




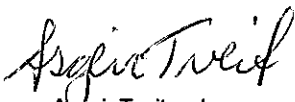


ASKVOLL KOMMUNE			MØTEBOK		
KONTROLLUTVALET I ASKVOLL KOMMUNE					
Møtestad:	Møterom 1. etg	Møtedato:	21.05.2013	Frå kl. :	09:00
				Til kl. :	11:45
Faste medlemmer i Kontrollutvalet :					
		Møtte:	Forfall:	Merknader :	
1. Jorunn Ringstad, 6980 Askvoll		X			
2. Ole Andreas Myrstad, 6983 Kvammen		X			
3. Ruben Fedøy, 6987 Bulandet			X		
4. Kjellaug Mikalsen, 6983 Kvammen		X			
5. Kåre Haugen, 6985 Atløy.		X			
Personlege varamedlemmer :					
		Møtte:			
1. Walter Gundersen, 6980 Askvoll		X			
2. Jorunn Blom Aalen, 6983 Kvammen					
3. Fritz Hugøy, 6980 Askvoll.					
Ordføreren har møte og talerett i utvalet:					
Ordfører Frida Melvær og rådmann Svein Festervoll får tilsendt møteinnk. til utvalet sine møte.					
Andre som møtte :					
SEKOM-sekretariat v/Asgeir Tveit. Rådmann Svein Festervoll sak 10/13. KRYSS-revisjon Terje Førde og Trine Vokhul. Økonomisjef Julie Gjervik sak 10/13.					
Saker som vart handsama / drøfta i møtet :					
SAKLISTA I MØTET :					
008/13 Godkjenning av innkalling og sakliste. 009/13 Skriv og meldingar. 010/13 Arsrekneskapen 2012 for Askvoll kommune. 011/13 Oppfølgingsliste 2-2013 Askvoll. 012/13 Eventuelt.					
UNDERSKRIFTER :					
 Jorunn Ringstad (leiar)		 Ole Andreas Myrstad		 Kåre Haugen	
 Walter Gundersen		 Kjellaug Mikalsen			
 Asgeir Tveit, sekr.					

008/13 GODKJENNING INNKALLING OG SAKLISTE

Sakshandsamar: Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat
Dato: 07.05.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	21.05.2013	008/13	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Nei

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK

- Innkalling og sakliste vert godkjent.

009/13 SKRIV OG MELDINGAR

Sakshandsamar: Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat

Dato: 07.05.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	21.05.2013	009/13	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Nei

Saksvedlegg

- SM 2-13: Vedtak i kommunestyret sak 138/12 Plan for selskapskontroll.
- SM 3-13: Vedtak kommunestyresak 019/13 Plan for forvaltningsrevisjon.
- SM 4-13: Vedtak kommunestyresak 018/13 Årsmelding 2012 frå kontrollutvalet i Askvoll.
- SM 5-13: Brev frå KRYSS revisjon til Askvoll kommune om avslutning av årsrekneskapen for år 2012, datert 10.01.2013.
- SM 6-13: Årsrapport for 2012 – Skatteoppkrevjaren i Askvoll kommune.
- SM 7-13: Kontrollrapport 2012 vedkomande skatteoppkrevjarfunksjonen for Askvoll kommune.
- SM 8-13: Revisjonsuttale omstillingsprosjektet 2012 Askvoll.
- SM 9-13: E-post frå KRYSS revisjon om status forvaltningsrevisjonsprosjekt «Vurdering av innkjøpsfunksjonen».
- SM 10-13: Uttale frå KRYSS revsijon om refinansiering av lån i kommunalbanken for Askvoll kommune, datert 13.05.13.

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:

010/13 ÅRSREKNESKAPEN 2012 - ASKVOLL KOMMUNE

Sakshandsamar: Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat
Dato: 08.05.2013.

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	21.05.2013	010/13	-	Nei
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Ja

Saksvedlegg.

- Utkast til fråsegn frå kontrollutvalet i Askvoll kommune, datert 21.05.2013.
- Årsmelding 2012. (Sendt frå kommunen).
- Årsrekneskap 2012. (Sendt frå kommunen)
- Revisjonsmelding frå KRYSS-revisjon, datert 15. april 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 fråsegn frå kontrollutvalet om årsrekneskapen 2012 for Askvoll kommune, datert 21.05.2013.

KONTROLLUTVALET SI FRÅSEGN TIL KOMMUNESTYRET:

- Sjå vedlagte fråsegn frå kontrollutvalet om årsrekneskapen 2012 for Askvoll kommune, datert 21.05.2013.

Saksutgreiing

ÅRSREKNESKAPEN 2012 - ASKVOLL KOMMUNE

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Asgeir Tveit

Innleiing – Kva saka gjeld

Presentasjon og godkjenning av årsrekneskapen 2012 for Askvoll 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 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 bystyret. 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 inkalla 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 Askvoll

Askvoll 21.05.2013

FRÅSEGN FRÅ KONTROLLUTVALET OM ÅRSREKNESKAPEN 2012 FOR ASKVOLL KOMMUNE

Årsrekneskapen 2012 for Askvoll kommune er handsama i kontrollutvalet i Askvoll 21.05.2013.

Grunnlaget for handsaminga har vore:

- Den avlagte årsrekneskapen for 2012 for Askvoll kommune.
- Årsmeldinga frå administrasjonssjefen datert 27.03.2013.
- Revisjonsmeldinga frå KRYSS-revisjon datert 15.04.2013.

Årsrekneskapen er levert av administrasjonssjefen. Rekneskapen viser eit negativt brutto driftsresultat på kr. 4,256 mill., og eit negativt netto driftsresultat på kr. 6,808 mill. Etter at det er teke omsyn til interne finansieringstransaksjonar er rekneskapen gjort opp med eit meirforbruk på kr. 4,958 mill.

Revidert driftsbudsjett på inntektssida var kr. 213,657 mill. Rekneskapen viser kr. 225,437 mill. Det vert vist til «Økonomis oversikt – Drift» for detaljar.

Driftsbudsjettet på kostnadssida var kr. 210,284 mill. Rekneskapen viser kr. 225,437 mill. Det vert vist til «Økonomis oversikt – Drift» for detaljar.

Netto driftsresultat er kr. 7,953 mill. dårlegare enn budsjettert.

Det er relativt store avvik mellom resultat og regulert budsjett på enkeltpostar i «Økonomisk oversikt – drift». Revisor har påpeika dette med atterhald i revisjonsmeldinga. Rådmannen har gjort greie for budsjettavvika i årsmeldinga side 10 og i årsmeldinga kapittel 5.

Kontrollutvalet viser til årsmeldinga kapittel 5 "Avvik mellom rekneskap og budsjett". Dette viser at det er avvik i høve til revidert budsjett for fleire einingar. Størst avvik har omsorgstenesta med eit avvik på 8,1%.

Investeringsrekneskapen er gjort opp utan udekka beløp. Det er relativt store avvik mellom resultat og regulert budsjett på enkeltpostar i «Økonomisk oversikt – investering». Revisor har påpeika dette med atterhald i revisjonsmeldinga.

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

I økonomireglementet til Askvoll kommune går det fram at rekneskapen for investeringsprosjekt skal leggjast fram for politisk handsaming. Dette er ikkje blitt gjort i 2011 og 2012. I presisering i revisjonsmeldinga har revisor påpeika dette.

Kontrollutvalet vil også peike på at kommunen har høg lånegjeld. Gjeldsgrada er auka frå 92,6% i 2011 til 95,5 % i 2012.

Askvoll kommune har ein lite tilfredsstillande likviditetssituasjon. Likviditeten i 2012 er dårlegare enn i 2011. Det vert vist til årsmeldinga side 12 punkt 4.2 Likviditet.

Revisor har i presisering skrive at kommunen bør vurdere å undergje sjølvkostområda i kommunen særskilde vurderingar med fokus på å kvalitetssikre interne rutinar på saksfeltet.

Kontrollutvalet viser utover dette til årsmeldinga frå administrasjonen. Denne synest å omtale rekneskapen på ein tilfredsstillande måte.

Kontrollutvalet viser også til revisjonsmeldinga. Revisor har eitt atterhald og to presiseringar.

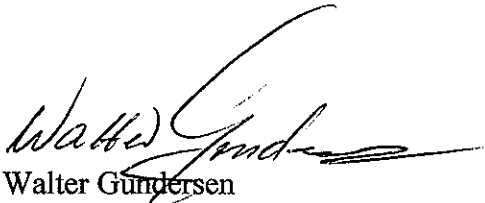
Med atterhaldet og presiseringane til revisor, meiner kontrollutvalet at rekneskapen for Askvoll kommune kan godkjennast slik han ligg føre.


Jorunn Ringstad
-leiar-


Ole Andreas Myrstad


Kåre Haugen


Kjellaug Mikalsen


Walter Gundersen

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 OPPFØLGINGSLISTE 2-2013 - ASKVOLL

Sakshandsamar: Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat
Dato: 07.05.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutval Formannskap Kommunestyre	21.05.13	011/13 - -	- - -	Ja

Saksvedlegg.

- Oppfølgingsliste 2-2013 Askvoll.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Oppfølgingsliste 2-2013 vert teken til vitande.

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

- Oppfølgingsliste 2-2013 vert teken til vitande.

Saksutgreiing

OPPFØLGINGSLISTE 2-2013 - ASKVOLL

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. 07.05.2013

Lista vil bli oppdatert fortløypande 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 - Askvoll.

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

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

Saker som er tekne opp	Dato	Merknad	Status
020/09 Kontrollutvalsarbeid - tiltak	10.12.09		10.12.09 Vedtak KU - Orientering frå adm. - Tertialrapportar - Tilsynsrapportar frå fylkesmannen - Orientering frå revisor - Kvalitetsrapportar frå revisor.
Sak 04/12 Klagesak – Vurdering lovlegheit av kst-vedtak 15/11.	09.03.12		14.03.12: Vedtak KU: - Kontrollutvalet er ikkje klageorgan. - Kontrollutvalet sender saka over til rådmannen. - Kontrollutvalet ber om å få svarbrevet frå rådmannen på brev frå Friplan av 12.11.2011. 15.03.12 Brev til Friplan med vedtak. 15.03.12 Brev til Askvoll kommune. 05.12.12 Purring.
Sak 07/12 Tinging forvaltningsrevisjonsprosjekt – Vurdering av innkjøpsfunksjonen.	09.03.12		14.03.12 Vedtak KU. 15.03.12 s. KRYSS revisjon. 13.11.12 Motteke framdriftsplan
Sak 014/12 Skriv og meldingar.	21.05.12		21.05.12 Vedtak KU: Ad: SM 09-12 Rådmann orienterte om status i klagesaka på vass og avlaupsgebyr frå Friplan. - Saka er kompleks og det vert jobba med saka. - Kontrollutvalet vil få tilsendt svarbrev som blir sendt til Friplan vedrørende saka.
Sak 016/12 Oppfølging forvaltningsrevisjonsrapport – vurdere ressursbruk og bemanning innen pleie og omsorg.	21.05.12		21.05.12 Vedtak KU: Det vert vist til brev frå kommunalsjef omsorg 14.05.2012. Kontrollutvalet sender saka til kommunestyret som skriv og melding. 22.05.12 Saka sendt til KS som skriv og meldingssak. 18.06.12 Vedtak kst sak 061/12 Referatsaker.
Sak 027/12 Forvaltningsrevisjonsprosjekt – innkjøpsfunksjonen – Prosjektplan.	23.11.12		23.11.12 Vedtak KU – Prosjektplanen for forvaltningsrevisjonsprosjektet «Innkjøpsfunksjonen» vert teken til vitande. 07.05.13 Bede KRYSS om status. 07.05.13 Motteke status. Sjå SM 9-13.
Sak 029/12 Plan for selskapskontroll – Askvoll kommune.	23.11.12		23.11.12 Vedtak KU - 1. Planen for selskapskontroll i Askvoll kommune for perioden 2012 – 2016 vert godkjent. Kontrollutvalet ber kommunestyret vurdere å gjere følgjande vedtak: Kommunestyret ber administrasjonen leggje fram ei sak om selskapsstrategi og eigarskapsmelding. 17.12.12 Vedteken kst sak 138/12.
Sak 030/12	23.11.12		23.10.12 Vedtak KU

Oppfølgingsliste 3-2012 - Askvoll			<p>– Kontrollutvalet ber om å få svarbrevet frå rådmannen til Friplan, jfr brev frå kontrollutvalet til Askvoll kommune datert 15.03.2012.</p> <p>- Kontrollutvalet tek elles oppfølgingsliste 4-2012 Askvoll til vitande.</p> <p>05.12.12 Sendt puring på svarbrevet frå rådmannen til Friplan.</p>
Sak 001/13 Godkjenning innkalling og sakliste.	16.01.13		16.01.13 Vedtak KU – Ingen merknader
Sak 002/13 Skriv og meldingar.	16.01.13		16.01.13 Vedtak KU – Teke til vitande.
Sak 003/13 Årsmelding frå kontrollutvalet i Askvoll 2012	16.01.13		<p>16.01.13 Vedtak KU – Årsmelding 2012 frå kontrollutvalet i Askvoll kommune vert godkjent.</p> <p>17.01.13 s. Askvoll</p> <p>11.03.13 Vedtak kst sak 018/13.</p>
Sak 004/13 Plan for forvaltningsrevisjon 2012 – 2016 Askvoll	16.01.13		<p>16.01.12 Vedtak KU - Kommunestyret godkjenner plan for forvaltningsrevisjon for Askvoll kommune for perioden 2012 – 2016. Planen har i utgangspunktet følgjande prioritering av prosjekt:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Sjølvkostberekningar VAR-sektoren. 2. Oppfølging av vedtak i Askvoll kommune. 3. Vedlikehald av kommunal eigedom. <p>Kommunestyret gjev kontrollutvalet fullmakt til å leggje til nye prosjekt og/eller endre prioritering i perioden.</p> <p>17.01.13 Sendt til KS</p> <p>11.03.13: Vedtak kst sak 019/13.</p>
Sak 005/13 Møteplan for kontrollutvalet i Askvoll 2013	16.01.13		16.01.12 Vedtak KU – Møteplan for kontrollutvalet i Askvoll vert godkjent
Sak 006/13 Oppfølgingsliste 1-2012	16.01.13		16.01.12 Vedtak KU - Oppfølgingsliste 1-2012 Vert teken til vitande
Sak 007/13 Eventuelt	16.01.13		16.01.12 Vedtak KU – Det vart ikkje teke opp saker.

Oppdatert 14.05.2013

012/13 EVENTUELT

Sakshandsamar: Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat
Dato: 07.05.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	21.05.2013	012/13	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyre	-	-	-	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.