
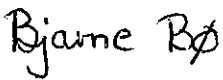





GLOPPEN KOMMUNE

MØTEBOK

KONTROLLUTVALET I GLOPPEN KOMMUNE

Møtestad:	Formannskapssalen	Møtedato:	03.05.2012	Frå kl. :	10:00
				Til kl. :	11:45
Faste medlemmer i Kontrollutvalet :		Møtte:	Forfall:	Merknader :	
Geir Liavåg Strand (leiar)			X		
Bjarne Bø		X		Leiar	
Hans Os		X			
Irene Moen			X		
Tone Lise Jacobsen			X		
Varamedlemmer :		Møtte:			
1. Svein Helge Hovstad		X			
2. Karoline Bjerkeset					
3. Jenny Hysing		X			
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					
Revisor Gunnar Ryste					
Saker som vart handsama / drøfta i møtet :					
SAKLISTA I MØTET :					
010/12	Godkjenning av innkalling og sakliste.				
011/12	Skriv og meldingar.				
012/12	Orienteing leiarutviklingsprogram				
013/12	Overordna analyse - Gloppen kommune				
014/12	Eigenvurdering oppdragsansvarleg revisor sin ubudenskap.				
015/12	Oppfølgingsliste 1-2012 Gloppen				
016/12	Eventuelt.				
Merknader :					
Det var ingen merknader til innkalling eller sakliste					
UNDERSKRIFTER :					
Bjarne Bø (leiar)					
					
		Svein Helge Hovstad		Jenny Hysing	
					
		Vidar Øvrebø, sekr.			

010/12 GODKJENNING INNKALLING OG SAKLISTE

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat
Dato: 25..05.2012

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	03.05.2012	010/12	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyre	-	-	-	Nei

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK

- Det var ingen merknader til innkalling og sakliste.
-

011/12 SKRIV OG MELDINGAR

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat
Dato: 25.04.2012

Utval	Dato	Utv.- Saknr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	03.05.2012	011/12	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Nei

Saksvedlegg

- SM 06-12 E-post frå kontrollutvalet i Gloppen til Gloppen kommune – «Kontrollutvalet i Gloppen – Praktisk løysing inntil ny leiar er valt», datert 12. mars 2012.
SM 07-12 Vedtak i kommunestyre sak 010/12 «Årsmelding 2011 – Kontrollutvalet».
SM 08-12 Kontrollrapport 2011 vedkommande sakteoppkrevjarfunksjonen i Gloppen kommune, datert 20.02.2012.

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:

012/12 ORIENTERING LEIARUTVIKLINGSPROGRAM

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat
Dato: 25.04.2012

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	03.05.2012	012/12	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Nei

Saksvedlegg

- Brev frå kontrollutvalet til Gloppen kommune om «orientering leiarutviklingsprogram», datert 23.02.2012.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

- Kontrollutvalsak 09/12.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Kontrollutvalet tek orienteringa om leiarutviklingsprogram til vitande.

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

- Saka vert utsett til neste møtet.

Saksutgreiing

ORIENTERING LEIARUTVIKLINGSPROGRAM

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø

Innleiing – Kva saka gjeld

Orientering ved rådmannen om leiarutviklingsprogram..

Saksopplysningar:

I kontrollutvalssak 09/12 "Orientering leiarutviklingsprogram" i kontrollutvalsmøte 23.02.2012 vedtok kontrollutvalet at dei ynskjer orientering frå rådmann om leiarutviklingsprogrammet som vart sett i verk for ei tid tilbake.

23.02.2012 er det sendt brev til Gloppen kommune der vi ber administrasjonen førebu ei orientering om leiarutviklingsprogrammet til møtet i kontrollutvalet i Gloppen 18.04.2012. Møtet har seinare vorte flytta til den 03.05.2012. I brevet av 23.02.2012 går det fram at sentrale moment i orienteringa bør bl.a. vere innhald, målgruppe, status i framdrifta, effekt og eventuelt anna rådmannen finn at kontrollutvalet kan ha interesse av.

Rådmannen er kalla inn til møtet.

Sekretariatet sine vurderingar:

013/12 OVERORDNA ANALYSE– GLOPPEN KOMMUNE

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat
Dato: 26.04.2012

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	03.05.2012	013/12	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Nei

Saksvedlegg

- Dokumentet «Overordna analyse for Gloppen kommune» med vedlegg, datert 25.04.2012.

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 029/11 «Overordna analyse».

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Det vert vist til dokumentet Overordna analyse for Gloppen kommune, datert 25. april 2012 og presentasjon av Overordna analyse av kommunerevisjonen i Nordfjord 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.

Kontrollutvalet sitt vedtak:

- Saka vart utsett til møte den 4. juni 2012.

OVERORDNA ANALYSE– GLOPPEN 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 029/11 ”Overordna analyse”, vedtok kontrollutvalet at det vart tinga overordna analyse frå Kommunerevisjonen i Nordfjord.

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.

Kommunerevisjonen i Nordfjord har no utarbeidd overordna analyse. Denne er datert 25.04.2012. Kommunerevisjonen i Nordfjord 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 – Gloppen kommune», i denne omgong gjerne på eit overordna nivå, som skal leggjast inn i prioritert rekkjefølgje i planen.

Sekretariatet sine vurderingar:

014/12 EIGENVURDERING AV OPPDRAGSANSVARLEG REVISOR SIN UBUNDENSKAP

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat

Dato: 25.04.2012

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	03.05.2012	014/12	-	Ja
Formannskap	-	-	-	
Kommunestyret	-	-	-	

Saksvedlegg

Vurdering av ubundenskap, datert 05.03.12

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

Kommunelova § 79.

Forskrift om revisjon av 15.06.2004.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

Kontrollutvalet tek oppdragsansvarleg revisor for Gloppen kommune, Markvard Sunde, si eiga vurdering av ubundenskap datert 05.03.2012 til vitande. Saka vert sendt til kommunestyret til orientering.

Kontrollutvalet sitt vedtak:

Kontrollutvalet tek oppdragsansvarleg revisor for Gloppen kommune, Markvard Sunde, si eiga vurdering av ubundenskap datert 05.03.2012 til vitande. Saka vert sendt til kommunestyret til orientering.

EIGENVURDERING AV OPPDRAGSANSVARLEG REVISOR SIN UBUNDENSKAP

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø

Innleiing – Kva saka gjeld

Det vert vist 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 eigen vurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget. ”

Saksopplysningar:

Markvard Sunde, oppdragsansvarleg revisor for Gloppen kommune, har i brev datert 05.03.12 gjeve ei skriftleg eigen vurdering av sin ubundenskap. Sjå vedlegg.

Sekretariatet sine vurderingar:

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

015/12 OPPFØLGINGSLISTE 2-2012

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat
Dato: 26.04.2012

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutval Formannskap Kommunestyre	03.05.2012	015/12 - -	- - -	Ja

Saksvedlegg.

- Oppfølgingsliste 2-2012 Gloppen.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Oppfølgingsliste 2-2012 vert teken til vitande.

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

Saksutgreiing

OPPFØLGINGSLISTE 2-2012 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. 26. april 2012.

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

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

Sekretariatet sine vurderingar:

Oppfølgingsliste 2-2012 - 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.
11/11 Rapport eigarskapskontroll Alarmsentralen	01.06.11		01.06.11: Tilråding til kst. 01.06.11: s kst. 14.07.11 Påminning om saka. 18.07.11 Stadfesting mottak av påminning. Ikkje handsama i kst.
Sak 023/11 Godkjenning av innkalling og sakliste.	02.12.11		02.12.11 Vedtak KU- Ingen merknad til innkallinga.
Sak 024/11 Skriv og meldingar.	02.12.11		02.12.11 Vedtak KU- Skriv og meldingar teken til vitande.
Sak 025/11 Orientering om investeringsprosjekt under arbeid.	02.12.11		14.07.11 Brev til Gloppen kommune. 02.09.11 Brev til Gloppen kommune 02.12.11 Vedtak KU- Tek orientering om investeringsprosjekt ti vitande.
Sak 026/11 Oppfølging av forvaltningsrevisjonsprosjektet "Prosedyre for val av arkitekt/igangsetting av byggjeprojekt"	02.12.11		01.07.11 Brev til Gloppen kommune. 02.09.11 Brev til Gloppen kommune 06.12.11 Vedtak KU- saka sendt til KS til orientering.
Sak 027/11 Opplæring - Orientering om planverket - Orientering om forvaltningsrevisjon. - Orientering om kontrollutvalsarbeidet v/tidlegare kontrollutvalsmedlem Per Rune Vereide. - Orientering om rolla og oppgåvene til kontrollutvalet, oppgåvene til SEKOM-sekretariat og møterutinar.	02.12.11		- 02.12.11 Vedtak KU- - Kontrollutvalet ynskjer å bli invitert til folkevaldopplæringa i Gloppen kommune. - Kontrollutvalet har som intensjon at faste medlemmer og varamedlemmer skal delta på kontrollutvalsopplæringa som vert halden på Skei 23. januar 2012. 06.12.11 Sendt e-post til adm. Med oppmoding om å kalle inn KU til folkevaldopplæring.
Sak 028/11 Val av forvaltningsrevisjonsprosjekt.	02.12.11		29.06.11 Brev til Gloppen kommune. 02.09.11 Brev til Gloppen kommune 02.12.11 Vedtak i KU - Kontrollutvalet utset val av forvaltningsrevisjonsprosjekt inntil Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2011 – 2015 er vedteken av kommunestyret.
Sak 029/11 Overordna analyse – tinging.	02.12.11		02.12.11 Vedtak i KU – "Kontrollutvalet tingar overordna analyse frå Kommunerevisjonen i Nordfjord."

Sak 030/11 Reglement for kontrollutvalet.	02.12.11		02.12.11 Vedtak KU- Kommunestyret godkjenner reglementet for kontrollutvalet i Gloppen. 06.12.11 Reglementet for kontrollutvalet sendt til KS
Sak 031/11 Oppfølgingsliste 4 2011 – Gloppen.	02.12.11		02.12.11 Vedtak KU- Oppfølgingsliste 4-2011 vert teken til vitande.
Sak 032/11 Eventuelt.	02.12.11		02.12.11 Vedtak KU- Sekretariatet avklarar med administrasjonen rutinar for attesting av tapt arbeidsforteneste for kontrollutvalsmedlemene til neste møte. - Det skal opprettast abonement for kommunerevisoren for nestleiar i kontrollutvalet. 06.02.11 Sendt bestilling på abonement for kommunerevisoren til NKRF. 06.12.11 Sendt førespurnad om rutinar på attesting av tapt arbeidsforteneste til adm. 29.12.11 Brev frå kommunen om tapt arbeidsforteneste.
Sak 001/12 Godkjenning av innkalling og sakliste	22.02.12		22.02.12 Vedtak KU- Det var ingen merknader til innkalling og sakliste.
Sak 002/12 Skriv og meldingar.	22.02.12		22.02.12 Vedtak KU - Kontrollutvalet ber om å få lagt fram reglement for tapt arbeidsforteneste. - Det vert teke opp eiga sak på SM 02-12. - Resterande skriv og meldingar vert teken til vitande. 23.02.12 E-post «Tapt arbeidsforteneste» sendt til Gloppen kommune.
Sak 003/12 Årsmelding 2011 frå kontrollutvalet i Gloppen.	22.02.12		22.02.12 Vedtak KU- Årsmelding 2011 for kontrollutvalet i Gloppen kommune vert godkjent. 23.02.12 Årsmelding sendt til KS.
Sak 004/12 Møteplan for kontrollutvalet i Gloppen 2012.	22.02.12		22.02.12 Vedtak KU- Møteplan for kontrollutvalet i Gloppen for 2012 vert godkjent.
Sak 005/12 Papirlaust kontrollutval.	22.02.12		- 22.02.12 Vedtak KU- Kontrollutvalet vil på noverande tidspunkt halde på den løysinga dei har vedrørande utsending av dokument til kontrollutvalet. - Kontrollutvalet ber om å få bli med i dei vurderingane som vert gjort i høve til løysinga med politisk plattform. - 23.02.12 E-post sendt til Gloppen kommune.
Sak 006/12 Oppfølgingsliste 1-2012 – Gloppen	22.02.12		- 22.02.12 Vedtak KU- Kontrollutvalet ber om at rapport etter eigarskapskontroll i Alarmsentralen Sogn og Fjordane IKS vert lagt fram for kommunestyret. - 23.02.12 E-post sendt ifl Gloppen kommune.
Sak 007/12 Eventuelt.	22.02.12		- 22.02.12 Vedtak KU- Det vert teke opp sak om å kalle rådmannen inn til neste møte for å orientere om leiarutviklingsprogram for Gloppen kommune. - 23.02.12 Brev «Orientering leiarutviklingsprogram». sendt til Gloppen kommune.
Sak 008/12 Sak formannskapet – reglement for kontrollutvalet.	22.02.12		- Kontrollutvaler ber formannskapet trekkje saka frå sakskartet. - 23.02.12 Brev «Reglement for kontrollutvalet Gloppen kommune» sendt til Gloppen kommune.

Oppdatert 26.04.2012

016/12 EVENTUELT

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat
Dato: 26.04.2012

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	03.05.2012	016/12	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyre	-	-	-	Nei

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK

- Kontrollutvalsmøte som var planlagt den 12 september 2012, vert flytta til 23. august 2012.

Saksutgreiing

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