





FJALER KOMMUNE		MØTEBOK			
KONTROLLUTVALET I FJALER KOMMUNE					
Møtestad:		Møtedato:	28.05.13	Frå kl. :	8:30
Fjalerhuset møterom 334				Til kl. :	10:50
Faste medlemmer i Kontrollutvalet :		Møtte:	Forfall:	Merknader :	
1. Magne Norddal. (Leiar)		X			
2. Anny Mari Holm Solheim (Nestleiar)		X			
3. Geir Tessem.		X			
Personlege varamedlemmer :		Møtte:			
1. Randi Engen					
2. Eivind Antonisen					
3. Sissel Vagstad					
Ordføreren har møte og talerett i utvalet:					
Ordfører og administrasjonssjef får tilsendt møteinnkalling til utvalet sine møte.					
Andre som møtte :					
Rådgjevar økonomi Anniken Myklebust i sak 012/13					
Rådmann Ola Hovland i sak 012/13					
Revisor Aud Marit Eide i sak 12/13 - 13/13 og 15/13					
Saker som vart handsama / drøfta i møtet :					
SAKLISTA I MØTET :					
010/13 Godkjenning av innkalling og sakliste.					
011/13 Skriv og meldingar.					
012/13 Rekneskap 2012 - Fjaler kommune					
013/13 Rekneskap 2012 - Dingemoen idrettspark driftsselskap.					
014/13 Val av eining til orientering i kontrollutvalet.					
015/13 Utforming av tinging - Forvaltningsrevisjonsprosjekt "Rutinar rundt sjukefråv					
016/13 Oppfølgingsliste 2-2013 – Fjaler.					
017/13 Eventuelt.					
UNDERSKRIFTER :					
					
Magne Norddal		Anny Mari Holm		Geir Tessem	
					
Vidar Øvrebø, sekretær					

010/13 GODKJENNING INNKALLING OG SAKLISTE

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat
Dato: 23.05.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	28.05.2013	010/13	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyre	-	-	-	Nei

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK

- Det var ingen merknadar til innkalling og sakliste.

011/13 SKRIV OG MELDINGAR

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat
Dato: 23.05.2013.

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	28.05.2013	11/13	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyet	-	-	-	Nei

Saksvedlegg

- SM 10-13 Vedtak kst sak 17/13 Kontrollutvalet - Årsmelding.
- SM 11-13 E-post frå KRYSS-revisjon til SEKOM-sekretariat – Ang. forvaltningsrevisjonsprosjekt «Sjølvkostberekningar VAR sektoren – Fjaler», datert 5. mars 2013
- SM 12-13 E-post frå SEKOM-sekretariat til KRYSS-revisjon – Forvaltningsrevisjonsprosjekt «Sjølvkostberekningar VAR sektoren – Fjaler kommune», datert 5. mars 2013.
- SM 13-13 Tilsynsrapport frå Fylkesmannen i Sogn og Fjordane -- «Vaksne sin rett til opplæring, Fjaler kommune 2012, datert 25. februar 2013
- SM 14-13 Kontrollrapport frå Skatt vest til kommunestyret i Fjaler kommune - Kontrollrapport 2012 vedkommande skatteoppkrevjarfunksjonen for Fjaler kommune, datert 15.02.2013.
- SM 15-13 Vedtak kst sak 16/13 Referatsaker.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Skriv og meldingar vert teke til vitande.

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

- Skriv og meldingar vert teke 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:

012/13 ÅRSREKNESKAPEN 2012 - FJALER KOMMUNE

Sakshandsamar: Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat
Dato: 23.05.2013.

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	28.05.2013	012/13	-	Nei
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Ja

Saksvedlegg.

- Forslag til uttale frå kontrollutvalet i Fjaler kommune.
- Årsmelding. (Sendt frå adm.)
- Rekneskap 2012. (Sendt frå adm.)
- Revisjonsmelding frå KRYSS-revisjon datert 15.04.2013.
-

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

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

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Sjå vedlagte uttale frå kontrollutvalet om årsrekneskapen 2012 for Fjaler kommune, datert 28.05.2013.

KONTROLLUTVALET SIN UTTALE TIL KOMMUNESTYRET:

- Sjå vedlagte uttale frå kontrollutvalet om årsrekneskapen 2012 for Fjaler kommune, datert 28.05.2013.

Saksutgreiing

ÅRSREKNESKAPEN 2012 - FJALER KOMMUNE

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Asgeir Tveit

Innleiing – Kva saka gjeld

Presentasjon og godkjenning av årsrekneskapen 2012 for Fjaler kommune.

Saksopplysningar:

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

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

§ 6. Regnskapsrevisjon

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

§ 7. Uttalelse om årsregnskapet

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

§ 8. Oppfølging av revisjonsmerknader

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

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

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

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

KRYSS-revisjon er innkalla til møtet. Dei er og budde på å svara på spørsmål som kontrollutvalet ynskjer nærare informasjon om.

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 Fjaler

Dale i Sunnfjord 28.05.2013

FRÅSEGN FRÅ KONTROLLUTVALET OM ÅRSREKNESKAPEN 2012 FOR FJALER KOMMUNE

Årsrekneskapen 2012 for Fjaler kommune er handsama i kontrollutvalet i Fjaler 28.05.2012.

Grunnlaget for handsaminga har vore:

- Den avlagte årsrekneskapen.
- Årsmeldinga frå rådmannen.
- Revisjonsmeldinga frå KRYSS-revisjon datert 15.04.2013.

Årsrekneskapen er avgjeven av administrasjonssjef. Rekneskapen viser eit positivt brutto driftsresultat på kr. 0,829 millionar, og eit positivt netto driftsresultat kr. 1,049 millionar. Etter interne finanstransaksjonar er rekneskapen gjort opp med eit rekneskapsmessig meirforbruk på kr. 1,791 mill.

KS si tilråding er at netto driftsresultat bør liggje på 3% av driftsinntektene for å sikre positiv økonomisk utvikling. Netto driftsresultat for Fjaler kommune er på 0,45% av driftsinntektene. Fjaler kommune sitt nettoresultat er såleis under det tilrådde målet.

Det er kommunestyret som er ansvarleg for å finne inndekking av underskotet og sjå til at dette skjer i samsvar med lovverket. Det vert vist til presisering i revisjonsmeldinga.

Revidert budsjett på inntektssida var kr. 215,681 mill. Rekneskapen viser kr. 233,053 mill. Det er særleg posten "Overføringar med krav til motytingar" som har stort avvik i høve til budsjett.

Revidert driftsbudsjettet på kostnadssida var kr. 210,547 mill. Rekneskapen viser kr. 232,224 mill. Postane "Lønsutgifter" og "Overføringar" har dei største avvika.

Revidert budsjett for eksterne finanstransaksjonar var kr 8,670 mill. Rekneskapen viser kr. 7,455 mill.

Netto driftsresultat er kr. 2,361 dårlegare enn budsjettert.

Av årsrekneskapen går det fram at einingane samla har lite avvik i høve til justert budsjett. Avvika i dei største einingane er relativt små. Vi viser til årsmeldinga side 10 for detaljar.

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, Gaular, Gloppen, Gulen, Hornindal, Hyllestad, Jølster, Naustdal, Solund og Stryn

Investeringsrekneskapen er avslutta med eit udekka meirforbruk på kr. 1,144 mill. Det må finnast budsjettdekning for dette beløpet. Det vert vist til presisering i revisjonsmeldinga. Det vert også vist til årsmeldinga side 14.

Gjeldsgrada til kommunen har auka frå 83,4% i 2011 til 86,9% i 2012. Samla lånegjeld utgjør 31.12.2012 kr. 165,970 millionar mot kr. 156,682 millionar 31.12.2011. Dette er ein auke på kr. 9,3 millionar. Av årsmeldinga side 17 går det fram at den langsiktige gjelda totalt har auka med kr. 44,6 mill i høve til 2011, og at 29,3 mill av dette er auke i pensjonsforpliktingane. Av årsmeldinga går det også fram at totalt disponerte ubrukte lånemidlar er auka. Det vert vidare kommentert av rådmannen at saldoen på ubrukte lånemidlar er for høg, og at dette fortel at ein framleis har ein del prosjekt som er vedtekne men ikkje sett i gang eller ferdigstilte. Med dagens rentenivå har ikkje kommunen problem med å handtere lånegjelda.

Likviditeten synest å vere på eit tilfredsstillande nivå. Jfr. balansen.

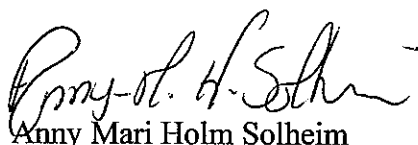
Vi viser til årsmeldinga frå administrasjonen. Denne synest å forklare rekneskapen på ein god måte.

Vi viser til revisjonsmeldinga. Revisor har to presiseringar i revisjonsmeldinga.

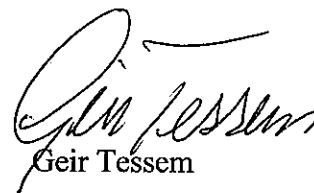
Med presiseringane som revisor har gjort, meiner kontrollutvalet at rekneskapen for Fjaler kommune kan godkjennast slik han ligg føre.



Magne Norddal
-leiar-



Anny Mari Holm Solheim
-nestleiar-



Geir Tessem

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

013/13 REKNESKAP 2012 - DINGEMOEN IDRETTSPARK DRIFTSELKAP

Sakshandsamar: Asgeir Tveit SEKOM- sekretariat
Dato: 23.05.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutval	28.05.2013	013/13	-	Nei
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyre	-	-	-	Ja

Saksvedlegg.

- Årsrekneskapen 2012 m/notar.
- Årsmelding 2012.
- Revisjonsmelding frå KRYSS- Revisjon datert 24.04.2013.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

- Kommunale budsjett- og rekneskapsforskrifter.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Det vert vist til revisjonsmelding frå KRYSS-revisjon datert 24.04.2013.
- Kontrollutvalet vurerer det slik at årsrekneskapen 2012 bør godkjennast slik han ligg føre.

KONTROLLUTVALET SIN UTTALE TIL REKNESKAPEN:

- Det vert vist til revisjonsmelding frå KRYSS-revisjon datert 24.04.2013.
- Kontrollutvalet vurerer det slik at årsrekneskapen 2012 bør godkjennast slik han ligg føre.

Saksutgreiing

REKNESKAP 2012 - DINGEMOEN IDRETTSPARK DRIFTSSKAP

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Asgeir Tveit.

Innleiing – Kva saka gjeld

Presentasjon og handsaming av årsrekneskapen 2012 for Dingemoen Idrettspark Driftsselskap.

Saksopplysningar:

Årsrekneskapen m/notar og årsmelding for Dingemoen Idrettspark Driftsselskap er avlevert av styret. Årsmeldinga er datert 17.03.2013 og rekneskapen er datert 09.03.2013. Revisjonsmelding frå KRYSS-revisjon er datert 24.04..2013.

Rekneskapen syner eit overskot på kr. 152.396,-. Driftsselskapet vil i årsmeldinga innstille på å disponere overskotet som fylgjer: 50.000,- blir overført til Dale IL, og kr. 102.396 blir verande i driftsselskapet som styrking av eigenkapitalen i selskapet.

Sekretariat gjer merksam på at i alle rekneskapssaker er det formannskapet som gjev innstilling/tilråding til kommunestyret. Formannskapet gjev innstilling/tilråding når revisjonsmelding ligg føre og kontrollutvalet har gjeve sin uttale.

Revisor har ikkje presiseringar til rekneskapen. Det vert vist til revisjonsmeldinga.

Revisor vil vere til stades under handsaming av saka i kontrollutvalet.

Sekretariatet sine vurderingar:

Sekretariatet meiner at kontrollutvalet ikkje bør ha merknader til rekneskapen slik han ligg føre.

014/13 VAL AV EINING TIL ORIENTERING I KONTROLLUTVALET

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat
Dato: 23.05.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	28.05.2013	014/13	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Nei

Saksvedlegg

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

- Kontrollutvalsak 023/09 «Kontrollutvalsarbeid – tiltak»
- kontrollutvalssak 008/13 «Oppfølgingsliste 1-2013»

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

Rådmannen vert kalla inn til neste møte i kontrollutvalet for å orientere om.....

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

- Rådmannen vert kalla inn til neste møte i kontrollutvalet for å orientere om sektor for oppvekst.

Saksutgreiing

VAL AV EINING TIL ORIENTERING I KONTROLLUTVALET

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø

Innleiing – Kva saka gjeld

Kontrollutvalet vel eining som skal kallast inn for å gje ei orientering i kontrollutvalet på neste møte i september.

Saksopplysningar:

I kontrollutvalssak 23/09 "Kontrollutvalsarbeid – tiltak" 06.11.2009 vart det bl.a. gjort vedtak om å innføre ordning med å kalle inn rådmannen for å få orientering om drifta på dei ulike områda i kommunen.

I kontrollutvalssak 008/13 "Oppfølgingsliste 1-2013" den 12.02.2013 gjorde kontrollutvalet følgjande vedtak:

- *"Kontrollutvalet skal i neste møte diskutere kva eining dei skal kalle inn til orientering i møtet i september."*

Sist kontrollutvalet kalla inn administrasjonen for å gje ei orientering, var det teknisk sektor som gav ei orientering i november 2012.

**015/13 UTFORMING AV TINGIG -
FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT – RUTINAR RUNDT
SJUKEFRÅVÆR**

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø SEKOM- sekretariat
Dato: 23.05.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	28.05.2013	015/13	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Nei

Saksvedlegg.

- E-post frå SEKOM-sekretariat til KRYSS-revisjon - «Forvaltningsrevisjonsprosjekt «Sjølvkostberekningar på VAR-sektoren, den 14. mai 2013.
- E-post frå KRYSS-revisjon til SEKOM-sekretariat – «Forvaltningsrevisjonsprosjekt «Sjølvkostberekningar på VAR-sektoren, den 14. mai 2013.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

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

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

Sekretariatet tilrår at saka vert utsett til neste møte.

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK

- Kontrollutvalet vetek å utsette saka til neste møte.

UTFORMING AV TINGIG - FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT – RUTINAR RUNDT SJUKEFRÅVÆR

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø

Innleiing – Kva saka gjeld

Tinging av nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt i Fjaler kommune

Saksopplysningar:

I kontrollutvalsmøte den 12.02.2013 i sak 005/13 Forvaltningsrevisjon – val av prosjekt vart det gjort følgjande vedtak:

- *Kontrollutvalet startar opp arbeid med prosjektet: ”Rutinar kring sjukefråvær» SEKOM-sekretariat utformar tinging av prosjektet som vert handsama på neste møte.*

I samtale med leiar i kontrollutvalet vart det føreslått at tinging av nytt prosjekt vert utsett til neste møte, då forvaltningsrevisjonsprosjektet «Sjølvkostberekningar VAR-sektoren» som er i bestilling, ikkje er levert.

Sekretariatet sine vurderingar

016/13 OPPFØLGINGSLISTE 2-2013

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat
Dato: 23.05.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutval Formannskap Kommunestyre	28.05.2013	016/13 - -	- - -	Ja

Saksvedlegg.

- Oppfølgingsliste 2-2013 Fjaler.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Oppfølgingsliste 2-2013 Fjaler vert teken til vitande

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

- Oppfølgingsliste 2-2013 Fjaler vert teken til vitande

Saksutgreiing

OPPFØLGINGSLISTE 2-2013

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. 13. mai 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.

Sekretariatet sine vurderingar:

Oppfølgingsliste 2-2013 - 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.
018/12 Oppfølging av forvaltningsrevisjonsprosjekt – Kontroll av økonomistyringa – inntektsida	17.09.12		17.09.12 Vedtak KU: - Administrasjonen har effektivert merknadane kommunestyret hadde til forvaltningsrevisjonsrapporten «Kontroll av økonomistyringa – inntektsida». - Saka vert sendt kommunestyret til orientering. 17.09.12 s. kst 01.10.12 Referat sak i kst.
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 18.09.12 Svar frå Kryss 29.11.12 Prosjektplan lagt fram som SM 23-12. 12.02.13 E-post til KRYSS 12.02.13 Svar frå KRYSS 12.05.13 E-post til KRYSS 12.05.13 Svar frå KRYSS
001/13 Godkjenning av innkalling og sakliste.	12.02.13		12.02.13 Vedtak i KU: Ingen merknadar..
002/13 Skriv og meldingar.	12.02.13		12.02.13 Vedtak i KU: - Kontrollutvalet visert til pkt. 4.4 i Årsrapport for 2012 frå Skatteoppkrevjaren i

			<p>Fjaler og merkar seg Skatteoppkrevjaren si grunngeving for manglande utførte kontrollar.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Saka vert å sende kommunestyret til orientering. - Resterande skriv og meldingar vert tekne til vitande. <p>12.02.13 Sendt til kst. til orientering. 18.03.13 Referat sak i kst.</p>
003/13 Vurdering av oppdragsansvarleg revisor si uavhengigheit.	12.02.13		<p>12.02.13 Vedtak i KU: Kontrollutvalet tek eigenvurderingane til oppdragsansvarleg revisor for Fjaler kommune til orientering.</p> <p>12.02.13 Sendt til kst. til orientering. 18.03.13 Referat sak i kst.</p>
004/13 Vurdering av formalitetar i framlagt årsreksneskap 2011 for Dingemoen idrettspark.	12.02.13		<p>12.02.13 Vedtak i KU: Kontrollutvalet vurderer det slik at årsreksneskapen 2011 for Dingemoen idrettspark var formelt korrekt framlagt.</p>
005/13 Forvaltningsrevisjon – Val av prosjekt.	12.02.13		<p>12.02.13 Vedtak i KU: Kontrollutvalet startar opp arbeid med prosjektet: »Rutinar kring sjukefråvær» SEKOM-sekretariat utformar tinging av prosjektet som vert handsama på neste møte.</p>
006/13 Årsmelding 2012 frå kontrollutvalet i Fjaler	12.02.13		<p>12.02.13 Vedtak i KU: Årsmelding 2012 frå kontrollutvalet i Fjaler kommune vert godkjent.</p> <p>12.02.13 Sendt til kst. 18.03.13 Godkjent i kst.</p>
007/13 Møteplan for kontrollutvalet i Fjaler 2013	12.02.13		<p>12.02.13 Vedtak i KU: Møteplan for kontrollutvalet i Fjaler for 2013 vert godkjent.</p>
008/13 Oppfølgingsliste 1-2013	12.02.13		<p>12.02.13 Vedtak i KU:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Kontrollutvalet ber om tilbakemelding på kva tid rapport for forvaltningsrevisjonsprosjektet »Sjølvkostber ekningar VAR-sektoren» vert levert. - Kontrollutvalet skal i neste møte diskutere kva eining dei skal kalle inn til orientering i møtet i september.
009/13 Eventuelt	12.02.13		<p>12.02.13 Vedtak i KU:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Kontrollutvalet ber om å få tilsendt programmert for FKT-konferansen på Gardemoen 5. og 6. juni 2013. <p>Kontrollutvalet går over til å motta møteinnkalling og sakspapir til møta på Ipad frå og med neste møte i kontrollutvalet.</p>
Mulig forvaltn. revisjonsprosj.			<p>Sjå på eigarskapen i selskap.</p>
			-

Oppdatert 13.05.2013.

017/13 EVENTUELT

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat
Dato: 23.05.2013

Utval	Dato	Utv.- Saknr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	28.05.2013	017/13	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Nei

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK

Det vart ikkje teke opp saker under enventuelt.

Saksutgreiing

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