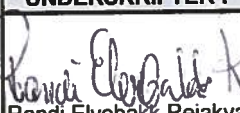

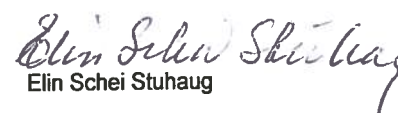




NAUSTDAL KOMMUNE			MØTEBOK		
KONTROLLUTVALET I NAUSTDAL KOMMUNE					
Møtestad:	Kommunestyresalen	Møtedato:	03.12.2012	Frå kl.:	08:00
				Til kl.:	11:15
Faste medlemmer i Kontrollutvalet:					
	Møtte:	Forfall:	Merknader:		
1. Randi Elvebakk Reiakvam, Reiakvam, 6817 Naustdal	X		Gjekk frå i sak 039/12		
2. Elin Schei Stuhaug, Kalland, 6817 Naustdal	X				
3. John Bendiksen, 6817 Naustdal	X				
4. Øystein Garfors, Klettalia 17, 6817 Naustdal	X				
5. Catrine Andresen, Vevring, 6817 Naustdal		X	Fritak		
Personlege varamedlemmer:					
	Møtte:				
1. Inge Kalland, Helle, 6817 Naustdal			Kunne ikkje møte.		
2. Ellinor Friis, Bervellene, 6817 Naustdal			Kunne ikkje møte.		
3. Alv Skaflestad, Horstad, 6817 Naustdal			Kunne ikkje møte.		
Ordføreren har møte og talerett i utvalet:					
Ordfører og rådmann får tilsendt møteinnkalling til utvalet sine møter.					
Andre som møtte:					
SEKOM-sekretariat v/ Vidar Øvrebø. Rådmann Øyvind Bang Olsen i sak (39/12 - 42/12) Revisor Charles Litsheim					
Saker som vart handsama / drøfta i møtet:					
SAKLISTA I MØTET:					
037/12 Godkjenning innkalling og sakliste					
038/12 Skriv og meldingar.					
039/12 Revisjonsrapport - "Vurdering av vassverkavtalar" (Unnateke offentlegheit)					
040/12 Forvaltningsrevisjonsrapport - "Sjølvkostberekningar på VAR sektoren".					
041/12 Orientering - Rutinar for tilbakemelding på henvendingar frå publikum.					
042/12 Orientering - Naustdal kommune sin eigarskap i selskap.					
043/12 Plan for selskapskontroll - Naustdal kommune.					
044/12 Oppfølgingsliste 5-2012 - Naustdal.					
045/12 Eventuelt					
046/12 Godkjenning av møtereferat av 20.11.2012					
Det var ingen merknader til møteinnkallinga.					
UNDERSKRIFTER:			6817 Naustdal 03.12.2012		
 Randi Elvebakk Reiakvam		 Øystein Garfors		 Elin Schei Stuhaug	
 John Bendiksen		 Vidar Øvrebø, sekretær			

037/12 GODKJENNING INNKALLING OG SAKLISTE

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat
Dato: 25.11.2012

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	03.12.2012	037/12	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyre	-	-	-	Nei

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK

- Kontrollutvalet ynskjer å halde på 09.30 som fast møtestart.

038/12 SKRIV OG MELDINGAR

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat
Dato: 25.11.2012.

Utval	Dato	Utv.- Saknr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	03.12.2012	038/12	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Nei

Saksvedlegg

SM 15/12: Brev frå Kontrollutvalet til KRYSS-revisjon – «Undersøking
investeringsprosjekt under arbeid», datert 20.11.2012.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Skriv og meldingar vert tekne til vitande.

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

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:

Unnateke offentlegheit § 15 og Kommuneleva §78 nr 7

039/12 REVISJONSRAPPORT –VURDERING AV VASSVERKAVTALAR

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø SEKOM- sekretariat
Dato: 26.11.2012

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutval	03.11.2012	039/12	-	Nei
Formannskap	-	-	-	Nei
Bystyre	-	-	-	Ja

Saksvedlegg.

- Oversendingsbrev frå KRYSS-revisjon til SEKOM-sekretariat, datert 21.11.2012.
- Revisjonsrapport «Vurdering av vassverkavtalar» frå KRYSS-revisjon datert 19.11.2012. februar. 2012.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

- Kommuneleva.
- Forskrift om revisjon i kommunar og fylkeskommunar.
- Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Kommunesyret viser til rapporten "Vurdering vassverkavtalar" utarbeidd av KRYSS-revisjon og datert 19.november. 2012.
- Kommunestyret ber administrasjonen følgje tilrådinga i rapporten.

TILRÅDING FRÅ KONTROLLUTVALET TIL KOMMUNESTYRET:

- 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.

Saksutgreiing

REVISJONSRAPPORT – VURDERING AV VASSVERKAVTALAR

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø

Innleiing – Kva saka gjeld

Saka gjeld rapport frå KRYSS-revisjon vedrørande vurdering av om avtalane om reduserte prisar for abonnentgruppe Horstad og Naustdal Vest er gjeldande for dagens abonnentar.

Saksopplysningar:

Kontrollutvalet tinga forvaltningsrevisjonsprosjekt «Kontroll av sjølvkostberekningar på VAR-sektoren og vurdering avtale vassverk», den 01.06.2012.

Problemstillinga for rapporten er ei vurdering av avtalar som i si tid vart inngått mellom Naustdal kommune og abonnentgruppene med sær avtale om nedsett vassavgift.

Undervegs i arbeidet fann KRYSS-revisjon at eit sentralt dokument frå advokatfirma Håvind Vislie, datert 16. januar 2004 poststempla av Naustdal kommune den 26. januar er unnateke offentleg innsyn etter offentleglova §5, 2. ledd bokstav b. KRYSS-revisjon i samråd med SEKOM-sekretariat og kontrollutvalsleiaren bestemte KRYSS-revisjon at tinginga reint faktisk vert delt i to rapportar. På grunn av dette dokumentet er denne rapporten unnateke offentlegheit.

Det går fram av rapporten at KRYSS-revisjon ikkje har lagt standarden for forvaltningsrevisjon (RSK 001) til grunn for denne rapporten då denne standarden ikkje var eigna.

I konklusjonen i rapporten står følgjande:

- Vi fastslår at avtalane som vart inngått mellom abonnentgruppene Horstad og Naustdal Vest og Naustdal kommune er gjeldande og gyldige.

Det vert elles vist til rapporten for nærare informasjon.

Sekretariatet sine vurderingar:

040/12 FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT – SJØLVKOSTBEREKNINGAR PÅ VAR-SEKTOREN – NAUSTDAL KOMMUNE

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat
Dato: 26.11.2012

Utval	Dato	Utv.- Saknr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutval	03.12.2012	040/12	-	Nei
Formannskap		-	-	Nei
Kommunestyret		-	-	Ja

Saksvedlegg.

- Oversendingsbrev frå KRYSS-revisjon til SEKOM-sekretariat, datert 21.11.2012.
- Revisjonsrapport: "Sjølvkostberekningar på VAR-sektoren", datert 19.11.2012.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

- Kommunelova.
- Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar.
- Kontrollutvalssak 004/11 og 13/11
- Tingingsdokument datert 01.06.2011
- RSK001.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

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:

1. 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".

KONTROLLUTVALET SI TILRÅDING TIL KOMMUNESTYRET:

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:

- 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".

Saksutgreiing

FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT – SJØLVKOSTBEREKNINGAR PÅ VAR-SEKTOREN – NAUSTDAL KOMMUNE

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø

Innleiing – Kva saka gjeld

Handsaming av forvaltningsrevisjonsrapport ”Sjølvkostberekningar på VAR-sektoren”.

Saksopplysningar:

Forvaltningsrevisjon er heimla i kommunelova § 77 pkt. 4 der det bl.a. står:

”Kontrollutvalget skal vidare påse at det føres kontroll med at den økonomiske forvaltning foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak, og at det blir gjennomført systematiske vurderingar av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkningar ut fra kommunestyrets eller fylkestingets vedtak og forutsetningar (forvaltningsrevisjon).”

Oppgåvene til kontrollutvalet i samband med forvaltningsrevisjon er vidare heimla i kapittel 5 i Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar.

”Kap. 5. Kontrollutvalgets oppgaver ved forvaltningsrevisjon

§ 9. Forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget skal påse at kommunens eller fylkeskommunens virksomhet årlig blir gjenstand for forvaltningsrevisjon i samsvar med bestemmelsene i dette kapittel.

Forvaltningsrevisjon kan utføres av andre enn den som er ansvarlig for revisjon av kommunens eller fylkeskommunens årsregnskap eller et kommunalt eller fylkeskommunalt foretaks årsregnskap.

§ 10. Plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Planen vedtas av kommunestyret eller fylkestinget selv som kan delegerer til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden.

Planen skal baseres på en overordnet analyse av kommunens eller fylkeskommunens virksomhet ut fra risiko- og vesentlighetsvurderingar, med sikte på å identifisere behovet for forvaltningsrevisjon på de ulike sektorar og virksomheter.

§ 11. Rapporter om forvaltningsrevisjon

Med utgangspunkt i planen for gjennomføring av forvaltningsrevisjon, skal kontrollutvalget avgi rapport til kommunestyret eller fylkestinget om hvilke forvaltningsrevisjoner som er gjennomført og om resultatene av disse, jf. § 8 i forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommunar.

§ 12. Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporter

Kontrollutvalget skal påse at kommunestyrets eller fylkestingets vedtak i tilknytning til behandlingen av rapporter om forvaltningsrevisjon følges opp.

Kontrollutvalget skal gi rapport til kommunestyret eller fylkestinget om hvordan kommunestyrets eller fylkestingets merknader til rapport om forvaltningsrevisjon er blitt fulgt opp. Det skal også rapporteres om tidlige saker som etter utvalgets mening ikke er blitt fulgt opp på en tilfredsstillende måte.”

Det vart i 2008 gjennomført overordna analyse som var grunnlag for vidare arbeid med val av prosjekt for forvaltningsrevisjon. I kontrollutvaldsmøte 28.03.2011 vart det i sak 04/11 ”Forvaltningsrevisjon - Val av prosjekt” vedteke at ein skal gjennomføre følgjande forvaltningsrevisjonsprosjekt: ”Sjølvkostberekningar VAR-sektoren.” I kontrollutvaldsmøte 01.06.2011 i sak 13/11 ”Forvaltningsrevisjonsprosjekt Sjølvkostberekningar VAR-sektoren” vart tingingsdokument vedteke. Tingingsdokumentet vart sendt KRYSS-revisjon same dag.

Prosjektet hadde følgjande problemstillingar:

- Er nøklar som ligg til grunn for fordeling av indirekte kostnader i samsvar med gjeldande tilrådingar eller norm?
- Er føreliggjande avtale om reduserte prisar for ”gamle” abonnentar ved Naustdal gjeldande for dagens abonnentar.

Undervegs i arbeidet fann KRYSS-revisjon at eit sentralt dokument frå advokatfirma Håvind Vislie, datert 16. januar 2004 poststempla av Naustdal kommune den 26. januar er unnateke offentleg innsyn etter offentleglova §5, 2. ledd bokstav b. KRYSS-revisjon i samråd med SEKOM-sekretariat og kontrollutvalsleiaren bestemte KRYSS-revisjon at tinginga reint faktisk vert delt i to rapportar. Ein for kvar problemstilling.

10.11.2011 har KRYSS-revisjon levert statusoversyn for prosjektet

Etter forskrift om revisjon i kommunar og fylkeskommunar § 8 skal administrasjonssjefen bli gjeven høve til å gje uttrykk for sitt syn på dei tilhøve som er omtalte i rapporten. Administrasjonssjefen har fått høve til dette. I rapporten side 11 finn vi rådmann sine kommentarar til høyringa.

Kontrollutvalet si oppgåve er no å gje ei tilråding til kommunestyret om rapporten, jfr, forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar §11.

Revisor og rådmann vert kalla inn til møtet. Det vil då vere høve til å få nærmare avklaring på evt. spørsmål.

Sekretariatet sine vurderingar:

Heimel for sekretariatet si handsaming av saka er § 20 2. ledd i forskrift for kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar:

”§ 20. Sekretariat

2. ledd.

Sekretariatet skal påse at de saker som behandles av kontrollutvalget er forsvarlig utredet og at utvalgets vedtak blir iverksatt. ”

I rundskriv 02/06 frå KRD er det gjeve ei nærmare tolking av korleis denne paragrafen er å forstå. *”Rapporter som avgis av revisor på revisors selvstendige faglige ansvar vil kontrollutvalgets sekretariat ikke ha adgang eller mulighet til å overprøve. Også slike rapporter skal imidlertid gå via sekretariatet, men i slike saker vil sekretariatets saksforberedelse være en formalitet.”*

Sekretariatet vurderer det slik at revisor har svart på problemstillinga i tingingsdokumentet.

Kontrollutvalet skal rapportere om sitt arbeid til kommunestyret. Dette kan gjerast på ulike måtar. Vi tilrår vi at rapporten vert lagt fram til handsaming i kommunestyret. Alternativt kan rapporten sendast kommunestyret til orientering.

041/12 ORIENTERING – RUTINAR FOR TILBAKEMELDING PÅ HENVENDINGAR TIL NAUSTDAL KOMMUNE FRÅ PUBLIKUM

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat
Dato: 25.11.2012.

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	03.12.2012	041/12	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Nei

Saksvedlegg

- Brev frå SEKOM-sekretariat til Naustdal kommune – ”Orientering – Rutinar for tilbakemelding på henvendingar til Naustdal kommune frå publikum», datert 20.09.2012.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

- Sak 036/11 ”Orientering – Rutinar for tilbakemelding på henvendingar til Naustdal kommune frå publikum”.
- Sak 025/12 ”Eventuelt»
- Brev frå SEKOM-sekretariat til Naustdal kommune – ”Orientering – Rutinar for tilbakemelding på henvendingar til Naustdal kommune frå publikum», datert 19.12.2011.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- 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.

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

- Orienteringa om rutinar for tilbakemelding på henvendingar til Naustdal kommune frå publikum er tatt til vitande.

Saksutgreiing

ORIENTERING – RUTINAR FOR TILBAKEMELDING PÅ HENVENDINGAR TIL NAUSTDAL KOMMUNE FRÅ PUBLIKUM

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebo

Innleiing – Kva saka gjeld

Rådmann i Naustdal kommune orienterer om barnevernet i Naustdal kommune.

Saksopplysningar:

Den 16.12.11, under sak 036/11 ”Orientering – Rutinar for tilbakemelding på henvendingar til Naustdal kommune frå publikum” vart det gjort følgande vedtak.

- *Kontrollutvalet vedtek å kalle inn rådmann for å orientere om Barnevernet i Naustdal kommune på neste møte i kontrollutvalet.*

I møte den 23.03.2012 vart saka utsett.

I kontrollutvalsmøte den 17.09.2012, under sak 025/12 «Eventuelt» vart det gjort vedtak om å kalle inn rådmann på nytt for å orientere om rutinar for tilbakemelding på henvendingar til Naustdal kommune frå publikum på nytt.

Den 20.09.2012 vart det sendt brev til Naustdal kommune der det blir bedt om at administrasjonen førebur ei kort orientering om kva rutinar Naustdal kommune har ved tilbakemelding på henvendelse til kommunen. Aktuelle tema kan til dømes vere regelverk og retningslinjer som kommunen skal følgje og vedtak ein må etterleve.

042/12 ORIENTERING – NAUSTDAL KOMMUNE SIN EIGARSKAP I SELSKAP

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat
Dato: 25.11.2012.

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	03.12.2012	042/12	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Nei

Saksvedlegg

- Brev frå SEKOM-sekretariat til Naustdal kommune – ”Orientering – Rutinar for tilbakemelding på henvendingar til Naustdal kommune frå publikum», datert 20.09.2012.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

- Sak 036/11 ”Orientering – Rutinar for tilbakemelding på henvendingar til Naustdal kommune frå publikum”.
- Sak 025/12 ”Eventuelt»
- Brev frå SEKOM-sekretariat til Naustdal kommune – ”Orientering – Rutinar for tilbakemelding på henvendingar til Naustdal kommune frå publikum», datert 19.12.2011.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- 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.

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

- Orienteringa om rutinar for tilbakemelding på henvendingar til Naustdal kommune frå publikum er tatt til vitande.

Saksutgreiing

ORIENTERING – NAUSTDAL KOMMUNE SIN EIGARSKAP I SELSKAP

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø

Innleiing – Kva saka gjeld

Rådmann i Naustdal kommune orienterer om Naustdal kommune sin eigarskap i kommunalt eigde selskap.

Saksopplysningar:

Den 16.12.11, under sak 036/11 "Orientering – Rutinar for tilbakemelding på henvendingar til Naustdal kommune frå publikum" vart det gjort følgande vedtak.

- 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.

I møte den 23.03.2012 vart saka utsett.

I kontrollutvalsmøte den 17.09.2012, under sak 025/12 «Eventuelt» vart det gjort vedtak om å kalle inn rådmann på nytt for å orientere om rutinar for tilbakemelding på henvendingar til Naustdal kommune frå publikum på nytt.

Den 20.09.2012 vart det sendt brev til Naustdal kommune der det blir bedt om at administrasjonen førebur ei kort orientering om kva rutinar Naustdal kommune har ved tilbakemelding på henvendelse til kommunen. Aktuelle tema kan til dømes vere regelverk og retningsliner som kommunen skal følgje og vedtak ein må etterleve.

043/12 PLAN FOR SELSKAPSKONTROLL - NAUSTDAL KOMMUNE

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat

Dato: 25.11.2012

Utval	Dato	Utv.- Saknr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	03.12.2012	43/12	-	Nei
Formannskap	-	-	-	Nei
Bystyret	-	-	-	Ja

Saksvedlegg

- Dokumentet "Plan for selskapskontroll Naustdal kommune 2012 – 2015" med vedlegg.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

- Kommunelova.
- Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar av 15.06.2004.
- Kommunestyresak 29/08 «Eigarskapskontroll i Sunnfjord Miljøverk IKS»
- Kommunestyresak 61/10 «Eigarskapskontroll Alarmsentralen Sogn og Fjordane IKS»

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Planen for selskapskontroll i Naustdal kommune for perioden 2012 – 2015 vert godkjent.

Kontrollutvalet si tilråding til kommunestyret:

- Planen for selskapskontroll i Naustdal kommune for perioden 2012 – 2015 vert godkjent.

PLAN FOR SELSKAPSKONTROLL - NAUSTDAL KOMMUNE

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø

Innleiing – Kva saka gjeld

Det skal lagast plan for kontroll av selskap Naustdal kommune eig 100% av eller er medeigar i for valperioden 2012 – 2015.

Saksopplysningar:

Det vert vist til utkast til plan for selskapskontroll for Førde kommune for utfyllande opplysningar.

Etter forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar, skal det lagast plan for selskapskontroll for valperioden innan 31.12. året etter kommunevalet, altså innan 31.12.2012. Kommunestyret skal vedta planen etter innstilling frå kontrollutvalet.

Selskapskontroll kan delast i to kategoriar:

1. Eigarskapskontroll inneber hovudsakleg å kontrollere at den som utøver eigarskapen for kommunen gjer dette i samsvar med gjeldande lover og reglar og i samsvar med bystyret sine vedtak og føresetnader.
2. Forvaltningsrevisjon inneber å gå inn i selskapet å sjå på økonomi, produktivitet, måloppnåing og verknad av vedtak og føresetnader.
3. Kommunelova § 80 gjev også heimel for at kontrollutvalet og kommunen sin revisor kan gjere undersøkingar. Dette treng då ikkje nødvendigvis vere eigarskapskontroll og forvaltningsrevisjon.

Eigarskapskontroll er etter § 77 pkt. 5 i kommunelova obligatorisk for alle selskap kommunen er medeigar i sjølv om desse ikkje er 100% kommunalt eigde.

Kva selskap ein kan gjennomføre forvaltningsrevisjon i avgrensar seg i §80 i kommunelova ved at kontrollutvalet og kommunen sin revisor berre har innsynsrett i selskap som er 100% kommunalt eigde. Det er likevel ikkje til hinder at ein kan be ikkje kommunale eigarar om å få innsynsrett. I aksjeselskap der den kommunale eigardelen er 2/3 eller meir, kan dei kommunale eigarane gjennom vedtektsendring opne for fullt innsyn.

Kontrollutvalet skal i denne saka gje innstilling om plan for selskapskontroll. kommunestyret gjer vedtak etter innstillinga frå kontrollutvalet.

Sekretariatet sine vurderingar:

044/12 OPPFØLGINGSLISTE 5-2012 NAUSTDAL

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat

Dato: 26.11.2012

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutval	03.12.2012	044/12	-	Ja
Formannskap		-	-	
Kommunestyre		-	-	

Saksvedlegg.

- Oppfølgingsliste 5-2012 Naustdal.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

Oppfølgingslist 5-2012 Naustdal vert teken til vitande.

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

Oppfølgingslist 5-2012 Naustdal vert teken til vitande.

Saksutgreiing

OPPFØLGINGSLISTE 5-2012 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. 21.november 2012.

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 5-2012 - 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. Abonentar 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 tbm 1. juni 2010. 27.05.10 Brev til Naustdal kommune. Ikkje motteke endeleg svar, men fått tbm treng meir tid. Sjå sak tinging forvaltningsrevisjon VAR-sektoren.
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. Ikkje motteke svar 27.03.12 Sendt nytt brev frå KU til Naustdal kommune, Ikkje motteke svar.
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 Luftkampungseet – Er drift av Luftkampungseet i tråd med kommunestyrevedtak og vedtekter?

03/11 Fv-rapport "Økonomistyring – tenesteanalyse PLO bruk av KOSTRA	28.03.11		28.03.11 Tilråding til kst. 28.05.11 Vedtak i KS
04/11 Forvaltningsrevisjon – Val av prosjekt.	28.03.11		28.03.11 Vedtak KU – VAR-sektoren Sjå sak 13/11
13/11 Forvaltningsrevisjonsprosjekt – "Sjølkbereknningar 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.
031/11 Overordna analyse.	16.12.11		16.12.11 Vedtak i KU – Kontrollutvalet tingar overordna analyse frå KRYSS-revisjon.
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. Sjå sak 004/12
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. 09.05.12 Kalle inn rådmann til kontrollutvalsmøtet den 2. oktober 2012 Utsett til 3. desember
011/12 Skriv og meldingar.	09.05.12		09.05.12 Vedtak i KU: - Ad: SM 12/12: Kontrollutvalet KRYSS- revisjon endre bestilling for forvaltningsrevisjon «Kontroll av sjølvkostbereknningar på VAR sektoren og vurdering avtale vassverk». Til å femne om Reknekapstala for 2011 og budsjett tal 2012. Resten av skriv og meldingar vert teken til vitande.
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: Trafikktryggingssplan 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
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

			<p>orientere om rutinar for tilbakemelding på henvendingar til Naustdal kommune frå publikum på neste møte i kontrollutvalet.</p> <p>-Kontrollutvalet vil kalle inn rådmann for å orientere om status i arbeidet med etisk reglement i Naustdal kommune på neste møte i kontrollutvalet.</p> <p>-Kontrollutvalet vil kalle inn rådmann for å orientere om status i arbeidet med trafikktryggleiksplan i Naustdal kommune på neste møte i kontrollutvalet.</p> <p>-Kontrollutvalet ynskjer at rådmann orienterer om status på breibands utbygging i Naustdal kommune på neste møte i kontrollutvalet.</p> <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 henvendingar 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>
027/12 Godkjenning innkalling og sakliste	20.11.12		20.11.12 Vedtak i KU: Det var ingen merknadar til innkalling og sakliste.
028/12 Skriv og medlingar	20.11.12		20.11.12 Vedtak i KU: Skriv og meldingar vert teken til vitande.
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>
030/12 Statusliste med oppfølging av kommunestyrevedtak	20.11.12		20.11.12 Vedtak i KU: Kontrollutvalet tek oversikt over kommunestyresaker til vitande.
031/12 Orientering – Etisk reglement i naustdal kommune.	20.11.12		<p>20.11.12 Vedtak i KU: Kontrollutvalet tek orienteringa om etisk reglement i Naustdal kommune til vitande.</p> <p>- Etisk reglement går inn som ein del av</p>

			leiarutdanninga i kommunen.
032/12 Orientering – Trafikktryggleiksplan i Naustdal.	20.11.12		20.11.12 Vedtak i KU: Kontrollutvalet tek orientering frå rådmannen ti vitande. - Trafikktryggleiksplan vil bli fremma for kommunestyret i desember 2012.
033/12 Orientering – om breibandsutbygging i Naustdal kommune	20.11.12		20.11.12 Vedtak i KU: Rådmannen si oreintering om status på breibandsutbygging i Naustdal kommune vert teken til vitande. - Kommunen har sendt skriv til grendalaga for å kartlegge flaskehalsar i breibandet i kommunen. - Kommunen vil møte Telenor for å ta opp dekning i grender som har problem med breibandsdekning.
034/12 Oppfølgingsliste 4-2012 Naustdal.	20.11.12		20.11.12 Vedtak i KU: Oppfølgingsliste 4-2012 Naustdal vert teken til vitande.
035/12 Eventuelt	20.11.12		20.11.12 Vedtak i KU: Ikkje teke opp saker.
036/12 Undersøking -- investeringsprosjekt under arbeid i Naustdal kommune - Tinging	20.11.12		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. 20.11.12 Tinging sendt til KRYSS-revisjon.

Oppdatert 21.11.2012

045/12 EVENTUELT

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat
Dato: 26.11.2012

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet Kommunestyre	03.12.2012 -	045/12 -	- -	Nei Nei

KONTROLLUTVALET SITT 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.
- Neste kontrollutvalsmøte vert helde medio Januar 2013.

Saksutgreiing

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

046/12 GODKJENNING AV MØTEBOK AV 20.11.2012

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat
Dato: 03.12.2012

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet Kommunestyre	03.12.2012 -	046/12 -	- -	Nei Nei

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK

Kontrollutvalet godkjenner møtebok etter møte den 20.11.2012.