkjøpssamarbeid som Jølster kommune er delaktig i.
- Organisering av tenestene.
- Opptak av barn i barnehage.
- Søknad om plass i institusjon.

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.

**Sekretariatet sine vurderingar:**

# **Plan for forvaltingsrevisjon**

**Jølster kommune**

**2013 -2016**



Jølster kommune

## **Innhold:**

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 forvaltninga 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 delegerer 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 tingarrolle 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 kommunestyret 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 forvaltninga 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 kommunestyretsine vedtak og føresetnader.*

*Under dette om*

- a) *forvaltinga brukar ressursar til å løyse oppgåver som samsvarar med kommunestyret 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 uttømmende.

## **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 uttømmende, 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. Innkjøpsrutinar Teknisk sektor.**
- 2. Oppfølging av sjukefråvær.**
- 3. Sikring og bruk av kunst.**

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 resultata av desse. Kontrollutvalet vil oppfylle rapporteringskravet anten ved å sende rapportane vidare til kommunestyret 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.

## 005/13 ÅRSMELDING 2012 FRÅ KONTROLLUTVALET I JØLSTER

**Sakshandsamar:** Vidar Øvrebø SEKOM- sekretariat  
**Dato:** 05.02.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutval	26.02.2013	005/13	-	Nei
Formannskap		-	-	Nei
Kommunestyret		-	-	Ja

### Saksvedlegg.

- Framlegg til årsmelding 2012 frå kontrollutvalet

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

- Kommuneleva.
- Forskrift for kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar.

### Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Årsmelding 2012 frå kontrollutvalet i Jølster kommune vert godkjent.

### KONTROLLUTVALET SI TILRÅDING TIL KOMMUNESTYRET:

- Årsmelding 2012 frå kontrollutvalet i Jølster kommune vert godkjent.



Saksutgreiing

## **ÅRSMELDING 2012 FRÅ KONTROLLUTVALET I JØLSTER**

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø

### **Innleiing – Kva saka gjeld**

Årsmelding 2012 frå kontrollutvalet til kommunestyret

### **Saksopplysningar:**

Årsmelding frå kontrollutvalet er vedlagt.

Årsmeldinga vert stila til kommunestyret og er eit ledd i rapporteringa til dette organet. Jfr. kml. § 77 pkt. 6 som seier at kontrollutvalet skal rapportere resultatet av sitt arbeid til kommunestyret.

Årsmeldinga inneheld opplysningar om medlemmer i kontrollutvalet, kven som har vore sekretariat for kontrollutvalet, oppgåvene til kontrollutvalet etter kommunelova §77 og forskrift til denne, omtale av saker som har blitt handsama og informasjon om arrangement kontrollutvalsmedlemene har delteke på.

Årsmeldinga skal vedtakast av kommunestyret.

### **Sekretariatet sine vurderingar:**

# SEKOM-sekretariat

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

---

## Jølster kommunestyre

### ÅRSMELDING 2012 FRÅ KONTROLLUTVALET

Kontrollutvalet til Jølster kommune har i år 2012 vore samansett slik:

#### Medlemer

Audun Høyvik

Vigdis Tønning

Tom Erik Sandal

#### Personlege varamedlemer for SP, AP, SV og FRP:

Helge Torpe

Hildegunn Sølvi Huus

May Ina Kjøsnes Jarning

#### Personlege varamedlemer for V, H og KRF

Arne Lesto

Hilde Yndestad Halland

Irene Lesteberg Holsen

Leif Gabriel Kapstad

SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø og Asgeir Tveit har vore sekretariat for kontrollutvalet i 2012.

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 forvaltninga på vegne av kommunestyret og sjå til at kommunen har ei forsvarleg revisjonsordning, i samsvar med dette lovverket.

I 2012 har kontrollutvalet i Jølster hatt fire møte der det er handsama i alt 27 saker.

Kontrollutvalet tinga forvaltningsrevisjonsprosjektet «verknad av organisasjonsendring ved pleie og omsorgstenesta i 2006» frå KRYSS-revisjon. Prosjektet vart levert i 2012. Rapporten vart sendt over til kommunestyret med råd om at funna i rapporten bør brukast vidare i kommunen si planlegging av pleie og omsorgstenesta.

Kontrollutvalet har i 2012 handsama overordna analyse utarbeidd av KRYSS-revisjon. Analysen er grunnlag for utarbeiding av plan for forvaltningsrevisjon som vert handsama på første kontrollutvalsmøte i 2013.

---

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

# SEKOM-sekretariat

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

---

Kontrollutvalet har også gjeve innstilling til plan for selskapskontroll for perioden 2012 – 2016 og sendt denne over til kommunestyre til handsaming.

Kommunestyret ynskte at det blei reist eiga sak i høve meirforbruk på vintervedkikehaldet i Jølster. Kontrollutvalet har difor bedt administrasjonen om ei skriftleg orientering i saka. Orienteringa vart sendt over kommunestyret til handsaming. Kommunestyret sendte saka tilbake til kontrollutvalet for å få eit konkret svar i saka. Kontrollutvalet har bedt administrasjonen utdjupe svaret til kommunestyret.

Kontrollutvalet har utanom kontrollutvalsmøte vore representert på følgjande arrangement for kontrollutval:

- Kontrollutvalsopplæring på Skei den 23.01.2012.

Kontrollutvalet har i 2012 kome med tilråding om budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet. Som følge av måten sekretariat og revisjon er organisert, er det berre for drifta av kontrollutvalet det er gjeve tilråding om budsjett.

Som faste saker på saklista har kontrollutvalet "Skriv og meldingar", "Oppfølgingsliste" og "Eventuelt".


Utover det som er omtalt ovanfor har kontrollutvalet handsama "Møteplan for kontrollutvalet 2012", "Vurdering av revisor si uavhengigheit", "Årsmelding 2011 frå kontrollutvalet" og "Årsrekneskapen 2011 for Jølster kommune".

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 etter forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar § 4 med å sjå til at kommunen har ei forsvarleg revisjonsordning, gjennom å handsame sak om revisor si uavhengigheit og gjennom å følge med på det arbeidet revisor leverer i form av rapportar med meir etter tinging frå kontrollutvalet.

Skei i Jølster den 26. februar 2013.

  
Audun Høyvik  
Leiar

  
Vigdis Tonning  
Nestleiar

  
Helge Torpe

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

# 06/13 EIGENVURDERING OPPDRAGSANSVARLEG REVISOR SI UAVHENGIGHEIT

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat  
Dato: 05.02.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	26.02.2013	06/13	-	Ja
Formannskap	-	-	-	
Kommunestyret	-	-	-	

## Saksvedlegg

Oppdragsansvarleg revisor si vurdering av uavhengigheit, datert 11 januar 2013.

## Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

Kommunelova § 79.  
Forskrift om revisjon av 15.06.2004.

## Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

Det er kontrollutvalet sitt ansvar at ansvarleg revisor kvart år dokumenterer si uavhengigheit. Kontrollutvalet tek oppdragsansvarleg revisor for Jølster kommune, Terje Førde, si eiga vurdering av uavhengigheit datert 11.02.2013 til vitande. Saka vert sendt til kommunestyret til orientering.

## Kontrollutvalet sitt vedtak:

Det er kontrollutvalet sitt ansvar at ansvarleg revisor kvart år dokumenterer si uavhengigheit. Kontrollutvalet tek oppdragsansvarleg revisor for Jølster kommune, Terje Førde, si eiga vurdering av uavhengigheit datert 11.02.2013 til vitande. Saka vert sendt til kommunestyret til orientering.

Saksutgreiing

## **VURDERING AV OPPDRAGSANSVARLEG REVISOR SI UAVHENGIGHEIT**

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø

### **Innleiing – Kva saka gjeld**

Viser til Forskrift om revisjon av 15.06.2004 § 15

Sitat:

” Den som foretar revisjon skal løpende vurdere sin uavhengighet. Oppdragsansvarlig revisor skal hvert år, og ellers ved behov, avgi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget. ”

### **Saksopplysningar:**

Terje Førde, oppdragsansvarleg revisor for Jølster kommune, har i brev datert 11.02.13 gjeve ei skriftleg egenvurdering av si uavhengighet. Sjå vedlegg.

### **Sekretariatet sine vurderingar:**

Oppdragsansvarleg revisor har vurdert si uavhengighet med utgangspunkt i dei objektivitetskrav som kjem til uttrykk i KommuneLoven § 79 og Forskrift om revisjon §§ 13 og 14. Det er ikkje opplysningar i egenvurderinga som svekkar oppdragsansvarleg revisor sin tillit m.o.t uavhengighet og objektivitet overfor Jølster kommune.

## 007/13 MØTEPLAN FOR KONTROLLUTVALET I JØLSTER 2013

**Sakshandsamar:** Vidar Øvrebø SEKOM- sekretariat

**Dato:** 05.02.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutval	26.02.2013	007/13	-	Ja
Formannskap		-	-	
Kommunestyret		-	-	

### Saksvedlegg.

- Forslag til møteplan 2013.
- Møtekalender for Jølster kommune.

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

### Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Møteplan for kontrollutvalet i Jølster for 2013 vert godkjent.

### KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

- Møteplan for kontrollutvalet i Jølster for 2013 vert godkjent.

Saksutgreiing

## **MØTEPLAN FOR KONTROLLUTVALET I JØLSTER 2013**

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø

### **Innleiing – Kva saka gjeld**

Møteplan for kontrollutvalet i Jølster for 2013.

### **Saksopplysningar:**

Forslag til møteplan er vedlagt.

I arbeidet med å koordinere møta til kontrollutvala i SEKOM-sekretariat sitt område, for den langsiktige planlegginga sin del og for at kontrollutvalsmedlemene skal kunne koordinere sine planar og gjeremål, har ein funne det tenleg å lage planar for kva tid kontrollutvalsmøta skal haldast i 2013 i dei ulike kommunane. I planen for kvar kommune er det, under føresetnad av at det ikkje vert endringar i desse, teke omsyn til kva tid det skal vere formannskaps- og bystyremøte. Planen må sjåast på som eit utgangspunkt for kva tid det skal vere møte. Det kan kome endringar som følgje av saker som kjem på og som hastar eller av andre årsaker. Møteinnkalling vil alltid bli sendt ut i førekant av møte, og hovudsakleg skal dette skje minst ei veke før møtet vert halde.

### **Sekretariatet sine vurderingar:**

## MØTEPLAN FOR KONTROLLUTVAL JØLSTER KOMMUNE 2013

IMÅNAD	JAN	FEB	MAR	APR	MAI	JUN	JUL	AUG	SEP	OKT	NOV	DES
KONTROLLUTVAL		26.			8.				12.		20.	
FORMANNSKAP	29.	26.	19.	16.	14.	4.		27.	17.	29.	26.	
KOMMUNESTYRE			5.	23.		18.			24.		5.	10.



## 008/13 OPPFØLGINGSLISTE 1-2013 JØLSTER

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

**Dato:** 05.02.2013

<b>Utval</b>	<b>Dato</b>	<b>Utv.- Saksnr.</b>	<b>Status</b>	<b>Vedtaks- organ</b>
Kontrollutval	26.02.2013	008/13	-	Ja
Formannskap		-	-	
Kommunestyre		-	-	

### **Saksvedlegg.**

- Oppfølgingsliste 1-2013 Jølster.

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

Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar.

### **Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:**

- Oppfølgingsliste 1-2013 vert teken til vitande.

### **KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:**

- Oppfølgingsliste 1-2013 vert teken til vitande.

Saksutgreiing

## **OPPFØLGINGSLISTE 1-2013 JØLSTER**

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. 10.12. 2012.

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

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

### **Sekretariatet sine vurderingar:**

## Oppfølgingsliste 1-2013 - Jølster.

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

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

Saker som er tekne opp	Dato	Merknad	Status
04/10 Tiltak kontrollutvalsarbeid	15.02.10		15.02.10 Vedtak KU - Orientering om drifta på dei ulike områda - Tertialrapportar. - Tilsynsrapportar frå fylkesmannen - Kvalitetsrapportar revisor - Orientering frå revisor
11/12 Orientering om vintervedlikehaldet v/rådmannen.	10.05.12		10.05.12 Vedtak KU Ber om skriftleg orientering. 11.05.12 s brev til Jølster kommune.
13/12 Eventuelt.	10.05.12		10.05.12 Vedtak KU – Be kommunen om å leggje møteplan inn på kommunen sin elektroniske møteplan. 11.05.12 s e-post til kommunen.
016/10 Forvaltnings revisjonsprosjekt ”Verknad av organisasjonsendring ved pleie- og omsorgstenesta i 2006”	28.09.12		28.09.12 Vedtak i KU – Det vert vist til revisjonsrapporten «Verknad av organisasjonsendring ved pleie- og omsorgstenesta i 2006», datert 04.09.2012.  Funna i rapporten bør brukast vidare i kommunen si planlegging av pleie- og omsorgstenesta, særskilt i samband med samhandlingsreforma. 01.10.12 Rapport sendt over til kommunestyret med tilråding til vedtak. 13.11.12 Vedtak kst sak 067/12
017/12 Orientering om vintervedlikehaldet v/rådmannen.	28.09.12		- 28.09.12 Vedtak i KU – Kommunestyret viser til brev frå rådmann - Kommunestyret viser til kontrollutvalssak 018/12 Kommunestyret tek orienteringa frå rådmannen til vitande. 01.10.12 Rapport sendt over til kommunestyret med tilråding til vedtak.
021/12 Godkjenning innkalling og sakliste.	17.12.12		17.12.12 Vedtak i KU – Ingen merknadar til innkalling og sakliste.
022/12 Skriv og meldingar.	17.12.12		17.12.12 Vedtak i KU – Skriv og meldingar vert tekne til vitande.
023/12 Overordna analyse – Jølster kommune			17.12.12 Vedtak i KU - Det vert vist til dokumentet «Overordnaanalyse for Jølster kommune» med vedlegg, datert 09.11.2012 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 på neste møte.
024/12 Orientering – Vintervedlikehaldet v/rådmannen	17.12.12 1 2 1 2		17.12.12 Vedtak i KU - Kontrollutvalet viser til kommunestyrevedtaket 068/12 «Vintervedlikehald» den 13.11.2012. Kontrollutvalet ber rådmannen utdjupe nærmare spørsmål i strekpunkt 2 og 3 i brev «Meirforbruk av vintervedlikehaldet» frå kontrollutvalet til Jølster kommune den 11.05.2012:  -Kva som var grunnlag for betaling til kontraktørane utover det som var kontraktfesta. -Om det vart gjort likebehandling av kontraktørane i

			samband med ekstrabetaling. Kontrollutvalet ber om tilbakemelding frå rådmann innan 1. februar 2013. 18.12.12 Sendt brev til rådmannen. <b>Ikkje motteke svar</b>
025/12 Plan for selskapskontroll - Jølster kommune	17.12.12		17.12.12 Vedtak i KU – Planen for selskapskontroll i Jølster kommune for perioden 2012 – 2015 vert godkjent. 18.12.12 Saka sendt til KS
026/12 Oppfølgingsliste 4-2012 - Jølster	17.12.12		17.12.12 Vedtak i KU - Oppfølgingsliste 4-2012 vert teken til vitande.
027/12 Eventuelt	17.12.12		17.12.12 Vedtak i KU – Neste møte i kontrollutvalet i Jølster kommune vert helde 26. februar 2013.

Oppdatert 14.02.13.

## 009/13 EVENTUELT

Sakshandsamar: Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat

Dato: 14.02.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	26.02.2013	009/13	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyre	-	-	-	Nei

### KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK

- Kontrollutvalet ber om at møteplan for kontrollutvalet vert lagt inn i møteplanen kommunen sin plan på Jølster kommune si heimeside.

### Saksutgreiing

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