

## GULEN KOMMUNE

## MØTEBOK

## KONTROLLUTVALET I GULEN KOMMUNE

<b>Møtestad:</b>	Rådsalen	<b>Møtedato:</b>	27.01.2012	<b>Frå kl. :</b>	10:00
				<b>Til kl. :</b>	11:30

<b>Faste medlemmer i Kontrollutvalet :</b>	<b>Møtte:</b>	<b>Fortall:</b>	<b>Merknader :</b>
1. Finn Johansen (leiar).	X		
2. Erna Kjelby	X		
3. Jarle Nordgulen.	X		

<b>Varamedlemer :</b>	<b>Møtte:</b>		
1. Gjert Knarvik.			
2. John Vatnøy.			
3. Bjørn K. Hjartholm.			
4. Ase L. Vatne.			

**Ordføreren har møte og talerett i utvalet:**

**Andre som møtte :**

SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø

**Saker som vart handsama / drøfta i møtet :**

- Sak 001/12 Godkjenning innkalling og sakliste.  
 Sak 002/12 Skriv og meldingar.  
 Sak 003/12 Årsmelding 2011 frå kontrollutvalet i Gulen.  
 Sak 004/12 Møteplan for kontrollutvalet i Gulen 2012.  
 Sak 005/11 Oppfølgingsliste 1-2012 - Gulen.  
 Sak 006/12 Eventuelt.

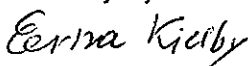
Det var ingen merknader til innkalling eller saksliste

**UNDERSKRIFTER :**

Finn Johansen



Erna Kjelby



Jarle Nordgulen

  
Vidar Øvrebø, sekretær

## 001/12 GODKJENNING INNKALLING OG SAKLISTE

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat  
Dato: 10.01.2012

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	27.01.2011	001/12	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyre	-	-	-	Nei

### KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK

- Det er ikkje merknader til innkalling og sakliste.

## 002/12 SKRIV OG MELDINGAR

**Sakshandsamar:** Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat  
**Dato:** 10.01.2012.

<b>Utval</b>	<b>Dato</b>	<b>Utv.- Saksnr.</b>	<b>Status</b>	<b>Vedtaks- organ</b>
Kontrollutvalet	27.01.2012	002/12	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyet	-	-	-	Nei

### Saksvedlegg

- SM 001-12: Vedtak kst sak 069/11 Val av medlem til styret for SEKOM-sekretariat 2011 – 2015.  
SM 002-12: Brev frå KRYSS-revisjon – Attendebetaling avrekna revisjonshonorar 2010 – Datert 24.november 2011.

### Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Skriv og meldingar vert teke til vitande.

### KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

- Skriv og meldingar vert teke til vitande.

Saksutgreiing

## **SKRIV OG MELDINGAR**

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø

### **Innleiing – Kva saka gjeld**

Skriv og meldingar som vert lagt fram i møtet.

### **Saksopplysningar:**

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

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

### **Sekretariatet sine vurderingar:**

## 003/12 ÅRSMELDING 2011 FRÅ KONTROLLUTVALET I GULEN

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

**Dato:** 13.01.2011

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutval	27.01.2012	003/12	-	Nei
Formannskap		-	-	Nei
Kommunestyret		-	-	Ja

### Saksvedlegg.

- Framlegg til årsmelding 2011 frå kontrollutvalet

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

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

### Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Årsmelding 2011 frå kontrollutvalet i Gulen kommune vert godkjent.

### KONTROLLUTVALET SI TILRÅDING TIL KOMMUNESTYRET:

- Årsmelding 2011 frå kontrollutvalet i Gulen kommune vert godkjent.

Saksutgreiing

## **ÅRSMELDING 2011 FRÅ KONTROLLUTVALET I GULEN**

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø

### **Innleiing – Kva saka gjeld**

Årsmelding 2011 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 Sekretariat for dei kommunale kontrollutvala i Askvoll, Bremanger, Eid, Fjaler, Flora, Førde, Gaular, Gloppen, Gulen, Hornindal, Hyllestad, Jølster, Naustdal, Solund og Stryn

---

Gulen kommunestyre

## ÅRSMELDING 2011 FRÅ KONTROLLUTVALET

Kontrollutvalet til Gulen kommune har i år 2011 vore samansett slik:

01.01.2011 – 13.10.2011

Medlemer:

Inger Lexander Grimen (leiar)

Kjartan Oppedal (nestleiar)

Jan Helge Kristensen

Varamedlemer:

Berte Haveland

Oddgeir Willy Oppedal

Frå 13.10.2011

Medlemer:

Finn Johansen(leiar)

Erna Kjelby(nestleiar)

Jarle Nordgulen

Varamedlemer:

Gjert Knarvik

John Vatnøy

Bjørn K Hjartholm

Åse L Vatne

SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø og Asgeir Tveit har vore sekretariat for kontrollutvalet i 2011.

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 forvaltinga på vegne av kommunestyret og sjå til at kommunen har ei forsvarleg revisjonsordning, i samsvar med dette lovverket.

I 2011 har kontrollutvalet i Gulen hatt fem møte der det er handsama i alt 34 saker.

---

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

---

På førespurnader frå Forum for Kontroll og Tilsyn har kontrollutvalet godkjent at FKT får legge revisjonsrapportar handsama i kontrollutvalet i Gulen ut på heimesida si.

Kontrollutvalet slutta seg til forvaltningsrevisjonsprosjekt i 2010 på førespurnad frå Regionrådet Nordhordland IKS for å sjå etter om NGIR IKS har eit forsvarleg system for å fastsette gebyra innanfor sjølvkost og til å gjere etterkalkulasjon for kvart år. Prosjektet vart gjennomført som eit samarbeid mellom eigarkommunane. Kontrollen vart utført av Nordhordland Revisjon. Kontrollutvalet sendte rapporten etter forvaltningsrevisjonen over til kommunestyret med tilråding den 4.10.2011.

Kontrollutvalet har i 2011 kome med tilråding om budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet. Som følge av måten sekretariat og revisjon er organisert, er det berre for drifta av kontrollutvalet det er gjeve tilråding om budsjett.

I 2011 handsama kontrollutvalet nytt finansreglement i Gulen kommune og ga si fråsegn til Kommunestyret vedrørende dette.

Kontrollutvalet har også ved høve kalla inn administrasjonen for å orientere om saker. Såleis har administrasjonen vore i kontrollutvalet og orientert om eigarskap i selskap og egarskapsstrategi.

Kontrollutvalet bestilte undersøking frå KRYSS-revisjon vedrørende sal av kommunale eigedomane, Rørtveit og tannlegebustad i Eivindvik.

Kontrollutvalet si tilråding i sak om «Auke i tal medlemmer i kontrollutvalet» var å auke tal medlemmar frå tre til fem frå komande valperiode.

Kontrollutvalet vedtok at dei har som intensjon at faste medlemmar i kontrollutvalet skal delta på kontrollutvalsopplæring på Skei den 23.01.2012.

I møtet den 24.11.2011 tinga kontrollutvalet overordna analyse som grunnlag for forvaltningsrevisjon for valperioden 2011 – 2015 frå KRYSS-revisjon.

Kontrollutvalet har i 2011 følgd opp sak frå 2009 "Prosjektrekneskapar – politisk handsaming." då det ikkje er blitt lagt fram projektrekneskapar for politisk handsaming

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 2011", "Vurdering av revisor si uavhengigheit", "Årsmelding 2010 frå kontrollutvalet" og "Årsrekneskapen 2010 for Gulen kommune".

I første møte med nytt kontrollutval orienterte Sekom-sekretariat om sekretariatet, møterutinar og rolla og oppgåvene til 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 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.

---

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

---

Gulen den 27. januar 2012

Finn Johansen

Leiar

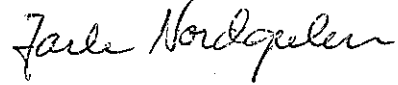


Erna Kjelby

Nestleiar



Jarle Nordgulen



---

<b>Postadresse</b>	<b>Kontoradresse</b>	<b>E-post</b>	<b>Telefon</b>	<b>Telefaks</b>	<b>Org nr.</b>	<b>Bankgiro</b>
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

## 004/12 MØTEPLAN FOR KONTROLLUTVALET I GULEN 2012

**Sakshandsamar:** Vidar Øvrebø SEKOM- sekretariat

**Dato:** 16.01.2012

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutval	27.01.2011	004/12	-	Ja
Formannskap		-	-	
Bystyret		-	-	

### Saksvedlegg.

- Forslag til møteplan 2012
- Vedteke vekeplan for formannskap og kommunestyret 2012, datert 19.12.2011.

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

#### Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Møteplan for kontrollutvalet i Gulen for 2012 vert godkjent.

### KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

- Møte den 22. mars går ut og møtet den 24. mai vert flytta til 22. mai.
- Møteplan for kontrollutvalet i Gulen for 2012 vert godkjent.

Saksutgreiing

## **MØTEPLAN FOR KONTROLLUTVALET I GULEN 2012**

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø

### **Innleiing – Kva saka gjeld**

Møteplan for kontrollutvalet i Gulen for 2012.

### **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 2012 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 GULEN KOMMUNE 2012

MÅNAD	JAN	FEB	MAR	APR	MAI	JUN	JUL	AUG	SEP	OKT	NOV	DES
KONTROLLUTVAL	27.				22.					5.	26.	
FORMANNSKAP		2.	15.		10.	7.			13.	11.	15./29.	
KOMMUNESTYRET		17.	29.			21.			27.	25.		20.

## 005/12 OPPFØLGINGSLISTE 1-2011 GULEN

**Sakshandsamar:** Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat  
**Dato:** 16.01.2012

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutval	27.12.2012	005/12	-	Ja
Formannskap		-	-	
Kommunestyre		-	-	

### Saksvedlegg.

- Oppfølgingsliste 1-2012 Gulen.

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

Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar.

### Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Oppfølgingslist 1-2012 Gulen vert teken til vitande.

### KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

Saksutgreiing

## **OPPFØLGINGSLISTE 1-2012 GULEN**

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. 16. januar 2012.

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

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

### **Sekretariatet sine vurderingar:**

Oppfølgingsliste 1-2012 - Gulen.

Status saker handsama og spørsmål tekne opp i kontrollutvalet i Gulen kommune  
Saker som er avslutta vil ikkje kome med på neste statusrapport.

Saker som er tekne opp	Dato	Merknad	Status
02/09 Kontrollutvalsarbeid – tiltak	10.03.09		10.03.09 Vedtak KU. - Orientering frå adm. - Tilsynsrapportar frå fylkesmannen - Tertialrapportar - Informasjon frå revisor - Kvalitetsrapportar etter tilsyn med revisor. - Status effektuerte kommunestyrevedtak.
004/10 Prosjektrekneskapa – politisk handsaming	28.01.10		10.09.09 Vedtak KU be om at prosjektrekneskapa vert lagt fram for revisjon og politisk handsaming. 11.09.09 Førespurnad til revisor om retningslinjer. 01.10.09 Munnleg svar frå KRYSS- finn ikkje at det eksisterer noko skriftleg. 30.09.09 Førespurnad Gulen kommune pr. e-post 2.10.10 Motteke. 29.01.10 Vedtak KU – ber om at prosjekt for 2007,08 og 09 vert lagde fram. Tilråding til kst. – endre økonomireglementet. 29.04.10 Vedtak kst sak 13/10 i samsvar med kontrollutvalet si tilråding. <b>Avventar levering av prosjektrekneskap</b> <b>Sjå sak 033/10 og 07/11 og 032/11.</b>
011/10 Forvaltningsrevisjonsprosjekt. Kontroll av økonomistyringa – inntektssida	25.03.10	Frist levering 31.03.2011.	16.03.10 Utkast til KRYSS 16.03.10 Svar frå KRYSS 25.03.10 Vedtak KU – godkjent 25.03.10 S KRYSS 14.04.10 Motteke førebels revisjonsplan. 26.05.10 Vedtak KU – Førebels prosjektplan teke til vitande. 27.01.11 Vedtak KU - Kontrollutvalet ber om statusrapport frå KRYSS-revisjon på forvaltningsrevisjonsprosjekt ” Kontroll av økonomistyringa – inntektssida” tinga av kontrollutvalet i Gulen den 25.03.2010. 14.03.11 Bede KRYSS om status. 23.09.11 Bede KRYSS om status. 23.09.11 Status frå KRYSS.motteke.
027/11 Rapport selskapskontroll NGIR IKS	04.10.11		04.10.11: Tilråding til kommunestyret. 06.10.11 saka s kst.
028/11 Godkjenning av innkalling og sakliste	24.11.11		24.11.11 Vedtak KU – Godkjent.
029/11 Skriv og meldingar	24.11.11		24.11.11 Vedtak KU – Teke til vitande.
030/11 Opplæring – erfaringsutveksling.	24.11.11		- 24.11.11 Vedtak KU - Kontrollutvalet ynskjer å bli invitert til folkevaldopplæringa i Gulen kommune. - Kontrollutvalet har som intensjon at faste medlemmer og varamedlemmer skal delta på kontrollutvalsopplæringa som vert halden på Skei 23. januar 2012. 25.11.11 Påmelding sendt til KRYSS-revisjon.

031/11 Overordna analyse	24.11.11		24.11.11 Vedtak KU – Tinge OA frå KRYSS
032/11 Status økonomireglement og framlegging av prosjektrekneskapr	24.11.11		24.11.11Vedtak KU: <ul style="list-style-type: none"> <li>- Kontrollutvalet tek til vitande status om at administrasjonen har som siktemål å få økonomireglement og prosjektrekneskapar til politisk handsaming i løpet av 1. halvår 2012, slik at dei er klare når årsrekneskapen skal godkjennast.</li> <li>- Kontrollutvalet følgjer opp saka.</li> <li>- Kontrollutvalet sender saka til kommunestyret til orientering.</li> </ul> 24.11.11 s brev til Gulen kommune.
033/11 Oppfølgingsliste 5-2011 Gulen	24.11.11		24.11.11Vedtak KU: Teken til vitande.
034/11 Eventuelt	24.11.11		24.11.11Vedtak KU: Kontrollutvalet ber om at sekretariatet tek kontakt med administrasjonen i Gulen kommune med tanke på å få lagt inn informasjon om kontrollutvalet på heimesida til Gulen kommune.
	24.11.11		

Oppdatert 16.01.2011



## 006/12 EVENTUELT

**Sakshandsamar:** Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat  
**Dato:** 16.01.2012

<b>Utval</b>	<b>Dato</b>	<b>Utv.- Saknr.</b>	<b>Status</b>	<b>Vedtaks- organ</b>
Kontrollutvalet	27.01.2012	006/11	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Nei

### KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK

- Kontrollutvalet ber sekretariatet ta kontakt med Gulen kommune for å få lagt fram rapporten frå selskapskontroll NGIR IKS for kommunestyret.
- Kontrollutvalet ber administrasjonen legge fram liste «Status effektuerte kommunestyrevedtak» til neste kontrollutvalsmøte.

### Saksutgreiing

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