

GULEN KOMMUNE

MØTEBOK

KONTROLLUTVALET I GULEN KOMMUNE

Møtestad:	Rådsalen	Møtedato:	06.06.2013	Frå kl. :	09:00
				Til kl. :	11:30

Faste medlemmer i Kontrollutvalet :

1. Finn Johansen (leiar).
2. Erna Kjelby.
3. Jarle Nordgulen.

Møtte:

Forfall:

Merknader :

X

X

X

Varamedlemmer :

1. Gjert Knarvik.
2. John Vatnøy.
3. Bjørn K. Hjartholm.
4. Ase L. Vatne.

Møtte:

X

Ordføreren har møte og talerett i utvalet:

Andre som møtte :

SEKOM-sekretariat v/Asgeir Tveit.
KRYSS-revisjon v/Terje Førde og Aud Marit Eide.

Saker som vart handsama / drøfta i møtet :

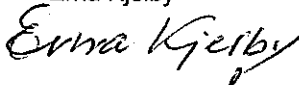
Sak 009/13 Godkjenning innkalling og sakliste.
Sak 010/13 Årsrekneskapen 2012 - Gulen kommune.
Sak 011/13 Plan for forvaltningsrevisjon 2013 - 2016.
Sak 012/13 Oppfølgingsliste 2-2013 - Gulen.
Sak 013/13 Eventuelt.

UNDERSKRIFTER :

Finn Johansen



Erna Kjelby



Gjert Knarvik



Asgeir Tveit, sekretær

009/13 GODKJENNING INNKALLING OG SAKLISTE

Sakshandsamar: Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat
Dato: 30.05.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	06.06.2013	009/13	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyre	-	-	-	Nei

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK

- Det var ikkje merknader til innkalling og sakliste.

010/13 ÅRSREKNESKAPEN 2012 - GULEN KOMMUNE

Sakshandsamar: Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat

Dato: 30.05.2013.

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	06.06.2013	010/13	-	Nei
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Ja

Saksvedlegg.

- Forslag til uttale frå kontrollutvalet i Gulen 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 Gulen kommune, datert 06.06.2013.

KONTROLLUTVALET SI FRÅSEGN KOMMUNESTYRET:

- Sjå vedlagte uttale frå kontrollutvalet om årsrekneskapen 2012 for Gulen kommune, datert 06.06.2013.

Saksutgreiing

ÅRSREKNESKAPEN 2012 - GULEN KOMMUNE

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Asgeir Tveit

Innleiing – Kva saka gjeld

Presentasjon og godkjenning av årsrekneskapen 2012 for Gulen 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 instruksjer, 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 tidnok 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 Gulen

Eivindvik 06.06.2013

FRÅSEGN FRÅ KONTROLLUTVALET OM ÅRSREKNESKAPEN 2012 FOR GULEN KOMMUNE

Årsrekneskapen 2012 for Gulen kommune er handsama i kontrollutvalet i Gulen 06.06.2013.

Grunnlaget for handsaminga har vore:

- Den avlagte årsrekneskapen for 2012 for Gulen kommune.
- Revisjonsmeldinga frå KRYSS-revisjon datert 15.04.2012.

Årsrekneskapen er levert av rådmann og rekneskapsansvarleg. Årsrekneskapen viser eit brutto driftsresultat på kr. 7,732 mill., og etter at det er teke omsyn til eksterne finanstransaksjonar, eit netto driftsresultat på kr. 11,109 mill. Etter at det er teke omsyn til interne finansieringstransaksjonar er rekneskapen gjort opp med eit rekneskapsmessig mindreforbruk på kr. 4,542 mill. Det er kommunestyret sitt ansvar å disponere mindreforbruket i samsvar med regelverket.

KS si tilråding er at netto driftsresultat bør liggje på 3% av driftsinntektene for å sikre positiv økonomisk utvikling. Netto driftsresultat for Gulen kommune utgjør 5,2% av driftsinntektene. Gulen kommune har såleis greidd dette tilrådde målet.

Driftsbudsjett på inntektssida var kr. 209,4 mill. Rekneskapen viser inntekter på kr. 214,3 mill. Driftsbudsjettet på kostnadssida var kr. 211,6 mill. Rekneskapen viser kr. 206,6 mill.

Brutto driftsresultatet er kr. 9,935 mill. betre enn budsjettet.

Gulen kommune har hatt finansinntekter på kr. 4,990 mill. og finanskostnader er på kr. 6,056 mill. Resultatet på eksterne finanstransaksjonar er kr. 1,224 mill. betre enn budsjettet.

Kontrollutvalet merkar seg at det i drifta er mindreforbruk på einingane, jfr side 6 i årsmeldinga.

Investeringsrekneskapen er gjort opp med eit udekkja beløp på kr. 0,342 mill. kroner. Kontrollutvalet viser til presiseringar om investeringsrekneskapen i revisjonsmeldinga. Der går det bl.a. fram at det ikkje er blitt lagt fram prosjektrekneskap til revisjon og vidare politisk handsaming. Kontrollutvalet har hatt oppe sak om dette i 2010, 2011, 2012 og 2013 og vil følgje opp vidare i 2013.

Postadresse	Kontoradresse	E-post	Telefòn	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

Revisor har vidare presisering om at kommunen har starta arbeidet med rydding i balansen, og at dette arbeidet også bør vere prioritert i 2013. Revisor har også presisering om at det er store avvik mellom budsjett- og rekneskapstal.

Langsiktig renteberande gjeld har auka dei siste åra. Denne utgjer pr. 31.12.12 188,8% i høve til driftsinntektene mot 157,9% pr. 31.12.11.

Arbeidskapitalen er positiv og likviditetssituasjonen synest å vere tilfredsstillande.

Kontrollutvalet viser utover dette til årsmeldinga frå administrasjonen.

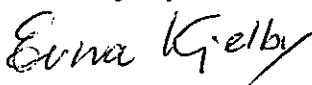
Kontrollutvalet viser også til revisjonsmeldinga. Revisor har i tillegg til dei tre presiseringane om investeringsrekneskapen også presisering om at fristen for avlegging av årsmelding er 31. mars.

Med presiseringane til revisor, meiner kontrollutvalet at rekneskapen for Gulen kommune kan godkjennast slik han ligg føre.

Finn Johansen
-leiar-



Erna Kjelby



Gjert Knarvik



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

011/13 PLAN FORVALTINGSREVISJON 2013 – 2016 – GULEN KOMMUNE

Sakshandsamar: Asgeir Tveit SEKOM- sekretariat
Dato: 30.05.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	06.06.2013	011/13	-	Nei
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Ja

Saksvedlegg

- Utkast til Plan for forvaltingsrevisjon 2013 - 2016 – Gulen kommune.
- Oppdatert overordna analyse pr.15.04.2013.
- Brev frå Gulen kommune til Kryss revisjon, datert 12.04.13.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

Kommunelova.

Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar av 15.06.2004.

Forskrift om revisjon i kommunar og fylkeskommunar av 15.06.2004.

Kontrollutvalssak 031/11 og 003/13.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Kommunestyret godkjenner plan for forvaltningsrevisjon for Gulen kommune for perioden 2013 – 2016.
- Planen har i utgangspunkt følgjande prioritering av prosjekt:
 - 1.
 - 2.
 - 3.
 - 4.
- Kommunestyret gjev kontrollutvalet fullmakt til å leggje til nye prosjekt og/eller endre prioritering i perioden.

Tilråding frå kontrollutvalet til kommunestyret:

- Kommunestyret godkjenner plan for forvaltningsrevisjon for Gulen kommune for perioden 2013 – 2016.
- Planen har i utgangspunkt følgjande prioritering av prosjekt:
 1. Korrekt handsaming av di sak.
 2. Regionsamarbeid nord og sør.
- Kommunestyret gjev kontrollutvalet fullmakt til å leggje til nye prosjekt og/eller endre prioritering i perioden.

Innleiing – Kva saka gjeld

Det skal leggjast fram plan for forvaltningsrevisjon for perioden 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 omgong 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 kontrollutvalsmøte 22.03.2013 i sak 003/13 ”Overordna analyse” vart overordna analyse presentert av KRYSS-revisjon. 12.04.13 har rådmannen sendt innspel til overordna analyse til Kryss revisjon. På grunnlag av dette er Overordna analyse oppdatert og nytt dokument ligg ved denne saka. Overordna analyse munna ut med forslag om følgjande aktuelle prosjekt:

- Kontrahering av nybygg og nyanlegg.
- Innkjøp/inngåande fakturaer.
- Kontroll av lønsområdet i kommunen «All over» eller sektorvis.
- KOSTRA- til hjelp i planlegging og styring.
- Sjølvkostberekningar.
- Kontroll av lønsområdet, bruk av timelister, mellombelse tilsettingar, deltidstilsetting.
- Evaluering av NN samarbeid.
- Tidsriktig rapportering til politisk nivå.
- Budsjettprosess/ fordeling av ressursar.
- «Korrekt handtering av din sak?»
- Oppfølging av vedtak i Gulen kommune.
- KOSTRA- til hjelp i planlegging og styring?

- Gjennomgang av ulike reglement og arkivsystem/-ordning.
- Sjukefråværet – årsak og samanhengar.
- Økonomistyring – Samhandlingar mellom tenesta med ansvar for grunnlagsdata og økonomi-/rekneskapsavdelinga – innkrevjingsrutinane.
- Vurder bemanninga og ressursbruken på ulike tenestoområde.
- Vurder IT/IKT samarbeid.
- Sjukefråveret
 - o Bruk av eigenmeldingar
 - o Fråværsregistreringar
 - o Personar på timelister.
- Sikring og bruk av kunst.
- Organisering av tenestene i Gulen kommune.
- Innkjøpsavtalar og innkjøpssamarbeid som Gulen kommune er delaktig i.
- Organisering av tenestene.
- Sakshandsaminga, vedtak og svargjeving.

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 2013 – 2016.

Sekretariatet sine vurderingar

Sekretariatet er kjent med at det av fleire kommunar i Sunnfjord er valt prosjekt inn mot innkjøpsfunksjonen. Det har elles tidlegare i desse kommunane vore gjennomført fleire prosjekt inn mot VAR-sektoren, inn mot sjukefråvær og inn mot økonomistyring. I Nordfjordkommunane er det for tida fokus på vedlikehald av kommunale eigedomar. Med tanke på synergieffekt, vil val av eit av desse prosjekta kunne medføre ei meir effektiv gjennomføring av forvaltningsrevisjonsprosjekt.

Plan for forvaltingsrevisjon

Gulen kommune

2013 -2016



Innhald:

1. Innleiing
2. Prioritering

INNLEIING

1.0 Bakgrunn

I kommunelova § 77 pkt. 4 står det at kontrollutvalet skal sjå til at det vert ført kontroll med at den økonomiske forvaltinga føregår i samsvar med gjeldande reglar og vedtak, og at det vert gjennomført systematiske vurderingar av økonomi, produktivitet, måloppnåing og verknader ut frå kommunestyret sine vedtak og føresetnader (forvaltingsrevisjon).

Forskrift om kontrollutval § 10 Plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon lyder slik:

§ 10. Plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Planen vedtas av kommunestyret eller fylkestinget selv som kan delegere til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden.

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

1.1. Kontrollutvalet si rolle

Kontrollutvalet ynskjer å medvirke til fornuftig ressursbruk og god forvaltning i kommunen, og ser forvaltningsrevisjon som eit verkemiddel til å oppnå dette. Kommunestyret har det øvste ansvaret for at det vert gjennomført forvaltningsrevisjon, og kan gje instruksar om kva prosjekt om forvaltningsrevisjon som skal setjast i verk. Kontrollutvalet har ei 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 bystyret oftare med mindre det oppstår situasjonar i perioden planen gjeld for som gjer at kontrollutvalet finn dette føremålstenleg. Denne planen omhandlar prioriteringar og arbeid for perioden 2013 – 2016 eller fram til det vert laga ein ny plan.

1.3 Overordna analyse

Kontrollutvalet vil jobbe aktivt med å identifisere behovet for forvaltningsrevisjon på ulike område. Dette vil kunne skje gjennom ein dialog mellom kontrollutval, administrasjon, revisor og andre. Dette vil vere ein laupande prosess. Det er utarbeidd ein overordna analyse av verksemda i kommunen ut frå risiko- og vesentlegskapsvurderingar. Analysen gjennomført av KRYSS-revisjon. Analysen er hovudgrunnlaget for prioriteringane i denne planen.

Føremålet med analysen har vore å framskaffe relevant informasjon om verksemda i kommunen, slik at det i planen for forvaltningsrevisjon vert mogeleg å prioritere mellom ulike område der slike revisjonar vil vere aktuelle. Målet er å avdekke indikasjonar på avvik eller veikskap i forvaltinga sett i høve til lover, forskrifter og kommunestyret sine vedtak og føresetnader.

1.4 Definisjon av forvaltningsrevisjon

Forvaltningsrevisjon er i kommunelova § 77, nr. 4 definert som ”...systematiske vurderingar av økonomi, produktivitet, måloppnåing og verknader ut frå kommunestyret sine vedtak og føresetnader.”

Innhaldet i forvaltningsrevisjonen er ytterlegare utdjupa i forskrift om revisjon § 7, første ledd:

Forvaltningsrevisjon inneber å gjennomføre systematiske vurderingar av økonomi, produktivitet, måloppnåing og verknader ut frå kommunestyret sine vedtak og føresetnader. Under dette om

- a) *forvaltninga brukar ressursar til å løyse oppgåver som samsvarar med bystyret sine vedtak og føresetnader*
- b) *ressursbruken og verkemidla til forvaltninga er effektive i høve til måla som er sett på området*
- c) *regelverket vert etterlevd*
- d) *styringsverktøya og verkemidla til forvaltninga er føremålstenlege.*
- e) *vedtaksgrunnlaget frå administrasjonen til dei politiske organa samsvarar med offentlege utgreiingskrav*
- f) *resultata i tenesteproduksjonen er i tråd med kommunestyret sine føresetnader og/eller om resultat for verksemda er nådd.*

Opplistinga er ikkje uttømmande.

PRIORITERINGAR

2.1 Generelt

Omfanget av forvaltningsrevisjon er avhengig av identifiserte behov og dei ressursar som vert stilte til rådvelde for oppgåva. Den gjennomførte analysen er ikkje uttømmande, og vil ikkje kunne ta omsyn til alle tilhøve. Han må sjåast på som eit verktøy til å gjere ei prioritering av område/tema som vil vere aktuelle for forvaltningsrevisjon. Konkret formulering av prosjektet må ein kome attende til når tingingsdokument skal utformast.

2.2 Prioriterte område for forvaltningsrevisjon i perioden

Kontrollutvalet har med bakgrunn i overordna analyse og i det som er nemnt over vurdert følgjande område som aktuelle for forvaltningsrevisjon i perioden:

- 1. Korrekt handsaming av di sak.**
- 2. Regionsamarbeid nord og sør.**

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 retningsliner.

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 bystyret for handsaming, eller ved å sende dei til kommunestyret som meldingssak. Det vil også bli opplyst om gjennomførte prosjekt og prosjekt under arbeid i kontrollutvalet si årsmelding til kommunestyret. Vidare er det kontrollutvalet si oppgåve å sjå til at kommunestyret sine vedtak i samband med handsaming av rapportar om forvaltingsrevisjon vert følgde opp.

012/13 OPPFØLGINGSLISTE 2-2013 GULEN

Sakshandsamar: Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat
Dato: 30.05.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutval	06.06.2013	012/13	-	Ja
Formannskap		-	-	
Kommunestyre		-	-	

Saksvedlegg.

- Oppfølgingsliste 2-2013 Gulen.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Oppfølgingslist 2-2013 Gulen vert teken til vitande.

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

- Oppfølgingslist 2-2013 Gulen vert teken til vitande.

Saksutgreiing

OPPFØLGINGSLISTE 2-2013 GULEN

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Asgeir Tveit

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. 30. 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 - Gulen.

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

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

Saker som er tekne opp	Dato	Merknad	Status
02/09 Kontrollutvalsarbeid – tiltak	10.03.09		10.03.09 Vedtak KU. - Orientering frå adm. - Tilsynsrapportar frå fylkesmannen - Tertialrapportar - Informasjon frå revisor - Kvalitetsrapportar etter tilsyn med revisor. - Status effektuerte kommunestyrevedtak.
004/10 Prosjektrekneskapa – politisk handsaming	28.01.10		10.09.09 Vedtak KU be om at prosjektrekneskapa vert lagt fram for revisjon og politisk handsaming. 11.09.09 Førespurnad til revisor om retningsliner. 01.10.09 Munnleg svar frå KRYSS- finn ikkje at det eksisterer noko skriftleg. 30.09.09 Førespurnad Gulen kommune pr. e-post 2.10.10 Motteke. 29.01.10 Vedtak KU – ber om at prosjekt for 2007,08 og 09 vert lagde fram. Tilråding til kst. – endre økonomireglementet. 29.04.10 Vedtak kst sak 13/10 i samsvar med kontrollutvalet si tilråding. Avventar levering av prosjektrekneskap Sjå sak 033/10 og 07/11, 032/11, 15/12 og 18/12.
032/11 Status økonomireglement og framlegging av prosjektrekneskapa	24.11.11		24.11.11 Vedtak KU: - Kontrollutvalet tek til vitande status om at administrasjonen har som siktemål å få økonomireglement og prosjektrekneskapa til politisk handsaming i løpet av 1. halvår 2012, slik at dei er klare når årsrekneskapa skal godkjennast. - Kontrollutvalet følgjer opp saka. - Kontrollutvalet sender saka til kommunestyret til orientering. 24.11.11 s brev til Gulen kommune. 03.07.12 Brev til Gulen kommune. Sjå sak 018/12
018/12 Oppfølging investeringsprosjekt – Oppfølging av kommunestyrevedtak 13/10 Prosjektrekneskapa politisk handsaming.	05.10.12		05.10.12 Vedtak KU: - Kontrollutvalet tek til vitande status om at administrasjonen har som siktemål å få økonomireglement og prosjektrekneskapa til politisk handsaming i løpet av 1. halvår 2013, slik at dei er klare når årsrekneskapa skal godkjennast. - Kontrollutvalet følgjer opp saka. - Kontrollutvalet sender saka til kommunestyret til orientering. 08.10.12 s. kst. 25.10.12 Vedtak kst sak 071/12 Skriv og meldingar (orientering til kst).

025/12 Plan for selskapskontroll 2012 – 2016 – Gulen kommune.	26.11.12		26.11.12 Tilråding til kst. 20.12.12 Vedtak kst sak 088/12, SM 03-13.
001/13 Godkjenning innkalling og sakliste.	22.03.13		22.03.13 Vedtak KU – Ikkje merknader.
002/13 Skriv og meldingar.	22.03.13		22.03.13 vedtak KU – teke til vitande.
003/13 Overordna analyse.	22.03.13		22.03.13 Vedtak KU: <ul style="list-style-type: none"> - Det vert vist til dokumentet «Overordnaanalyse for Gulen kommune» med vedlegg, datert 14.03.2013 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.
004/13 Eigenvurdering oppdragsansvarleg revisor.	22.03.13		22.03.13 Vedtak KU – teke til vitande.
005/13 Årsmelding 2012 frå kontrollutvalet.	22.03.13		22.03.13 Tilråding til kst. 03.04.13 s. kst
006/13 Møteplan 2013.	22.03.13		22.03.13 Vedtak KU – Godkjent.
007/13 Oppfølgingsliste 1-2013 Gulen.	22.03.13		22.03.13 Vedtak KU – Teke til vitande.
008/13 Eventuelt	22.03.13		22.03.13 Vedtak KU – Det vart ikkje teke opp saker.
009/13 Godkjenning av innkalling og sakliste	06.06.13		
010/13 Årsrekneskapen 2012 Gulen kommune.	06.06.13		
011/13 Plan for forvaltningsrevisjon.	06.06.13		
012/13 Oppfølgingsliste 2-2013 – Gulen	06.06.13		
013/13 Eventuelt.	06.06.13		

Oppdatert 30.05.2013

013/13 EVENTUELT

Sakshandsamar: Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat
Dato: 30.05.2013

Utval	Dato	Utv.- Saknr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	06.06.2013	013/13	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Nei

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK

- Det vart ikkje teke opp saker.

Saksutgreiing

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