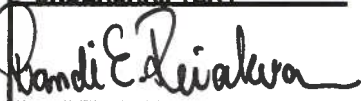


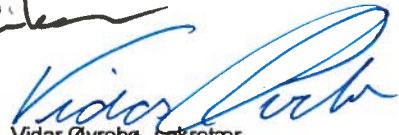


NAUSTDAL KOMMUNE		MØTEBOK	
KONTROLLUTVALET I NAUSTDAL KOMMUNE			
Møtestad:	Kommunestyresalen	Møtedato:	12/2/2013
		Frå kl.:	08:30
		Til kl.:	
<b>Faste medlemmer i Kontrollutvalet:</b>		<b>Møtte:</b>	<b>Forfall:</b>
1. Randi Elvebakk Reiakvam, Reiakvam, 6817 Naustdal	X		
2. Elin Schei Stuhaug, Kalland, 6817 Naustdal		X	Meldt forfall
3. John Bendiksen, 6817 Naustdal	X		
4. Øystein Garfors, Klettaia 17, 6817 Naustdal	X		
5. Inge Kalland, Helle, 6817 Naustdal	X		
<b>Personlege varamedlemmer:</b>		<b>Møtte:</b>	
1. Ellinor Friis, Bervellene, 6817 Naustdal		X	Kunne ikkje møte.
2. Aiv Skaflestad, Horstad, 6817 Naustdal		X	Kunne ikkje møte.
3. Erlend Hauget Herstad, 6817 Naustdal		X	Kunne ikkje møte.
<b>Ordføreren har møte og talerett i utvalet:</b>			
Ordfører og rådmann får tilsendt møteinnkalling til utvalet sine møter.			
<b>Andre som møtte:</b>			
SEKOM-sekretariat v/ Vidar Øvrebø.			
Rådmann Øyvind Bang Olsen i sak (05/13 - 07/13 og 09/13)			
Revisor Terje Førde i (sak 1 - 2) og (sak 5 - 7).			
<b>Saker som vart handsama / drøfta i møtet:</b>			
<b>SAKLISTA I MØTET:</b>			
001/13 Godkjenning innkalling og sakliste			
002/13 Skriv og meldingar.			
003/13 Opplæring – Handtering av elektronisk utsending av dokument.			
004/13 Årsmelding 2012 frå kontrollutvalet i Naustdal			
005/13 Møteplan for kontrollutvalet i Naustdal.			
006/13 Oppfølging forvaltningsrevisjonsrapport – Økonomistyring – Tenesteanalyse av pleie og omsorg gjennom bruk av KOSTRA.			
007/13 Statusliste med oppfølging av kommunetyrevedtak.			
008/13 Vurdering av oppdragsansvarleg revisor si uavhengighe			
009/13 Overordna analyse – Naustdal kommune.			
010/13 Oppfølgingsliste 1-2013 – Naustdal.			
011/13 Eventuelt.			
Det var ingen merknader til møteinnkallinga.			
<b>UNDERSKRIFTER:</b>		6817 Naustdal 12.02.2013	
			
Randi Elvebakk Reiakvam	Øystein Garfors	Inge Kalland	
			
John Bendiksen		Vidar Øvrebø, sekretær	

## 001/13 GODKJENNING INNKALLING OG SAKLISTE

**Sakshandsamar:** Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat  
**Dato:** 22.01.2013

<b>Utval</b>	<b>Dato</b>	<b>Utv.- Saksnr.</b>	<b>Status</b>	<b>Vedtaks- organ</b>
Kontrollutvalet	12.02.2013	001/13	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyre	-	-	-	Nei

### KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK

Det var ikkje merknadar ti innkalling og sakliste.

## 002/13 SKRIV OG MELDINGAR

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat  
Dato: 22.01.2013.

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	12.02.2013	002/13	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Nei

### Saksvedlegg

- SM 01/13: Brev frå KRYSS-revisjon til Naustdal kommune – «Rådmann sitt tilsyn i forhold til risiko for misleghald, mv», datert 4. januar 2013.
- SM 02/13: Brev frå KRYSS-revisjon til Naustdal kommune – «Avslutning av årsrekneskapen for år 2012», datert 4. januar 2013.
- SM 03/13: Kommunestyrevedtak 084/12 «Plan for selskapskontroll Naustdal kommune 2012 – 2015», datert 13.12.2012.
- SM 04/13: Kommunestyrevedtak «Referat og meldingar», datert 13.12.2012.
- SM 05/13: Kommunestyrevedtak 080/12 «Trafikktryggleiksplan 2013 – 2017, vedtak av plan», datert 13.12.2012.
- SM 06/13: Kommunestyrevedtak 082/12 «Suppleringsval», datert 13.12.2012.
- SM 07/13: Brev frå KRYSS-revisjon til Naustdal kommune – «Investeringar og framlegg av prosjektrekneskap – Naustdal kommune», datert 23.11.2012.
- SM 08/13: Skatteoppkrevjaren i Naustdal kommune – Rapport for året 2012.

### Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Skriv og meldingar vert tekne til vitande.

### KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

- Skriv og meldingar vert tekne til vitande.

Saksutgreiing

## **SKRIV OG MELDINGAR**

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø

### **Innleiing – Kva saka gjeld**

Skriv og meldingar som vert lagt fram i møtet.

### **Saksopplysningar:**

I saka ligg alle skriv og meldingar som har kome til sidan førre kontrollutvalsmøte.

Kontrollutvalet må vurdere om det er skriv/meldingar som bør løftast opp som eiga sak. Dersom det ikkje er skriv/meldingar som skal løftast opp som eiga sak, bør ”skriv og meldingar” takast til vitande eller det kan gjevast ein kommentar til det enkelte skrivet.

### **Sekretariatet sine vurderingar:**

# 003/13 OPPLÆRING – HANDTERING AV ELEKTRONISK UTSENDING AV DOKUMENT

**Sakshandsamar:** Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat  
**Dato:** 22.01.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	12.02.2013	03/13	-	Nei
Formannskap	-	-	-	Nei
Bystyret	-	-	-	Ja

## Saksvedlegg

- Brev frå Kontrollutvalet til Naustdal kommune «Anskaffelse av nettbrett til kontrollutvalet», datert 14.12.2012.

## Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

Kontrollutvalssak 045/12

## Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Ipad blei levert ut og opplæring gjennomført.

## Kontrollutvalet sitt vedtak

- Ipad blei levert ut og opplæring gjennomført.

Saksutgreiing

## **OPPLÆRING – HANDTERING AV ELEKTRONISK UTSENDING AV DOKUMENT**

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø

### **Innleiing – Kva saka gjeld**

Kontrollutvalget ynskjer er å gå over til elektronisk utsending av dokumenter

### **Saksopplysningar:**

I kontrollutvalssak 045/12 «Eventuelt» vart det gjort følgjande vedtak:

- *Kontrollutvalet ber rådmannen anskaffe nettbrett til neste kontrollutvalsmøte i Naustdal.*
- *Kontrollutvalet ber og om at det vert helde opplæring i bruk av nettbrett på neste kontrollutvalsmøtet.*

Kontrollutvalssekretariatet tok kontakt med rådmann for å finne korleis dette vart løyst i andre kommunale utval. Rådmann meinte at vi på kunne hente ut iPad frå fellessekretariatet på lik linje med andre utval i kommunen.

Opplæringa vil bestå av:

- Bruk av iPad.
- Bruk av programvare/app.
- Rutinar

IPad verte utdelt til medlemmane i møtet.

**Sekretariatet sine vurderingar:**

## 004/13 ÅRSMELDING 2012 FRÅ KONTROLLUTVALET I NAUSTDAL

**Sakshandsamar:** Vidar Øvrebø SEKOM- sekretariat  
**Dato:** 22.01.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutval	12.02.2013	004/13	-	Nei
Formannskap		-	-	Nei
Kommunestyre		-	-	Ja

### Saksvedlegg.

- Framlegg til årsmelding 2012 frå kontrollutvalet.

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

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

### Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Årsmelding 2012 frå kontrollutvalet i Naustdal kommune vert godkjent.

### KONTROLLUTVALET SI TILRÅDING TIL KOMMUNESTYRET:

- Årsmelding 2012 frå kontrollutvalet i Naustdal kommune vert godkjent.

Saksutgreiing

## **ÅRSMELDING 2012 FRÅ KONTROLLUTVALET I NAUSTDAL**

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø

### **Innleiing – Kva saka gjeld**

Årsmelding 2012 frå kontrollutvalet til kommunestyret

### **Saksopplysningar:**

Årsmelding frå kontrollutvalet er vedlagt.

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

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

Årsmeldinga skal vedtakast av kommunestyret.

### **Sekretariatet sine vurderingar:**



# SEKOM-sekretariat

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

---

Naustdal kommunestyre

## ÅRSMELDING 2012 FRÅ KONTROLLUTVALET

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

### Medlemer

Randi Elvebakk Reiakvam (leiar)

Elin Schei Stuhaug (nestleiar)

John Bendiksen

Øystein Garfors

Catrine Andresen

### Varamedlem:

Inge Kalland

Ellinor Friis

Alv Skaflestad

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

Virkeområda til kontrollutvalet er fastsett i kommunelova § 77. Til denne §-en er det ei 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 forvaltinga på vegne av kommunestyret og sjå til at kommunen har ei forsvarleg revisjonsordning, i samsvar med dette lovverket.

I 2012 har kontrollutvalet i Naustdal hatt fem møte der det er handsama i alt 46 saker.

Kontrollutvalet fekk levert forvaltningsrevisjonsrapport "Sjølvkostberekningar VAR sektoren". Rapporten vart oversendt til kommunestyret til orientering.

Kontrollutvalet fekk også levert revisjonsrapport «Vurdering av vassverkavtalar». Rapporten vart oversendt til kommunestyret til handsaming.

KRYSS-revisjon vart kalla inn for å gi ein generell orientering om revisjon og for å orientere om finansiell status i Naustdal kommune.

Det skulle lagast plan for forvaltningsrevisjon innan utgangen av 2012. Etter foreskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar, skal overordna analyse danne grunnlaget for denne planen. Kontrollutvalet tinga overordna analyse frå KRYSS-revisjon i 2011. Planen vart ikkje vedteken i 2012 då overordna analyse ikke vart levert i tide.

Kontrollutvalet tinga ei undersøking frå KRYSS-revisjon der det blei bedt om at det vert utarbeida ei oversikt over rekneskap og sluttrapportar for investeringsprosjekt under arbeid i Naustdal kommune.

Kontrollutvalet har kalla inn administrasjonen til å orientere om desse sakene:

- Rutinar for tilbakemelding på henvendingar frå publikum.

---

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

# SEKOM-sekretariat

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

- Naustdal sin eigarskap i selskap.
- Etisk reglement i Naustdal kommune.
- Trafikktryggleiksplan i Naustdal kommune.
- Selskap som Naustdal kommune er medeigar i.
- Om breibandsutbygging i Naustdal kommune.

Kontrollutvalet har vedteke at det skal utarbeidas statusliste over kommunestyrevedtak til kvart kontrollutvalsmøte, Rådmannen har såleis møtt i tre kontrollutvalsmøter for å orientere om statuslista.

Kontrollutvalet har også gjeve innstilling til plan for selskapskontroll for perioden 2012 – 2016. Planen er vedteken av kommunestyret.

Det vart teke opp sak der kontrollutvalet ber om status på kva som er gjort av administrasjonen for å følgje opp kommunestyrevedtak 028/11 Forvaltningsrevisjonsprosjekt – pleie og omsorg.

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

- Kontrollutvalsopplæring på Skei den 23.01.2012.
- Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT) sin fagkonferanse 6. og 7. juni 2012.

Kontrollutvalet har også vurdert revisor sin uavhengigheit.

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

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

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

Kontrollutvalet meiner at dei har gjennomført oppgåvene i samsvar med kommunelova § 77 og forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar når det gjeld tilsyn og kontroll med administrasjonen.

Kontrollutvalet har også gjennomført oppgåva med å sjå til at kommunen har ei tilfredsstillande revisjonsordning. Dette gjennom å handsame sak om revisor si uavhengigheit, og gjennom å følgje med på det arbeidet revisor leverer i form av rapportar med meir etter tinging frå kontrollutvalet.

Naustdal den 12.februar 2013

  
Randi Elvebakk Reiakvam

  
Inge Kalland

  
John Bendiksen

  
Øystein Garfors

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

## 005/13 MØTEPLAN FOR KONTROLLUTVALET I NAUSTDAL 2013

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

**Dato:** 23.01.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutval	12.02.2013	005/13	-	Ja
Formannskap		-	-	
Kommunestyre		-	-	

### Saksvedlegg.

- Forslag til møteplan for kontrollutvalet.
- Møteplan for Naustdal kommune.

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

#### Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Møteplan for kontrollutvalet i Naustdal for 2013 vert godkjent.

### KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

- Møteplan for kontrollutvalet i Naustdal for 2013 vert godkjent.

Saksutgreiing

## **MØTEPLAN FOR KONTROLLUTVALET I NAUSTDAL 2013**

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø

### **Innleiing – Kva saka gjeld**

Møteplan for kontrollutvalet i Naustdal for 2013.

### **Saksopplysningar:**

Forslag til møteplan er vedlagt.

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

### **Sekretariatet sine vurderingar:**

# MØTEPLAN FOR KONTROLLUTVAL NAUSTDAL KOMMUNE 2013

MÅNAD	JAN	FEB	MAR	APR	MAI	JUN	JUL	AUG	SEP	OKT	NOV	DES
KONTROLLUTVAL		12			13.				9.		19.	
FORMANNSKAP	17. - 31.		7.	18.	23.	6.		22.	5.	3. - 17.	14. - 28.	
KOMMUNESTYRE		14.	21.		2.	20.			19.	31.		12.

# 006/13 OPPFØLGING FORVALTINGSREVISJONSRAPPORT – ØKONOMISTYRING - TENESTEANALYSE AV PLEIE OG OMSORG GJENNOM BRUK AV KOSTRA

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat  
Dato: 25.01.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	12.02.2013	006/13	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Nei

## Saksvedlegg

- Brev frå Naustdal kommune til Sekom-sekretariat – «Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport – Økonomistyring – tenesteanalyse av Pleie- og omsorg gjennom bruk av KOSTRA», datert 24.01.2013.

## Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

- Kommuneleva.
- Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar av 15.06.2004.
- Vedtak i kontrollutvalet - Forvaltningsrevisjonsprosjekt – «Tenesteanalyse av Pleie og omsorg gjennom bruk av KOSTRA, 2009».
- Vedtak kommunestyresak 028/11- Forvaltningsrevisjonsprosjekt – Pleie- og omsorg
- Vedtak i kontrollutvalssak 021/12 Oppfølging forvaltningsrevisjonsrapport – Økonomistyring – Tenesteanalyse av pleie og omsorg gjennom bruk av KOSTRA.
- Revisjonsrapport: Økonomistyring – Tenesteanalyse av Pleie og omsorg gjennom bruk av KOSTRA, 2009.”, datert 26.01.11.

## Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Det vert vist til brev frå rådmann «Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport – Økonomistyring – tenesteanalyse av Pleie- og omsorg gjennom bruk av KOSTRA», datert 24.01.2013.
- Kontrollutvalet sender saka til kommunestyrt som skriv og melding.

## Kontrollutvalet sitt vedtak:

- Det vert vist til brev frå rådmann «Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport – Økonomistyring – tenesteanalyse av Pleie- og omsorg gjennom bruk av KOSTRA», datert 24.01.2013.
- Kontrollutvalet sender saka til kommunestyrt som skriv og melding.

## **OPPFØLGING FORVALTINGSREVISJONSRAPPORT – ØKONOMISTYRING - TENESTEANALYSE AV PLEIE OG OMSORG GJENNOM BRUK AV KOSTRA**

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø

### **Innleiing – Kva saka gjeld**

Oppfølging av kommunestyret sitt vedtak etter gjennomført forvaltningsrevisjonsprosjekt Tenesteanalyse av Pleie og omsorg gjennom bruk av KOSTRA, 2009, datert 26.01.11.

### **Saksopplysningar:**

Etter § 12 i Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar av 1.7.2004 skal kontrollutvalet sjå til at kommunestyrevedtak i samband med handsaming av rapportar om forvaltningsrevisjon vert følgt opp. Vidare skal kontrollutvalet rapportere til kommunestyret korleis kommunestyret sine merknader til forvaltningsrevisjonsrapportar har blitt følgt opp.

Rapport for forvaltningsrevisjonsprosjektet «Økonomistyring – tenesteanalyse PLO bruk av KOSTRA» vart lagt fram for kontrollutvalet den 28.03.2011. Kommunestyret handsama rapporten i sak 028/11 ” Forvaltningsrevisjonsprosjekt – Pleie- og omsorg ” i møte 19.05.2011, og gjorde følgjande vedtak:

- *Konkrete problemstillingar knytt til behov, prioritering, produktivitet og dekningsgrad vert innarbeid i oppdragsbeskriving for organisasjonsprosjekt PLO, vedteke i K-sak 03/2011.*
- *Kommunestyret sluttar seg elles til kontrollutvalet si tilråding tilvedtak., og gjorde vedtak i samsvar med kontrollutvalet si tilråding:*

### **Kontrollutvalet i Naustdal hadde følgjande tilråding til komunestyret:**

1. *Det vert vist til revisjonsrapporten ”Økonomistyring – Tenesteanalyse av Pleie og omsorg gjennom bruk av KOSTRA, 2009.”, datert 26.1.2011.*
2. *Rapporten har avdekka følgjande: Naustdal kommune sine pålagde innrapporteringar av statistikkdata til offentlege styresmakter (SSB), ikkje har hatt, og enno ikkje i 2009, har den kvaliteten den skal. Særleg gjeld dette for IPLOS-data (individbasert pleie- og omsorgsstatistikk) som det over fleire år korkje har vore komplette rapporteringar på, og der faktisk innrapporterte tal etter kommunen sine egne vurderingar syner seg ikkje alltid å vere korrekte/pålitelege. Dette fråtek at kommunen sjølv fullgodt har kunna bruke slikt talmateriale m.a. i egne administrative/politiske grunnlagsdokument og til måling av sektorvise måloppnåing – og at offentlege styresmakter med stor grad av pålitelegheit har kunna nyttiggjere seg statistikken til sine føremål.*
3. *Kommunestyret ber rådmannen om*

- *at rådmannen sikrer at eksisterende rutinar for lovpålagt KOSTRA- og IPLOS-rapportering til styresmakterne er à jour, komplette og i samsvar med gjeldande rettleiarar for slik rapportering.*
- *at rådmannen sikrer at han har klart dedikerte medarbeidarar som er overordna ansvarleg for kommunen si rapportering av slikt talmateriale til offentlege styremakter, då kommunen har informert om at den har utskiftingar i personale som så langt har hatt dette som sitt ansvarsfelt.*
- *at det finst system for å lære opp medarbeidarar i PLO i bruk av journal-sakshandsamarsystemet GERCLA, som er systemet som i sin tur trekkjer ut tala som skal inngå i IPLOS-rapporteringa til styremaktene.*
- *at kommunen etablerer system for å kvalitetssikre eigne KOSTRA-/IPLOS-tal som skal innrapporterast – eller når dei er innrapportert – fortløpande blir vurdert om at er korrekte og fullstendige.*

Kommunestyret har gjort konkret vedtak i saka. Kontrollutvalet skal, som nemnt, sjå til at vedtaket er følgt opp av administrasjonen. Kontrollutvalet skal også rapportere tilbake til kommunestyret kva som er gjort i høve til merknadane dei hadde til rapporten.

I kontrollutvalsmøte den 17.09.2012 i sak 021/12 Oppfølging forvaltningsrevisjonsrapport – Økonomistyring – Tenesteanalyse av pleie og omsorg gjennom bruk av KOSTRA, den 11.09.2012 vart det gjort følgjande vedtak:

- *SEKOM-sekretariat får i oppgåve å skrive brev til rådmannen og be om hans svar på kva som er gjort av administrasjonen for å følgje opp kommunestyrevedtak 028/11 Forvaltningsrevisjonsprosjekt – pleie og omsorg.*

Den 20.09.2012 vart det sendt brev til Naustdal kommune der kontrollutvalet ber om å bli opplyst om kva som er gjort i høve til å følgje opp vedtak i kommunestyresak 027/11 «Forvaltningsrevisjonsprosjekt – Pleie og Omsorg» innan 23.10.2012.

I kontrollutvalsmøte den 20.11.2012 vart fristen for tilbakemelding til kontrollutvalet utsett til 15.01.2013.

Den 24.01.2013 fekk kontrollutvalet skriftleg status i frå rådmannen kva som er gjort av administrasjonen for å følgje opp kommunestyrevedtak 028/11 Forvaltningsrevisjonsprosjekt – pleie og omsorg.

**Sekretariatet sine vurderingar:**





Sekom-sekretariat v/ Vidar Øvrebø

**Sakshandsamar:**

Kjell Skaflestad

**Telefon:**

57 81 61 22

**Vår ref.**

KS/09/395-13/K1-216

**Dykkar ref.****Dato:**

24.01.2013

## **Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport - Økonomistyring - tenestanalyse av Pleie- og omsorg gjennom bruk av kostra**

Ein viser til skriv datert 20.09.2012 frå SEKOM-sekretariat, med spørsmål om ei tilbakemelding vedkommande oppfylgjing av vedtak i kommunestyresak 28/11.

Kvalitetssikring av ulike tenestedata og økonomiske data er eit kontinuerleg arbeid i heile kommunektoren, og inngår i det løpande forbetningsarbeidet som vert drive på alle område.

I hovudsak er ansvaret for at data vert registrerte og rapporterte rett, lagt til dei ordinære organisasjonsledda. Rådmannen har hatt fokus på at ein i dei ordinære møtearenaene i organisasjonen og i særskilte opplæringsprogram jamnleg tek opp tema som også har betydning for sikring av gode data. Dette er viktig både for å gje eit mest mogleg riktig statistisk bilete utad av kommunen, og eit riktig grunnlag for kommunen sine egne styringsorgan.

Når det gjeld kvalitetssikring av data for IPLOS og KOSTRA innan Pleie og Omsorg er dette data som vert aggregert frå det dagleg brukte elektroniske journalsystemet (Geric). Det vil seie at alle tilsette med journalplikt yter bidrag til gode data. Seksjonsleiar og avd.leiarar har ansvar for å syte for gode interne rutinar for løpande registrering av dei parametranne som inngår i desse rapporteringane.

Rådgjevar Helse og Omsorg har rolla som IPLOS-kontaktperson for kommunen, og har gjennom ordinær organisasjonsstruktur medverka til informasjons- og kunnskapspreiing i samsvar med opplegg og direktiv frå det sentrale IPLOS-sekretariatet i helsedirektoratet. Vi har delteke på direktoratet sine IPLOS-samlingar og nytta oss av det individuelt retta e-læringsverktøyet deira.

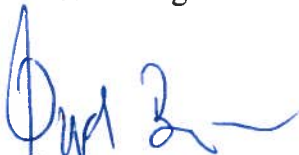
I 2012 har medarbeidarar i seksjon PLO delteke på kurs/opplæring i einskildmodular i Geric. Ein opplever god utvikling i registrert datamengde og kvalitet dei siste 2-3 åra. Rådmannen ser dette som resultat av auka fokus på temaet i heile organisasjonen, men utviklinga skuldast og forbetningar i programvaren som vert nytta (Geric).

Generellt syner erfaring at det er vanskeleg, innafor knappe økonomiske rammer å prioritere nok ressursar til oppfylgjing og vidareutvikling av programvarebruken etter at eit innføringsprosjektet for ei programvare er avslutta. Dette mefører gjerne at det vert tungt å halde oppe utviklingsfokuset som må til for å ta ut det potensialet som ligg i eit dataverktøy.

Kommunen er for tida i gang med eit innføringsprosjekt, saman med 6 nabokommunar, av eit nytt ressursstyringsprogram (løn, arbeidstid...). I samband med dette prosjektet er det frå sommaren 2012 og ut 2013 tilsett prosjektleiar i 50 % stilling. Denne stillinga er og i same perioden tillagt ei parallell oppgåve knytt til vidareutvikling av bruken av pleieprogrammet Gericca.

Arbeidet med ein utviklingsplan for helse om omsorgssektoren er no i slutfasen. Planframlegg frå rådmannen vil bli lagt fram for planutvalet 31.01.2013, med tilråding å sende planen ut på høyring. Eit sentralt punkt i planframlegget er eit forslag om å etablere ei ny sentralt plassert organisatorisk eining, med overordna ansvar for koordinering og sakshandsaming. Det vert i planen lagt opp til at ei slik avdeling vert vidareutvikla med fleire sektorovergripande oppgåver, til dømes når det gjeld opplæring, systemutvikling og bruk av ulike data-fagprogram.

Med helsing



Øyvind Bang-Olsen  
rådmann



Kjell Skaflestad  
rådgjevar helse, sosial , pleie og omsorg

## 007/13 STATUSLISTE MED OPPFØLGING AV KOMMUNESTYREVEDTAK

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

**Dato:** 23.01.2013

<b>Utval</b>	<b>Dato</b>	<b>Utv.- Saksnr.</b>	<b>Status</b>	<b>Vedtaks- organ</b>
Kontrollutvalet	12.02.2013	009/13	-	Nei
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Ja

### **Saksvedlegg:**

- Oversikt over oppfølging av kommunestyresaker

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

- Sak 027/11 «Saker til kommunestyret – Oversikt og oppfølging».
- Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar.
- Kommuneleva.

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

- Kontrollutvalet tek oversikt over kommunestyresaker til vitande.

### **KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:**

- Kontrollutvalet tek oversikt over kommunestyresaker til vitande.

Saksutgreiing

## **STATUSLISTE MED OPPFØLGING AV KOMMUNESTYREVEDTAK**

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø.

### **Innleiing – Kva saka gjeld**

Kontrollutvalet har som fast sak i møtet at rådmann legg fram statusliste over oppfølging av kommunestyrevedtak i Naustdal kommune.

### **Saksopplysningar:**

Kontrollutvalet i Naustdal gjorde følgjande vedtak i sak 027/11 «Saker til kommunestyret – Oversikt og oppfølging»:

- *Kontrollutvalet ynskjer å få tilsendt ei oppdatert statusliste til kvart kontrollutvalsmøte.*

Kontrollutvalet har etter dette sak «Stausliste med oppfølging av kommunestyrevedtak» som fast sak på saklista.

Rådmann møter i kontrollutvalet og orienterer om status i kommunestyrevedtak i Naustdal kommune.

Rådmann er kalla inn i saka.

### **Sekretariatet sine vurderingar:**

7 Referat og meldingar	Sak, Dok.	Vedtak	Merkand
	Forvaltningsrevisjonsrapport - Sjølvkostberekningar på VAR-sektoren - Nausdalen kommune	Vedtak frå kontrollutvalet referert	
075/12	Busefjing av flyktingar 2012 - 2014	Nausdalen kommune stiller seg positive til å motta flyktingar. Nausdalen kommune skal i løpet av 2013 vurdere moglege busefjingar av flyktingar i 2014. Kommunen søker om tilskott frå IMDI til arbeidet med eit forprosjekt for å ha kapasitet til å gjennomføre vurdering av korleis eit slikt arbeid kan organiserast.	Vedtak oversent, prosjektgruppe ikkje etablert
076/12	Tilstandsrapport for Nausdalskulen 2012	Komite for oppvekst og kultur tek tilstandsrapporten for grunnskulen i Nausdalen kommune 2012 til vitande, og vil prioritere tid og ressursar til kompetanseheving og utviklingsarbeid i Nausdalskulane i komande budsjett. 1. Administrasjonen vert beden om å vurdere å ta med oversikt over trinna sin utvikling på nasjonale prøver. 2. Utfordringar kring oppveksvilkår og skuleutvikling skal vere gjenstand for politiske dag i 2013. 3. KOK komite og HSK førebud slike møter. Komiten for oppvekst og kultur vurderer ei tilbakemelding/brukarundersøking frå foreldre som eit ledd i kvalitetsutviklinga i skulen.	Vedtak vil bli følgt opp fram til ny rapport blir lagt fram i 2013
077/12	Framlegg om endring av opningstider i kommunal barnehage	Komite for oppvekst og kultur vedtek at sak om endra opningstider vert frenta for kommunestyret i februar 2013 og at det i forkant vert gjennomført høyring av framlegg. Høyringsfrist vert sett frå 1.1.2013 til 1.2.2013. Saksutgreiinga må omhandle både økonomiske og kvalitetsmessige vurdering ved endra opningstider.	Ny handsaming av høyringsmerknader i løpet av våren 2013

			Kommunestyret ser det som viktig med opningstider som er tilpassa eit realistisk pendlarliv med Nausidal som det beste bualternativet i aksaen Førde -Florø. Vi ynskjer difor å oppretthalde opningstider som gjer dette mogeleg	
078/12	Framlegg om endring av SFO tilbod	Tiltrådinga samrøystes vedteken med tillegg av fylgjande punkt: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Komiteen ynskjer at tal elever for SFO-tilbod vert vidareført med 4 born.</li> <li>• Saksutgreiing vurderer også omfang av sommaropen SFO og evt. antal veker stenging.</li> <li>• C-tilbod vert teken vekk i nytt tilbod.</li> </ul>	Ny handsaming av høyringsmerknader i løpet av våren 2013	
079/12	Søknad om konsesjon ved overtaking av fast eigedom, Gbr. 147/1	Nausidal kommune gjev i medhald av lov om konsesjons ved erverv av fast eigedom (Konsesjonsloven) nr. av 28. november 2003 nr 98 konsesjon til Svein og Turid Helgås på kjøp av eigedommen gnr 147 bnr 1, Sollid, til konsesjonspris som avtala i kjøpekontrakt datert 23. november 2012.	Konsesjon er gitt	
080/12	TRAFIKKTRYGGINGSPLAN 2013- 2017, vedtak av plan	Nausidal kommunestyre vedtek Trafiktryggingssplan 2013-2017 som tematisk kommunedelplan etter plan- og bygningslova § 11-1, jantfør § 11-15. Fylgjande tiltak vert innarbeidd i trafiktryggleksplanen Opprusting av gang/sykkelveg Horstad – Nyheim Sambindingssveg Reiakvam – Horstad Busslomme ved grendevegen Hove – Reiakvam Utkøyring – forbi passeringar og rekkverk på strekning av Øyjordsvingen – Gjærgrova Det vert utarbeidd oversikt over manglar på rekkverk på kommunale vegar	Blir følgt opp mot Førdepakka AS, Statens Vegvesen og Fylkeskommunen	
081/12	Representantar til styret for utviklingsfondet til Nausidal-Gjengedal landskapsvernområde	For denne kommunestyreperioden vert følgjande valt som Nausidal kommune sine representantar i styret for utviklingsfondet til Nausidal -	Val er gjennomført	

			Gjengedal Landskapsvernområde. · Normund Svøen med personleg vara Kjell Kløpstad · Viggo Leikanger med personleg vara Ole Erik Thingnes	
082/12	SUPPLERINGSVÅL	Framlegget frå valnemnda vart samrøystes vedteke	Nye personar er nemde ut	
083/12	Deltaking i Kystvegen Måløy - Florø AS	Nausdal kommune vert eigar i selskapet Kystvegen Måløy – Florø AS og teiknar seg for ein aksjekapital på 100.000 kr, jf. invitasjon i brev datert 16.10.12. Aksjekapitalen vert finansiert ved bruk av unytta länemidlar. Nausdal kommune forventar styreplass. Ordførar representerar Nausdal kommune i selskapet.	Blir følgt ved innkalling til generalforsamling	
084/12	Plan for selskapskontroll Nausdal kommune 2012 - 2015	Kontrollutvalet si tilråding vart samrøystes vedteken.	Kommunestyret er informert	
085/12	Betalingsattsar/ kommunale gebyr plan, næring og teknisk 2013	Tilrådinga vart samrøystes vedteken.	Gebyr er regulert	
086/12	BETALINGSSATSAR I BARNEHAGE, SFO OG MUSIKKSKULEN 2013	Formannskapet si tilråding vart samrøystes vedteken.	Gebyr regulert	
087/12	BETALINGSSATSAR HELSE OG OMSORG 2013	Tilrådinga vart samrøystes vedteken med tillegg frå HSK Ein ber om at det gjennom året vert gjort evaluering av om innføring av gradert sats for mat, får den ynskete verknaden for privatøkonomien til tenestemottakarane (Jf. K-sak 88/11)	Gebyr regulert, evaluering må gjennomførast før neste regulering.	
088/12	REKNESKAP 2011 - DEKNING AV UNDERSKOT I INVESTERINGSREKNESKAPEN	Formannskapet si tilråding vart samrøystes vedteken.	Udekkede investeringar er oppfinansiert, unytta lån er redusert	
089/12	BUDSJETTkontroll - PR. 31.10.12	1. Rapporten vert teke til vitande. 2. Tidlegare avsetjingar til tap (konto 25699700) kr. 400.000,- vert nytta i 2012 3. Nausdal kommune fylgjer fylkesmannen si anbefaling og nyttar 0,314 av tidlegare	Endring skal gjennomførast i samband med rekneskapsavslutninga	

		avsetningar til reduksjon av underskott frå 2011 og dekning av underskott i 2012 vert tilsvarande redusert.	
090/12	KASSAKREDITT 2013	Med bakgrunn i den utviklinga som ein har registrert når det gjeld likviditeten i 2012 og kommunen sin trong for likviditet neste år, vedtek kommunestyret å ta opp ein kassakredit på 10 mill. kroner for budsjettåret 2013.	Gjennomført som del av bankavtalen
091/12	Skattlegging 2013	<p>1. SKATTEØRE Kommunestyret vedtek at skatteøre blir sett til 11,60% på inntekt og formue for 2013: Vidare vedtek kommunestyret at det vert sett av 10% margin.</p> <p>2. EIGEDOMSSKATT Med heimel i eigedomsskattelova §§ 3 og 4 vert eigedomsskatten vidareført i 2013, i heile Naustdal kommune.</p> <p>Eigedomsskattesatsen vert sett til 7 promille. For bustaddelen i eigedomar som ikkje vert nytta til næringsverksemd gjeld eit botnfrådrag på kr. 100.000,- av taksverdien.</p> <p>Nye bustader vert fritake for eigedomsskatt i 5 år, ref. eigedomsskattelova § 7c).</p> <p>Ordninga gjeld for nye bustader som er ferdigstilte etter 01.01.2011.</p> <p>Eigedomsskatten skal betalast i 4 terminar 15/2, 15/5, 15/8 og 15/11.</p> <p>Ved taksering og utskrivning av eigedomsskatt skal kommunen sine skattevedtekte nytast.</p> <p>Jfr. K-sak 42/06.</p> <p>Grunnlaget for berekning av eigedomsskatt vert gjennomgått, då det kan sjå ut som at der forskjellar mellom ulike kommunar med same promillesats</p> <p>I statistikkar kjem det fram at Naustdal kjem veldig høgt når det gjeld eigedomsskatt. Ei utgreiing må difor gje svar på kvifor desse skilnadane</p>	Utskriving av skatt blir gjennomført i samsvar med vedtak, oppfølging av sak omkring eigedomsskattenivå er ikkje starta opp.



		<p>plasserar Nausidal så høgt, og eventuelt om dette er på feil grunnlag</p>	
092/12	<p>Handlingsprogram, budsjett 2013 og økonomiplan 2013 - 2016</p>	<p>K:  1. Dokumentet vert vedteke slik det ligg føre og med fylgjande føringar;  a. Driftsrammer i kapittel 3.6  b. Investeringar i kapittel 3.7  c. økonomiplan i kapittel 3.8  2. Seksjon Teknisk Drift skal delast i 2 seksjonar etter vedtak om ny organsering.  Delinga vil finna stad innan og mellom vedteke rammer.  3. I samband med utarbeiding kan rammene blir endra som fylgje av synleggjering av prosjektaktivitetar  4. Handlingar i kapittel 4 og kapittel 2 vert lagt til grunn for oppfølging i 2013 og rapportering av aktivitetar.  Kommunesyret viser til sitt vedtak om at deler av meirforbruket på kr. 1.713.464,- blir å dekke inn av tidlegare avsett disposisjonsfond på kr. 385.958,-  Inndekning av resten av meirforbruket kr. 1.327.506 ligg som ein del av føresetnaden for budsjett og økonomiplan og innsparingar på 10,4 mill som kommunen arbeider med.  Kommunen tek sikte på å dekke underskøtet innan lovbestemt frist.  Nytt pkt. 5:  Kommunen vil i samband med handsaming av revidert økonomiplan sette av midlar til samferdselsformål basert på kalkyle og reguleringsplanarbeid i Nausidal sentrum, inklusiv finansieringsplan for gangbru og andre viktige sikringsiltak.  Framlegg til politisk dag i 2013 om status og analyse av den samlede helse situasjonen i</p>	<p>Blir følgt opp.</p>

		<p>Naurdal kommune med utgangspunkt i kvalitative og kvantitative data fra egne prosjekt, sarnhandlingsdata, HMS/ivsttjlskartlegging og kartlegging gjort ifb med sjumillssteget og oppfølging av barnekonvensjonen +-+. Planleggingen av dagen forankres i HSK</p> <p>Til pkt. 2.6.1 i handlingsplan: Vidareutvikle samarbeidet mellom Vevringutstillinga og skule/barnehage i heile kommunen.»</p>	
093/12	<p>K-sak 66/12 STAKALDEFOSSEN - FALLRETTAR M.M. LOVLEGGKONTROLL</p>	<p>Naurdal kommunestyret har ikkje funne rettsleg grunnlag for å oppheve sitt vedtak. Naurdal kommunestyre viser til sitt vedtak i K-sak som vert opprethalde. Saka vert sendt fylkesmannen til endeleg avgjer.</p>	<p>Oversendt fylkesmannen</p>

# 008/13 VURDERING AV OPPDRAGSANSVARLEG REVISOR SI UAVHENGIGHEIT

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat  
Dato: 23.01.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	12.02.2013	008/13	-	Ja
Formannskap	-	-	-	
Kommunestyret	-	-	-	

## Saksvedlegg

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

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

Kommunelova § 79.  
Forskrift om revisjon av 15.06.2004.

### Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

Det er kontrollutvalet sitt ansvar at ansvarleg revisor kvart år dokumenterer si uavhengigheit. Kontrollutvalet tek oppdragsansvarleg revisor for Naustdal kommune, Terje Førde, si eiga vurdering av uavhengigheit datert 11. januar 2013 til vitande. Saka vert sendt til kommunestyret til orientering.

### Kontrollutvalet sitt vedtak:

Det er kontrollutvalet sitt ansvar at ansvarleg revisor kvart år dokumenterer si uavhengigheit. Kontrollutvalet tek oppdragsansvarleg revisor for Naustdal kommune, Terje Førde, si eiga vurdering av uavhengigheit datert 11. januar 2013 til vitande. Saka vert sendt til kommunestyret til orientering.

Saksutgreiing

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

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø

### **Innleiing – Kva saka gjeld**

Viser til Forskrift om revisjon av 15.06.2004 § 15

Sitat:

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

### **Saksopplysningar:**

Terje Førde, oppdragsansvarleg revisor for Naustdal kommune, har i brev datert 11. januar 2013 gjeve ei skriftleg eigenvurdering av si uavhengighet. Sjå vedlegg.

### **Sekretariatet sine vurderingar:**

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

## 009/13 OVERORDNA ANALYSE– NAUSTDAL KOMMUNE

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat  
Dato: 28.01.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	12.02.2013	009/13	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Nei

### Saksvedlegg

- Oversendingsbrev frå KRYSS-revisjon til Kontrollutvalet i Naustdal kommune, datert 5. februar 2013.
- Dokumentet «Overordnaanalyse for Naustdal kommune» med vedlegg, datert 4. februar 2013.

### 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 «Overordna analyse».

### Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Det vert vist til dokumentet «Overordnaanalyse for Naustdal kommune» med vedlegg, datert 4. februar 2012 og presentasjon av Overordna analyse av KRYSS-revisjon i møtet.
- Overordnaanalyse vert å nytte som grunnlag for å prioritere prosjekt i plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2012-2016.
- Plan for forvaltningsrevisjon vert lagt fram som sak i neste møte i kontrollutvalet.

---

Forslag til prosjekt frå kontrollutvalsleiar: Sjå til at interne rutinar vedrørande tilbakemelding til publikum vert etterlevd?

Forslag frå Rådmann: Mulig felt for forvaltningsrevisjon kan vere skule, då denne sektoren har vore gjenstand for store omorganiseringar den siste tida.

### Kontrollutvalet sitt vedtak:

- Det vert vist til dokumentet «Overordnaanalyse for Naustdal kommune» med vedlegg, datert 4. februar 2012 og presentasjon av Overordna analyse av KRYSS-revisjon i møtet.
- Overordnaanalyse vert å nytte som grunnlag for å prioritere prosjekt i plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2012-2016.
- Plan for forvaltningsrevisjon vert lagt fram som sak i neste møte i kontrollutvalet.

## OVERORDNA ANALYSE– NAUSTDAL KOMMUNE

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø

### Innleiing – Kva saka gjeld

Som grunnlag for plan for forvaltningsrevisjon skal det utarbeidast overordnaanalyse. Overordnaanalyse vert lagt fram.

### 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 tenestoområda.

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

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

I kontrollutvalssak 031/11 ”Overordna analyse”, vedtok kontrollutvalet at det vart tinga overordna analyse frå KRYSS-revisjon.

Vi vel å handsame overordna analyse i eit møte før møtet om plan for forvaltningsrevisjon for å gje kontrollutvalsmedlemene høve til å setje seg godt inn i overordna analyse og ha høve til, etter at overordna analyse er presentert av revisor, å tenkje gjennom kva forvaltningsrevisjonsprosjekt ein bør prioritere i plan for forvaltningsrevisjon.

KRYSS-revisjon har no utarbeidd overordna analyse. Denne er datert 4. februar 2013. KRYSS-revisjon presenterer overordna analyse i møtet.

SEKOM-sekretariat har ein mal for plan for forvaltningsrevisjon. Malen vil bli nytta som SEKOM-sekretariat sitt forslag til "Plan for forvaltningsrevisjon". Denne vert lagt fram i neste møte. Kontrollutvalet si oppgåve vil vere å velje 3 – 5 prosjekt i dokumentet «Plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjonsprosjekt, 2012 – Naustdal kommune», i denne omgong gjerne på eit overordna nivå, som skal leggjast inn i prioritert rekkjefølgje i planen.

**Sekretariatet sine vurderingar:**

## 010/13 OPPFØLGINGSLISTE 1-2013 NAUSTDAL

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

**Dato:** 23.01.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutval	12.02.2013	010/13	-	Ja
Formannskap		-	-	
Kommunestyre		-	-	

### Saksvedlegg.

- Oppfølgingsliste 1-2013 Naustdal.

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

Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar.

### Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

Oppfølgingslist 1-2013 Naustdal vert teken til vitande.

### KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

Oppfølgingslist 1-2013 Naustdal vert teken til vitande.



Saksutgreiing

## **OPPFØLGINGSLISTE 1-2013 NAUSTDAL**

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. 23.januar 2013.

Lista vil bli oppdatert fortlaupande og regelmessig lagt fram for kontrollutvalet..

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

### **Sekretariatet sine vurderingar:**

Oppfølgingsliste 1-2012 - Naustdal.

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

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

Saker som er tekne opp	Dato	Merknad	Status
06/09 Kontrollutvals-arbeid - tiltak	13.02.09	Ulike tiltak for å ytterlegare oppfylle intensjonen i forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar.	13.02.09 Vedtak KU - Orientering frå adm. - Tertialrapportar - Tilsynsrappr frå fylkesmannen. - Kvalitetsrapportar tilsyn med revisor. - Orientering frå revisor.
022/10 VAR-sektoren .	12.05.10	Kvalitetssikring jfr. Presisering i revisjonsmeldinga for 2009. Abonnentar som ikkje betalar pga gamal avtale.	12.05.10: Vedtak KU: - Kontrollutvalet ber om tilbakemelding på arbeidet med kvalitetssikring av rutinane kring etterkalkulasjon av sjølvkostområda. -Kontrollutvalet ber om å få tilsendt avtalane som har vore grunnlag for fritak eller halv avgift for vatn. -Kontrollutvalet ber om å få oversikt over storleiken på dei subsidierte vassavgiftene fordelt på dei to tidlegare vassverka. - Kontrollutvalet ber om å få admi si vurdering av korleis denne saka bør løysast og innanfor kva tidsperspektiv. -Frist for tbn 1. juni 2010.  27.05.10 Brev til Naustdal kommune. <b>Ikkje motteke endeleg svar, men fått tbn treng meir tid.</b> <b>Sjå sak tinging forvaltningsrevisjon VAR-sektoren.</b>
Orientering om samhandlingsreforma i Naustdal kommune.		Aktuelt tema.	
025/10 Rekneskap og sluttrapport investeringsprosjekt og status investeringsprosjekt under arbeid.			12.05.10 Vedtak KU: - KU ber om satus over pågåande inv.prosjekt. -KU ber om at rekneskap og sluttrapport vert lagt fram for investeringsprosjekt som er avslutta. 27.05.10 s. brev til Naustdal kommune. <b>Ikkje motteke svar</b> 27.03.12 Sendt nytt brev frå KU til Naustdal kommune, <b>Ikkje motteke svar.</b>
039/10 Eventuelt	03.11.10		04.11.10 Brev til rådmann med innkalling til orientering om følgjande saker:  - Oppvekst og kultur i Naustdal kommune. o Luftkampmuseet – Er drift av Luftkampmuseet i tråd med kommunestyrevedtak og vedtekter?

03/11 Fv-rapport "Økonomistyring – tenesteanalyse PLO bruk av KOSTRA	28.03.11		28.03.11 Tiltråding til kst. 28.05.11 Vedtak i KS
13/11 Forvaltningsrevisjonsprosjekt – "Sjølkostberegningar VAR sektoren."	01.06.11		01.06.11 Vedtak KU - Tingingsdokument godkjent 01.06.11 Bestilling sendt til KRYSS. 10.11.11 Motteke statusoversyn over tinga forvaltningsrevisjon. 04.09.12 E-post frå KRYSS-revisjon - statusoppdatering -forvaltningsrevisjonsprosjekt.
036/11 Orientering – Rutinar for tilbakemelding på henvendingar til Naustdal kommune frå publikum.	16.12.11		16.12.11 Vedtak i KU - Kontrollutvalet vedtek å kalle inn rådmann for å orientere om Naustdal kommune sine rutinar på tilbakemelding på henvendingar til kommunen på neste møte i kontrollutvalet. Neste møte i kontrollutvalet er planlagt i siste del av februar. - Sendt brev til Naustdal kommune vedrørende orientering frå rådmann. <b>Sjå sak 004/12</b>
004/12 Orientering – Rutinar for tilbakemelding på henvendingar til Naustdal kommune frå publikum.	26.03.12		26.03.12: KU Vedtak - Saka vert utsett til neste møte. <b>09.05.12 Kalle inn rådmann til kontrollutvalsmøtet den 2. oktober 2012 Utsett til 3. desember</b>
015/12 Orientering – etisk reglement i Naustdal kommune.	09.05.12		09.05.12 Vedtak i KU: - Arbeidet med etisk reglement er ikkje starta.  Kontrollutvalet tek orienteringa om etisk reglement i Naustdal kommune til vitande.
016/12 Orientering – Trafikktryggleiksplan i Naustdal kommune.	09.05.12		09.05.12 Vedtak i KU: Trafikktryggleiksplan for Naustdal kommune skal på plass innan eit år.
021/12 Oppfølging forvaltningsrevisjonsrapport - Økonomistyring – tenesteanalyse av pleie og omsorg gjennom bruk av kostra.	17.09.12		17.09.12 Vedtak i KU: SEKOM-sekretariat får i oppgåve å skrive brev til rådmannen og be om hans svar på kva som er gjort av administrasjonen for å følge opp kommunestyrevedtak 028/11 Forvaltningsrevisjonsprosjekt – pleie og omsorg. 20.09.12 Sendt brev til Naustdal kommune – Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport. <b>Sjå sak 006/13</b>
025/12 Eventuelt	17.09.12		17.09.12 Vedtak i KU: Kontrollutvalet endra møtetidspunkt for møtet 2. oktober til 3. desember. -Kontrollutvalet vil kalle inn rådmann for å orientere om rutinar for tilbakemelding på henvendingar til Naustdal kommune frå publikum på neste møte i kontrollutvalet. -Kontrollutvalet vil kalle inn rådmann for å orientere om status i arbeidet med etisk reglement i Naustdal kommune på neste møte i kontrollutvalet. -Kontrollutvalet vil kalle inn rådmann for å orientere om status i arbeidet med trafikktryggleiksplan i Naustdal kommune på neste møte i kontrollutvalet. -Kontrollutvalet ynskjer at rådmann orienterer om status på breibands utbygging i Naustdal kommune på neste møte i kontrollutvalet.

			<p>-Rådmann orienterte om personalsak ved Naustdal barne og ungdomsskule.</p> <p>20.09.12 Sendt brev til Naustdal kommune - «Orientering om status på breibands utbygging i Naustdal kommune.</p> <p>20.09.12 Sendt brev til Naustdal kommune – «Orientering om status i arbeidet med trafikktryggleiksplan i Naustdal kommune»</p> <p>20.09.12 Sendt brev til Naustdal kommune – «Orientering – Rutinar for tilbakemelding på hen vendingar til Naustdal kommune frå publikum.</p> <p>20.09.12 Sendt brev til Naustdal kommune – «Orientering om etisk reglement i Naustdal kommune».</p>
026/12 Orientering – Naustdal kommune sin eigarskap i selskap.			<p>17.09.12 Vedtak i KU: Kontrollutvalet ber rådmann om ei orientering om selskap som Naustdal kommune er medeigar i på neste møte i kontrollutvalet.</p> <p>-Kontrollutvalet ber også om status i arbeidet med utarbeiding av eigarskapsmelding i Naustdal kommune.</p> <p>20.09.12 Sendt brev til Naustdal kommune - «Orienteing om Naustdal kommune sin eigarskap i selskap»</p>
029/12 Oppfølging forvaltningsrevisjonsrapport – «Økonomistyring – tenesteanalyse av pleie og omsorg gjennom bruk av KOSTRA.	20.11.12		<p>20.11.12 Vedtak i KU:</p> <p>- Rådmann gir kontrollutvalet ei skriftleg orientering vedrørende oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport «Tenesteanalyse av pleie og omsorg gjennom bruk av KOSTRA» innan 15.01.2013.</p> <p>- Saka vert teke opp på nytt på første møte i kontrollutvalet i 2013.</p> <p><b>Sjå sak 006/13</b></p>
032/12 Orientering – Trafikktryggleiksplan i Naustdal.	20.11.12		<p>20.11.12 Vedtak i KU: Kontrollutvalet tek orientering frå rådmannen ti vitande.</p> <p>- Trafikktryggleiksplan vil bli fremma for kommunestyret i desember 2012.</p> <p>13.12.12 Vedtak i kommunestyret</p>
033/12 Orientering – om breibandsutbygging i Naustdal kommune	20.11.12		<p>20.11.12 Vedtak i KU: Rådmannen si oreintering om status på breibandsutbygging i Naustdal kommune vert teken til vitande.</p> <p>- Kommunen har sendt skriv til grendalaga for å kartlegge flaskehalsar i breibandet i kommunen.</p> <p>- Kommunen vil møte Telenor for å ta opp dekning i grender som har problem med breibandsdekning.</p>
036/12 Undersøking – investeringsprosjekt under arbeid i Naustdal kommune - Tinging	20.11.12		<p>20.11.12 Vedtak i KU: Kontrollutvalet tingar ei undersøking frå KRYSS-revisjon der det blir bedt om at det vert utarbeida ei oversikt over rekneskap og sluttrapportar for investeringsprosjekt under arbeid i Naustdal kommune.</p> <p>20.11.12 Tinging sendt til KRYSS-revisjon.</p>
037/12 Godkjenning innkalling og sakiste.	03.12.12		<p>03.12.12 Vedtak i KU: Kontrollutvalet ynskjer å halde på 09.30 som fast møtestart.</p>

038/12 Skriv og meldingar	03.12.12		03.12.12 Vedtak i KU: Skriv og meldingar vert teken til vitande.
039/12 Revisjonsrapport – Vurdering av vassverkavtalar.	03.12.12		03.12.12 Vedtak i KU: -Kommunesyret viser til rapporten ”Vurdering vassverkavtalar” utarbeidd av KRYSS-revisjon og datert 19.november. 2012. -Kommunestyret ber administrasjonen ta konklusjonen og innhaldet i rapporten til vitande. 04.12.12 Sendt til kommunestyret.
040/12 Forvaltningsrevisjonsrapport – Sjølvkostberekningar på VAR-sektoren – Naustdal kommune	03.12.12		03.12.12 Vedtak i KU: Kontrollutvalet viser til revisjonsrapporten ”Sjølvkostberekningar på VAR-sektoren” frå KRYSS-revisjon, datert 19.11.2012 og til forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar. Kontrollutvalet sender rapporten over til kommunestyret for handsaming med følgjande tilråding om vedtak:  Kommunestyret tek rapporten til orientering, med følgjande vurdering og konklusjon:  <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kommunestyret merkar seg konklusjonen om at dei nøklar som ligg til grunn for fordeling av indirekte kostnader i VA samsvarar med dei tilrådingar og normer som er lagt til grunn i H-2140 ”Retningsliner for berekning av sjølvkost for kommunale betalingstenester”.</li> </ul> 04.12.12 Sendt til kommunestyret. 13.12.13 Vedtak i kommunestyret.
041/12 Orientering – Rutinear for tilbakemelding på henvendingar til Naustdal kommune frå publikum,	03.12.12		03.12.12 Vedtak i KU: Orienteringa om rutinar for tilbakemelding på henvendingar til Naustdal kommune frå publikum er tatt til vitande.  Det blei utdelt skriftleg orientering i møtet vedrørande rutinar og tiltak for å sikre tilbakemelding og det blir vist til denne.  - Kommunen vil innføre kvalitetssystem for å ivareta reglement og retningslinjer for tilbakemelding.
042/12 Orientering – Naustdal kommune sin eigarskap i selskap	03.12.12		03.12.12 Vedtak i KU: Orienteringa om rutinar for tilbakemelding på henvendingar til Naustdal kommune frå publikum er tatt til vitande.  - Kommunen vil utarbeide eigarskapsstrategi og eigarmelding for kommunalt eigde selskap innan 1. mai 2013.
043/12 Plan for selskapskontroll – Naustdal kommune	03.12.12		03.12.12 Vedtak i KU: Planen for selskapskontroll i naustdal kommune for perioden 2012 – 2015 vert godkjent. 04.12.12 Sendt til kommunestyret. 13.12.13 Vedtak i kommunestyret.
044/12 Oppfølgingsliste 5-2012 Naustdal.	03.12.12		03.12.12 Vedtak i KU: Oppfølgingsliste 5-2012 Naustdal vert teken til vitande.

045/12 Eventuelt	03.12.12		03.12.12 Vedtak i KU: -Kontrollutvalet ber rådmannen anskaffe nettbrett til neste kontrollutvalsmøte i Naustdal.  -Kontrollutvalet ber og om at det vert helde opplæring i bruk av nettbrett på neste kontrollutvalsmøtet. -Neste kontrollutvalsmøte vert helde medio Januar 2013.
046/12 Godkjenning av møtebok av 20.11.2012	03.12.12		03.12.12 Vedtak i KU: Kontrollutvalet godkjenner møtebok etter møte den 20.11.2012
	03.12.12		
	03.12.12		

Oppdatert 21.01.2013

## 011/13 EVENTUELT

**Sakshandsamar:** Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat  
**Dato:** 23.01.2013

<b>Utval</b>	<b>Dato</b>	<b>Utv.- Saknr.</b>	<b>Status</b>	<b>Vedtaks- organ</b>
Kontrollutvalet Kommunestyre	12.02.2013 -	011/13 -	- -	Nei Nei

### KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK

Det vart ikkje teke opp saker under eventuelt.

### Saksutgreiing

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