



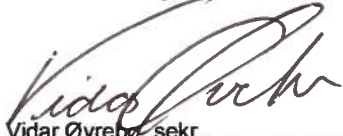


GLOPPEN KOMMUNE

MØTEBOK

KONTROLLUTVALET I GLOPPEN KOMMUNE

Møtestad:	Formannskapssalen	Møtedato:	07.02.2013	Frå kl. :	10:00
				Til kl. :	12:00
Faste medlemmer i Kontrollutvalet :					
	Møtte:	Forfall:	Merknader :		
Bjarne Bø (Fung leiar)	X		Leiar		
Hans Os	X		Nestleiar		
Svein Helge Hofstad	X				
Irene Moen		X	Meldt forfall		
Tone Lise Jacobsen			Møtte ikkje		
Varamedlemmer :					
	Møtte:				
1. Vigdis Henden	X				
2. Karoline Bjerkeset					
3. Jenny Sortrup Hysing					
Ordføreren har møte og talerett i utvalet:					
Rådmann Marit Elisabeth Larssen og ordfører Anders Rvssdal får tilsendt møteinnkalling til utvalet sine møte.					
Andre som møtte :					
SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø					
Saker som vart handsama / drøfta i møtet :					
SAKLISTA I MØTET :					
001/13 Godkjenning av innkalling og sakliste.					
002/13 Skriv og meldingar					
003/13 Eigenvurdering av oppdragsansvarleg revisor sin ubundenskap.					
004/13 Møteplan for kontrollutvalet i 2013.					
005/13 Forvaltningsrevisjonsprosjekt "Prosjektplanlegging i Gloppen kommune" - Prosjektplan.					
006/13 Plan for selskapskontroll- Gloppen kommune.					
007/13 Årsmelding 2012 frå kontrollutvalet i Gloppen					
008/13 Oppfølgingsliste 1-2013 Gloppen.					
009/13 Eventuelt					
UNDERSKRIFTER :					
 Bjarne Bø (Leiar)		 Hans Os (Nestleiar)		 Vigdis Henden	
 Svein Helge Hofstad					
 Vidar Øvrebø, sekr.					

001/13 GODKJENNING INNKALLING OG SAKLISTE

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat
Dato: 25.01.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	07.01.2013	001/13	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyre	-	-	-	Nei

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK

Det var ingen merknadar til innkalling og sakliste.

002/13 SKRIV OG MELDINGAR

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat
Dato: 01.02.2013

Utval	Dato	Utv.- Saknr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	07.02.2013	002/13	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Nei

Saksvedlegg

- SM 01-13: Vedtak kst sak 098/12 – «Nytt reglement for kontrollutvalet - sluttbehandling», datert 17.12.2012.
- SM 02-13: Skatterekneskapen og årsrapport 2012 frå Skatteoppkrevjaren i Gloppen kommune.
- SM 03-13: Brev frå Norsk kommunerevisorforbund til Kommunerevisjonen i Nordfjord – Forbundsbasert kvalitetskontroll utført i 2012, datert 10.12.2012.
- SM 04-13: Kontrollrapport av Kommunerevisjonen i Nordfjord, dartert 26.10.2012.
- SM 05-13: Brev frå kommunerevisjonen i Nordfjord til kvalitetskontrollkomiteen, NKRF – «Bekreftelse på iverksetting av forbetringstiltak etter ekstern kvalitetskontroll», datert 10.12.2012.
- SM 05-13: Rundskriv frå kommunerevisjonen i Nordfjord til kontrollutvalet – Orientering om kommunerevisjonen, dartet12.12.2012.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Skriv og meldingar vert tekne til vitande.

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

- 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:

003/13 EIGENVURDERING AV OPPDRAGSANSVARLEG REVISOR SIN UBUNDENSKAP

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat

Dato: 25.01.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	07.02.2013	003/13	-	Ja
Formannskap	-	-	-	
Kommunestyret	-	-	-	

Saksvedlegg

Vurdering av ubundenskap, datert 13.01.13

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 13.01.13 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 13.01.13 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 eigenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget. ”

Saksopplysningar:

Markvard Sunde, oppdragsansvarleg revisor for Gloppen kommune, har i brev datert 13.01.13 gjeve ei skriftleg eigenvurdering 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 eigenvurderinga som svekkar oppdragsansvarleg revisor sin tillit m.o.t ubundenskap og objektivitet overfor Gloppen kommune.

Til
Kontrollutvala i kommunane i revisjonsdistriktet

Kopi til:
Samstyret for Kommunerevisjonen i Nordfjord

Vurdering av oppdragsansvarleg revisor sin ubundenskap

Ifølge revisjonsforskrifta § 15 skal oppdragsansvarleg revisor kvart år, og elles ved behov, gi ei skriftleg eigen vurdering til kontrollutvalet kring eige sjølvstende. Kravet til sjølvstende og objektivitet gjeld og revisor sine medarbeidarar, men det er berre oppdragsansvarlege revisorar som er pliktige til å legge fram ei skriftleg vurdering for kontrollutvalet.

Lova sine krav til revisor sitt sjølvstende

Følgjande kjem fram av kommunelova § 79:

- Den som utfører revisjon for ein kommune kan ikkje ivareta revisjons- og kontrolloppdrag for kommunen dersom revisor eller revisor sine nærstående har ei tilknytning til verksemda som vert revidert eller kontrollert, verksemda sine tilsette eller tillitsmenn, som gjer at dette er eigna til å svekke revisor sitt sjølvstende og objektivitet. Som nærstående vert å rekne:
 - a) ektefelle og ein person som vedkommande bur saman med i ekteskapsliknande forhold.
 - b) slektningar i rett oppstigande eller nedstigande line og sysken, og deira ektefelle eller personar som dei bur saman med i ekteskapsliknande forhold.
 - c) slektningar i rett oppstigande eller nedstigande line og sysken til ein person som nemnd under bokstav a.

Det same gjeld dersom det finst særeigne tilhøve som er eigna til å svekke tilliten til revisor sitt sjølvstende og objektivitet ved utføring av oppgåvene. Tilsetting som revisor i kommunen eller fylkeskommunen, eller i ei interkommunal samarbeidsordning, medfører ikkje i seg sjølv at revisor manglar naudsynt sjølvstende og objektivitet.

Krava til sjølvstende er nærare spesifisert i revisjonsforskrifta § 13:

- Revisor kan ikkje ha andre stillingar hos kommunen eller i verksemd som den aktuelle kommunen deltek i, ved sidan av revisoroppdraget.
- Revisor kan ikkje vere medlem av styrande organ i verksemd som kommunen deltek i.
- Revisor kan ikkje delta i eller ha funksjonar i anna verksemd, når dette kan føre til at vedkommande sine interesser kjem i konflikt med interessene til oppdragsgjevar eller på annan måte er eigna til å svekke tilliten til den som utfører revisjon.

Org.nr:
976 304 470

E-postadresse:
revisor@stryn.kommune.no

Kommune:
EID
GLOPPEN
HORNINDAL
SELJE
STRYN
VÅGSØY

Adresse:
Rådhusvegen 11
Postboks 300
Postboks 24
Tonningsgata 4
Postboks 294

6770 Nordfjordeid
6821 Sandane
6761 Hornindal
6740 Selje
6783 Stryn
6701 Måløy

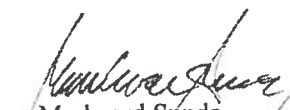
Telefon:
57 88 58 87
57 00 92 64
57 87 98 08
97 99 04 26
57 87 48 18 -19
57 84 50 29

I tillegg gjeld følgjande avgrensing ved utføring av oppgåver, jf revisjonsforskrifta § 14:

- revisor kan ikkje utføre rådgiving eller andre tenester dersom dette er eigna til å påverke eller reise tvil om revisor sitt sjølvstende og objektivitet
- revisor kan ikkje gi tenester som høyrer til den revisjonspliktige sine eigne leiings- og kontrolloppgåver
- revisor kan ikkje opptre som fullmektig for den revisjonspliktige, med unntak av bistand i skattesaker etter domstollova.

Oppdragsansvarleg revisor si vurdering:

Pkt 1: Tilsetningstilhøve.	<i>Eg har ikkje tilsetningstilhøve i andre stillingar enn i kommunerevisjonen.</i>
Pkt 2: Medlem i styrande organ.	<i>Eg er valt styremedlem i <u>Stryn Røde Kors</u>, men er ikkje medlem av styrande organ i verksemdar som kommunane i revisjonsdistriktet deltek i.</i>
Pkt 3: Å delta eller ha funksjonar i anna verksemd, som kan føre til interesskonflikt eller svekka tillit.	<i>Eg deltek ikkje i eller har funksjonar i anna verksemd som kan føre til interesskonflikt eller svekka tillit til rolla som revisor.</i>
Pkt 4: Nærstående.	<i>Eg har ikkje nærstående som har tilknytning til kommunane slik at dette har betydning for sjølvstende og objektivitet.</i>
Pkt 5: Rådgiving eller andre tenester som er eigna til å påverke revisor sin habilitet.	<p>Før slike tenester vert utført gjer eg ei vurdering av rådgivinga eller tenesta sin art i høve til mitt sjølvstende og objektivitet. Dersom vurderinga konkluderer med at utføring av slik teneste kjem i konflikt med vilkåra i forskrifta § 14, kan eg ikkje utføre tenesta. Kvar ein skild tilfelle må vurderast særskild.</p> <p>Revisor gir jamleg svar på spørsmål som vert å sjå som rettleiing og støtte og ikkje revisjon. Paragrafen seier at og slike rettleiingar må skje med varsemd og på ein måte som ikkje bind opp revisor ved seinare revisjons- og kontrollvurderingar.</p> <p><i>Eg gir ikkje rådgiving eller andre tenester til kommunane som kjem i konflikt med dette vilkåret.</i></p>
Pkt 6: Tenester som høyrer til kommuncn sine eigne leiings- og kontrolloppgåver.	<i>Eg har ikkje gitt tenester til kommunane som høyrer til kommunane sine eigne leiings- og kontrolloppgåver.</i>
Pkt 7: Opptre som fullmektig for den som er revisjonspliktig.	<i>Eg opptre ikkje som fullmektig for nokon av kommunane.</i>
Pkt 8: Andre særskilde tilhøve.	<i>Eg kjenner ikkje til andre særskilde tilhøve som er eigna til å svekke tilliten til sjølvstende og objektivitet.</i>


 Markvard Sunde
 Revisjonssjef

004/12 MØTEPLAN FOR KONTROLLUTVALET I GLOPPEN 2013

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat

Dato: 25.01.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutval Formannskap Kommunestyret	25.01.2013	004/13 - -	- - -	Ja

Saksvedlegg.

- Forslag til møteplan i kontrollutvalet.
- Møteplan 2013 for Gloppen kommune.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Møteplan for kontrollutvalet i Gloppen for 2013 vert godkjent.

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

- Møteplan for kontrollutvalet i Gloppen for 2013 vert godkjent.

Saksutgreiing

MØTEPLAN FOR KONTROLLUTVALET I GLOPPEN 2013

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø

Innleiing – Kva saka gjeld

Møteplan for kontrollutvalet i Gloppen 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 kommunestyremøtet. 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 GLOPPEN KOMMUNE 2013

MÅNAD	JAN	FEB	MAR	APR	MAI	JUN	JUL	AUG	SEP	OKT	NOV	DES
KONTROLLUTVAL		7.			3.	5.		22.			28.	
FORMANNSKAP	21.		14.	25.	23.	6.		29.	19.	17.	21. - 28.	16.
KOMMUNESTYRET	28.		18.			17.			30.		4.	16.

005/13: FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT – PROSJEKTPLANLEGGING I GLOPPEN KOMMUNE - PROSJEKTPLAN

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø SEKOM- sekretariat
Dato: 30.01.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	07.02.2013	005/13	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Nei

Saksvedlegg

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

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

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Prosjektplanen for forvaltningsrevisjonsprosjektet ” Prosjektplanlegging i Gloppen kommune” vert lagt fram for kontrollutvalet av Kommunerevisjonen i Nordfjord på møtet den 3. mai.

Kontrollutvalet sitt vedtak:

Saka veert utsett til neste møte som er planlagt helde den 3. Mai 2013.

FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT – PROSJEKTPLANLEGGING I GLOPPEN KOMMUNE - PROSJEKTPLAN

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø.

Innleiing – Kva saka gjeld

Kommunerevisjonen i Nordfjord skal legge fram prosjektplan for forvaltningsrevisjonsprosjektet ” Prosjektplanlegging i Gloppen kommune”

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 operasjonisering.*
- *Kommunerevisjonen i Nordfjord vert kalla inn til neste møte for å gje tilbakemelding på tinginga.*

Av RSK001 går det fram at revisor skal lage gjennomføringsplan og gje tilbakemelding på tingingar av forvaltningsrevisjon.

Utskrift RSK001:

11) Revisor plikter å vurdere kontrollutvalgets bestilling i forhold til gjennomførbarhet og revisors faglige uavhengighet. Dersom revisor finner det påkrevd, må revisor avklare bestillingen med kontrollutvalget, eventuelt vurdere å si fra seg forvaltningsrevisjonsprosjektet.

18) For hvert prosjekt skal det utarbeides en skriftlig prosjektplan hvor det redegjøres for prosjektets problemstilling(er), revisjonskriterier eller grunnlaget for disse, og metodebruk.

19) Prosjektplanen bør også redegjøre for milepæler i prosjektet og planlagt tids- og ressursbruk, inklusive bruk av ekstern bistand. I tillegg kan det i prosjektplanen redegjøres for bakgrunn for prosjektet, avgrensinger, formål og annen relevant informasjon.

Problemstilling(er)

20) Det skal utarbeides problemstilling(er) for den enkelte forvaltningsrevisjonen.

21) Med utgangspunkt i bestillingen fra kontrollutvalget må revisor operasjonisere problemstillingen(e) slik at de blir tilstrekkelig konkretisert og avgrenset til å kunne besvares.

Kommunerevisjonen har meldt frå at dei er forhindra i stille med prosjektplan på møtet den 07.02.2013.

Sekretariatet sine vurderingar:

Sekretariatet vurderer det slik at kommunerevisjonen blir kalla inn til neste kontrollutvalsmøte i Gloppen, som etter plane skal haldast den 3. mai for legge fram ein prosjektplan for forvaltningsrevisjonsprosjektet ” Prosjektplanlegging i Gloppen kommune”.

006/12 PLAN FOR SELSKAPSKONTROLL – GLOPPEN KOMMUNE

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat
Dato: 25.01.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	07.02.2013	06/13	-	Nei
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Ja

Saksvedlegg

- Dokumentet ”Plan for selskapskontroll Gloppen kommune 2012 – 2016” med vedlegg.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

- Kommuneleva.
- Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar av 15.06.2004.
- Kommunestyresak 078/12 «Alarmsentralen Sogn og Fjordane – eigarskapskontroll – Gloppen kommune»

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Planen for selskapskontroll i Gloppen kommune for perioden 2012 – 2016 vert godkjent.

Kontrollutvalet si tilråding til kommunestyret:

- Planen for selskapskontroll i Gloppen kommune for perioden 2012 – 2016 vert godkjent.

PLAN FOR SELSKAPSKONTROLL - GLOPPEN KOMMUNE

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø

Innleiing – Kva saka gjeld

Det skal lagast plan for kontroll av selskap Gloppen kommune eig 100% av eller er medeigar i for valperioden 2012 – 2016.

Saksopplysningar:

Det vert vist til utkast til plan for selskapskontroll for Gloppen 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:

PLAN
FOR
SELSKAPSKONTROLL
2012 -2016



INNHALDSLISTE

1. Bakgrunn

2. Innholdet i selskapskontrollen

Heimel

Innsynsrett

Kva består selskapskontroll i

Organisasjonsformer for kommunale verksemder

 Kommunale føretak

 Interkommunalt samarbeid

 Interkommunalt samarbeid, eige rettssubjekt

 Vertskommunesamarbeid

 Interkommunalt selskap

 Aksjeselskap(AS)

 AS/ASA – deleigd av kommunale aktørar

 Samvirkeforetak ((SA)

 Stifting

Val av organisasjonsform

3. Formålet med selskapskontroll

 Eigarskapskontroll

 Forvaltningsrevisjon

 Undersøkingar

4. Kommunen si oppfølging av selskap

 Eigarskapsstrategi for selskap Gloppen kommune eig eller er medeigar i.

5. Gjennomføring, rapportering og oppfølging av kontrollen

 Gjennomføring – retningsliner

 Rapportering

 Oppfølging

Vedlegg:

Oversikt over selskap Gloppen Kommune eig eller er medeigar i:

Dokument ikkje vedlagt:

Kommunestyresak 078/12 «Alarmsentralen Sogn og Fjordane – eigarskapskontroll – Gloppen kommune»

1. Bakgrunn

Kommunane har i lang tid gjort meir og meir bruk av fristilte organisasjonsmodellar. Denne utviklinga har ført til meir kompleks organisering av den kommunale verksemda. Dette inneber utfordringar når det gjelder styring, og det reiser spørsmål knyta til kontroll og tilsyn.

Kommuneloven kapittel 12 omhandlar internt tilsyn, kontroll og revisjon i kommunar og fylkeskommunar. Kommunal- og regionaldepartementet har laga forskrifter om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar og Forskrift om revisjon i kommunar og fylkeskommunar. Lova og forskriftene inneheld reglar vedkomande kontroll med forvaltninga av kommunen sine interesser i selskap m.m.

Kommunal og regionaldepartementet har i Prop. 119 L foreslått ein del endringar i kommunelova som også omfattar kontroll med selskap. Endringsforslaga er innarbeida i plandokumentet.

2. Innhaldet i selskapskontrollen

Heimel

Heimel for selskapskontroll er kommuneloven (KL) § 77 nr 5, som fastset at kontrollutvalet skal «påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens (...) inesser i selskaper m.m., jf tilsvarende formulering i § 13 første lekk i forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner (FK). Etter § 13 andre lekk skal det «minst ein gang i valperioden utarbeides plan for gjennomføring av selskapskontroll. Dette skal skje senest innen utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert». Tredje ledd fastset at kommunestyret vedtek planen.

Innsynsrett

KF § 13 må sjåast i samanheng med KL § 80 som regulerer kontrollutvalet og den som utfører selskapskontrollen sin innsynsrett i selskap. Kommunal- og regionaldepartementet har foreslått endring i § 80 og den vil då lyde slik:

« I interkommunale selskaper etter lov 29. januar 1999 nr. 6, i interkommunale styrer etter § 27 og i aksjeselskaper der en kommune eller fylkeskommune alene eller sammen med andre kommuner, fylkeskommuner eller interkommunale selskaper direkte eller indirekte eier alle aksjer, har kommunens eller fylkeskommunens kontrollutvalg og revisor rett til å kreve de opplysninger som finnes påkrevd for deres kontroll, så vel fra selskapets daglige leder som fra styret og den valgte revisor for selskapet. I den utstrekning det finnes nødvendig, kan kontrollutvalget og kommunens revisor selv foreta undersøkelser i selskapet.

Kommunestyret eller fylkestinget kan fastsette regler om kontrollutvalgets og revisors kontroll med forvaltningen av kommunens eller fylkeskommunens interesser i selskapet og herunder fastsette hvilke dokumenter mv. som skal sendes kommunens eller fylkeskommunens kontrollutvalg og revisor.

Kontrollutvalget og kommunens eller fylkeskommunens revisor skal varsles og har rett til å være tilstede på selskapets generalforsamling, samt møter i representantskap og tilsvarende organ.»

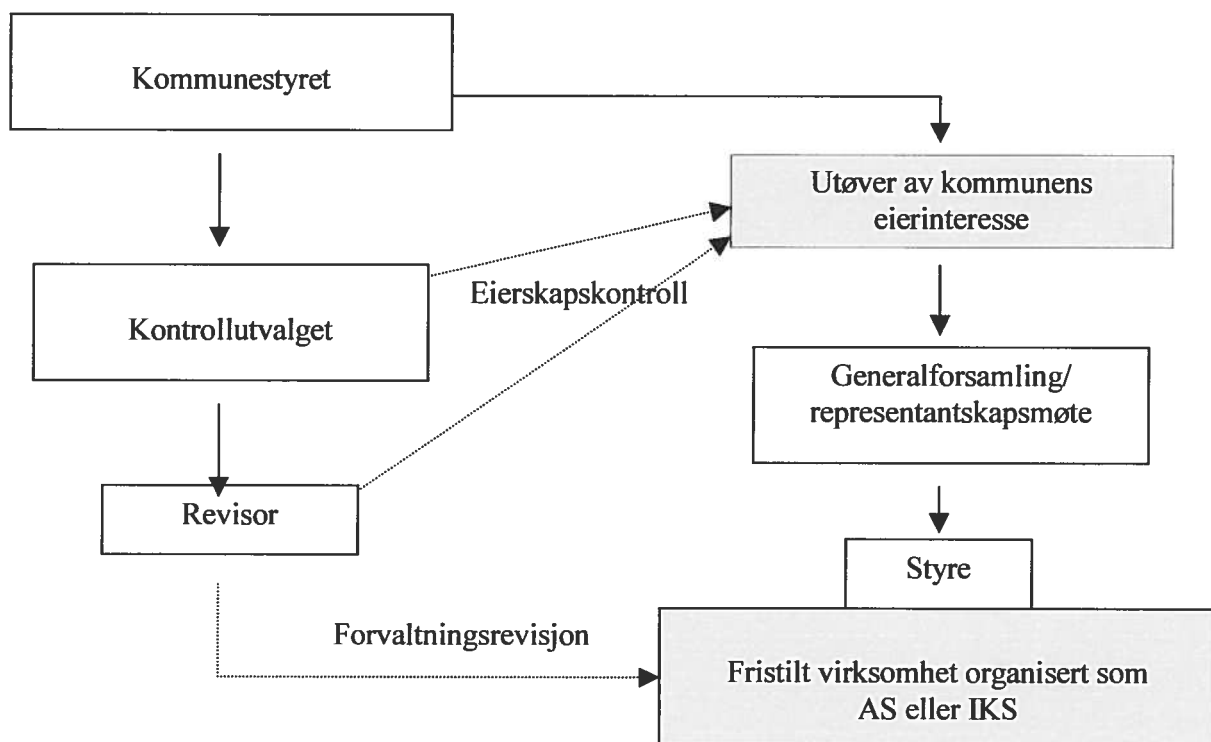
Kva består selskapskontroll i

Selskapskontroll kan delast i tre delar, eigarskapskontroll (obligatorisk), forvaltningsrevisjon (frivillig) og undersøkingar (frivillig).

Selskapskontroll (kommuneloven § 77 nr. 5)	Obligatorisk eigarskapskontroll: Kontroll med forvaltinga av kommunens eigarinteresser i selskap.
	Valfri forvaltningsrevisjon: Systematiske vurderingar av økonomi, produktivitet, måloppnåing og verknader ut frå kommunestyret eller fylkestinget sine vedtak og føresetnader.
	Undersøkingar Kommunelova § 80 gir også heimel for at kontrollutvalet og kommunen sin revisor kan gjere undersøkinga. Dette treng då ikkje nødvendigvis vere eigarskapskontroll og forvaltningsrevisjon.

Figur 1: Modell som viser kva som inngår i omgrepet selskapskontroll

I figuren under er skissert ein modell for selskapskontroll:



Figur 2: Modell for selskapskontroll

Organisasjonsformer for kommunale verksemder

Det kan vere ulike **grunnar** til at kommunar opprettar eller går inn i selskap:

- effektivisering av drifta
- klarare ansvarsforhold
- trong for å samarbeide med andre om tenesteproduksjon
- investering med tanke på økonomisk profitt
- investering pga. samfunnsansvar (for eksempel å sikre arbeidsplassar) og/eller for å støtte den tradisjonelle etatsordninga.

Organisasjonsform, lovheimel m.m:

1. **Kommunale føretak.** *KL kap 11.*

Er eit forvaltningsorgan. Kommunen kan avgjere at utvalde tenestområde kan organiserast som kommunalt føretak. Føretaket er framleis ein del av kommunen. Kommunen er eigar og kommunestyret er eigarorgan. Kontrollutvalet har generelt tilsyn og kan utføre forvaltningsrevisjon. Kontrollutvalet har fullt innsynsrett etter KL § 77 nr 7.

2. **Interkommunalt samarbeid.** *KL § 27.*

Er eit forvaltningsorgan. To eller fleire kommunar kan opprette eit eige styre til å løyse felles oppgåver. Kommunen er eigar og kommunestyret er eigarorgan. Kontrollutvalet har generelt tilsyn og kan utføre forvaltningsrevisjon. Kontrollutvalet har fullt innsynsrett etter KL § 77 nr 7, dersom det ikkje er eige rettssubjekt.

3. **Interkommunalt samarbeid.** *KL § 27. Eige rettssubjekt*

To eller fleire kommunar kan opprette eit eige styre til å løyse felles oppgåver. Samarbeidsavtale/vedtektene seier kva fullmakter styret har. Kommunen er eigar og styret eigarorgan. Kontrollutvalet har generelt tilsyn og kan utføre selskapskontroll (både eigarskapskontroll og forvaltningsrevisjon. Kontrollutvalet har fullt innsyn eller KL. § 80 (etter forslag om endring i kommuneloven).

4. **Vertskommunesamarbeid.** *KL §§ 28a, 28b og 28c.*

Er eit forvaltningsorgan. Ein kommune overlet utføringa av lovpålagde oppgåver til ein vertskommune. Kommunen er eigar og kommunestyret er eigarorgan. Kontrollutvalet har generelt tilsyn og kan utføre forvaltningsrevisjon. Kontrollutvalet har fullt innsynsrett etter KL § 77 nr 7 (Gjeld vertskommunen).

5. **Interkommunalt selskap (IKS).** *IKS- loven.*

Dette er eit eige rettssubjekt som er regulert av IKS-lova. Eit IKS er eit selskap der berre kommunen kan delta, men det er rettsleg og økonomisk åtskild frå deltakarkommunane. Kommunen er eigar. Representantskapet er eigarorgan. Kontrollutvalet har generelt tilsyn. Selskapskontroll kan omfatte både eigarskapskontroll og forvaltningsrevisjon. Kontrollutvalet har fullt innsyn etter KL § 80.

6. **Aksjeselskap (AS)** – heileigd av kommunale aktørar og. *Aksjeloven.*

Er eige rettssubjekt. Kommunen er eigar. Generalforsamlinga er eigarorgan.

Kontrollutvalet har generelt tilsyn. Selskapskontroll kan omfatte både eigarskapskontroll og forvaltningsrevisjon.

Kontrollutvalet har fullt innsyn etter KL § 80.

7. AS/ASA – deleigd av kommunale aktørar. Aksjeloven og allmennaksjeloven.

Er eige rettssubjekt.

Kommunen og private aktørar er eigar. Generalforsamlinga er eigarorgan.

Kontrollutvalet har generelt tilsyn. Selskapskontrollen kan omfatte eigarskapskontroll, og forvaltningsrevisjon etter samtykke om innsyn.

Innsyn må avtalast eller baserast på opne kjelder.

8. Samvirkeforetak (SA). Samvirkeoven.

Er eige rettssubjekt. Samvirkeforetaket er ei samanslutning med hovudføremål å fremje dei økonomiske interessene til medlemmene ved at desse deltek i verksemda til foretaket, som forbrukarar, leverandørar eller liknande.

Medlemene er eigarar. Årsmøtet er eigarorgan.

Kontrollutvalet har generelt tilsyn. Selskapskontroll (eigarskapskontroll, og forvaltningsrevisjon etter samtykke om innsyn).

Innsyn må avtalast eller baserast på opne kjelder.

9. Stifting. Stiftelsesloven.

Eige rettssubjekt. Med stifting blir det foreslått at ein formuesverdi er stilt til rådvelde for eit bestemt føremål av ideell, humanitær, kulturell, sosial, utdannings messig, økonomisk eller annan art. Når stiftinga er oppretta, har opprettaren ikkje lenger rådvelde over formuesverdien som er overført stiftinga

Det er ingen eigarar. Stiftingar er sjølveigande.

Kontrollutvalet har ingen tilsyn, utan at det er avtala.

Innsyn må avtalast eller baserast på opne kjelder.

Val av organisasjonsform

Kommunal- og regionaldepartementet seier i Kontrollutvalsboka bl.a:

«Organisasjonsform bør veljast med utgangspunkt i kva oppgåver som skal utførast og føremålet kommunen har med selskapsetableringa. Val av organisasjonsform har også konsekvensar for korleis kommunen kan styre og gjennomføre kontroll og tilsyn med selskapa. Dette er viktige omsyn som kommunestyret må tenkje gjennom når dei tek stilling til korleis den kommunale verksemda skal organiserast. Dette er eit tema som også eigarskapsstrategien for kommunen bør omtale.

Kontrollutvalet skal fylgje med på sakene i kommunestyret knytte til etablering av selskap. Og sjå etter om kontroll - og tilsynskonsekvensane er vurderte.»

3. Formålet med selskapskontroll

Selskapskontroll er eit middel for å sjå til at forvaltninga av kommunen sine eigarinteresser fungerer tilfredsstillande i samsvar med kommunestyret sine vedtak og føresetnader og i samsvar med aktuelle lover og reglar.

Eigarskapskontroll

Formålet med eigarskapskontroll er å kontrollere om den som utøve kommunen sine eigarinteresser, utøve mynde slik det fastsett i den aktuelle verksemdlova, samt tek i vare kommunen sine interesser i samsvar med kommunestyret sine vedtak og føresetnader.

Eigarskapskontroll avgrensar seg til ei vurdering av om eigarane har etablert tilfredsstillande ramme for styring, og at verksemda faktisk opererer i tråd med formålet. Ei materiell vurdering av selskapet si organisering, drift og funksjon fell difor utanfor denne kontrollen.

Forvaltningsrevisjon

Ved behov kan det også gjennomførast forvaltningsrevisjon av selskap. I eit selskap med statlege eller private eigarinteresser må dette – om ikkje anna er avtala mellom eigarane, skje med utgangspunkt i opne kjelder, fordi innsynsretten etter KL § 80 gjeld.

Formålet med forvaltningsrevisjon vil vere å gjennomføre systematiske vurderingar av økonomi, produktivitet, måloppnåing og verknader ut frå kommunestyret sine vedtak og føresetnader. Ein slik revisjon vil såleis ha fokus på sjølve aktiviteten og resultat i selskapet.

Undersøkingar

Undersøkingar kan også gjennomførast, og kan vere aktuelt dersom det viser seg behov for å sjå på eller sjekke opp i mindre eller spesielle tilhøve utan at ein treng å gjennomføre ein forvaltningsrevisjon, med ei formelle reglar som då fylgjer. I eit selskap med statlege eller private eigarinteresser må dette – om ikkje anna er avtala mellom eigarane, skje med utgangspunkt i opne kjelder, fordi innsynsretten etter KL § 80 gjeld også her.

4. Kommunen si oppfølging av selskap

Ein eigarskapskontroll i eit kommunalt eigd selskap vil vere basert på selskapets vedtekter og kommunen sin strategi i selskapet.

Kontrollen vil også basere seg på lov om interkommunale selskap og andre lover gjeldande for det aktuelle selskapet som er gjenstand for eigarskapskontroll.

5. Gjennomføring og rapportering av kontrollen

Kontrollutvalet sitt engasjement i selskapskontroll vil då vere svært avhengig av korleis kommunestyresakene vert følgt opp.

Gjennomføring - retningsliner

1. Kontrollutvalet skal utføre selskapskontroller pålagde av kommunestyret (Gjeld både eigarskapskontroll, forvaltningsrevisjon og undersøkingar).
2. Kontrollutvalet skal sjå til at retningsliner og rutinar for eigarskap og økonomiske engasjement verkar etter føresetnadane.
3. Kontrollutvalet kan sjølv avgjere om dei skal gjennomføre selskapskontrollar. Det er særleg viktig i tilfelle der vedtekne retningsliner og økonomiske engasjement ikkje vert følgt opp.
4. Kontrollutvalet kan ut frå eigne vurderingar sjølv avgjere om det skal utførast forvaltningsrevisjon eller undersøkingar i selskap som lekk i ein selskapskontroll.
5. Kontrollutvalet får fullmakt til å fastsetje kva dokument som skal sendast kontrollutvalet (medlemne og sekretariatet), kommunen sin revisor
6. Kontrollutvalet får fullmakt til samordne utføringa av selskapskontroll med kontrollutval i andre eigarkommunar.
7. Kontrollutvalet kan fråvike fastsette retningsliner om spesielle tilhøve skulle tilseie det

Rapportering

Rapporter etter gjennomført selskapskontroll skal sendast frå utførar til kontrollutvalet. Etter at kontrollutvalet har behandla rapporten skal den sendast til kommunestyret.

Kontrollutvalet rapporterer og om gjennomførte selskapskontrollar og resultatet av desse i si årsmelding.

Oppfølging

Kontrollutvalet kan om dei finn det nødvendig foreta etterkontroll av utførte selskapskontrollar, då etter same retningslinene for gjennomføring som kjem fram framom.

Liste over selskap som Gloppen kommune eier helt eller delvis

22141001 Klp ,eigenkapitalinnskot

22168001 ANDELAR I TRIVSELSHAGEN IKS

22170003 Sandane inustri as,

22170004 Sfe a/s

22170014 Mona arbeidssenter,

22170017 Aksjer i breimsb skisenter

22170018 Mona industrihus as,

22170019 Reisemål nordfjord as

22170020 Aksjar i Eninvest AS

22170021 Aksjar i sandane næringshage a/s

22170022 Stif. Frivillighetssentralen i glopp

22170023 Aksjar i gloppen næringsinvest a/s

22170027 Aksjer i Kråna eigedom AS

22170028 Gloppen Energi AS aksjer

22170029 Firda Billag AS, aksjer

007/13 ÅRSMELDING 2012 FRÅ KONTROLLUTVALET I GLOPPEN

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø SEKOM- sekretariat

Dato: 25.01.2013

Utval	Dato	Utv.- Saknr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutval	07.02.2013	007/13	-	Nei
Formannskap		-	-	Nei
Kommunestyre		-	-	Ja

Saksvedlegg.

- Framlegg til årsmelding 2013 frå kontrollutvalet.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

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

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Årsmelding 2013 frå kontrollutvalet i Gloppen kommune vert godkjent.

KONTROLLUTVALET SI TILRÅDING TIL KOMMUNESTYRET:

- Årsmelding 2013 frå kontrollutvalet i Gloppen kommune vert godkjent.

Saksutgreiing

ÅRSMELDING 2012 FRÅ KONTROLLUTVALET I GLOPPEN

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, Gaular, Gloppen, Gulen, Hornindal, Hyllestad, Jølster, Naustdal, Solund og Stryn

Gloppen kommunestyre

ÅRSMELDING 2012 FRÅ KONTROLLUTVALET

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

Valperioden 2011 – 2015:

Medlemer:

Bjarne Bø (Leiar)

Hans Os (Nestleiar)

Irene Moen

Tone Lise Jakobsen

Svein Helge Hovstad

Varamedlemer:

1. Vigdis Henden

2. Karoline Bjerkeset.

3. Jenny Hysing.

I 2012 har SEKOM-sekretariat vore sekretariat for kontrollutvalet..

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

Det vart gjort nyval til kontrollutvalet (kommunestyresak 047/12) som førte til det ovanfor opplista utvalet. Det nye utvalet er ikkje representert i kommunestyret slik det skal etter § 77, nr 1 i kommunelova, der minst eitt av medlemmene i kontrollutvalet skal sitje. Dette vart godkjent av Fylkesmannen.

I 2012 har kontrollutvalet i Gloppen hatt fem møte der det er handsama i alt 27 saker.

Når det gjeld forvaltningsrevisjon har kontrollutvalet handssama overordna analyse, gjeve tilråding til kommunestyret om plan for forvaltningsrevisjon i perioden 2012 til 2015 og det har tinga forvaltningsrevisjonsprosjektet «Prosjektplanlegging i Gloppen kommune». Det er venta levering av rapport for prosjektet mot slutten av 2013.

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

Kontrollutvalet vurderte å gå over på ei papirlaus løysing for utsending av dokument, men valte å halde fram på noverande løysing.

Kontrollutvalet har kalla inn rådmannen for å få orientering i følgjande saker:

- Investeringsprosjekt.
- Leiarutviklingsprogram.
- Rekneskapar avslutta investeringsprosjekt – Gloppen kommune.

Kontrollutvalet har i 2012 kome med tilråding om budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i 2013. Som følge av måten sekretariat og revisjon er organisert på, er det berre for drifta av kontrollutvalet det er gjeve tilråding om budsjett. Denne tilrådinga frå kontrollutvalet skal vere vedlagt kommunen si budsjettsak når formannskapet gjev tilråding til kommunestyret i saka og når kommunestyret gjer vedtak i saka.

Oppdragsansvarleg revisor skal årleg gjere ei eigenvurdering av ubundenskap. Kontrollutvalet tok eigenvurderinga til vitande.

Kontrollutvalet har gjeve innstilling til kommunestyret om reglement for kontrollutvalet. Reglementet vart etter ei endring godkjent i kommunestyret.

Som faste saker på saklista har kontrollutvalet «Godkjenning av innkalling og sakliste» «Skriv og meldingar», «Oppfølgingsliste» og «Eventuelt»


Utover dette har kontrollutvalet handsama sakene «Årsrekneskapen 2011», «Møteplan 2012 for kontrollutvalet» og «Årsmelding 2011 frå 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.

Sandane den 07. februar 2013


Bjarne Bø
Leiar


Hans Os
(Nestleiar)


Vigdis Henden


Svein Helge Hovstad

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

008/13 OPPFØLGINGSLISTE 1-2013

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat
Dato: 25.01.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutval Formannskap Kommunestyre	07.02.2013	008/13 - -	- - -	Ja

Saksvedlegg.

- Oppfølgingsliste 1-2013 Gloppen.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Oppfølgingsliste 1-2013 vert teken til vitande.

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

- Oppfølgingsliste 1-2013 vert teken til vitande.

Saksutgreiing

OPPFØLGINGSLISTE 1-2013 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. 25. januar 2013.

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 1-2013 - 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 effektuert. 24.08.12 Brev Sjå sak 032/12
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. 23.02.12 Brev til Gloppen kommune 04.06.12 Brev lagt som sm til møtet i KU. 01.10.12 Handsama i kommunestyret
Sak 030/11Reglement for kontrollutvalet.	02.12.11		02.12.11Vedtak KU- Kommunestyret godkjenner reglementet for kontrollutvalet i Gloppen. 06.12.11 Reglementet for kontrollutvalet sendt til KS 23.02.12 Brev til fmsk om ku sin innstillingsrett til kst. 23.02.12 Div e-postar 24.05.12 E-post til sh om status. 04.06.12 Brev av 23.2.12 Lagt som sm til møtet i KU 04.06.12 Kopi av brev frå fm til G. kom lagt ved som sm. 21.06.12 Brev frå rm til G.kom. Sjå skriv og meldingar. 17.12.12 Handsama i kommunestyret.
Sak 008/12 Sak formannskapet – reglement for kontrollutvalet.	22.02.12		- 22.02.12 Vedtak ;KU: Kontrollutvalet ber formannskapet trekkje saka frå sakskartet. - 23.02.12 Brev «Reglement for kontrollutvalet Gloppen kommune» sendt til Gloppen kommune. - 23.02.12 Div e-postar om saka. 24.05.12 Bede sh om status.

			<p>04.06.12 Brev av 23.2.12 Lagt som sm til møtet i KU</p> <p>04.06.12 Kopi av brev frå fm til G. kom lagt ved som sm.</p> <p>21.06.12 Brev frå fm til G.kom</p>
Sak 09/12 orientering leiarutviklingsprogram Gloppen kommune	22.02.12		<p>22.02.12 Vedtak KU – Kalle rdm inn til neste møte for</p> <ul style="list-style-type: none"> - å orientere. - 23.08.12 Rådmann orienterte om leiarutviklingsprogram i sak 022/12. <p>Vedtak i KU: - Sjå sak 022/12</p>
Sak 12/12 Orientering leiarutviklingsprogram	03.05.12		03.05.12 Vedtak KU: Saka utsett til neste møte.
Sak 19/12 Eventuelt	04.06.12		<p>04.06.12 Vedtak KU</p> <ul style="list-style-type: none"> - Kontrollutvalet tek i neste møte opp sak om å følge opp kommunestyret sitt vedtak i sak 057/10 «Rekneskap for avslutta investeringsprosjekt – rutinar» av 13.12.10. - Kontrollutvalet tek i neste møte opp sak om å følge opp at kontrollutvalsak 11/11 «Eigarskapskontroll Alarmsentralen Sogn og Fjordane IKS» av 01.06.11 vert lagt fram for kommunestyret. <p>Kontrollutvalet handsamar plan for forvaltningsrevisjon i neste møte i kontrollutvalet.</p>
022/12 Orientering leiarutviklingsprogram.	23.08.12		<p>23.08.12 Vedtak i KU: -</p> <ul style="list-style-type: none"> - Kontrollutvalet tek orienteringa om leiarutviklingsprogram til vitande. <p>Sekretariatet distribuerer rådmannen sin presentasjon til kontrollutvalet</p>
025/12 Rekneskapar avslutta inviersteringsprosjekt – Gloppen kommune.	23.08.12		<p>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.</p> <p>24.08.12 Brev sendt til rådmann vedrørende orientering.</p>
027/12 Eventuelt.	23.08.12		23.08.12 Vedtak i KU: Då kontrollutvalet ikkje har representant i kommunestyret, møter kontrollutvalsleiar som tilhøyrar i kommunestyret. Er leiar forhindra i å møte, møter nestleiar.
028/12 Godkjenning innkalling og sakliste	30.11.12		30.11.12 Vedtak i KU: Det var ikkje merknadar til innkalling og sakliste.
029/12 Skriv og meldingar	30.11.12		30.11.12 Vedtak i KU: Skriv og meldingar vert teken til vitande.
030/12 Reglement for kontrollutvalet Gloppen kommune.	30.11.12		<p>30.11.12 Vedtak i KU:</p> <ul style="list-style-type: none"> -Kommunestyret har bede kontrollutvalet handsame reglement for kontrollutvalet på ny i kommunestyresak 079/12. -Kontrollutvalet handsama reglementet på ny den 30.11.2012 utan å gjere endringar i opphavleg utkast til reglement. -Kommunestyret godkjenner reglementet for kontrollutvalet i Gloppen kommune. <p>05.12.12 Sendt saka til KS</p>
031/12 Forvaltningsrevisjonesrapport – Prosjektplanlegging i Gloppen kommune.	30.11.12		<p>30.11.12 Vedtak i KU:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Tinginga for prosjektet ”Prosjektstyring i Gloppen kommune”. • -Tingingsdokumentet vert sendt over til

			<p>Kommunerevisjonen i Nordfjord for operasjonalisering.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Kommunerevisjonen i Nordfjord vert kalla inn til neste møte for å gje tilbakemelding på tinginga. <p>05.12.12 Sendt tinging til KIN</p>
032/12 Orientering investeringsprosjekt	30.11.12		<p>30.11.12 Vedtak i KU: Orienteringa om investeringsprosjekt vert teken til vitande.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Administrasjonen jobbar med økonomireglementet. <p>Rådmannen vil forsøke å legge fram sak til neste kommunestyremøtet i desember.</p>
033/12 Oppfølgingsliste 4-2012	30.11.12		<ul style="list-style-type: none"> • 30.11.12 Vedtak i KU: Oppfølgingsliste 4-2012 teken til vitande.
034/12 Eventuelt	30.11.12		<p>30.11.12 Vedtak i KU: Det vart ikkje teke opp saker under eventuelt.</p>
	30.11.12		
	30.11.12		
			-

Oppdatert 25.1.2013

009/13 EVENTUELT

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat
Dato: 25.01.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	07.02.2013	009/13	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyre	-	-	-	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.