

GLOPPEN KOMMUNE

MØTEBOK

KONTROLLUTVALET I GLOPPEN KOMMUNE

Møtestad:	Kommunestyresalen	Møtedato:	29.05.2013	Frå kl. :	10:00
				Til kl. :	12:00

Faste medlemmer i Kontrollutvalet :	Møtte:	Forfall:	Merknader :
Bjarne Bø, Leiar	X		Leiar
Hans Os		X	Nestleiar
Svein Helge Hofstad	X		
Irene Moen		X	Meldt forfall
Tone Lise Jacobsen		X	Meldt forfall
Varamedlemmer :	Møtte:		
1. Vigdis Henden	X		
2. Karoline Bjerkeset	X		
3. Jenny Sortrup Hysing		x	Meldt forfall

Ordføreren har møte og talerett i utvalet:

Rådmann Marit Elisabeth Larssen og ordfører Anders Ryssdal får tilsendt møteinnkalling til utvalet sine møte.


Andre som møtte :

SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø
 Økonomikonsulent Morten Varøy i sak 012/13 - 013/13
 Revisjonen v/Haldor Sunde og Markvar Sunde i sak 012/13 - 013/13

Saker som vart handsama / drøfta i møtet :**SAKLISTA I MØTET :**

010/13 Godkjenning av innkalling og sakliste.
 011/13 Skriv og meldingar
 012/13 Årsrekneskapen 2012 - Gloppen kommune
 013/13 Forvaltningsrevisjonsprosjekt - Forslag til endring av prosjekt.
 014/13 Oppfølgingsliste 2-2013 Gloppen.
 015/13 Eventuelt

UNDERSKRIFTER :


 Bjarne Bø (Leiar)


 Karoline Bjerkeset


 Vigdis Henden


 Svein Helge Hovstad


 Vidar Øvrebø, sekr.

010/13 GODKJENNING INNKALLING OG SAKLISTE

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat
Dato: 23.05.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	29.05.2013	010/13	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyre	-	-	-	Nei

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK

- Det var ikkje merknadar til innkalling og sakliste

011/13 SKRIV OG MELDINGAR

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat

Dato: 22.05.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	29.05.2013	011/13	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Nei

Saksvedlegg

- SM 06-13: Vedtak kst sak 010/13 – «Referatsaker», datert 18.03.2013.
- SM 07-13: Vedtak kst sak 011/13 – «Kontrollutvalet si årsmelding for 2012», datert 18.03.2013.
- SM 08-13: Vedtak kst sak 012/13 – «Plan for selskapskontroll – 2012 -2016», datert 18.03.2013.
- SM 09-13: E-post frå leiar for Samfunnsdemokratane - Protokollføringa i Gloppen kommune, datert 28. mai 2013.(Utdelt i møtet).

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Skriv og meldingar vert tekne til vitande.

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

Ad SM 09-13 E-post frå leiar for Samfunnsdemokratane - "Protokollføringa i Gloppen kommune", datert 28. mai 2013. (Utdelt i møtet).

- Kontrollutvalet ber sekretariatet innhente uttale frå rådmannen og Administrasjonsutvalet samt hente inn sakstilfang vedrørende administrasjonsutvalssak 008/13 "Nytt omstillingsreglement" til neste møte i kontrollutvalet.
- Resten av skriv og meldingar vert tekne til vitande.

Sakutgreiing

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:

012/13 ÅRSREKNESKAPEN 2012 - GLOPPEN KOMMUNE

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat
Dato: 24.05.2013.

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	29..05.2013	012/13	-	Nei
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Ja

Saksvedlegg.

- Forslag til fråsegn frå kontrollutvalet i Gloppen kommune.
- Rekneskap 2012. (Sendt pr. post)
- Årsmelding 2012. (Sendt pr. post)
- Revisjonsmelding, datert 24. mai 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 Gloppen kommune, datert 29.05.2013.

KONTROLLUTVALET SI FRÅSEGN TIL KOMMUNESTYRET:

- Sjå vedlagte fråsegn frå kontrollutvalet om årsrekneskapen 2012 for Gloppen kommune, datert 29.05.2013.

Saksutgreiing

ÅRSREKNESKAPEN 2012 - GLOPPEN KOMMUNE

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø

Innleiing – Kva saka gjeld

Presentasjon og godkjenning av årsrekneskapen 2012 for Gloppen 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 si fråsegn.

§ 6. Regnskapsrevisjon

Kontrollutvalget skal påse at kommunens eller fylkeskommunens årsregnskap og kommunale eller fylkeskommunale foretaks årsregnskap blir revidert på en betryggende måte, herunder holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet og påse at dette foregår i samsvar med de bestemmelser som følger av lov og forskrift, god kommunal revisjonsskikk og kontrollutvalgets instruksjer, eller avtaler med revisor.

§ 7. Uttalelse om årsregnskapet

Når kontrollutvalget er blitt forelagt revisjonsberetningen fra revisor, skal utvalget avgi uttalelse om årsregnskapet før det vedtas av kommunestyret eller fylkestinget. Uttalelsen avgis til kommunestyret eller fylkestinget. Kopi av uttalelsen skal være formannskapet/kommunerådet eller fylkesutvalget/fylkesrådet i hende tidsnok 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 ei fråsegn til rekneskapen som skal stilast til kommunestyret. Formannskapet skal ha kopi av fråsegna. Forslag til fråsegn ligg ved. Til grunn for fråsegna ligg revisjonsmeldinga, årsmeldinga og rekneskapen.

Administrasjonen v/rådmann og er budd på å gje nærare orientering om innhaldet i rekneskapen.

Kommunerevisjonen i Nordfjord er innkalla til møtet. Dei er og budde på å svara på spørsmål som kontrollutvalet ynskjer nærare informasjon om.

Sekretariatet sine vurderingar:

Sekretariatet sitt utkast til fråsegn er utarbeidd i samsvar med mal utarbeidd av NKRF i 2005/2006.

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 Gloppen

Sandane 29.05.2013

FRÅSEGN FRÅ KONTROLLUTVALET OM ÅRSREKNESKAPEN 2012 FOR GLOPPEN KOMMUNE

Årsrekneskapen 2012 for Gloppen kommune er handsama i kontrollutvalet i Gloppen 29.05.2013.

Grunnlaget for handsaminga har vore:

- Den avlagte årsrekneskapen.
- Årsmeldinga frå rådmannen.
- Revisjonsmeldinga frå Kommunerevisjonen i Nordfjord datert 24.05.2013

Årsrekneskapen er avgjeven av rådmannen.

Rekneskapen viser eit brutto driftsresultat på kr. 19,3 millionar, og eit netto driftsresultat kr. 21,4 millionar. Etter interne finanstransaksjonar er rekneskapen gjort opp med eit rekneskapsmessig mindreforbruk på kr. 7 mill.

Det er kommunestyret som er ansvarleg for disponering av mindreforbruket, og at dette skjer i samsvar med lovverket.

Revidert budsjett på inntektssida var kr. 419,6 mill. Rekneskapen viser kr. 455,8 mill. Det er særleg posten "Overføringar med krav til motytingar" som har avvik i høve til budsjett.

Revidert driftsbudsjett på kostnadssida var kr. 415,9 mill. Rekneskapen viser kr. 436,5 mill. Postane "Lønsutgifter" og "Kjøp av varer og tenester som erstattar tenesteproduksjon" har dei vesentlegaste avvika.

Revidert budsjett for resultat eksterne finanstransaksjonar var kr -15,7 mill. Rekneskapen viser kr. -15 mill.

Netto driftsresultat er kr. 18,8 mill. betre enn budsjettet.

Etter motpost på avskrivningar og interne finanstransaksjonar er rekneskapen gjort opp med eit mindreforbruk på kr. 6,957 mill.

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.

Av årsrekneskapen går det fram at sektor Sentral styring har meirforbruk i høve til justert budsjett, og at sektor for kulturformål har mindreforbruk i høve til budsjett. Det vert vist til årsrekneskapen side 70 for oversikt. Det vert vist til årsrekneskapen side 13 – 70 for detaljar om driftsrekneskapen.

Investeringsrekneskapen er avslutta i balanse. Rekneskapen syner større aktivitet enn budsjettet. Aktiviteten vedrørende investeringar er kommentert under kvart tenesteområde i årsmeldinga. Det vert også vist til detaljert oversikt over investeringsprosjekt i rekneskap 201 side 71 – 83.

Gjeldsgrada til kommunen har halde seg stabil og er endra frå 77,2% i 2011 til 76,7% i 2012..


Likviditeten synest å vere på eit tilfredsstillande nivå. Arbeidskapitalen er positiv. Jfr. Balansen.

Kontrollutvalet viser til årsmeldinga frå administrasjonen. Denne synest å forklare rekneskapen i hovudsak på ein god måte.

Kontrollutvalet peikar imidlertid på at årsmelding og årsrekneskap må samsvare godt og at begge dokumenta inneheld tal og forklaringar som heng i hop. Det vil vidare vere viktig at eventuelle ulikheiter mellom dokumenta vert forklara.

Revisor har fire merknadar under «Andre forhold». Kontrollutvalet viser til revisjonsmeldinga.

Kontrollutvalet meiner at rekneskapen for Gloppen kommune kan godkjennast slik han ligg føre.


Bjarne Bø
fung. leiar


Vigdis Henden


Svein Helge Hovstad


Karoline Bjerkeset

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

013/13: FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT – FORSLAG TIL ENDRING AV PROSJEKT

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø SEKOM- sekretariat
Dato: 24.05.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	29.05.2013	013/13	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Nei

Saksvedlegg

E-post frå Markvar Sunde «Rokkering av prioritet forvaltningsrevisjon», datert 24. mai 2013.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

- Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar.
- RSK001.
- Kontrollutvalssak 031/12 og 05/13

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Saka vert lagt fram utan tilråding.

Kontrollutvalet sitt vedtak:

Kontrollutvalet vedtek å endre rekkefølje på forvaltningsrevisjonsprosjekt i forhold til "Plan for forvaltningsrevisjon - Gloppen kommune"

- Forvaltningsrevisjonsprosjekt "Prosjektplanlegging i Gloppen kommune" blir utsett, og prosjekt "Forvaltning, drift og vedlikehald av kommunal eigedomsmasse" blir prioritert først.

- Sekretariatet få i oppgåve å utforme tinging til neste møte i kontrollutvalet.

Saksutgreiing

FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT – FORSLAG TIL ENDRING AV PROSJEKT

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø.

Innleiing – Kva saka gjeld

Kontrollutvalet har motteke førespurnad frå Kommunerevisjonen i Nordfjord om å rokkere prioritet av forvaltningsrevisjonsprosjekt.

Saksopplysningar:

I kontrollutvalsmøtet 30.11.2012 sak 31/12 vart tinging av forvaltningsrevisjonsprosjektet ” Prosjektplanlegging i Gloppen kommune” handsama, og det vart gjort følgjande vedtak:

- *Tinginga for prosjektet ”Prosjektstyring i Gloppen kommune”.*
- *-Tingingsdokumentet vert sendt over til Kommunerevisjonen i Nordfjord for operasjonalisering.*
- *Kommunerevisjonen i Nordfjord vert kalla inn til neste møte for å gje tilbakemelding på tinginga.*

Kommunerevisjonen i Nordfjord var kalla inn til møte i sak 05/13 «Forvaltningsrevisjonsprosjekt – Prosjektplanlegging i Gloppen kommune», den 07.02.2013 for å presentere prosjektplanen, men vart forhindra i å møte.

Sekretariatet har motteke førespurnad frå Kommunerevisjonen i Nordfjord om å ta opp spørsmålet om prosjekt med prioritet 1 og 2 i plan for forvaltningsrevisjon kan byte plass. Viser til vedlagt e-post frå Markvar Sunde i Kommunerevisjonen i Nordfjord.

Sekretariatet sine vurderingar:

014/13 OPPFØLGINGSLISTE 2-2013

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat
Dato: 24.05.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutval	29.05.2013	014/13	-	Ja
Formannskap		-	-	
Kommunestyre		-	-	

Saksvedlegg.

- Oppfølgingsliste 2-2013 Gloppen.

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 GLOPPEN

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. 24. mai 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 - Gloppen.

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

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

Saker som er tekne opp	Dato	Merknad	Status
019/10: Kontrollutvalsarbeid – tiltak.	2.12.10		02.12.10: Vedtak KU 13.02.10 s. brev til adm om tiltak Informasjon frå einingane. Tertialrapportar Tilsynsrapportar frå fylkesmannen. Informasjon frå revisor Kvalitetsrapportar etter kontroll av revisor. Orientering investeringsprosjekt kvart år i september. 18.07.11 Svar frå Gloppen om mottak av brev om orientering i neste møte.
018/10 Rutinar avslutta investeringsprosjekt – Uttale frå kontrollutvalet	02.12.10		02.12.10 Tilråding til kst. 03.12.10 saka s. Gloppebn kommune. 13.12.10 Vedtak kst sak 057/10: - <i>Gloppen kommune bør utarbeide økonomireglement eller rutinar der det går fram at avslutta prosjektrekneskapar med bruttokostand over kr 2.000.000,- skal leggjast fram for kontrollutvalet for uttale før det vert sendt over til formannskapet for tilråding og kommunestyret for endeleg vedtak.</i> - <i>Det bør leggjast fram sluttrapport og rekneskapar for avslutta prosjekt snarast.</i> 11.06.12: I samband med kontrollutvalsmøte og gjennomgang av årsrekneskapen for 2011 vart det stadfesta at dette ikkje er effekturert. 24.08.12 Brev Sjå sak 032/12
025/12 Rekneskapar avslutta inviersteringsprosjekt – Gloppen kommune. Sjå sak 32/12	23.08.12		23.08.12 Vedtak i KU: Kontrollutvalet kallar inn rådmann for å orientere om status i arbeidet med økonomireglement og rutinar rundt avslutta prosjektrekneskap i Gloppen kommune. 24.08.12 Brev sendt til rådmann vedrørende orientering.
031/12 Forvaltningsrevisjonesrapport – Prosjektplanlegging i Gloppen kommune.	30.11.12		30.11.12 Vedtak i KU: <ul style="list-style-type: none"> • Tinginga for prosjektet ”Prosjektstyring i Gloppen kommune”. • -Tingingsdokumentet vert sendt over til Kommunerevisjonen i Nordfjord for operasjonalisering. • Kommunerevisjonen i Nordfjord vert kalla inn til neste møte for å gje tilbakemelding på tinginga. 05.12.12 Sendt tinging til KIN
032/12 Orientering investeringsprosjekt	30.11.12		30.11.12 Vedtak i KU: Orienteringa om inviersteringsprosjekt vert teken til vitande. <ul style="list-style-type: none"> • Administrasjonen jobbar med økonomireglementet. Rådmannen vil forsøke å legge fram sak til neste kommunestyremøtet i desember.
001/13 Godkjenning innkalling	07.02.13		07.02.13 Vedtak i KU: Det var ingen merknadar til

og sakliste.			innkalling og sakliste.
002/13 Skriv og meldingar.	07.02.13		07.02.13 Vedtak i KU: Tekn til vitande.
003/13 Eigenvurdering av oppdragsansvarleg revisor sin ubundenskap.	07.02.13		07.02.13 Vedtak i KU: Kontrollutvalet tek oppdragsansvarleg revisor for Gloppen kommune, Markvard Sunde, si eiga vurdering av ubundenskap datert 13.01.13 til vitande. Saka vert sendt til kommunestyret til orientering. 08.02.13 Sendt til ks. 18.02.13 Referatsak i Kst.
004/13 Møteplan for kontrollutvalet i 2013.	07.02.13		07.02.13 Vedtak i KU: - Møteplan for kontrollutvalet i Gloppen for 2013 vert godkjent.
005/13 Forvaltningsrevisjonsprosjekt Prosjektplanlegging i Gloppen kommune – Prosjektplan.	07.02.13		07.02.13 Vedtak i KU: Saka vert utsett til neste møte som er planlagt helde den 3. Mai 2013.
006/13 Plan for selskapskontroll – Gloppen kommune.	07.02.13		07.02.13 Vedtak i KU: - Planen for selskapskontroll i Gloppen kommune for perioden 2012 – 2016 vert godkjent. 08.02.13 sendt til ks. 18.02.13 Vedtak i Kst.
007/13 Årsmelding 2012 frå kontrollutvalet i Gloppen.	07.02.13		07.02.13 Vedtak i KU: - Årsmelding 2013 frå kontrollutvalet i Gloppen kommune vert godkjent. 08.02.13 Årsmelding sendt til ks. 18.02.13 Vedtak i Kst.
008/13 Oppfølgingsliste 1-2013 Gloppen	07.02.13		07.02.13 Vedtak i KU: - Oppfølgingsliste 1-2013 vert teken til vitande.
009/13 Eventuelt.	07.02.13		07.02.13 Vedtak i KU: Det vart ikkje teke opp saker under eventuelt.
			Kontrollutvalet tilgang til politikarportalen.
			•
			-

Oppdatert 24.05..2013

015/13 EVENTUELT

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat
Dato: 24.05.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	29.05.2013	015/13	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyre	-	-	-	Nei

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK

Møtet i kontrollutvalet i Gloppen den 5. juni utgår.

Saksutgreiing

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