

SEKOM-sekretariat

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

Innkalling til møte i Kontrollutval - Stryn kommune

Utval: Kontrollutval - Stryn kommune
Møtedato: 10.02.2014
Møtetid: 12.00
Stad: Møterommet – 3108
Møtenr.: 1/2014
Innkalling: Faste medlem i utvalet, Revisor i sak 06/14.
Melding til: Ordførar(møterett), Kommunerevisjonen i Nordfjord (møterett) og varamedlem (vert innkalla etter nærmare beskjed).

Dersom De ikkje kan møte, gje melding på telefon 95139762 / 97170064 eller på e-postadresse: post@sekom.no

SAKLISTE

01/14 Godkjenning av innkalling og sakliste.
02/14: Skriv og meldingar.
03/14 Møteplan 2014 for kontrollutvalet i Stryn.
04/14: Revisor sin eigenvurdering av ubundenskap.
05/14: Årsmelding 2013 for kontrollutvalet i Stryn.
06/14: Forvaltningsrevisjon – val av prosjekt
07/14: Oppfølgingsliste 1-2014 – Stryn.
08/14: Eventuelt.

Stryn 04.02.2014

Rune Myklebust (s)
Leiar

Audhild Ragni Vie Alme
SEKOM-sekretariat

Postadresse	Kontoradresse	E-post	Telefon	Telefaks	Org nr.	Bankgiro
Postboks 338 6802 FØRDE	Hafstadvegen 41	post@sekom.no	95139762 Vø 57612786 Vø 57612785 arva 97170064 arva	57 72 20 10	987 631 554	3705.08.32571

01/14 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKLISTE

Sakshandsamar: Audhild Ragni Vie Alme. SEKOM- sekretariat
Dato: 04.02.2014

Utval	Dato	Saksnr.	Vedtaks-organ
Kontrollutvalet i Stryn	10.02.2014	01/14	Ja

Kontrollutvalet sitt vedtak:

02/14 SKRIV OG MELDINGAR

Sakshandsamar: Audhild Ragni Vie Alme. SEKOM- sekretariat

Dato: 04.02.2014.

Utval	Dato	Saksnr.	Vedtaks-organ
Kontrollutvalet i Stryn	10.02.2014	02/14	Ja

Saksvedlegg

SM 01-14: Kommunestyrevedtak 074/13: Forvaltningsrevisjonsrapport – Vedlikehald av kommunal eigedomsmasse i Stryn kommune, datert 23.10.2013.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

Skriv og meldingar vert tekne til vitande.

Kontrollutvalet sitt vedtak:

Saksutgreiing

SKRIV OG MELDINGAR

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Audhild Ragni Vie Alme

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:



SAK	ORGAN	MØTEDATO
KS 074/13	Kommunestyret	23.10.2013

Avgjerd av: Kommunestyret
Sakshandsamar: Randi Rørvik

Ref: 13/607 -4

Ark. 210 &58

Forvaltningsrevisjonsrapport - Vedlikehald av kommunaleigedomsmasse i Stryn kommune

Presentasjon:

Handsaming av forvaltningsrevisjonsrapport «Vedlikehald av kommunaleigedomsmasse i Stryn kommune, datert 3. september 2013.

Aktuelt sakstilfang:

Vedlagt saka:

Utskrift av kontrollutvalet si møtebok, sak 018/13, vedlagt Forvaltningsrevisjonsrapporten

Ikkje vedlagt saka:

- Kommunelova
- Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar

Saksopplysningar:

Tilråding frå sekretariatet til kontrollutval:

- Sekretariatet legg fram saka utan tilråding i påvente av høyringsuttale frå rådmannen.

Kontrollutvalet si tilråding til kommunestyret:

- Kommunen har eit godt system for identifisering av behov og utføring av vedlikehald.
- Administrasjonen innarbeider gjennom delrapporten for bygg og eigedomsavdelinga ståda i vedlikehaldet av bygningsmassen i Stryn kommune. Denne delrapporten vil vere grunnlag for kommunestyret sin vurdering av behovet for vedlikehald av bygningsmassen.

Rådmannen sitt framlegg til vedtak:

Viser til kontrollutvalet sitt vedtak.

Handsaming i Kommunestyret 23.10.2013.

KS-074/13 Vedtak:

Rådmannen sitt framlegg samrøystes vedteke.

Sign.

Per Kristian Storevik
- sekr.-

Utskrift av endeleg vedtak vert sendt til:

03/14 MØTEPLAN 2014 FOR KONTROLLUTVALET I STRYN

Sakshandsamar: Audhild Ragni Vie Alme, SEKOM- sekretariat

Dato: 04.02.2014

Utval	Dato	Saksnr	Vedtaks-organ
Kontrollutvalet i Stryn	10.02.2014	03/14	Ja

Saksvedlegg:

Forslag til møteplan.

Møteplan 2014 – Stryn kommune

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

Møteplan for kontrollutvalet i Stryn for 2014 vert godkjent.

Kontrollutvalet sitt vedtak:

Saksutgreiing

MØTEPLAN 2014 FOR KONTROLLUTVALET I STRYN

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Audhild Ragni Vie Alme

Innleiing – Kva saka gjeld

Møteplan for kontrollutvalet i Stryn for 2014.

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 kontrollutvalsmedlemane skal kunne koordinere sine planar og gjeremål, har ein funne det tenleg å lage planar for kva tid kontrollutvalsmøta skal haldast i dei 15 kommunane.

I planen for kvar kommune er det, teke omsyn til kva tid det skal vere formannskaps- og kommunestyremøte. Planen må sjåast på som eit utgangspunkt for møte. Det kan kome endringar som følgje av saker som kjem til og som hastar, eller av andre årsaker. Møteinncalling vert sendt ut om lag ei veke før møtedato.

Sekretariatet sine vurderingar:

MØTEPLAN FOR KONTROLLUTVAL STRYN KOMMUNE 2014

MÅNAD	JAN	FEB	MAR	APR	MAI	JUN	JUL	AUG	SEP	OKT	NOV	DES
KONTROLLUTVAL		10		2	26				30		5	
FORMANNSKAP	15	13	5	10	14	19		28	17	16,29	12	3
KOMMUNESTYRE		27		24	21	26			25		20	18

MØTEPLAN 2014

UTVAL	JANUAR	FEBRUAR	MARS	APRIL	MAI	JUNI	JULI	AUGUST	SEPT	OKTOBER	NOV	DES
Formannskapet	15	13	5	10	14	19		28	17	16, 29	12	3
Kommunestyret		27		24	21	26			25		20	18
Skule- og kulturutvalet		4	18	29		3			9	21	24	
Helse- og sosialutvalet		4	18	29		3			9	21	24	
Teknisk utval		4	18	29		3			9	21	24	

04/14 REVISOR SIN EIGENVURDERING AV UBUNDENSKAP

Sakshandsamar: Audhild Ragni Vie Alme, SEKOM-sekretariat
Dato: 04.02.2014

Utval	Dato	Saksnr.	Vedtaksorgan
Kontrollutvalet i Stryn	10.02.2014	04/14	Ja

Saksvedlegg

Erklæring frå Kommunerevisjonen i Nordfjord, datert 6.01.2014.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

Kommunelova § 79.

Forskrift om revisjon av 15.06.2004.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

Kontrollutvalet tek oppdragsansvarleg revisor for Stryn kommune, Markvard Sunde, si eiga vurdering av oppdragsansvarleg revisor sin ubundenskap datert 6.01.2014 til vitande. Saka vert sendt til kommunestyret til orientering.

Kontrollutvalet sitt vedtak:

Saksutgreiing

REVISOR SIN EIGENVURDERING AV UBUNDENSKAP

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Audhild Ragni Vie Alme

Innleiing – Kva saka gjeld

Det vert vist 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:

Markvard Sunde, oppdragsansvarleg revisor for Eid kommune, har i brev datert 6.01.2014 gjeve ei skriftleg egenvurdering av sin ubundenskap. Sjå vedlegg.

Sekretariatet sine vurderingar:

Oppdragsansvarleg revisor har vurdert sin ubundenskap 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 ubundenskap og objektivitet overfor Stryn kommune.

I 06/14

KOMMUNEREVISJONEN I NORDFJORD

ERKLÆRING

Dato:
6.01.2014

Vår ref.:
RPD 2014/ÅM14.1.2

STRYN

Til
Kontrollutvala i kommunane i revisjonsdistriktet

Kopi til:
Samstyret for Kommunerevisjonen i Nordfjord

Vurdering av oppdragsansvarleg revisor sin ubundenskap

Ifølge revisjonsforskrifta § 15 skal oppdragsansvarleg revisor kvart år, og elles ved behov, gi ei skriftleg eigenvurdering til kontrollutvalet kring eige sjølvstende. Kravet til sjølvstende og objektivitet gjeld og revisor sine medarbeidarar, men det er berre oppdragsansvarlege revisorar som er pliktige til å legge fram ei skriftleg vurdering for kontrollutvalet.

Lova sine krav til revisor sitt sjølvstende

Følgjande kjem fram av kommunelova § 79:

- Den som utfører revisjon for ein kommune kan ikkje ivareta revisjons- og kontrolloppdrag for kommunen dersom revisor eller revisor sine nærstående har ei tilknytning til verksemda som vert revidert eller kontrollert, verksemda sine tilsette eller tillitsmenn, som gjer at dette er eigna til å svekke revisor sitt sjølvstende og objektivitet. Som nærstående vert å rekne:
 - a) ektefelle og ein person som vedkommande bur saman med i ekteskapsliknande forhold.
 - b) slektningar i rett oppstigande eller nedstigande line og sysken, og deira ektefelle eller personar som dei bur saman med i ekteskapsliknande forhold.
 - c) slektningar i rett oppstigande eller nedstigande line og sysken til ein person som nemnd under bokstav a.

Det same gjeld dersom det finst særleine tilhøve som er eigna til å svekke tilliten til revisor sitt sjølvstende og objektivitet ved utføring av oppgåvene. Tilsetting som revisor i kommunen eller fylkeskommunen, eller i ei interkommunal samarbeidsordning, medfører ikkje i seg sjølv at revisor manglar naudsynt sjølvstende og objektivitet.

Krava til sjølvstende er nærare spesifisert i revisjonsforskrifta § 13:

- Revisor kan ikkje ha andre stillingar hos kommunen eller i verksemd som den aktuelle kommunen deltek i, ved sidan av revisoroppdraget.
- Revisor kan ikkje vere medlem av styrande organ i verksemd som kommunen deltek i.
- Revisor kan ikkje delta i eller ha funksjonar i anna verksemd, når dette kan føre til at vedkommande sine interesser kjem i konflikt med interessene til oppdragsgjevar eller på annan måte er eigna til å svekke tilliten til den som utfører revisjon.


Org.nr:	Kommune:	Adresse:		Telefon:
976 304 470	EID	Rådhusvegen 11	6770 Nordfjordeid	57 88 58 87
	GLOPPEN	Postboks 300	6821 Sandane	57 00 92 64
	HORNINDAL	Postboks 24	6761 Hornindal	57 87 98 08
	SELJE		6740 Selje	97 99 04 26
	STRYN	Tonningsgata 4	6783 Stryn	57 87 48 18 -19
	VÅGSØY	Postboks 294	6701 Måløy	57 84 50 29
E-postadresse: revisor@stryn.kommune.no				

I tillegg gjeld følgjande avgrensing ved utføring av oppgåver, jf revisjonsforskrifta § 14:

- revisor kan ikkje utføre rådgiving eller andre tenester dersom dette er eigna til å påverke eller reise tvil om revisor sitt sjølvstende og objektivitet
- revisor kan ikkje gi tenester som høyrer til den revisjonspliktige sine egne leiings- og kontrolloppgåver
- revisor kan ikkje opptre som fullmektig for den revisjonspliktige, med unntak av bistand i skattesaker etter domstollova.

Oppdragsansvarleg revisor si vurdering:

Pkt 1: Tilsettingstilhøve.	<i>Eg har ikkje tilsettingstilhøve i andre stillingar enn i kommunerevisjonen.</i>
Pkt 2: Medlem i styrande organ.	<i>Eg er valt styremedlem i Stryn Røde Kors, men er ikkje medlem av styrande organ i verksemdar som kommunane i revisjonsdistriktet deltek i.</i>
Pkt 3: Å delta eller ha funksjonar i anna verksemd, som kan føre til interessekonflikt eller svekka tillit.	<i>Eg deltek ikkje i eller har funksjonar i anna verksemd som kan føre til interessekonflikt eller svekka tillit til rolla som revisor.</i>
Pkt 4: Nærstående.	<i>Eg er gift med Jorunn Guddel som er tilsett som assistent på kjøkkenet ved Stryn omsorgssenter. Søster til Jorunn, Borghild Guddal, er tilsett som avd.ingeniør ved teknisk kontor i Stryn kommune. Bror til Jorunn, Rasmus Guddal, er varamedlem til kontrollutvalet i Stryn kommune. Eg har elles ikkje nærstående som har tilknytning til kommunane slik at dette har betydning for sjølvstende og objektivitet.</i>
Pkt 5: Rådgiving eller andre tenester som er eigna til å påverke revisor sin habilitet.	<i>Før slike tenester vert utført gjer eg ei vurdering av rådgivinga eller tenesta sin art i høve til mitt sjølvstende og objektivitet. Dersom vurderinga konkluderer med at utføring av slik teneste kjem i konflikt med vilkåra i forskrifta § 14, kan eg ikkje utføre tenesta. Kvant einskild tilfelle må vurderast særskild. Revisor gir jamleg svar på spørsmål som vert å sjå som rettleiing og støtte og ikkje revisjon. Paragrafen seier at og slike rettleiingar må skje med varsemd og på ein måte som ikkje bind opp revisor ved seinare revisjons- og kontrollvurderingar. Eg gir ikkje rådgiving eller andre tenester til kommunane som kjem i konflikt med dette vilkåret.</i>
Pkt 6: Tenester som høyrer til kommunen sine egne leiings- og kontrolloppgåver.	<i>Eg har ikkje gitt tenester til kommunane som høyrer til kommunane sine egne leiings- og kontrolloppgåver.</i>
Pkt 7: Opptre som fullmektig for den som er revisjonspliktig.	<i>Eg opptre ikkje som fullmektig for nokon av kommunane.</i>
Pkt 8: Andre særskilde tilhøve.	<i>Eg kjenner ikkje til andre særskilde tilhøve som er eigna til å svekke tilliten til sjølvstende og objektivitet.</i>


Markvard Sunde
Revisjonssjef

05/14 ÅRSMELDING 2013 FRÅ KONTROLLUTVALET I STRYN

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø SEKOM- sekretariat

Dato: 04.02.2014

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutval	10.02.2014	05/14	-	Nei
Formannskap		-	-	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 Stryn kommune vert godkjent.

KONTROLLUTVALET SI TILRÅDING TIL KOMMUNESTYRET:

Saksutgreiing

ÅRSMELDING 2013 FRÅ KONTROLLUTVALET I STRYN

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø

Innleiing – Kva saka gjeld

Årsmelding 2013 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, Forde, Gaular, Gloppen, Gulen, Hornindal, Hyllestad, Jølster, Naustdal, Solund og Stryn

Stryn kommunestyre

ÅRSMELDING 2013 FRÅ KONTROLLUTVALET

Kontrollutvalet til Stryn kommune har i år 2013 vore samansett slik:

Medlemer:

Rune Myklebust

Aud Jorunn Hool Egge

Henny Karin B Staalnacke

Rune Holen

Oddvar Bergset

Vara medlemer:

Knut Johan Tjugen

Terje Solvang

Otto Rune Vik

Rasmus Guddal

Margunn Skiftesvik

Eli Folven

Jørn Ola Svingeset

Tor Bjercknes

Matias Magne Sølvsberg

Arild Kåre Åbrekk

SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø og Asgeir Tveit 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 forvaltninga på vegne av kommunestyret og sjå til at kommunen har ei forsvarleg revisjonsordning, i samsvar med dette lovverket.

I 2013 har kontrollutvalet i Stryn halde fem møte der det er handsama i alt 22 saker.

Kontrollutvalet tinga i 2012 forvaltningsrevisjonsprosjektet "Vedlikehals av kommunal eigedomsmasse i Stryn kommune". Rapport for prosjektet vart levert i 2013 og rapporten vart sendt over til kommunestyret med tilråding.

Kontrollutvalsleiar har hatt orientert kontrollutvalet munnleg og skrifleg om budsjettprosessen i Stryn kommune. Den skriflege delen vart sendt over til rådmannen til orientering.

Kontrollutvalet har teke opp saker og fått orientering frå administrasjonen om følgjande saker i løpet av 2013:

- Orientering om budsjettprosessen i Stryn kommune.
- Orientering om rekneskapen i Stryn kommune.

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

Kontrollutvalet har i 2012 kome med tilråding om budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i 2013. Som følge 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.

Kontrollutvalet har gjeve uttale til årsrekneskapen 2012 for Stryn kommune.

Kontrollutvalet har i fleire møte kalla inn revisor for å orientere om revisjonsarbeidet.

Som faste saker på saklista har kontrollutvalet «Godkjenning av innkalling og sakliste», «Skriv og meldingar», «Oppfølgingsliste» og «Eventuelt».

Utover det som er omtalt ovanfor har kontrollutvalet handsama "Møteplan for kontrollutvalet 2013", "Vurdering av revisor sin ubundenskap" 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 følge med på det arbeidet revisor leverer i form av rapportar med meir etter tinging frå kontrollutvalet og ved å kalle han inn for å orientere om revisjonsarbeidet.

Stryn den 10. januar 2014.

Rune Myklebust
Leiar

Aud Jorunn Hool Egge

Oddvar Bergset

Rune Holen

Henny Karin B Staalnacke

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

06/14: FORVALTNINGSREVISJON – VAL AV PROSJEKT

Sakshandsamar: Audhild Ragni Vie Alme SEKOM- sekretariat

Dato: 04.02.2014

Utval	Dato	Saknr.	Vedtaks-organ
Kontrollutvalet i Stryn	10.02.2014	06/14	Ja

Saksvedlegg

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

Vedtak i kommunestyre sak 78/12 Plan for forvaltningsrevisjon – Stryn kommune.
Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar.
Overordna analyse/plan for forvaltningsrevisjon.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

Kontrollutvalet startar opp arbeid med prosjektet:.....
SEKOM-sekretariat utformar tinging av prosjektet som vert handsama på neste møte.

Kontrollutvalet sitt vedtak:

Saksutgreiing:

FORVALTNINGSREVISJON – VAL AV PROSJEKT

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Audhild Ragni Vie Alme

Innleiing – Kva saka gjeld

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

Saksopplysningar:

Det vart i 2012 gjennomført overordna analyse. Denne var grunnlag for vidare arbeid med forvaltningsrevisjon. I sak 24/12 Plan for forvaltningsrevisjon – Stryn kommune, 3.9.2012 gav kontrollutvalet tilråding om plan for forvaltningsrevisjon. Planen vart vedteken i samsvar med kontrollutvalet si tilråding i kommunestyret 07.11.12, sak 78/12 Plan for forvaltningsrevisjon Stryn kommune.

Det var gjort følgjande vedtak:

Kommunestyret godkjenner plan for forvaltningsrevisjon for Stryn kommune for perioden 2012 – 2015.

Planen har i utgangspunktet følgjande prioritering av prosjekt:

- 1. Forvaltning, drift og vedlikehald av kommunal eigedomsmasse.*
- 2. Kompetanse og rekruttering i grunnskulen.*
- 3. Bekymringsmeldingar i barnevernet.*
- 4. Samhandlingsreforma – erfaringar.*
- 5. Forvaltningsrevisjon i selskapet Nordfjord hamn.*

Kommunestyret gjev kontrollutvalet fullmakt til å leggje til nye prosjekt og/eller endre prioritering i perioden.

Forvaltningsrevisjonsrapport – Vedlikehald av kommunal eigedomsmasse i Stryn kommune, er ferdig og vart vedteken i kommunestyret 23.10.2013 i sak 074/13.

Kontrollutvalet skal no velje neste forvaltningsrevisjonsprosjekt.

På grunnlag av vedtaket utformar Sekom sekretariat eit tingingsdokument til revisjonen til neste møte i kontrollutvalet.

Sekretariatet sine vurderingar:

Den vidare sakshandsaminga bør vere at sekretariatet, på grunnlag av vedtaket som vert fatta i saka, utformar forslag til tinging som så vert handsama på eit seinare kontrollutvalsmøte før oversending til Kommunerevisjonen i Nordfjord. For at det skal late seg gjere å forme ei tinging, må ein kome fram til kva kontrolutvalet konkret ynskjer å få undersøkt gjennom forvaltningsrevisjonsprosjektet.

07/14 OPPFØLGINGSLISTE 1-2014 - STRYN

Sakshandsamar: Audhild Ragni Vie Alme. SEKOM- sekretariat
Dato: 04.02.2014

Utval	Dato	Saksnr.	Vedtaks-organ
Kontrollutvalet i Stryn	10.02.2014	07/14	Ja

Saksvedlegg.

Oppfølgingsliste 1-2014 Stryn.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

Oppfølgingsliste 1-2014 - Stryn vert teke til vitande.

Kontrollutvalet sitt vedtak:

Saksutgreiing

OPPFØLGINGSLISTE 1-2014 – STRYN

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Audhild Ragni Vie Alme

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. 4.2.2014.

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

Etterkvart som saker vert avslutta, vert dei tekne ut av lista. Saker frå siste møte vert ståande til informasjon til etter neste møte i kontrollutvalet.

Sekretariatet sine vurderingar:

Oppfølgingsliste 1-2014 - Stryn.

Status for saker handsama og spørsmål tekne opp i kontrollutvalet i Stryn kommune

Saker som er avslutta vil ikkje kome med på neste statusrapport. Saker frå førre møte vert ståande som informasjon til etter neste møte.

013/10 Kontrollutvalsarbeid - tiltak	25.11.10		25.11.10 KU vedtak – <ul style="list-style-type: none"> - Det vert innført ordning med å kalle inn rådmannen for å få orientering om drifta på dei ulike områda i kommunen. - Det vert innført ordning med å leggje tertialrapportar fram for kontrollutvalet som skriv og melding. - Det vert innført ordning med å leggje tilsynsrapportar frå fylkesmannen og andre fram for kontrollutvalet som skriv og melding. - Kontrollutvalet ber Nordfjord kommunerevisjon om å leggje fram rapportar etter kvalitetskontrollar i høve til rekneskapsrevisjon og forvaltingsrevisjon i Stryn kommune fortløupande. - Kontrollutvalet ber Nordfjord kommunerevisjon om å orientere om status i revisjonsarbeidet kring finansrevisjon ein til to gonger i året. Vidare vil kontrollutvalet be Nordfjord kommunerevisjon om ei generell orientering om revisjonsarbeidet.
021/12 Oppfølging kommunestyrevedtak 007/11 rekneskavar avslutta investeringsprosjekt – Økonomireglement Stryn kommune	14.06.12		14.06.12 Vedtak KU Kontrollutvalet ber om at kommunestyret sitt vedtak i sak 007/11 vert gjennomført. 15.06.12 – Brev til kommunen.
031/12 Orientering frå rådmann om rutinar kring refusjonskrav til NAV frå kommunen.	23.11.12		23.11.12 Vedtak KU: Administrasjonen vil rapportere til KU i løpet av første halvår 2013 om kva utvikling ein får med uteståande krav på NAV.
033/12 Forvaltningsrevisjonsprosjekt – drift og vedlikehald av kommunal eigedomsmasse – Tinging.	23.11.12		23.11.12 Vedtak KU: -Tingingsdokumentet med avgrensingar for forvaltningsrevisjonsprosjektet ”Drift og vedlikehald av kommunal eigedomsmasse” vert godkjent. -Tingingsdokumentet vert sendt over til Kommunerevisjonen i Nordfjord for operasjonisering. 08.12.12 Tinging sendt til KIN
003/13 Orientering om budsjettprosessen – budsjett 2013.	23.01.13		23.01.13 Vedtak KU: - Kontrollutvalsleiar og sekretariat får i oppgåve å utarbeide eit notat om budsjettprosessen vedrørende tidsplan for prosessen og presentasjon av budsjettet. - Notatet vert lagt fram for rådmannen og ordførar. - Kontrollutvalet kallar rådmannen og ordførar inn til neste møte i kontrollutvalet.
004/13 Forvaltningsrevisjonsprosjekt – Vedlikehald av kommunal eigedomsmasse i Stryn kommune – Prosjektplan.	23.01.13		23.01.13 Vedtak KU: - Prosjektplanen for forvaltningsrevisjonsprosjektet ”Vedlikehald av kommunal eigedomsmasse i Stryn.” vert godkjent.
013/13 Orientering frå kontrollutvalsleiar om	17.06.13		17.06.13 Vedtak i KU: - Kontrollutvalet sender skrivet

prosessen rundt budsjettet 2012.			"Budsjettprosess/budsjettmøte Stryn kommune" med oppmodingar om endringar i rutinar i samband med budsjettprosessen over til rådmannen. - Skrivet vert også å sende til kommunestyret til orientering. 18.09.13 Skriv sendt til ordførar og rådmann.
015/13 Eventuelt	12.06.13		Vedtak : Kontrollutvalet ynskjer å gjennomføre prosjektet slik som planlagt. Det vart elles ikkje teke op saker.
016/13 Godkjenning og sakliste	3.10.13		Vedtak: Det var ingen merknader til innkalling og sakliste.
017/13 Skriv og meldingar	3.10.13		Vedtak: Skriv og meldingar vert teke til vitande.
018/13 Forvaltningsrevisjonsrapport – Vedlikehald av kommunal eigedomsmasse i Stryn kommune .	3.10.13		Vedtak: Vi viser til revisjonsrapporten " Vedlikehald av kommunal eigedomsmasse i Stryn kommune ", datert september 2013. Kommunen har eit godt system for identifisering av behov og utføring av vedlikehald. Administrasjonen innarbeider gjennom delrapporten for bygg og eigedomsavdelinga stoda i vedlikehaldet av bygningsmassen i Stryn kommune. Denne delrapporten vil vere grunnlag for kommunestyret sin vurdering av behovet for vedlikehald av bygningsmassen. Kommunestyret sak 074/13,vedteke 23.10.2013
019/13 Orientering frå rådmannen om rekneskapen i Stryn kommune.	3.10.13		Vedtak: Administrasjonssjefen si orientering vert teke til vitande.
020/13 Budsjett for drift av kontrollutvalet 2014.	3.10.13		Vedtak:Kontrollutvalet tilrår følgjande budsjett og artsspesifikasjon for "Drift av kontrollutval". 11600: Skyss- og diettgodtgjersle kr 3.000,- 108??: Godtgjersle folkevalde kr. 33.000,- 10990: Arbeidsgjevaravgift kr 3.500,- 11500: Opplæring/kurs/seminar kr. 0,- 11959: Kontingentar kr. 3.300,- <u>Drift av kontrollutvalet</u> kr. 42.800,- Budsjettet bør spesifiserast på eiga teneste.
021/13 Oppfølgingsliste 3-2013 - Stryn.	3.10.13		Vedtak: Oppfølgingsliste 3-2013 - Stryn vert teke til vitande.
022/13 Eventuelt	3.10.13		Det vart ikkje teke op saker.

Oppdatert 4.2.2014 arva.

08/14 EVENTUELT

Sakshandsamar: Audhild Ragni Vie Alme SEKOM- sekretariat
Dato: 04.02.2014

Utval	Dato	Saksnr.	Vedtaks-organ
Kontrollutvalet i Stryn	10.02.2014	08/14	Ja

Kontrollutvalet sitt vedtak:

.

Saksutgreiing

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