


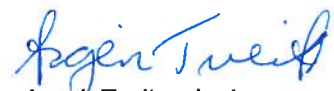


GULEN KOMMUNE

MØTEBOK

KONTROLLUTVALET I GULEN KOMMUNE

| | | | | | |
|---|---|--|--|------------------|-------|
| Møtestad: | Gulasalen | Møtedato: | 26.11.2012 | Frå kl. : | 10:00 |
| | | | | Til kl. : | 11:30 |
| Faste medlemmer i Kontrollutvalet : | | | | | |
| | Møtte: | Forfall: | Merknader : | | |
| 1. Finn Johansen (leiar). | X | | | | |
| 2. Erna Kjelby | X | | | | |
| 3. Jarle Nordgulen. | X | | | | |
| Varamedlemer : | | | | | |
| | Møtte: | | | | |
| 1. Gjert Knarvik. | | | | | |
| 2. John Vatnøy. | | | | | |
| 3. Bjørn K. Hjartholm. | | | | | |
| 4. Ase L. Vatne. | | | | | |
| Ordføreren har møte og talerett i utvalet: | | | | | |
| Andre som møtte : | | | | | |
| SEKOM-sekretariat v/Asgeir Tveit. | | | | | |
| Saker som vart handsama / drøfta i møtet : | | | | | |
| Sak 023/12 Godkjenning innkalling og sakliste. | | | | | |
| Sak 024/12 Skriv og meldingar. | | | | | |
| Sak 025/12 Plan for selskapskontroll 2012 - 2016 -Gulen kommune. | | | | | |
| Sak 026/12 Oppfølgingsliste 4-2012 - Gulen. | | | | | |
| Sak 027/12 Eventuelt. | | | | | |
| UNDERSKRIFTER : | | | | | |
|  |  |  | | | |
| Finn Johansen | Erna Kjelby | Jarle Nordgulen | | | |
| | | |  | | |
| | | | Asgeir Tveit, sekretær | | |

023/12 GODKJENNING INNKALLING OG SAKLISTE

Sakshandsamar: Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat

Dato: 19.11.2012

| Utval | Dato | Utv.- Saknr. | Status | Vedtaks- organ |
|-----------------|------------|-----------------|--------|-------------------|
| Kontrollutvalet | 26.11.2012 | 023/12 | - | Ja |
| Formannskap | - | - | - | Nei |
| Kommunestyre | - | - | - | Nei |

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK

- Det var ikkje merknader til innkalling og sakliste.

024/12 SKRIV OG MELDINGAR

Sakshandsamar: Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat

Dato: 19.11.2012.

| Utval | Dato | Utv.- Saknr. | Status | Vedtaks- organ |
|-----------------|------------|-----------------|--------|-------------------|
| Kontrollutvalet | 26.11.2012 | 024/12 | - | Ja |
| Formannskap | - | - | - | Nei |
| Kommunestyret | - | - | - | Nei |

Saksvedlegg

SM 017-12: E-post frå KRYSS revisjon til Sekom sekretariat om overordna analyse.

SM 018-12: Kommunestyrevedtak 071/12 Skriv og meldingar.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Skriv og meldingar vert teke til vitande.

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

- Skriv og meldingar vert teke til vitande.

Saksutgreiing

SKRIV OG MELDINGAR

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Asgeir Tveit

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:

025/12 PLAN FOR SELSKAPSKONTROLL - GULEN KOMMUNE

Sakshandsamar: Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat

Dato: 19.11.2012

| Utval | Dato | Utv.- Saksnr. | Status | Vedtaks- organ |
|-----------------|------------|------------------|--------|-------------------|
| Kontrollutvalet | 26.11.2012 | 25/12 | - | Nei |
| Formannskap | - | - | - | Nei |
| Kommunestyret | - | - | - | Ja |

Saksvedlegg

- Dokumentet "Plan for selskapskontroll Gulen kommune 2012 – 2016" med vedlegg.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

Kommunelova.

Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar av 15.06.2004.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

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

Kontrollutvalet si tilråding til kommunestyret:

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

PLAN FOR SELSKAPSKONTROLL - GULEN KOMMUNE

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Asgeir Tveit

Innleiing – Kva saka gjeld

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

Saksopplysningar:

Det vert vist til utkast til plan for selskapskontroll for Gulen 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 kommunestyret 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:

026/12 OPPFØLGINGSLISTE 4-2012 GULEN

Sakshandsamar: Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat
Dato: 19.11.2012

| Utval | Dato | Utv.- Saksnr. | Status | Vedtaks- organ |
|---------------|------------|------------------|--------|-------------------|
| Kontrollutval | 26.11.2012 | 026/12 | - | Ja |
| Formannskap | | - | - | |
| Kommunestyre | | - | - | |

Saksvedlegg.

- Oppfølgingsliste 4-2012 Gulen.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Oppfølgingsliste 4-2012 Gulen vert teken til vitande.

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

- Oppfølgingsliste 4-2012 Gulen vert teken til vitande.

Saksutgreiing

OPPFØLGINGSLISTE 4-2012 GULEN

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Asgeir Tveit

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. 19. november 2012.

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

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

Sekretariatet sine vurderingar:

Oppfølgingsliste 4-2012 - Gulen.

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

| Saker som er tekne opp | Dato | Merknad | Status |
|---|----------|---|--|
| 02/09 Kontrollutvalsarbeid – tiltak | 10.03.09 | | 10.03.09 Vedtak KU. - Orientering frå adm. - Tilsynsrapportar frå fylkesmannen - Tertialrapportar - Informasjon frå revisor - Kvalitetsrapportar etter tilsyn med revisor. - Status effektuerte kommunestyrevedtak. |
| 004/10 Prosjektrekneskapa – politisk handsaming | 28.01.10 | | 10.09.09 Vedtak KU be om at prosjektrekneskapa vert lagt fram for revisjon og politisk handsaming. 11.09.09 Førespurnad til revisor om retningslinjer. 01.10.09 Munnleg svar frå KRYSS- finn ikkje at det eksisterer noko skriftleg. 30.09.09 Førespurnad Gulen kommune pr. e-post 2.10.10 Motteke. 29.01.10 Vedtak KU – ber om at prosjekt for 2007,08 og 09 vert lagde fram. Tilråding til kst. – endre økonomireglementet. 29.04.10 Vedtak kst sak 13/10 i samsvar med kontrollutvalet si tilråding. Avventar levering av prosjektrekneskap Sjå sak 033/10 og 07/11, 032/11, 15/12 og 18/12. |
| 027/11 Rapport selskapskontroll NGIR IKS | 04.10.11 | | 04.10.11: Tilråding til kommunestyret. 06.10.11 saka s kst. 17.02.12 Vedtak kst sak 010/12. 22.05.12 Brev frå NGIR |
| 031/11 Overordna analyse | 24.11.11 | | 24.11.11 Vedtak KU – Tinge OA frå KRYSS 13.11.12 E-post frå Kryss – Status. |
| 032/11 Status økonomireglement og framlegging av prosjektrekneskapa | 24.11.11 | | 24.11.11 Vedtak KU: - Kontrollutvalet tek til vitande status om at administrasjonen har som siktemål å få økonomireglement og prosjektrekneskapa til politisk handsaming i løpet av 1. halvår 2012, slik at dei er klare når årsrekneskapa skal godkjennast. - Kontrollutvalet følgjer opp saka. - Kontrollutvalet sender saka til kommunestyret til orientering. 24.11.11 s brev til Gulen kommune. 03.07.12 Brev til Gulen kommune. Sjå sak 018/12 |
| 009/12 Forvaltningsrevisjonsrapport «Kontroll av inntektssida» | 30.05.12 | Oppfølging av kommunestyret sine merknader til rapporten. | 30.05.12 Tilråding til kst 30,05.12 s. kst 21.06.12 Vedtak kst sak 053/12. |
| 016/12 Godkjenning innkalling og sakliste | 05.10.12 | | 05.10.12 Vedtak KU – Godkjent. |
| 017/12 Skriv og meldingar | 05.10.12 | | 05.10.12 Vedtak KU – Teke til vitande. |

| | | | |
|--|----------|--|---|
| 018/12 Oppfølging investeringsprosjekt – Oppfølging av kommunestyrevedtak 13/10 Prosjektrekneskapar politisk handsaming. | 05.10.12 | | 05.10.12 Vedtak KU: <ul style="list-style-type: none"> - Kontrollutvalet tek til vitande status om at administrasjonen har som siktemål å få økonomireglement og prosjektrekneskapar til politisk handsaming i løpet av 1. halvår 2013, slik at dei er klare når årsrekneskapen skal godkjennast. - Kontrollutvalet følgjer opp saka. - Kontrollutvalet sender saka til kommunestyret til orientering. 08.10.12 s. kst. 25.10.12 Vedtak kst sak 071/12 Skriv og meldingar (orientering til kst). |
| 019/12 Statusrapport utførte/ikkje utførte vedtak. | 05.10.12 | | 05.10.12: Vedtak KU – Orienteringa om status effektivering av kommunestyrevedtak vert teken til vitande. |
| 020/12 Budsjett 2013 Drift av kontrollutvalet. | 05.10.12 | | 05.10.12: Tilråding til kst. 08.10.12 s. kommunestyret. |
| 021/12 Oppfølgingsliste 3-2012 Gulen. | 05.10.12 | | 05.10.12 Vedtak KU – Teke til vitande. |
| 022/12 Eventuelt | 05.10.12 | | 05.10.12 Vedtak KU – Ikkje teke opp saker. |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

Oppdatert 19.11.2012

027/12 EVENTUELT

Sakshandsamar: Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat
Dato: 19.11.2012

| Utval | Dato | Utv.- Saksnr. | Status | Vedtaks- organ |
|-----------------|------------|------------------|--------|-------------------|
| Kontrollutvalet | 26.11.2012 | 027/12 | - | Ja |
| Formannskap | - | - | - | Nei |
| Kommunestyret | - | - | - | Nei |

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK

Det vart ikkje teke opp saker.

Saksutgreiing

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