

SEKOM-sekretariat

Sekretariat for dei kommunale kontrollutvala i Askvoll, Bremanger, Eid, Fjaler, Flora, Førde, Gaular, Gloppen, Gulen, Hornindal, Hyllestad, Jølster, Naustdal, Solund og Stryn

Innkalling til møte i Kontrollutval - Flora kommune

Utval: Kontrollutval - Flora kommune
Møtedato: 30.08.2013
Møtetid: 09:30
Stad: Møterom: Ytterøyane. Samfunnshuset
Møtenr.: 9/2013
Innkalling: Faste medlemmer i utvalet. Rådmannen i sakene 054-059/13. Revisor i sakene 056-059/13

Melding til: Ordfører(møterett), revisor (møterett) og varamedlemer (Varamedlemer møter etter nærmare innkalling).

Dersom De ikkje kan møte, gje melding på telefon 95 139 762 eller på e-postadresse: vidar.ovrebo@sekom.no.

SAKLISTE

052/13 Godkjenning innkalling og sakliste
053/13 Skriv og meldingar.
054/13 Oppfølging av Bystyrevedtak
055/13 Oversikt vakante stillingar.
056/13 Prosjektrekneskap – Sluttrekneskap og sluttrapport prosjekt nr. 78531 Miljøhuset.
057/13 Prosjektrekneskap – Sluttrekneskap og sluttrapport prosjekt nr. 78662 Rassikring Eikefjord skule
058/13 Prosjektrekneskap – Sluttrekneskap og sluttrapport prosjekt nr. 79556 Hjullaster.
059/13 Prosjektrekneskap – Sluttrekneskap og sluttrapport prosjekt nr.78573 Barnehageutbygging Havrenes/Storevatn.
060/13 Forvaltningsrevisjon – Val av prosjekt – Flora.
061/13 Oppfølgingsliste 7-2013 – Førde.
062/13 Eventuelt

Flora, 20.08.2013.

Bjarne Holme (s)
Leiar


Vidar Øvrebø
SEKOM-sekretariat

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

052/13 GODKJENNING INNKALLING OG SAKLISTE

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat

Dato: 16.08.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	30.08.2013	052/13	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Bystyret	-	-	-	Nei

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK

053/13 SKRIV OG MELDINGAR

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø: SEKOM- sekretariat
Dato: 16.08.2013.

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	30.08.2013	053/13	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Bystyre	-	-	-	Nei

Saksvedlegg

- SM 34-13: Brev frå KRYSS-revisjon til Eigarkommunane til KRYSS-revisjon – «Årsrekneskap og årsrapport for 2012, KRYSS-revisjon, datert 22. mai 2013.
- SM 35-13: Brev frå KRYSS-revisjon til Fylkesmannen i Sogn og Fjordane – «Revisjonsuttale – Rapportering middelbruk tilskotsmidlar lågterskeltilbodet «Lofet – einstad å vere, ein stad å lære» til rusavhengige, 1401 Flora kommune., datert 14. juni 2013.
- SM 36-13: Rundskriv om iverksetjing av endringar i kommuneloven m.m. – eigenkontroll mv, datert 21.06.2013.
- SM 37-13: Bystyrevedtak 119/13 «Omorganisering av helse og sosialutvalet i Flora kommune, datert 25.06.2013.
- SM 38-13: Bystyrevedtak 098/13 «Plan for forvaltningsrevisjon 2013 – 2016», datert 18.06.2013.
- SM 39-13: Bystyrevedtak 112/13 «Flora Hamn KF – Rekneskap 2012», datert 18.06.2013.
- SM 40/13: Bystyrevedtak 114/13 «Flora kjøkkenservice KF – Årsmelding og Årsrekneskap 2012, datert 18.06.2013.
- SM 41/13: Bystyrevedtak 115/13 «KF Innvandrarsenteret i Flora – Årsmelding og Rekneskap 2012», datert 18.06.2013.
- SM 42/13: Bystyrevedtak 116/13 «Reknekskap for Allhuset Eikefjord 2012», datert 18.06.2013.
- SM 43/13: Bystyrevedtak 117/13 «Årsrekneksap og årsrapport 2012 – Flora kommune», datert 18.06.2013.

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:

SM 34-13

KRYSS REVISJON

KOMMUNEREVISJONEN I
YTRE SOGN OG SUNNFJORD

Dagleg leiar/
Revisjonssjef: Terje Førde, Mobil: 99 22 92 27
terje.forde@kryssrevisjon.no
postmottak@kryssrevisjon.no
Bank: 3705.08.27845
Org. nr.: 987 608 064 MVA

Eigarkommunane til KRYSS Revisjon
v/Kommunestyret / Bystyret

Kopi: Kontrollutval
v/SEKOM

Dykkar ref.:
Samarbeidsavtale

Vår ref.:
Årsrekneskap 2012

Arkivkode:
210&14

Journalnr.:
071 / 2013

Dokumentdato:
22. mai 2013

ÅRSREKNESKAP OG ÅRSRAPPORT FOR 2012, KRYSS REVISJON

Vedlagt oversender vi revidert årsrekneskap for Kommunerevisjonen i Ytre Sogn og Sunnfjord – KRYSS Revisjon – for 2012. Vi sender også vedlagt Samstyret sin Årsrapport for 2012.

Desse dokumenta er handsama av både Arbeidsutvalet (17.04.13) og Samstyret (14.05.13) i KRYSS Revisjon, og er samrøystes fastsette og godkjende slik dei no ligg føre. Til orientering er desse dokumenta også oversendt til kontrollutvalet sitt sekretariat, SEKOM-Sekretariat, slik at desse dokumenta også som informasjon til den einskilde eigarkommune sitt kontrollutval.

Møteboka og særutskrifter frå sakene i Samstyret sitt møte den 14.05.13 er oversendt kommunane i eigen ekspedisjon.

Vi legg også ved oppdatert representantoversikt for dei styrande organ i KRYSS Revisjon.

Er det spørsmål til dokumenta, kan De ta kontakt enten med underteikna, med Styreleiar Trygve Jacobsen; tlf. mobil: 41 53 07 30, eller kommunen sin representant i Samstyret.

Dette til orientering.

Med helsing


KRYSS REVISJON
KOMMUNEREVISJONEN I
YTRE SOGN OG SUNNFJORD

Terje Førde
Dagleg leiar.

VEDLEGG:

v Rekneskap 2012, KRYSS Revisjon m/vedlegg
v Årsrapport 2012 for KRYSS Revisjon
v Representantoversikt ajourført pr. mai 2013.

Regionskontor for kommunane:

Flora, Askvoll, Bremanger
Flora kommune, Strandgt. 43, 2. etg., 6900 Florø
Tlf. 57 75 60 97
E-post: postmottak@kryssrevisjon.no

Hovudkontor/regionskontor for kommunane:

Førde, Jølster, Naustdal, Gaular
Førde kommune, Hafstadvegen 21, 6800 Førde
Postboks 487, 6801 Førde. Tlf. 57 82 48 01
E-post: postmottak@kryssrevisjon.no

Regionskontor for kommunane:

Hyllestad, Fjaler, Gulen, Solund
Hyllestad kommune, 6957 Hyllestad
Tlf. 57 78 85 47
E-post: postmottak@kryssrevisjon.no

Representantoversikt - SAMSTYRET OG ARBEIDSUTVALET I KRYSS-REVISJON, funksjonstid 2011 - 2015

Kommunerevisjonen for kommunane i Ytre Sogn og Sunnfjord - KRYSS REVISJON

Konstituerende møte i Samstyret den 12. jan. 2012; etter vedtak/val i Kommunestyra/Bystyra i deltakarkommunane i perioden oktober - desember månad 2011.

Jfr. Vedtekter for samarbeidet og Samarbeidsavtale kommunane mellom; vedteke den 2. desember 2004 - Dagleg leiari/Revisjonssjef: Terje Førde

Representantoversikt:		Kontorkommune/Forretningsadresse: Førde kommune, Hafstadv. 23/25, 2. etg., Postb. 487, 6801 Førde					Medl. Arb. Utvalet	
Kommune:	Representant:	Namn:	Adresse:	Telefon privat:	Telefon arb.:	Mobiltelefon	E-post-adresse:	
Askvoll	Representant:	Jorunn Ringstad	Askvoll	57 73 02 78		99 24 52 91	jorings@online.no	A
	Vararepr.:	Ruben Fedøy	Bulandet					
Bremanger	Representant:	Charlotte Melvær Skjølberg		57 79 41 13	57 79 11 11	48 00 05 79	charlotte75@hotmail.no	1.vA
	Vararepr.:	Kjartan Wiik	Davik	57 79 48 98		91 73 16 20		
Fjaler	Representant:	Geir Magne Tessem	Postboks 11	57 73 62 16		41 42 22 63	geir.tessem@online.no	
	Vararepr.:	Johnny Haugsbakk	Flekkje	57 73 64 20				
Flora	Representant:	Tore Jakob Madsen	Firdavn 54G, 6900 Florø	57 74 85 77		41 10 82 65	tore.jakob.madsen@gmail.com	A
	Vararepr.:	Vidar Grønnevik	Hans Blomgt. 33, 6900 Florø	57 74 20 24		90 54 41 18	vidar@vili.no	
Førde	Representant:	Trygve Jacobsen	Mo	57 72 53 56	57 65 64 42	41 53 07 30	trygve.jacobsen@sf.no	A
	Vararepr.:	Norunn Ulvedal	Klopstad/Erdal, 6800 Førde	57 82 02 67		99 22 85 23		
Gaular	Representant:	Kari Birkeland		57 71 16 140	57 71 15 16	90 58 22 69	kari-i-b@online.no	A
	Vararepr.:	Kjerstein Haugsbø	Glytten	57 71 72 60		91 55 11 41		
Gulen	Representant:	Jenny Norunn Nordal	Dalsbygda 352	57 78 31 70	56 34 47 18	91 55 84 85	kielhn@online.no	3.vA
	Vararepr.:	Lars Atle Larsen	Ånneland			90 63 73 51	lars.a.l@frisurf.no	
Hyllestad	Representant:	Unni Systaddal				48 17 91 60	unni.systaddal@haward.com	2.vA
	Vararepr.:	Frode Akse						
Jølster	Representant:	Audun Høyvik	Hus	57 72 81 17		90 56 27 27	audhoev@online.no	
	Vararepr.:	Johannes Juklestad	Årdal	57 72 72 09			juklestad@online.no	
Naustdal	Representant:	Øystein Djupvik	Naustdalslia	92 63 19 63	92 63 19 63	92 63 19 63	oystejndjupvik@gmail.com	
	Vararepr.:	Viggo Leikanger	Geila 14			48 00 48 04		
Solund	Representant:	Birger Hjønnevåg		57 78 67 94		48 03 90 10	sonja.hjonnevag@eninvest.net	A
	Vararepr.:	Anne Kari Reigstad				48 26 33 52		
		obs ! Repr. Merka med A (siste kolonne) utgjør Arbeidsutvalet (5 repr. valgt i møte 12.01.12) + 1., 2., 3. vA = Vararepr. Arb.utvalet (rekkef)						

Samstyremedlemmane i KRYSS Revisjon
Eigarkommunane i KRYSS Revisjon

Dykkar ref.:
Årsrekneskapen 31.12.2012

Vår ref.:
F:\rekneskap2011\Årsrapport2012\tf13

Arkivkode:
210&14

Journalnr.:
020 / 2013

Dokumentdato:
13. mars 2013

ÅRSRAPPORT 2012

for
Kommunerevisjonen
i
Ytre Sogn og Sunnfjord

KRYSS REVISJON

Regionskontor for kommunane:

Flora, Askvoll, Bremanger
Flora kommune, Strandgt. 43, 2. etg., 6900 Florø
Tlf. 57 75 60 97
E-post: postmottak@kryssrevisjon.no

Hovudkontor/regionskontor for kommunane:

Førde, Jølster, Naustdal, Gaular
Førde kommune, Hafstadvegen 23/25, 6800 Førde
Postboks 487, 6802 Førde. Tlf. 57 82 48 01
E-post: postmottak@kryssrevisjon.no

Regionskontor for kommunane:

Hyllestad, Fjaler, Gulen, Solund
Hyllestad kommune, 6957 Hyllestad
Tlf. 57 78 85 47
E-post: postmottak@kryssrevisjon.no

Det er oppretta eit eige *Arbeidsutval* på 5 medlemmar. Arbeidsutvalet har i 2012 vore samansett slik:

Styrelciar Trygve Jacobsen, Førde
Nestleiar Jorunn Ringstad, Askvoll
Medlem Kari Birkeland, Gaular
Medlem Laila S. Nyhammer, Gulen
Medlem Tore Jakob Madsen, Flora

Varerepresentantar (rekkefølge):
 1. Charlotte Melvær Skjølberg, Bremanger
 2. Birger Hjørnevåg, Solund
 3. Unni Systaddal, Hyllestad

Funksjonstida til dei valde representantane er samsvarande med kommunevalperioden. Det er Samstyret sjølv som avgjer Arbeidsutvalet si samansetting. Ettersom det nye Samstyret konstituerte seg etter kommunevalet hausten 2011, først den 12.01.12, vart det valt nytt Arbeidsutval frå same dato. Både Samstyret og Arbeidsutvalet har hatt full funksjonstid sidan nyvalet fann stad den 12.01.12.

1.2 Rekneskapsforar og Revisor:

Rekneskapen til KRYSS Revisjon vert ført innafor Førde kommune sin programvare. Fagansvarleg for rekneskapen er *rekneskapsjef* Terje Guddal i Førde kommune. Rekneskapen vert revidert av *Kommunerevisjonen i Nordfjord*, v/revisjonssjef Markvard Sunde, Stryn.

1.3 Administrativ organisering:

Kommunerevisjonen i Ytre Sogn og Sunnfjord – KRYSS Revisjon – er organisert etter ein desentralisert organisasjonsmodell med 3 regionskontor. Organisasjonsstrukturen inneber eitt regionskontor i Hyllestad kommune (Kommunehuset i Hyllestad), eit regionskontor i Flora kommune (2. etg. i Strandgt. 43 i Florø), og hovudkontor i Førde (Førdetunet i Hafstadvegen 23/25 i Førde). Dagleg leiar/revisjonssjefen opererer innafor heile regionen, men med mest fordeling på kontora i Førde og Flora. Ein medarbeidar ved Førde-kontoret (50 % stilling) gjekk over i pensjon frå 31.12.2012, og stillinga er utvida, lyst ledig og det vil bli føreteke tilsetjing i 2013.

2. DRIFTA I 2012 – Det åttande driftsåret for KRYSS Revisjon

2.1 Bemanningssituasjon :

KRYSS Revisjon har hatt ei bemanningsplan på 7,5 årsverk, fordelt på 8 medarbeidarar sidan starten i 2005. Verksemda ser no ut til å ha funne si form med oppgåvefordeling og effektiv ressursutnytting, men einskilde stillingsheimlar har vore hardt belasta arbeidsmessig. Med omsyn til tal oppdrag og arbeidsoppgåver elles må ein stadig vurdere oppgåveomfanget og ansvarsfordeling medarbeidarane imellom. Verksemda er sårbar ved sjukefråvær og vakansar i stillingar. Samstyret har i samband med budsjettvedtaket for 2013 vedteke å utvide personalressursane frå 7,5 til 8 årsverk.

Det ligg utfordringar i det omfang og dei oppgåver som kjem frå kommunane sine kontrollutval når det gjeld bestillingar for gjennomføring av forvaltningsrevisjonsprosjekt. Dette vil det alltid måtte vere eit sterkt fokus på. Sameleis må vi vurdere ressursane når arbeidsoppgåver og oppdraga fell ifrå, på same måten som når nye oppdrag er aktuelle å ta opp i portefølgjen eller sentrale myndigheiter gjennom nye regelverk initierer nye oppgåver som vert lagt til den kommunale revisjon.

2.2 Dagleg leiar-rolla:

Dagleg leiar førestår sekretariatetsfunksjonen for dei styrande organ i KRYSS Revisjon. Han er revisjonssamarbeidet sin administrasjonssjef og i tillegg er han verksemda sin revisjonssjef, som har det overordna, revisjonsfaglege ansvaret. Han nyttar delar av si arbeidstid til overordna revisjonsplanlegging med rullering, oppdatering, oppfølging og implementering av den praktiske revisjonsmetodikk.

Forutan leing og administrering av den daglege drifta av verksemda har dagleg leiar ei operativ rolle innafor finansiell revisjon for fleire oppdrag. Rådgevingstenestene frå dagleg leiar og det øvrige personalet er etterspurt og etter kvart blitt omfangsrikt, og femnar ikkje berre dei 11 deltakarkommunane, men eit fagleg mangfald innafor mange regelverk, for heile oppdragsportefølgjen til KRYSS

2.5 Produksjonsresultat og økonomisk/rekneskapsmessig resultat for 2012:

2.5.1 Produksjon av revisjonstenester, forvaltningsrevisjon, m.v.:

Alle rekneskapar, og alle særattestasjonsoppgåver, er handsama av revisjonen *utan ugrunna opphald*, og det er vår oppfatning at einkvar revisormedarbeidar har strekt seg langt for å etterleve dei fristar som har vore sett, når fristane har vore korte og arbeidsmengda har vore stor.

Dei målsettingar som er forankra i mål og strategiplanen er i all hovudsak nådd i løpet av driftsåret. Det er KRYSS Revisjon si oppfatning at kommunane er godt nøgde med dei revisjons- og rådgjevingstenester og dei forvaltningsrevisjonsrapportar som er levert i 2012. Tilbakemeldingane frå kommunane har vore utelukkande positive i forhold til det som er levert.

Vi meiner det er riktig å peike på det forventningsgap ein over tid har opplevd mellom det omfang av forvaltningsrevisjonar som har vore bestilt og det som har vore mogleg å levere innafør tidsplan og det rammeverk (ressursar) som er lagt i budsjetta. Vi viser til tidlegare årsrapportar kring dette. I løpet av 2012 er det bestilt og levert overordna analyser for dei fleste kommunar. Det har kravd mykje ressursar på slutten av 2012 og inn i 2013, og er ein ressursbruk som er ein del av det ein har lagt opp til å 'serve' kontrollutvala med. Kontrollutvala vil utfordre oss med omsyn til nye bestillingar av konkrete forvaltningsrevisjonsoppgåver framover.

2.5.2 Økonomisk/rekneskapsmessig resultat, m.v.:

Rekneskapen for 2012 balanserer med kr. 7.111.191,22. Det må her takast omsyn til kompensérbar moms med kr. 175.370,91, og interne finanstransaksjonar (underskotet) med kr. 117.571,28.

Differansen mellom driftsutgifter og driftsinntekter utgjer kr. 117.571,28. Beløpet er i rekneskapen framført som udekkka meirforbruk (underskot) ved årsskiftet. Dette vert forklart ved bl.a. ei vesentleg meirkostnad på pensjonskostnadene og auken i reguleringspremien overfor KLP. Pensjonsutgiftene viser åleine ei budsjettoverskriding på ca kr. 230.000,-. Det vert vist til noteopplysningane kring dette i rekneskapen for 2012. Ein viser elles til dei spesifiserte utskriftene frå årsrekneskapen for 2012 og dei vedlegg som følgjer den. Den kommunevise spesifikasjonen av revisjonshonorara for 2012 går fram av eigen Note 15 til årsrekneskapen. Dagleg leiar har gjort greie for korleis meirkostnaden i 2012 kan dekkast inn. Dette er omtala i Note 14, og det vil bli førelagt eigen sak kring dette overfor Samstyret i samband med rekneskapsgodkjenninga for 2012.

2.5.3 Direkte ressursbruk overfor deltakarkommunane i 2012:

I 2012 er det utført ca. 7,3 årsverk i KRYSS Revisjon. I forhold til budsjett og bemanningsplan har ein stort sett hatt full bemanning, med det er registrert mindre og kortare sjukefråvær, og ein medarbeidar har hatt redusert stilling i form av omsorgspermisjon periodar gjennom året. Arbeidsmessig har ein periodisk måtte justere arbeidsoppgåvene noko bl.a. etter særskilde funn, og etter tingingar frå kontrollutvala. Oppgåver har også måtte utsettast/forskyvast i tid. Ressursbruken overfor kommunane er teke inn i saka kring årsrekneskapen for 2012. Framskaffing av dokumentasjon og vitneforklaringar i Terra-saka overfor lokal og sentral domstol medførte ein ikkje ubetydeleg ressursbruk i førstninga av året. Også ein annan sak i ein av deltakarkommunane tok mykje ressursar utover i 2012. Desse sakene har vore ekstraordinært belastande og ressurskrevjande for KRYSS Revisjon i 2012. Denne delen av ressursbruken vil bli førelagt dei styrande organ som eigen sak; ut frå kommunelova § 27 og særskilde vedtekter for Samstyret sitt ansvar for fordeling av utgiftene på kommunane.

I gjennomsnitt - med fråtrekk av lovfesta ferie, bevegelege helligdagar, interntid, reisetid, fellestid, kurs m.v., vil 7,5 årsverk i operativ drift kunne gje vel 10 000 timar. Dette må sjåast på som mogleg fakturerbar tid. Prosentfordelinga går fram av tabellen nedanfor; jamfør det som er nemnt i note til rekneskapen. Det er marginale (minimale) endringar i forhold til fordelinga for 2011 og det som låg inne i budsjettdokumentet for 2012. Note 15 viser ressursbruken på eigarkommunane.

Deltakarkommunane har, kvar for seg, valgt representantar til Samstyret. Av dei 11 representantane i Samstyret er 7 menn og 4 kvinner. Ser ein på lista over vararepresentantar er forholdet 4 kvinner og 7 menn. Samstyret har valgt Arbeidsutval, som består av 3 menn og 2 kvinner, med vararepresentantar 1 kvinne og 2 menn. Nyval er føretak 12.01.12, då det nye Samstyret konstituerte seg etter kommunevalet.

Skadar/ Sjukefråvær:

Det har ikkje vore skadar eller ulukkar i 2012. I 2012 har ein medarbeidar vore ute i delvis redusert stilling over tid. Ein medarbeidar var tilsett på arbeidsavtale ut mars og vart fast tilsett frå 01.04.12. Det er registrert heilt/delvis sjukefråvær i eitpar kortare perioder, men forøvrig er sjukdomsfråvær innafør systemet med eigenmelding og arbeidsgjevarperioden.

Ordinært sjukefråværet er svært lavt (under 1 %). Refundert sjukepengeløn gjenspeiler ovannemnde i rekneskapen.

Fagleg ajourhold:

Fagleg ajourhold er i stor grad utført i samsvar med ønskjer frå den/dei tilsette, innafør dei prioriteringar som ligg i vedteke budsjett for året, og elles i samsvar med vedteken opplæringsplan for KRYSS Revisjon. Opplæringsplanen blir rullert årleg og samsvarar med økonomien til dette i kvart års årsbudsjett. Året 2012 viser at dei tilsette tilfredsstiller dei krav som er stilt til det årleg faglege ajourhold.

Representasjon:

Norges Kommunerevisorforbund:

Verksemda har bedriftsmedlemskap i *Norges Kommunerevisorforbund* (NKRF). NKRF er den faglege instansen som offentleg revisjon i Norge; heri kommunerevisjonen, sorterer inn under. Alle tilsette i KRYSS Revisjon har medlemskap i NKRF.

KRYSS Revisjon har ei bedriftsstemme, og kvar av dei tilsette har ei stemme kvar (personstemme) ved deltaking på NKRF sitt årlege Årsmøte. Alle tilsette og einskilde styremedlemmar har abonnement på NKRF's fagtidsskrift "Kommunerevisoren".

Kari Sygna er tillitsvald/tilsettere representant i KRYSS Revisjon. Frå våren 2010 har dagleg leiar i KRYSS Revisjon, Terje Førde, vore innvald i fylkesstyret for NKRF avd. Sogn og Fjordane. Han er også nytta som foredragsholder på ulike konferansar; bl.a. økonominettverket i regi av Fylkesmannen i Sogn og Fjordane og på andre fagsamlingar kring kommunalt rekneskap/økonomi og revisjon, samt folkevaldopplæringane i fylket.

KRYSS Revisjon er medlem i *KS Bedrift*. Dette er *Kommunenes Sentralforbund* sin bedriftsorganisasjon; som bl.a. bistår i arbeidsgjevarrolla i forhold til løns- og personalspørsmål. KS Bedrift er også ein faginstans som gjev råd og rettleiing innafør økonomi, jus, løn/personal, m.m., og som er nytta ein del innafør både administrasjon/drift av verksemda, og fagområder i den kommunale forvaltning, samt i problemstillingar og spørsmål innafør intern kontroll, finansiell revisjon og forvaltningsrevisjon.

Dykkar ref.:

Vår ref.:

F:\Rekneskap\Årsrekneskap12/tf13

Arkivkode:

210&14

Journalnr.:

038 / 2012

Dokumentdato:

13. mars 2013

ÅRSREKNESKAPEN

2012

FOR



KRYSS REVISJON

KOMMUNEREVISJONEN I
YTRE SOGN OG SUNNFJORD

Regionskontor for kommunane:

Flora, Askvoll, Bremanger

Flora kommune, Strandgt. 43, 2. etg., 6900 Florø

Tlf. 57 75 60 97

E-post: postmottak@kryssrevisjon.no

Hovudkontor/regionskontor for kommunane:

Førde, Jølster, Naustdal, Gaular

Førde kommune, Hafstadvegen 21, 6800 Førde

Postboks 487, 6801 Førde. Tlf. 57 82 48 01

E-post: postmottak@kryssrevisjon.no

Regionskontor for kommunane:

Hyllestad, Fjaler, Gulen, Solund

Hyllestad kommune, 6957 Hyllestad

Tlf. 57 78 85 47

E-post: postmottak@kryssrevisjon.no

ÅRSREKNESKAP FOR 2012 FOR KRYSS REVISJON

Art Konto	Art- Kontonemning	Årsrekneskap 31.12.2011	Årsbudsjett 2012	Årsrekneskap 31.12.2012
10100	Løner i faste stillingar	4 495 814,48	4 160 000,00	4 052 794,09
10200	Vikar-løner			
10500	Anna løn	5 680,21		451,00
10509	Trekkpliktig bilgodtgjerdse	49 837,50	48 000,00	47 625,00
10800	Møtegodtgjerdse	20 551,30	20 000,00	45 086,40
10801	Styreleiargodtgjerdse	35 000,00	35 000,00	35 000,00
10850	Tapt arbeidsinntekt		25 000,00	5 283,55
10903	Pensjonsinnskot KLP	648 005,43	612 000,00	841 957,28
10905	Gruppeliv/Ulукkesforsikring	10 391,00	9 000,00	12 403,00
10990	Arbeidsgjevaravgift	510 958,46	440 000,00	533 803,89
11000	Kontormateriell	19 963,26	30 000,00	19 001,16
11001	Kopieringsutgifter	12 720,76	15 000,00	12 588,20
11007	Faglitteratur, abonnement	24 861,00	13 000,00	22 062,07
11150	Servering i møter	16 653,09	8 000,00	21 018,24
11200	Anna forbruksmaterieil	42 842,82	25 000,00	26 947,11
11202	Diverse utgifter	2 578,31		1 646,33
11207	Velferdstiltak tilsette	5 580,50	8 000,00	11 387,00
11208	Forbruksmaterieil	1 430,00		13 339,41
11300	Post, bank, telefon	4 453,40	35 000,00	4 517,49
11301	Bankgebyr	840,50		1 612,50
11303	Telefonutgifter	57 401,28	46 000,00	75 877,71
11305	Porto og frankering	10 642,38		2 526,44
11400	Annonseutgifter	6 730,00		10 608,70
11500	Fagleg opplæring	141 146,81	130 000,00	113 154,06
11502	Hotellopphold opplæring	3 115,00		780,00
11600	Reise-, Skyss-/diett-utgifter	144 534,72	185 000,00	146 317,60
11650	Andre oppgåvepl ytingar			
11651	Telefongodtgjerdse		8 000,00	4 000,00
11700	Transportutgifter	265,50		
11702	Ikkje oppgåvepl utgifter	36 020,88	60 000,00	37 425,41
11703	Drift av leigebil	43 653,82	45 000,00	53 699,86
11704	Vedlikehald transportmiddel	15 367,20		
11705	Refusjon utlegg reiser	2 008,81		9 764,55
11706	Årsavgifter og forsikring bil	16 950,00		8 795,00
11800	Straum/Elektrisitet	33 659,57	30 000,00	12 328,19
11850	Forsikring utstyr mv	19 501,50	15 000,00	9 861,00
11855	Yrkesskadeforsikring	3 963,00	12 000,00	4 251,00
11900	Husleigeutgifter	327 841,64	300 000,00	292 738,20
11950	Avgifter, gebyr, lisensar, o.l.			4 200,00
11956	Kontingent til KS	20 000,00	20 000,00	0,00
11957	Kontingent SYS IKL	18 420,87	66 000,00	35 845,20
11959	Kontingent NKRF	63 862,00	60 000,00	80 755,00
12001	Inventar og utstyr	98 811,40	50 000,00	71 560,40
12101	Leige av transportmiddel	67 364,00	70 000,00	116 450,78
12306	Vedlikehald inventar/utstyr	65 171,60	5 000,00	5 486,40
Overføring til side 2		7 104 594,00	6 585 000,00	6 804 949,22

ÅRSREKNEKAP FOR 2012 FOR KRYSS REVISJON

Art Konto	Art- Kontonemning	Årsrekneskap 31.12.2011	Årsbudsjett 2012	Årsrekneskap 31.12.2012
Overføring frå side 1		7 104 594,00	6 585 000,00	6 804 949,22
12400	Serviceavtaler, reparasjonar, vaktm			2 047,20
12405	Vedlikehald IKT/EDB		18 000,00	33 245,60
12600	Vask og reinhald	46 271,59	25 000,00	27 511,29
13500	Rekneskapsføring	33 600,00	34 000,00	34 000,00
13505	Revisjonstenester	9 600,00	12 000,00	10 080,00
14290	Meirverdiavgift	175 739,39		175 370,91
14500	Overføring kommunane	323 755,20		
14900	Reserverte tillegssløyvingar		50 000,00	0,00
15001	Morarenter	980,00		1 650,00
15209	Eigenkapitalinnskott KLP	24 837,00		22 337,00
15400	Avsetningar fri kapital	250 000,00		
15800	Årsoverskot	0,00		
	SUM UTGIFTER	7 969 377,18	6 724 000,00	7 111 191,22
16200	Diverse refusjonar	0,00		
16500	Avgiftspliktig omsetning	131 499,95	146 000,00	150 500,00
17100	Refusjon sjukepengar	20 072,00		14 282,00
17101	refusjon fødselspengar	458 986,00		-13 783,00
17290	Meirverdiavgift	175 739,39		175 370,91
17500	Refusjonar kommunar	5 989 050,00	6 152 000,00	6 152 000,00
17505	Refusjonar interkommunale selskap			1 675,00
17700	Overføringar frå andre	133 637,00	50 000,00	228 329,03
17800	Refusjonar særbedrifter	221 000,00	365 000,00	241 000,00
19009	Renteinntekter	57 850,00	11 000,00	44 246,00
19300	Disp tidl. års årsoverskot	464 399,63		
19400	Bruk av avsetningar	159 355,20		
19400	Bruk av disposisjonsfondet	157 788,01		
	SUM INNTEKTER	7 969 377,18	6 724 000,00	6 993 619,94
	Differanse inntekter - utgifter 2012	0,00	0,00	117 571,28
19800	Netto driftsresultat, underskot 2012			117 571,28
	Akkumulert balansering, utgifter			7 111 191,22
	Akkumulert balansering, inntekter			7 111 191,22
				0,00

Det vert vist til dagleg leiari sine kommentarar til årsrekneskapen for 2012;
jfr. 'Årsrapporten for 2012 for Kommunerevisjonen i Ytre Sogn og Sunnfjord'

Førde, 31. desember 2012/13. mars 2012

Kommunerevisjonen
Ytre Sogn og Sunnfjord
487, 6801 Førde
Terje Førde

Dagleg leiari/Revisjonssjef

Dagleg leiari/Revisjonssjef

Konto	Konto(T)	Teneste	Teneste(T)	Beløp	Revidert budsj	Opprinneleg b	Budsjettendring
10100	Fast løn	11050	Revisjon	4 052 794,09	4 160 000,00	4 160 000,00	0,00
10500	Anna løn og trekkpliktig godtgjersle	11050	Revisjon	451,00	0,00	0,00	0,00
10504	Ikkje i bruk	11050	Revisjon	4 000,00	0,00	0,00	0,00
10509	Trekkpliktig km.godtgjersle	11050	Revisjon	47 625,00	0,00	0,00	0,00
10800	Godtgjersle folkevalde	11050	Revisjon	80 086,40	20 000,00	20 000,00	0,00
10801	Godtgjersle leiarar råd/utval/styre	11050	Revisjon	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00
10850	Tapt arbeidsinntekt	11050	Revisjon	5 283,55	25 000,00	25 000,00	0,00
10903	Pensjonsinnskot - KLP	11050	Revisjon	841 957,28	612 000,00	612 000,00	0,00
10905	Gruppeliv- og ulukkesforsikring	11050	Revisjon	12 403,00	9 000,00	9 000,00	0,00
10990	Arbeidsgevaravgift	11050	Revisjon	533 803,89	440 000,00	440 000,00	0,00
11000	Kontormateriell	11050	Revisjon	19 001,16	30 000,00	30 000,00	0,00
11001	Kopieringsmaterieill	11050	Revisjon	12 588,20	15 000,00	15 000,00	0,00
11007	Faglitteratur	11050	Revisjon	22 062,07	13 000,00	13 000,00	0,00
11150	Matvarer	11050	Revisjon	21 018,24	8 000,00	8 000,00	0,00
11200	Samlepost anna forbruksmaterieill/råvare	11050	Revisjon	26 947,11	25 000,00	25 000,00	0,00
11201	Utgifter, ikkje oppgåvepliktige (løn)	11050	Revisjon	1 646,33	0,00	0,00	0,00
11207	Velferdstiltak tilsette	11050	Revisjon	11 387,00	8 000,00	8 000,00	0,00
11208	Forbruksmaterieill	11050	Revisjon	13 339,41	0,00	0,00	0,00
11300	Post, banktenester, telefon	11050	Revisjon	4 517,49	35 000,00	35 000,00	0,00
11301	Bankgebyr	11050	Revisjon	1 612,50	0,00	0,00	0,00
11303	Telefon	11050	Revisjon	75 877,71	46 000,00	46 000,00	0,00
11305	Porto og frankering	11050	Revisjon	2 526,44	0,00	0,00	0,00
11400	Annonse, reklame og informasjon	11050	Revisjon	10 608,70	0,00	0,00	0,00
11500	Opplæring, kurs/seminar	11050	Revisjon	113 154,06	130 000,00	130 000,00	0,00
11502	Hotellopphald opplæring/kurs løn	11050	Revisjon	780,00	0,00	0,00	0,00
11600	Utgift./godtgjersle reiser, diett, bil mm o;	11050	Revisjon	146 317,60	160 000,00	160 000,00	0,00
11601	Reiseutgifter styret	11050	Revisjon	0,00	25 000,00	25 000,00	0,00
11650	Andre oppgåvepliktige godtgjersler	11050	Revisjon	0,00	48 000,00	48 000,00	0,00
11651	Telefongodtgjersle	11050	Revisjon	0,00	8 000,00	8 000,00	0,00
11702	Skyss - særskilte føremål	11050	Revisjon	37 425,41	60 000,00	60 000,00	0,00
11703	Drivstoff	11050	Revisjon	53 699,86	45 000,00	45 000,00	0,00
11705	Refusjon av utlegg til skyss/transport	11050	Revisjon	9 764,55	0,00	0,00	0,00

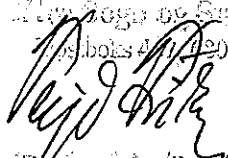
Driftsrekneskap Kryss Revisjon 2012						
	Rekneskapsskjema 1 Driftsrekneskapen					
	Inntekter	Rekneskap 2012	Reg.budsj.	Oppr.budsj.	Rekneskap 2011	
1	600-659 Aktivitetar, tilfak	-150 500,00	-146 000,00	-146 000,00	-131 499,95	
2	660-679 Sal av driftsmidlar/fast eigedom					
3	700-789 Refusjonar/overføringar	-6 798 873,94	-6 567 000,00	-6 567 000,00	-6 998 484,39	
4	790 Interne overføringar					
5	800-829 Statlege tilskot					
6	830-839 Refusjon Førde kommune					
7	840-859 Tilskot					
8	860-879 Gåver, sponsor inntekter					
9	Sum driftsinntekter	-6 949 373,94	-6 713 000,00	-6 713 000,00	-7 129 984,34	
	Utgifter					
10	010-099 Løn og sosiale utgifter	5 578 404,21	5 301 000,00	5 301 000,00	5 776 238,38	
11	100-299 Kjøp av varer og tenester	1 289 349,10	1 327 000,00	1 327 000,00	1 374 627,21	
12	300-389 Revisjon, rekneskapsføring	44 080,00	46 000,00	46 000,00	43 200,00	
13	390 Kalk.utfg. ved komm. t.j.yting					
14	400-479 Mva, overføring kommunar	175 370,91	50 000,00	50 000,00	499 494,59	
	4900 Reserverte løyvingar					
15	Sum driftsutgifter	7 087 204,22	6 724 000,00	6 724 000,00	7 693 560,18	
16	Brutto driftsresultat	137 830,28	11 000,00	11 000,00	563 575,84	
17	900-909 Renteinntekter					
18	920-929 Motteke avdrag på utlån	-44 246,00	-11 000,00	-11 000,00	-57 850,00	
19	500-509 Renteutgifter og låneomkostningar	1 650,00			980,00	
20	510-519 Avdrag på lån					
21	520-529 Avsetning eigenkapital, KLP	22 337,00			24 837,00	
22	Netto finansinntekter/-utgifter	-20 259,00	-11 000,00	-11 000,00	-32 033,00	
23	590 Avskrivningar					
24	990 Motpost avskrivningar					
25	Netto driftsresultat	117 571,28	0,00	0,00	531 542,84	

BALANSEREKNESKAP FOR KRYSS REVISJON 31.12.2012

Konto	Konto (T)	Spes	Spes (T)	Beløp
21020000	Bankkonto folio			676 807,88
21020100	Bankkonto OCR			14 786,80
21098000	Skattetrekk			233 935,00
21310101	Feriepengar av sjukeløn			1 246,00
21314002	Inngåande MVA			14 578,62
21314007	MVA-kompensasjon NY			175 370,91
22141001	Eigenkapitaltilskot	1020	Eigenkapitalinnskot	268 428,00
23214001	Skattetrekk			-233 935,00
23214002	Utgåande mva. §11.2			-37 625,00
23275161	Tariffesta OU fond			-7 599,34
23275181	Feriepengar ferieår			-450 370,44
23275183	Arb.gj.avg. ferieår			-47 739,26
23299180	Avsett arb.gj.avg. pliktig løn			-133 313,00
23299998	Leverandørreskontro			-49 502,46
25699700	Disposisjonsfond	1030	Disp.fond	-274 211,99
25900000	Rekneskapsmessig meirforbruk	1050	Underskot	117 571,28
25990001	Kapitalkonto	1060	Kapitalkto	-268 428,00
				0,00

Førde, 31.12.2012

15. februar 2013 / 13.03.2013

Kommunalrevisjonen
 Olav Rognås og Steinbjørn
 Postboks 47, 4201 Førde

 T. Rognås/Revisjonssjef

Note 5. Årsresultat, avsetningar og bruk av avsetningar:

	<u>Disposisjonsfond:</u>	<u>Bundne fond:</u>	<u>Sum 31.12.12 :</u>	<u>Sum 31.12.11:</u>
Saldo 1.1.12	274.211,-	0,-	274.211,-	341.355,-
Avsetningar	0,-	0,-	0,-	250.000,-
Bruk av Avsetningar	0,-	0,-	0,-	317.143,-
Saldo pr. 31.12.	274.211,-	0,-	274.211,-	274.211,-

I 2012 er det ikkje rekneskapsført nokon bruk av dei tidlegare års avsetningar. Balanserekneskapen viser at sum avsette midlar utgjerk. 274.211,99. Dette er same beløp som årsrekneskapen for 2011 vart gjort opp med. Det er verd å merke seg at driftsrekneskapen for 2012 er gjort opp med eit rekneskapsmessig driftsunderskot som ikkje er dekkja inn ved årsskiftet. Beløpet er framført som eit udekkja underskot, og framkjem som eit resultat av ein vesentleg auke i reguleringspremien overfor KLP i 2012, som følgjer av svikt i KLP sin avkastning på fondskapitalen.

Årsunderskotet for 2012:

Ettersom driftsrekneskapen for 2012 er gjort opp med eit underskot, stort kr. 117.571,28, og dette kjem fram som eit resultat av auken i pensjonskostnadene og såleis ligg utanfor den ordinære driftssituasjon, vil ein måtte legge fram ei eigen inndekkings sak på dette overfor dei styrande organ i selskapet. Dette vil bli gjort i samband med handsaminga av årsrekneskapen for 2012 i Samstyret.

Note 6. Kapitalkonto	Debet	Kredit
Inngående balanse		246.091,00
Kjøp av aksjar og andelar i KLP (eigenkapitalinnskot)		22.337,00
Utgående balanse		268.428,00

Note 7. Endring i arbeidskapitalen - pr. 31.12.2012

Balanserekneskapen	2012	2011	Endring
2.1. Omløpsmidlar	1 116 725,21	1 348 195,84	
2.3. Kortsiktig gjeld	<u>- 960 084,50</u>	<u>-1 073 983,85</u>	
	156 640,71	274 211,99	117 571,28
<hr/>			
Driftsrekneskapen			
<hr/>			
Økonomisk oversikt drift:			
Driftsinntekter 600 – 899	- 6 949 373,94		
Driftsutgifter 001 – 499	7 087 204,22		
Avskrivningar 590	0,00		
Eksterne finansinntekter 900 – 921	- 44 246,00		
Eksterne finanskostnader 500 – 521	23 987,00		
Motpost avskrivningar	0,00		
Endring i arbeidskapitalen	117.571,29		117.571,29
			0,00

Note 8. Leigebilavtale

Vi fekk havari på leigebilen og ekstra kostnader her er framført delvis i 2011 og 2012. Det er skifta bil i 2012 der dette er avrekna i eit overgangsoppgjør med utleigefirmaet. Kontantinnskotet og framføring av ny leigeperiode gjer at ekstrakostnadene her (kr. 36.000,-) medfører eit overforbruk på denne arten i 2012 (art 12101). Forholdet er rapportert om omtale overfor Arbeidsutvalet og Samstyret i perioderapportar i 2012. Øvrige kostnader er i tråd med justert leigeavtale og Prisjustering.

Overføringer frå andre:

Det vert vist til spesifisert artskontoplan for inntektene. Avgiftspliktig omsetning vert ført på art 16500, og viser inntekter med kr. 150.500,-, mot eit budsjett på 146.000,-. Overføringer frå andre, føretak, særbedrifter, m. m., viser inntekter med høvesvis kr. 228.329,03 (17700) og kr. 241.000,- (art 17800). Dei korresponderande budsjettala viser kr. 50.000,- og kr. 365.000,-. Det må gjerast merksam på at det her er inntektsført særskilde refusjonskrav overfor domstolane; dvs. betalt frå Fjordane Tingrett og Oslo Tingrett, i samband med dokumentframlegging og vitneforklaringar i Terra-saka. Korkje ressursbruken eller krava var mogleg å budsjettere. Forutan ordinære reise-dekning utgjer inntektsføringa kring kr. 70.000,-. (Opprinneleg krav var på ca kr. 99.000,- ekskl. mva., men domstolane godtok ikkje dette med referanse til reglane kring dette i domstolane). Det er dagleg leiar si oppfatning at desse inntektspostane må sjåast i samanheng når ein vurderer bokførte inntekter opp imot budsjettert sum i 2012 på den einskild art/konto.

Refusjon av meirverdiavgift:

Samla sum refunderbar meirverdiavgift går fram av både utgiftssida og inntektssida. For 2012 utgjer sum refusjonskrav meirverdiavgift etter momskompensasjonsregimet kr. 175.370,91.

Finansinntekter/Renteinntekter:

Det er i 202 inntektsført renteinntekter med kr. 44.246,-, mot budsjettert kr. 11.000,-. Dette vert forklart med stort sett rettidige innbetalingar frå kommunane og oppdraga, og den generelle rentenivået i bankmarknaden

Note 14. Interne finansieringstransaksjonar

Bruk av interne finansieringstransaksjonar er artar som vert nytta for å synleggjere/bokføre bruk av avsetningar eller tilføring av avsetningar til eigenkapitalen. Slik rekneskapan er presentert på detaljnivå, blåser desse transaksjonspostane opp både utgiftssida og inntektssida i rekneskapan.

I 2012 kjem driftsrekneskapan ut med eit negativt netto driftsresultat på kr. 117.571,28, som åleine skuldast ein vesentleg - og ikkje forutsett - auke i reguleringspremien overfor Kommunal Landspensjonskasse. Driftsunderskotet er framført som udekkka ved årsskiftet og det ligg til Samstyret å bestemme korleis dette skal inndekkast budsjettmessig. Dette blir teke inn i rekneskapsaka når den kjem til realitetshandsaming i Arbeidsutvalet og Samstyret våren 2013.

Dersom ein nyttar fordelingsreglane og statusen i oppgjeret elles for 2012, vil den einskilde kommune sin andel i driftsunderskotet sjå slik ut:

Askvoll	9 469,00	Førde	13 417,00	Jølster	10 225,00	
Bremanger	11 763,00	Gaular	10 503,00	Naustdal	8 439,00	
Fjaler	11 702,00	Gulen	11 643,00	Solund	7 768,00	
Flora	13 180,00	Hyllestad	9 462,00			Samla sum:
Sum	46 114,00	Sum	45 025,00	Sum	26 432,00	117 572,00

I den kommunevise fordelinga ovanfor er det lagt til grunn medgått tid-faktoren som fordelingsoppgjær av driftsunderskotet for 2012. Dette er tilnærma lik det som var lagt til grunn i opprinnelege fordeling kommunane imellom då budsjettet for 2012 vart vedteke. Dette er eitt av dei alternativa som dagleg leiar vil legge fram for Samstyret i samband med realitetshandsaminga av årsrekneskapan for 2012 og korleis driftsunderskotet eventuelt skal inndekkast. Eit anna alternativ er å nytte avsette midlar til å finansiere opp meirforbruket i 2012.

NOTE 15 TIL ÅRSREKNEKAPEN FOR
KRYSS REVISJON FOR 2012

Kommunespesifikasjon av honorørstørrelser 2012 :

\\Rek2012\Samanstilling\KRYSS.xls / tt13

Sum kostnader i årsrekneskapen for 2012, til fordeling på kommunane:		6 152 000,00		Bruttokostnad		7 111 191,22	
				Andre inntekter		841 619,94	
						117 571,28	
						6 152 000,00	
Vedtektene sine fordelingskrav: 1/4 fast, 1/4 folketal, 2/4 medgått tid.							
Kommune nr./namn:	Folketal 31.12.12	Fordeling 1/4 fast	Fordeling 1/4 folketal	Ressurs fordeling	Faktor rekna medgått tid	Endeleg fordelt 2012	Til samanlikning
						Budsjett 2012	Rekneskap 2011
							Reknesk 2010
1401 Flora	11697	139 818,18	379 623,67	11,211	344 819,60	864 200,00	843 600,00
1411 Gulen	2305	139 818,18	74 808,29	9,903	304 616,28	518 600,00	506 100,00
1412 Solund	842	139 818,18	27 326,93	6,606	203 196,80	370 200,00	348 050,00
1413 Hyllestad	1428	139 818,18	46 345,44	8,048	247 559,88	433 200,00	423 800,00
1428 Askvoll	3028	139 818,18	98 273,10	8,054	247 747,82	485 500,00	473 050,00
1429 Fjaler	2871	139 818,18	93 177,70	9,953	306 169,36	539 400,00	526 500,00
1430 Gaular	2923	139 818,18	94 865,35	8,933	274 788,48	509 800,00	496 350,00
1431 Jølster	3078	139 818,18	99 895,84	8,697	267 527,44	507 500,00	493 300,00
1432 Førde	12559	139 818,18	407 599,70	11,412	351 040,48	897 800,00	871 550,00
1433 Naustdal	2713	139 818,18	88 049,84	7,178	220 798,28	449 500,00	437 450,00
1438 Bremanger	3945	139 818,18	128 034,14	10,005	307 735,60	576 300,00	569 300,00
	47389	1 537 999,98	1 538 000,00	100,000	3 076 000,02	6 152 000,00	5 989 050,00
							5 780 000,00

Honorørstørrelsane for dei kommunale særbedrifter, føretak, stiftingar, overformynderi, legat, osv., er trekt ut før fordeling på kommunane. Også andre inntekter, som t.d. renteinntekter og overføringar frå andre er også trekt ifrå før berekninga av endelege revisjonshonorar for 2012 for eigarkommunane. Dette betyr at bruttoutgiftene er frårekna alle andre inntekter, slik at rest som er til fordeling på eigarkommunane er nettoutgiftene for 2012 (iflg. vedtektene). For Bremanger er ekstraordinært arbeid knytt til dokumentframlegging og vitneforklaringar hos domstolane i 2012, Fjordane Tingrett og Oslo Tingrett, for det som gjeld Terra-saka, og som ikkje er dekkja ressursbruk frå domstolane si side, framført som eigen sak overfor kommunen. Det same gjeld den ekstraordinære ressursbelastninga som den såkalla 'Revisorsaka i Bremanger' har påført KRYSS Revisjon med bl.a. ekstraordinært møte i Samstyret, særskilde sakshandsamingar og 3 ekstraordinære møter med Bremanger kommune sitt 'Forhandlingsutval'. Dette er ekstraordinære saker påført av eit oppdrag, som det etter vedtektene og fordelingsreglane ikkje er anledning til å fordele på normalt vis på alle eigarkommunane. Denne delen av kostnadene og ressursbelastningane ligg utanfor dei ordinære revisjons- og rådgjevingstenester og bør ikkje fordelast på dei øvrige oppdraga. Denne ressursbruken bør Bremanger kommune bære åleine. Det vert framført eigen sak kring dette via Arbeidsutvalet/Samstyret i 2013, slik Samstyret har lagt føringar for i oktober 2012.

Førde den 31. desember 2012 / 13. mars 2013

Arne Bogen og Gunnbjørn

Arne Bogen og Gunnbjørn

Dagleg leiar/Revisjonssjef

KOMMUNEREVISJONEN I NORDFJORD

mening om effektiviteten av samarbeidet sin interne kontroll. Revisjon omfattar også ei vurdering av om dei rekneskapsprinsippa som er nytta er formålstenlege, og om rekneskapsestimata som er utarbeidde av leiinga er rimelege, samt ei vurdering av den samla presentasjonen av årsrekneskapen.

Vi meiner at innhenta revisjonsbevis er tilstrekkeleg og formålstenleg som grunnlag for konklusjonen vår.

Konklusjon

Vi meiner at årsrekneskapen er avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir ei dekkande framstilling av den finansielle stillinga til samarbeidet per 31.12. og av resultatet for rekneskapsåret.

Uttale om andre tilhøve

Konklusjon om budsjett

Basert på vår revisjon av årsrekneskapen slik den er skildra ovanfor, meiner vi at dei disposisjonar som ligg til grunn for rekneskapen er i samsvar med budsjettvedtak, og at beløpa i årsrekneskapen stemmer med regulert budsjett.


Konklusjon om årsmeldinga

Basert på vår revisjon av årsrekneskapen slik den er skildra ovanfor, meiner vi at opplysningane i årsmeldinga om årsrekneskapen er konsistente med årsrekneskapen og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsrekneskapen slik den er skildra ovanfor, meiner vi at leiinga har oppfylt si plikt til å sørge for ordentleg og oversiktleg registrering og dokumentasjon av samarbeidet sine rekneskapsopplysningar i samsvar med lov og god bokføringsskikk.

Stryn, den 19.03.2012


Markvard Sunde

Revisjonssjef

SM 35-13



Dagleg leiar/
Revisjonssjef: Terje Førde, Mobil: 99 22 92 27
terje.forde@krvssrevisjon.no
postmottak@krvssrevisjon.no
Bank: 3705.08.27845
Org. nr.: 987 608 064 MVA

Fylkesmannen i Sogn og Fjordane
6863 Leikanger

Kopi: Rådmannen i Flora
Økonomisjefen
NAV Flora
Kontrollutvalet

Dykkar ref.:
Rekneskap/tilskott 2012

Vår ref.:
F:\NTrinc/flora/rev 2012

Arkivkode:
216

Journalnr.:
058 / 2013

Dokumentdato:
14. juni 2013

Revisjonsuttale – Rapportering middelbruk tilskotsmidlar lågterskeltilbudet «Lofet – ein stad å vere, ein stad å lære» til rusavhengige, 1401 Flora kommune

Vi har utført revisjonen i henhold til god kommunal revisjonsskikk og avgjev vår uttale i samsvar med revisjonstandard ISA 805 – ”Særlege hensyn ved revisjon av enkeltstående rekneskapsoppstillingar og spesifikke elementer, kontoer eller poster i en rekneskapsoppstilling», vedteke av Den norske Revisorforening. Revisjonsstandardene krev at vi planlegg og utfører revisjonen for å oppnå betryggjande sikkerheit for at:

- prosjektet/tiltaket/aktivetsrapporteringa ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon;
- bruken av prosjektmidlane er i samsvar med opprinneleg budsjett i søknad 31.01.12 og for øvrig i tråd med dei kriteria som går fram av Fylkesmannen sitt tilsagnsbrev av 07.05.2012 (referanse 2011/4986 - 720)
- oppstillinga ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon.

Vi har kontrollert

- utvalde delar av materialet som underbyggjer informasjonen i regnskapsrapporteringa
- vurdering av dei nytta rekneskapsprinsipp og vesentleg rekneskapsestimater, samt vurdering av innhaldet i og presentasjonen av rapporteringa
- kontroll av utvalde delar av materialet som underbyggjer overholdelsen i avtalevilkåra om at midlane er brukt i samsvar med opprinneleg budsjett i prosjektsøknaden, og eventuelle beslutningar som kan ha endra budsjettføresetnadene

Vi meiner at vår revisjon gjev eit forsvarleg grunnlag for vår uttale.

Flora kommune har fått innvilga kr 1 983 000,- til prosjekt lågterskeltilbudet Lofet til rusavhengige. Unytta midlar frå tidlegare år, med kr. 1.094.137,- er trekt ifrå utbetalinga i 2012. Vi stadfester at den samla middelbruk i 2012 er i samsvar med tilskotstkriteria og at det ved utgangen av 2012, pr. 31.12.12, er unytta tilskotsmidlar i prosjektet med kr. 698.384,-. Desse er i rekneskapsdelen overført som unytta ved iste årsskiftet og ingår som inngåande balanse pr. 01.01.2013.

Florø, den 14. juni 2013
Kommunerevisjonen
i Sogn og Sunnfjord
Postboks 487, 6801 Førde
Terje Førde
Dagleg leiar/Revisjonssjef
Dagleg leiar/Revisjonssjef

Regionskontor for kommunane:
Flora, Askvoll, Bremanger
Flora kommune, Strandgt. 43, 2. etg., 6900 Flora
Tlf. 57 75 60 97
E-post: postmottak@krvssrevisjon.no

Hovudkontor/regionskontor for kommunane:
Førde, Jølster, Naustdal, Gaular
Førde kommune, Hafstadvegen 21, 6800 Førde
Postboks 487, 6801 Førde. Tlf. 57 82 48 01
E-post: postmottak@krvssrevisjon.no

Regionskontor for kommunane:
Hyllestad, Fjaler, Gulen, Solund
Hyllestad kommune, 6957 Hyllestad
Tlf. 57 78 85 47
E-post: postmottak@krvssrevisjon.no



KOMMUNEREVISJONEN
Ytre Sogn og Sunnfjord
KRYSS-REVISJON

Date: 14.6.2013 Of: _____
Sak nr. 057/2013 Regar: _____
Arkiv: 316
Avd.kode: 1401
Sakshandsamar Y.F.

Kryss Revisjon
Kommunerevisjonen i Ytre Sogn og Sunnfjord
Flora kommune
Strandgt 43
6900 Florø

Florø, den 13.6.2013

**Revisjon av rapportering på middelbruk tilskotsmidlar til rusfeltet:
lågterskeltilbudet «Loftet – Ein stad å vere, ein stad å lære»**

Nav Flora ber om at Kryssrevisjonen gjer ein revisjon av (rapportering på) bruk av tilskotsmidlar for 2012, på ovannemnde prosjekt. Følgjande dokument ligg ved brevet:

- Tilskotsbrev frå Fylkesmannen i Sogn og Fjordane av 07.05.2012, ref. 2011/4968-720
- Nav Flora/Flora kommune sin søknad om tilskot for 2012, dagsett 31.1.2012
- Prosjektplan for «Loftet – Ein stad å vere, ein stad å lære» for 2012.
- Inngåande balanse/tilskotsmidlar avsett på fond, og disponibelt pr 1.1.13.
- Rekneskapstal for bruk av midlar i prosjektet i månadane 1-13/ 2012
- Vårt informasjonsskriv til Fylkesmannen av 30.11.2012.

Med vennleg helsing

Unni Furnes
Leiar//Nav Flora
Telefon: 90 13 86 65
E-post: unni.furnes@nav.no

Kari Witzøe
Prosjektleder//Nav Flora
Telefon: 93 22 75 97
E-post: kari.witzoe@nav.no

NAV Flora //
Postadresse: Hans Blomgt.39 // 6900 FLORØ

Besøksadresse: Hans Blomgt.39 // Flora
Tel: 57015100 // Faks: 57015101

www.nav.no // nav.flora@nav.no



Fylkesmannen i Sogn og Fjordane
v/Rita Hagen Molvær
Njøsavegen 2
6863 Leikanger

Florø, den 26.5.2013

Rapportering på bruk av prosjektmidler for 2012

Nav Flora viser til vedlagte dokument i saka:

- Dykkar tilskotsbrev av 07.05.2012, ref. 2011/4968-720
- Nav Flora/Flora kommune sin søknad dagsett 31.1.2012
- Prosjektplan for «Lofet – Ein stad å vere, ein stad å lære»
- Inngåande balanse/tilskotsmidlar avsett på fond, disponibelt pr 1.1.13.
- Rekneskapstal for bruk av midlar i prosjektet i månadane 1-13/ 2012
- Vårt informasjonsskriv til Fylkesmannen av 30.11.2012.

Vi viser til ovannemnde dokument i saka, og stadfester at vi den 1.1.2013 hadde unytta tilskotsmidlar for 2012, med

kr 698 384,-.

Desse tilskotsmidlane vert nytta til å drive prosjektet ut prosjektperioden 1.1-31.8.2013, og etter planen. Ein vil gjere greie for korleis midlane vert nytta, i eige skriv, og med tilhøyrande økonomirapportering. Resultatrapportering for 2012, vert gjort greie for i eige skriv.

Med vennleg helsing

Unni Furnes
Leiar//Nav Flora
Telefon: 90 13 86 65
E-post: unni.furnes@nav.no

Kari Witzøe
Prosjektleder//Nav Flora
Telefon: 93 22 75 97
E-post: kari.witzoe@nav.no

NAV Flora //
Postadresse: Hans Blomgt.39 // 6900 FLORØ

Besøksadresse: Hans Blomgt.39 // Florø
Tel: 57015100 // Faks: 57015101

www.nav.no // nav.flora@nav.no

Witzøe, Kari

Fra: Kløve Bodil <Bodil.Klove@flora.kommune.no>
Sendt: 14. juni 2013 11:43
Til: Witzøe, Kari
Emne: VS: Rusprosjekt fond pr 311212

Fra: Kløve Bodil
Sendt: 12. juni 2013 14:40
Til: Furnes Unni (Unni.Furnes@nav.no)
Kopi: gunn.helen.standal@nav.no; Witzøe Kari
Emne: Rusprosjekt fond pr 31.12.12

Etter avtale med Kari pr tlf, legger jeg ved en dokumentasjon av hva som står på fondet pr 31.12.12.

Forklaring:

IB = Fond pr 010112

Bevegelse = Bruk/avsetning av fond i 2012. I dette tilfellet er det brukt av fondet slik at det har minket.

UB = Fond pr 311212

Oversikt over bilagslinjer

Bilag	Reskontro	Tekst	Factura	Forfallsdato	Mvkode	Valute	Beløp	Art	Tenester	Fur
-------	-----------	-------	---------	--------------	--------	--------	-------	-----	----------	-----

Saldo og transaksjoner

Lagrede utvalg <Standard systemverdier>

IB År: / År: / Periode: - / Mengde:

Reskontro: / Start søk: / Stopp søk: / Nytt søk:

Fortløpende spik

Art: / Tenester: / Funksjon: / %

Prosjekt: / NS: / Lånenummer: / %

MIDLAR RUSPROSJEKT

Oversikt | Perioder | Transaksjoner | Disponert | Fri kombinasjon | Gruppetaljer | Flere år | Budsjettendringer

IB	Bevegelse	UB	UB mot årsbudsjett
Regnskap	-1.094.137,02	395.752,10	-698.384,92
Disponert	0,00	0,00	0,00
Sum	-1.094.137,02	395.752,10	-698.384,92
Oppr. budsjett	0,00	0,00	0,00
Budsjettendringer	0,00	0,00	0,00
Budsjett totalt	0,00	0,00	0,00
Disponibelt	1.094.137,02	-395.752,10	698.384,92
Valuta NOK	-1.094.137,02	395.752,10	-698.384,92

Attestert i 10. januar 2013
 10. januar 2013
 487 6801 5046

[Handwritten signature]
 Håkon Isak Rasmussen



Budsjettoppfølging

Valgte utvalg: <Standard systemverdier>

Beskrivelse: 1 FLORA KOMMUNE

Region: 0 FLORA KOMMUNE

År/Periode: 2012 1 13 Ta med IB

Sortering/Gruppering: Kolonneinnhold:

Budsjettområde:

Kolonne	1	2	3
Innhold	Regnskap	Budsjett	<ikke valgt>
År	2012	2012	0000
Versjon			



1 FLORA KOMMUNE (2013) - År/Periode 2012 1 - 13

08.03.2013

	Regnskap 2012	Buds(end) 2012
Tenester: 501610 RUSPROSJEKT		
10101 FAST LØN TIL FAST TILSETTE	657.469,74	0,00
10506 TIMELØNTE	7.315,20	0,00
10901 PENSJONSINNSKOT KLP	128.675,54	0,00
10903 PENSJONSINNSKOT STP	704,00	0,00
10991 ARBEIDSGJEVARAVGIFT	111.460,03	0,00
11001 KONTORMATERIELL	2.212,83	0,00
11010 KOPIPAPIR	190,40	0,00
11015 ABONNEMENT(AVISER/FAGTIDSKRIFT)	2.335,89	0,00
11151 INNKJØP MATVARER	6.972,59	0,00
11160 SERVERING VED MØTER OG UTVAL M.V.	2.998,00	0,00
11201 ANNA FORBRUKSMATERIELL, RÅVARER	62.315,48	0,00
11202 REKVISITA	4.542,08	0,00
11230 BØKE/TIDSSKRIFTER(IKKJE UNDERVISNINGSMAT	80,00	0,00
11260 ARB.TØY/VERNEUTSTYR	3.288,00	0,00
11291 VELFERDSTILTAK	10.360,58	0,00
11299 ANNA FORBRUKSMATERIELL, RÅVARER	12.322,13	0,00
11302 PORTOUTGIFTER	50,80	0,00
11303 TELEFONUTGIFTER	10.793,00	0,00
11304 TELEFONUTGIFTER MOBILTELEFONAR	2.097,86	0,00
11460 TRYKKING OG KOPIERING	260,00	0,00
11501 Opplæring, kurs	14.845,00	0,00
11503 OPPLÆRINGSTILTAK LEIARAR	5.618,75	0,00
11505 KURSAVGIFTER/HOTELLOPPHALD	37.018,92	0,00
11601 UTG. GODTGJERSLE FOR REISER	909,26	0,00
11605 REISE, DIETT OG BILGODTGJ. TILSETTE	8.086,40	0,00
11701 TRANSPORT OG DRIFT EIGNE TRANSPORMIDLAR	4.200,00	0,00
11710 BENSIN OG DIESEL	808,94	0,00
11770 REISEUTGIFTER(IKKJE OPPG.PL)	45.955,29	0,00
11801 STRAUM	14.610,16	0,00
11902 HUSLEIGE, LEIGE LOKALER, GRUNN (FESTE)	7.500,00	0,00
11910 LEIGE MØTELOKALER	1.080,00	0,00
11920 HUSLEIGER	105.336,00	0,00
11951 AVGIFTER, GEBYRER OG LIENSER	3.600,00	0,00
12001 INVENTAR OG UTSTYR	26.536,85	0,00
12003 EDB-UTSTYR	3.508,00	0,00
	21.141,60	0,00
12009 ANNA UTSTYR/INVENTAR	319,20	0,00
12102 KJØP AV TRANSPORTMIDLAR	16.530,00	0,00
12300 BYGGETENESTER,VEDLIKEHALD	244,80	0,00
14291 Moms generell komp.ordning	47.321,78	0,00
Sum utgifter	1.391.615,10	0,00
17090 ANDRE REFUSJONAR FRÅ STATEN	-980.863,00	0,00
17901 INTERNT SALG(INT. OVERFØRINGER)-mot 12901/12902/12910	-15.000,00	0,00
19501 BRUK AV BUNDNE FOND	-395.752,10	0,00
Sum inntekter	-1.391.615,10	0,00
Sum tenester: 501610 RUSPROSJEKT	0,00	0,00
TOTALT	0,00	0,00

Attestert 14/6-13
Kommunerevisjonen
Nordre Sogn og Sunnfjord
Postboks 227, 6801 Førde
Dagleg leiar/Revisjonssjef

Teneste 501610
Føring av utgifter i regnskap

Art-nr	Art-navn	Hvilke utgifter
Lønnsutgifter og kompetansetiltak		
10101	Fast løn til fast tilsette	Lønn
10901	Pensjonsinnskot KLP	Pensjonsinnskot
10991	Arbeidsgjevaravgift	Arbeidsgjevaravgift
11505	Kursavgifter/hotellopphald	Kurs, opplæring og overnattingsutgifter Tillitpersoner/ldere i prosjekt Loftet
11505	Opplæring, kurs	Kurs, opplæring og overnatting arbeidsleder Lara
11770	Reiseutgifter, ikke oppgavepl.	Kurs, hospitering etc
Diverse drift av Loftet sine lokaler/tillitpersonarbeidet		
11001	Kontormateriell	
11015	Abonnement (aviser/fagtidsskrift)	
11151	Innkjøp matvarer	Matvarer ved møter ol
11291	Velferdstiltak	Aktiviteter deltakere
11801	Strøm	Strøm
11920	Husleige	Husleige Loftet lokaler
11201	Anna forbruksmaterieell, råvarer	Mat & husholdning Loftet
12001	Inventar og utstyr	Møbler og utstyr i lokaler
11304	Telefonutgifter mobiltelefonar	mobiltelefoni
11303	Telefonutgifter	Fasttelefon
LARA		
12005	Redskap og lignende	Verktøy til arbeidstiltaket
11202	Rekvisita	Forbruks-/driftsmaterieell til verktøy
11260	Arbeidstøy/verneutstyr	Arbeidstøy og verneutstyr
11902	Husleige, leige lokaler, grunn	Husleige for lokaler på Planteskulen
11710	Bensin og diesel	Bensin bil Renault SR80594
11505	Opplæring, kurs	Kompetansetiltak arbeidsleder
11701	Transp og drift t.midler egne/a	Transport for båtflytting



FYLKESMANNEN I SOGN OG FJORDANE

Sakshandsamar: Rita Hagen Molvær
Telefon: 57643175
E-post: fmsfrhm@fylkesmannen.no

Vår dato
07.05.2012
Dykkar dato
31.01.2012

Vår referanse
2011/4986 - 720
Dykkar referanse

Flora kommune
Markegata 51
6900 Florø

Bet.2140rhm.8600/1440/07003900/76361/1401/870

Flora kommune - Tilskot til kommunalt rusarbeid 2012

Fylkesmannen overfører kr 1 983 000,- i tilskot til kommunalt rusarbeid for 2012.

Fylkesmannen gjev med dette eit tilskot på inntil kr 1 983 000,- til kommunalt rusarbeid i Flora kommune over kapittel 763 post 61 på statsbudsjettet for 2012. Unyttar midlar frå tidlegare år kr 1 094 137,- blir trekte frå beløpet. **Utbetaling for 2012 blir kr 888 863,-** Beløpet blir overført til kontonummer 37750709002 Inkludert i tilskotet er kr 10000,- per stilling øyremerkt utgifter i samband med samlingar og kompetanseutviklingstiltak, primært i regi av Helsedirektoratet og Fylkesmannen.

Vilkår

Tilskotet er gjeve ut frå regelverket for tilskotsordninga, med særleg vekt på tildelingskriterium, budsjettet i søknaden og forventa måloppnåing. Fylkesmannen føreset at tilskotet blir brukt til aktivitetar som rettar seg mot måla i søknaden. Tilskotet skal dekkje utgifter til eit årsverk. Tilskotet kan ikkje bli brukt til innkjøp av utstyr eller investeringar utover lønnsutgifter og kompetanseutviklingstiltak. Tilskotet er gjeve til føremålet som er skildra i dette brevet. Midlane kan som hovudregel ikkje omdisponerast eller brukast til andre føremål enn det som er omtala i dette brevet. Dersom midlane ikkje blir brukte etter føresetnadene, skal dei betalast tilbake til Fylkesmannen. Eventuell feil bruk og misleghald av tilskotet kan medføre rettslege tiltak.

Klagerett

I samsvar med Lov om behandlingssmåten i forvaltningssaker (forvaltingslova) kapittel 6 kan det ikkje klagast på avgjerda om tilskot og vilkår i dette brevet, ettersom avgjerda ikkje er eit enkeltvedtak.

Ubrukte midla

Tilskotet skal brukast i dette budsjett- og kalenderåret, jf. Bevilgningsreglementet § 3. Dersom alle midla ikkje kan disponerast i år, har ein desse alternativa:

1. Dersom det er endringar i føresetnadene og alle midlar ikkje skal brukast til prosjekt/tiltaket/aktiviteten, må ein varsle Fylkesmannen så tidleg som mogeleg i år, slik at dei ledige midlane kan omdisponerast til andre prosjekt/tiltak/aktivitetar.
2. Midla som ikkje blir brukte i år, vil normalt bli trekte frå neste års tilskot dersom prosjektet blir vidareført. Prosjektet må i ny søknad søkje om tilskot, og søknadsbeløpet må inkludere ubrukne midlar. Tilskotsmottakaren skal i skriftleg form informere Fylkesmannen om ubrukne midla i inneverande år innan **30.11.2012**. Midla som ikkje er brukte når prosjektet/tiltaket/aktiviteten er avslutta, skal snarast bli ført tilbake til Fylkesmannens kontonummer: **76940501608** merkt med kapittel, post og vårt saksnummer. Fylkesmannen skal informerast om tilbakeføringa. Vi tek atterhald om Fylkesmannens og Riksrevisjonens rett til å føre kontroll med at midlane vert brukt etter føremålet, jamfør § 10, andre ledd i

Hovudkontor
Njøsavægen 2, 6863 Leikanger
Telefon: 57 64 30 00
Telefaks: 57 65 33 02
Org.nr 974 763 907

Landbruksavdelinga
Fjelivegen 11, 6800 Førde
Postboks 14, 6801 Førde
Telefon: 57 64 30 00
Telefaks: 57 82 17 77

E-post:
fmsfpost@fylkesmannen.no
Internett:
www.fylkesmannen.no/sf

bevilgningsreglementet. Dersom midlane ikkje blir nytta etter føremålet skal dei betalast attende til Fylkesmann.

Kontroll av tilskotsmottakarar og dokumentasjon

Fylkesmannen har tilgang til å kontrollere at midla blir brukte etter føresetnadene, jf § 10, 2. ledd i Bevilgningsreglementet. Fylkesmannen gjer også merksam på at Riksrevisjonen har tilgang til å kontrollere om tilskot eller bidrag av statsmiddel til offentlege eller private verksemder blir brukte etter føresetnadene. Dette er heimla i Lov om Riksrevisjonen § 12, 2. ledd. Fylkesmannen krev at rekneskapsdata og dokumentasjon av faktiske opplysingar som ligg til grunn for søknaden eller utrekninga av tilskotsbeløp, skal oppbevarast for eventuell kontroll i minimum fem år frå det tidspunktet tilskotsbrevet blei motteke.

Rekneskap og Rapportering

Rapporteringa for kommunalt rusarbeid 2012 er utarbeidet av Helsedirektoratet i samarbeid med Helse- og omsorgsdepartementet, fylkesmannsembete, eit utval kommunar, samt Rambøll Management Consulting. Rapporteringa for tilskotsåret 2012 blir gjennomført elektronisk via ei spesielt tilpassa nettløysning, tilsvarende som for 2011. Denne rapporteringsformen erstatter rundskrivet IS-8/2010 "*Kommunalt rusarbeid – rapportering på kommunenes bruk av øremerkede tilskudd og samlet innsats i rusarbeidet for 2010*".

Kommunen si rapportering blir gjennomført ved at den kontaktperson kommunen har oppgjeve til Fylkesmannen, får ein e-post vedlagt ei unik lenke til kommunens rapporteringsskjema. E-posten vert sendt ut i løpet av desember 2012. Kommunen kan gå inn og ut av rapporteringsskjema undervegs i rapporteringa. For å sende inn endelig rapport, trykk *avslutte* i skjemaet. Frist for registrering av endelig rapportering er **fredag 15. februar 2013**. Kommunen sin rapport vert med dette frigjeven for gjennomsyn og kvalitetssikring fra fylkesmannen. Når Fylkesmannen godkjenner rapporteringa, vert denne frigjeven for innsyn frå Helsedirektoratet. Rambøll Management Consulting administrerer rapporteringssystemet, og vil rettleie med brukarstøtte gjennom helle rapporteringsfasen.

Det skal førast separat rekneskap for tilskotet og kommunane sin eigendel, skilt frå resten av rekneskapet for eksempel med ein prosjektkode. Rekneskapet skal vise kva utgifter som er dekkja under prosjektet/tiltaket/aktiviteten og skal vere skilt frå kommunen sitt totalrekneskap. Revisor skal få ein kopi av dette brevet ved revisjon eller avtalte kontrollhandlingar knytte til dette tilskotet. Rekneskapet skal vere revidert i samsvar med Den norske revisorforenings standard ISA805 "*Særlige hensyn ved revisjon av enkeltstående rekneskapsoppstillingar og spesifikke elementer, kontoer eller poster i en rekneskapsoppstilling*".

Revisorattestert rekneskap skal sendast til Fylkesmannen innan 31.3.2013. Ein må alltid søkje om tilskot for kvart enkelt budsjett- og kalenderår. Søknadsfristen for tilskot til tiltak/prosjekt som er planlagt vidareført i neste budsjettår, blir gjort kjent for tilskotsmottakaren av Fylkesmannen. Kunngjeringa blir publisert under <http://www.helsedirektoratet.no/tilskudd> og www.fylkesmannen.no.

Vi ønskjer dykk lykke til med arbeidet og ser fram til å høyre om resultatata.

Med helsing

Hanne Sæbø
seksjonsleiar

Rita Hagen Molvær
rådgjevar

Brevet er elektronisk godkjent og er utan underskrift

Kopi til: Fakturamottak Hamar

BESKRIVELSE AV TILTAKET

BESKRIVELSE AV TILTAKET (Her skal det enkelte tiltak som det søkes tilskuddsmidler til, beskrives. Besvares på eget ark og markeres med nummer og overskrifter slik de framkommer under)

1) Forankring av tiltaket:

- Plan som beskriver arbeidet i tilskuddsperioden (Hva planen skal innholde er nærmere beskrevet i punkt 3)
- Beskriv organisatorisk forankring av tiltaket
- Er tiltaket forankret i kommunens rusmiddelpolitiske handlingsplan evt. andre kommunale plan(er)?

2) Personell i tiltaket:

- Antall årsverk i tiltaket finansiert av kommunen
- Antall årsverk i tiltaket finansiert av tilskuddsordningen
- Antall årsverk i tiltaket finansiert av eventuelt andre tilskuddsordninger
- Antall personell i tiltaket med treårig helse- og eller sosialfaglig høyskoleutdanning
- Antall personell i tiltaket med annen utdanning/erfaring (spesifiser)

3) Følgende må være beskrevet i plan for tilskuddsperioden:

- Er det gjennomført kartlegging av rusmiddelsituasjonen i kommunen?
- Estimert antall personer i kommunen med tjenestebehov relatert til rusmiddelproblemer
- Beskriv innhold/tjenestetilbud i tiltaket
- Målgruppe(r) og anslag over antall brukere som vil omfattes av tiltaket
- Målsetting(er) for tiltaket
- Beskriv den metodiske fremgangsmaten i tiltaket
- Beskriv hvordan individuell plan i tiltaket og på systemniva i kommunen blir ivaretatt
- Beskriv hvordan brukermedvirkning i tiltaket og på systemniva i kommunen blir ivaretatt
- Beskriv samarbeid og samhandling i tiltaket: etatssamarbeid i kommunen, interkommunalt samarbeid, samarbeid med spesialisthelsetjenesten, frivillige organisasjoner eller andre aktører. Legg ved evt. samarbeidsavtale(r) hvor fordeling av ansvar og oppgaver mellom partene fremkommer

3. SAMMELT FINANSIERINGSPLAN FOR ALLE TILTAK		
	Tilsluttet skole:	Beløp
Helsedirektoratet (sum det søkes om)		
Andre statlige tilskudd (spesifiser)		
Andre finansieringskilder (spesifiser)		
Kommunens egenfinansieringsdel* i kr.	Lønnskostnad Prosjektleiar	520 000
Totalsum:		

4. UNDERSKRIFT		
<p>Vi er kjent med at opplysningene i søknaden med vedlegg er grunnlag for tildeling av statstilskudd. Vi bekrefter at opplysningene i søknaden er korrekte, og at vi er kjent med vår plikt om å melde fra om eventuelle fremtidige endringer som kan ha betydning for vedtak om tildeling av tilskudd.</p>		
Sted / dato 31.01.2012	<p>Leder</p> <p>Gunnar Frøland Kommunalsjef Flora kommune</p> <p>(vedkommende med delegert myndighet fra rådmannen)</p>	<p>Tiltaksansvarlig</p> <p>Unni Furnes Nav Flora</p>

* med egenfinansiering menes kommunens andel av lønns- og driftsutgifter som er knyttet til tiltaket det søkes tilskudd til.

4) Budsjett for tiltaket:

- **Legg ved spesifisert budsjett med inntekter og utgifter for tiltaket**
- **Spesifiser søknadssum**
- **Spesifiser egenfinansiering**

Hver enkelt kommune skal sammenstille søknad(ene) fra sin kommune i henhold til del 1 av søknadsskjema. Hvert enkelt tiltak det søkes tilskudd til skal besvare søknadsskjema del 2. Den sammenstilte søknaden med aktuelle vedlegg sendes til respektiv fylkesmannsembete innen søknadsfristen. Bydeler i Oslo sender søknaden til Fylkesmannen i Oslo og Akershus via Byrådsavdeling for eldre og sosiale tjenester.

Søknadsfrist er 1. februar 2012.

TILDELINGSKRITERIER

Tilskuddet skal bidra til å øke kommunens kapasitet og samlede innsats på rusområdet og gi mennesker med rusmiddelproblemer et tjenestetilbud som er helhetlig, tilgjengelig, samordnet og individuelt tilpasset.

Kommunen må se innsatsen på rusområdet i en helhetlig sammenheng med samhandlingsreformens (St.meld. nr. 47 2008-2009) formål, psykisk helsearbeid, barnevernsarbeid, helse- og omsorgstjenestene for øvrig og relevante områder i NAV, herunder kvalifiseringsprogrammet og boligsosialt arbeid.

Se regelverk for ytterligere spesifisering av tildelingskriterier.



Fylkesmannen i Sogn og Fjordane
v/Rita Haga Molvær
Njøsavegen 2
6863 Leikanger

Vår ref:

Vår dato: 30.11.12

Informasjonsbrev til Fylkesmannen i Sogn og Fjordane

Vi viser til Dykkar tilskotsbrev for kommunalt rusarbeid av 07.05.2012, og vil informere fylkesmannen om kva midlar som vil nyttast innan 31.12.2012, kva sum vi ber vert overført til 2013, av dei totale midlar som vart innvilga for 2012/og overført frå 2011; til saman kr 1 983 000,-.

Nav Flora/Flora kommune starta medio august 2011 opp lågterskel-tilbodet Loftet til rusavhengige.

"Prosjektet skal vere eit tilbod med låg terskel og retta mot personar som står i fare for eller allereie har utvikla eit alvorleg rus-misbruk, og som ønskjer hjelp til å endre sin situasjon. Vi skal jobbe tett på enkeltpersonar, på ulike arenaer, som tillitpersonar og på deltakarane sine premisser, slik at dei i sterkare grad klarer å dra nytte av offentlege og eigne ressursar til å betre sin livssituasjon. Vi skal legge til rette for individuelle og felles-aktivitetar på eller i knytta til Loftet som stettar hovudmåla med prosjektet. Dette gjeld og arbeids-retta aktivitetar. Vi skal i tillegg jobbe systemretta for å utvikle og ta i bruk ny kunnskap og nye metodar. Dette skal skje gjennom å vere pådrivar for gjensidig kunnskap- og erfaringsutveksling mellom instansar, og gjennom oppfølging av og samarbeid rundt den enkelte deltakar. Vi skal og vere pådrivar for å ta i bruk verktøy for å skape oversikt over omfang og konsekvensar av rusmisbruk i kommunen. Lokalet vi disponerer, "Loftet", vert ein møte- og aktivitet-stad, samt eit senter for prosjektet." (jamfør prosjektplan av 31.1.2012)

Hovedmålsettingar i prosjektplanen:

1. *"Prosjektet skal bidra til å gje deltakarane høve til å påvirke eigen livssituasjon, og til å auke meistring innan eit eller fleire av livsområdene helse, bustad, økonomi og arbeid/aktivitet.*
2. *Prosjektet skal, gjennom tett oppfølging av den enkelte deltakar, bidra til at han/ho får betre tilpassa og samordna tenester.*
3. *Prosjektet skal bidra til at vi aukar kunnskap og utviklar det metodiske arbeidet på feltet lokalt, og at modellen i prosjektet, dersom den gir positive resultat i høve målsettingane, vert vidareført som varig ordning."*

NAV Flora //
Postadresse: Hans Blomgt.39 // 6800 FLORØ

Besøksadresse: Hans Blomgt.39 // Flora
Tel: 57015100 // Faks: 57015101

www.nav.no // nav.flora@nav.no

Oversikt over disponering av tilskotsmidlar i 2012, og pr 31.12.2012

Økonomiske disposisjonar i 2012 er gjort i tråd med planlagde aktivitetar i prosjektplanen og innvilga tilskot. Mengde midlar som er nytta på dei ulike punkter er justert noko og av ulike årsaker. Dette vert kommentert under punktet "merknader".

Midlar innvilga i 2012/overført frå prosjektmidlar 2011:	kr 1 983 000,-
Midlar som vert ståande.unytta pr 1.1.2012:	kr 587 300,-

Lønn og kompetansetiltak

Lønn og sosiale utgifter 01.01-31.12.2012:	kr 900 000,-
Rekruttering (annonse mv.)	kr 7 000,-
Fagutvikling, opplæring og kompetanseutviklingstiltak:	kr 76 000,-
Lokaler og servering samarbeid (-smøter):	kr 7 000,-
Sum kostnader 2012	kr 990 000,-

Deltakar-aktivitetar knytta til prosjektet

Matvarer og liknande:	kr 55 000,-
Transport i deltakaroppfølging (nokre utgifter ført på punkt over):	kr 8 000,-
Aktivitetar (Yoga, teiknekurs, Brukarseminar, brukar-pc, aviser/blad, turar, svømmehall/trening):	kr 25 000,-
Sum kostnader 2012	kr 88 000,-

Arbeidstiltak eksl lønnskostnader

Verktøy/arbeidsklede/utstyr totalt år:	kr 90 000,-
Motivasjonsstønad kalkulert (20 arbeidsdager a 2 deltakere a kr 200,-):	kr 8 000,-
Transport (bil, avgifter, forsikring, drift, nødv. Vedklikehold/rep):	kr 30 000,-
Husleige arbeidssted (kr 2500,- pr måned x 4):	kr 10 000,-
Sum kostnader 2012	kr 138 000,-

Leige og drift av lokaler og kontor "Lofet"

husleige inkl. oppvarming/drift/repasjjon 01.01 – 31.12.12:	kr 130 000,-
IKT – (kjøp pc/telefoner, drift telefoni/data) og kontor:	kr 20 000,-
Sum kostnader 2012	kr 150 000,-

Anna ("moms generell komp.ordning"):	kr 29 700,-
---	--------------------

Sum kalkulert nytta tiltaksmidlar i 2012 og pr 31.12.2012	kr 1 395 700,-
--	-----------------------

Merknader til oversikt og bruk av tiltaksmidler i 2012

Lønn og kompetansetiltak

Lønnskostnader dekker 2012 med 1,5 årsverk tillit-personar (2 tilsette), i tillegg kjem 1/2 årsverk som arbeidsleiar frå august 2012. Søkjaren vi ynskte, hadde berre høve til å ta imot 50% stilling. Vi fann det rimeleg å starte opp tiltaket i dette omfanget og vil vurdere utviding av stillingsressurs og tilbod etter nokre månaders drift, dvs utpå nyåret. Dei 20 deltakarane i prosjekt Loftet har no tilbod om arbeid 3 gonger i veka. Arbeidstiltaket vert kommentert nede.

Det er lagt til grunn høgare kostnader på kompetansetiltak enn kva Fylkesmannen har lagt til grunn i ovannemnde tilskotsbrev. Midlane er nytta til opplæring av tilsett arbeidsleiar (vekes-hospitering, kurs, møter med relevante parter). Dei er nytta slik at relevante tilsette hos relevant samarbeidspart og har fått dekkja kostnad via prosjektmidlane ved deltaking på 2 kurs/konferansar, for fellesarbeid knytta til felt/deltakarar. Midlar er nytta til oppstart og gjennomføring av 3 møter i "tverrfagleg fora på rusfeltet i Florø". Disse møta skal i stor grad vere lågkostnad, då vi no vil ha gratis møtelokale framover, og lite kostnader til eksterne foredrags-holdarar.

Deltakar-aktivitetar knytta til målsettingar i prosjektet

Vi har no 20 deltakarar, og mellom 4-8 deltakarar som nyttar lokala dagleg (4 dagar i veka). Deltakarar har i aukande grad utover året nytta Loftet sine lokale for hjelp og samtaler med tillit-person, ete ilag med andre/ved behov, vere saman med andre og delta i nokre aktivitetar. Dei nyttar no og lokala og høvet til å ete frukost bl.a. ved oppmøte til eit dagsverk i arbeidstiltaket.

Det er vidare eit mål at lokala vi disponerer, med den aktivitet og fellesskap som utviklast der, skal vere ein positiv og styrkande faktor, i den utviklinga den enkelte deltakar ønskjer i sitt liv, og som grunnlag for kompetanseutvikling på rusfeltet lokalt. Det individuelle oppfølgingsarbeidet og bruk av Loftet, og kombinert med arbeidstiltaket, ser hittil ut til å fungere positivt og gjensidig forsterkande for deltakarar. Det er ope for at kvar deltakar i prosjektet nyttar lokala og aktivitetane på/knytta til Loftet i den grad dei sjølv treng eller ønskjer dette. Sterkt fokus på mat, handlar og i sterk grad om styrking av fysisk helse, arena for fellesskap og dagleg meistring.

Arbeidstiltaket Lara (Lågterskel arbeidsretta aktivitet)

Verktøy og utstyr: Vi har tilsett arbeidsleiar i 50% stilling frå august, då vedkomande, og ynskte søkjar, ikkje kunne ta til i høgare stillingsprosent. Vi har dermed lavere lønnskostnader enn berekna i 2012. Samstundes har Nav Flora inngått avtale med Kystmuseet i Sogn og Fjordane om reparasjon og istandsetting av deira tre-sjark Juno. Arbeidet inneber å lage/tilpasse ein mobil hengar som båten skal stå på under reparasjonar, og sjølv reparasjonsarbeidet. Seinare kjem vanlege oppgåver med vedlikehald og bruk av båten. Museet vil halde småmateriell og rettleie arbeidet. Prosjektet må sjølv halde naudsynt utstyr til å gjennomføre arbeidet. Det er kjøpt inn både tilhengar og stillas, samt arbeidstøy mv. til fleire deltakarar. Vi har vurdert dette som god investering til utvikling og anskaffing av andre arbeidsoppgåver når hovudarbeidet med båten er fullført, og for oppgåver som deltakarar kan strekke seg mot. **Leigegifter arbeidssted for prosjektet:** I samband med dette arbeidsoppdraget, har vi leigd lokale i Planteskulen, som ligg om lag 5 km ut av Florø, til å oppbevare båten under

arbeidet. Planteskulen nyttast av di det no var vanskeleg med tilsvarande plass i kommunale bygg og til dette arbeidsoppdraget. Leigeavtalen er tilpassa oppdraget og gjeld frå 1.9.12 til oppgåva er fullført, mogleg seint våren 2013.


Leige og drift av lokale og kontor (Lof tet).

Lof tet disponerer dei same lokala som i 2011. I tillegg har no arbeidstiltaket base her. Det inneber at arbeidsleiar har sin arbeidsstasjon her, og deltakarar møter til arbeid, et frukost og avsluttar arbeidsdagen her. Tidlegare huseigar selde huset med verknad frå 1.9.12. Leigesummen har då auka frå kr 6 700,- månadleg til kr 13 500,-. I tillegg har vår bruk av huset påført noko skade på terassegolv/ute som vi betaler del av. Totalt sett har dette ført til utgifter utover budsjettet sum.

Bil: Budsjettet sum for leasing av bil, var ikkje mogleg å realisere. Vi valgte difor å kjøpe ein rimeleg brukt bil. Vedlike-hald og småreparasjoner av bilen vert gjennomført i prosjektet. Utgifter vert ellers knytta til kjøp og drift. (bensin, avgift parkering, omregistrering, forsikring m.m). **Verktøy og utstyr:** kr 30 000 var planlagt. Vi vurderte at vi trengte meir grunnverktøy/-utstyr til dette oppdraget, og for å ta ulike typer oppdrag som våre deltakere kan ta og/eller strekke seg mot. På sikt kan noen til dømes ta motorsag-sertifikat og lignende. Arbeidet med å tilpasse og bygge på ein hengar som båten skal stå på under reparasjon, krev blant anna tilpassa verktøy og utstyr. **Motivasjonsstønad deltakarar:** Deltakarar har tilbod om arbeid inntil 3 dagar i veka a 4 timar, og får kr 200,- utbetalt i motivasjonsstønad for kvar dag arbeidd. Dei signerer kontrakt, og er yrkesskadeforsikra etter lov.

Nav Flora som står som prosjektøigar. Vi håper at De finn dette brevet informativt, og at resterande og unytta tilskot pr 31.12.2012 vert overført til drift av prosjektet vidare i 2013.

Med venleg helsing


Unni Furnes
Leiar
Nav Flora
Mob: 90138665

Kari Witzøe
Prosjektleiar Loftet
Nav Flora
mob: 41530116

SM 36-13



DET KONGELIGE
KOMMUNAL- OG REGIONALDEPARTEMENT

MOTTATT
21 JUNI 2013

Rundskriv

Førde kommune
Kommunene
Fylkeskommunene
Fylkesmennene

Nr.
H-2/13

Vår ref
2013001685 - 1

Dato
21.06.2013

Rundskriv om iverksetting av endringer i kommuneloven m.m. - egenkontroll mv.

1. Innledning

Stortinget vedtok 17. desember 2012 endringer i kommuneloven, lov om interkommunale selskaper (IKS-loven), inndelingsloven og hvitvaskingsloven. Vedtaket ble sanksjonert av Kongen i statsråd 8. februar 2013. Lovendringene bygger på forslag fra departementet i Prop. 119 L (2011–2012) Endringer i kommunelova m.m (eigenkontroll mv.).

Endringene i kommuneloven trer i kraft 1. juli 2013. Unntatt fra dette er endringen i kommuneloven § 50 nr. 1 andre punktum, som trer i kraft 1. januar 2014, og endringen i § 77 nr. 2 som trer i kraft 1. november 2015. Endringene i IKS-loven trer i kraft 1. januar 2014. Endringene i inndelingsloven og hvitvaskingsloven trer i kraft 1. juli 2013.

Departementet har også vedtatt enkelte endringer i forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner og forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner. Disse trådte i kraft 1. januar 2013.

Departementet gir i dette rundskrivet en oversikt over lovendringene og knytter noen korte kommentarer til disse. Vi viser til Prop. 119 L (2011–2012) og Innst. 128 L (2012–2013) for ytterligere omtale av lovendringene.

Når ikke annet er sagt, blir begrepet kommune brukt som en felles betegnelse på både kommuner og fylkeskommuner.

2. Endringer i kommuneloven – egenkontroll

2.1 Kontrollutvalget – tidspunkt for valg

Kommuneloven § 17 nr. 2 er endret slik at kontrollutvalget skal velges på det konstituerende møtet i kommunestyret, etter valg av formannskap og ordfører. Formålet med endringen er å sikre at kontrollutvalget blir korrekt sammensatt, ved at minst ett medlem av kontrollutvalget blir valgt inn i kommunestyret. På bakgrunn av dette blir også § 17 nr. 3 endret for å slå fast at kontrollutvalget trer i funksjon fra det konstituerende møtet.

Endringen trer i kraft 1. juli 2013.

2.2 Kontrollutvalget – åpne møter

Kommuneloven § 77 nr. 8 om at møtene i kontrollutvalget holdes for lukkede dører dersom ikke utvalget selv har bestemt noe annet, blir opphevet. Det innebærer at den alminnelige bestemmelsen om møteoffentlighet i § 31 også vil gjelde for kontrollutvalget. Etter lovendringen vil derfor hovedregelen være at møtene i kontrollutvalget skal være åpne. En forholdsvis utførlig omtale av reglene i § 31 er gitt i kapittel 8 i departementets rundskriv H-4/11 av 24. august 2011. Vi viser også til Prop. 152 L (2009–2010) (møteoffentlighet).

Endringen trer i kraft 1. juli 2013.

2.3 Kontrollutvalget – valgbarhet

Det er foretatt en utvidelse av kretsen over hvilke grupper som ikke er valgbare til kontrollutvalget. Kommuneloven § 77 nr. 2 er vedtatt endret slik at også varamedlemmer til kommunestyrekomiteer skal være utelukket fra valg til kontrollutvalget.

Denne endringen trer ikke i kraft før **1. november 2015**, men omtales her for oversiktens skyld.

2.4 Kontrollutvalget og revisor – rett til innsyn i selskaper

Overskriften i § 80 er endret til *Innsyn og undersøkelser i selskap*. Dette for å bringe overskriften i samsvar med innholdet i bestemmelsen. Videre er det vedtatt endringer i bestemmelsen delvis med sikte på å klargjøre hvilke type selskaper det er innsynsrett i, delvis med sikte på å utvide kretsen av selskaper det er innsynsrett i.

I § 80 er interkommunale samarbeid etter § 27 tatt inn. Det betyr at det vil bli innsynsrett også i de § 27-samarbeider som er egne rettssubjekter. Aksjeselskaper der kommune(r) eller interkommunale selskaper (IKS) direkte eller indirekte eier alle aksjer, er også tatt inn i lovteksten som innsynsobjekt. Et eksempel kan være aksjeselskap som er eiet av et interkommunalt selskap (IKS), enten alene eller sammen

med en eller flere kommuner. Også datterdatterselskaper vil kunne være eksempel på dette.

Endringen trer i kraft 1. juli 2013.

2.5 Rapporteringsplikt i årsberetningen

I kommuneloven § 48 nr. 5 innføres det et krav om rapportering om internkontrollen i årsberetningen til kommunen. Dette er ment som et virkemiddel til å sette arbeidet med internkontrollen på dagsordenen lokalt. Kravet innebærer at det skal gjøres rede for både iverksatte tiltak og planlagte tiltak for å sikre betryggende kontroll.

Endringen trer i kraft 1. juli 2013.

3. Endringer i hvitvaskingsloven – egenkontroll

Rapporteringsplikt for regnskapsrevisor

Den som er ansvarlig for revisjon av regnskapet for kommune eller kommunalt foretak får rapporteringsplikt etter hvitvaskingsloven. Denne plikten etableres ved at disse tas inn i oppramsingen over rapporteringspliktige etter hvitvaskingsloven § 4 andre ledd nr. 1. Plikten innebærer å undersøke og eventuelt rapportere dersom revisor har mistanke om at en transaksjon er knyttet til hvitvasking eller terrorfinansiering.

Endringen trer i kraft 1. juli 2013.

4. Endringer i kommuneloven – kommunale foretak

4.1 Åpne styremøter

Kommuneloven § 68 nr. 5 om at styrets møter holdes for lukkede dører dersom ikke kommunestyret har bestemt noe annet i vedtektene, blir opphevet. Det innebærer at den alminnelige bestemmelsen om møteoffentlighet i § 31 også vil gjelde for styremøtene. Etter lovendringen vil derfor hovedregelen være at styremøtene skal være åpne. Lovendringen skjer på bakgrunn av at det ikke synes å være behov for en så vid adgang til å lukke møtene. Det er også departementets vurdering at åpenhet i kommuner, som foretakene er en del av, er med på å skape tillit til kommunal virksomhet og å styrke lokaldemokratiet.

Endringen trer i kraft 1. juli 2013.

4.2 Daglig leders internkontrollansvar

Det er foretatt en presisering i kommuneloven § 71 nr. 2, som regulerer daglig leders internkontrollansvar. Det bør ikke være noen tvil om at daglig leder har et helhetlig internkontrollansvar. Ordlyden er derfor endret for at bestemmelsen skal speile det reelle innholdet i internkontrollansvaret. Bestemmelsen får derfor en utforming etter mønster av kommuneloven § 23 nr. 2, som regulerer administrasjonssjefens internkontrollansvar.

Endringen trer i kraft 1. juli 2013.

5. Endringer i kommuneloven – økonomi

Avdrag på likviditetslån og trekkrettigheter

Kommuneloven § 50 nr. 7 bokstav b regulerer oppgjør av likviditetslån og trekkrettigheter. Bestemmelsen blir nå opphevet, fordi den anses som overflødig i det regelverket som kommunesektoren er underlagt i dag, og at dette bør stå uregulert.

Endringen trer i kraft 1. juli 2013.

6. Endringer i inndelingsloven

Sammensetningen av fellesnemnda

Det er foretatt endringer inndelingsloven § 26 første ledd. Etter lovendringen er det ikke lengre et krav om at fellesnemnda *skal* speile av innbyggertallet i de enkelte kommunene, loven sier nå at den *bør* speile av innbyggertallet. I tillegg er minimumstallet på antall medlemmer fra hver kommune redusert fra fem til tre.

Endringen trer i kraft 1. juli 2013.

Med hilsen

Siri Halvorsen (e.f.)
avdelingsdirektør

Erland Aamodt
seniorrådgiver

Dette dokumentet er elektronisk godkjent, og sendes uten signatur

SM 37-13

Saksgang
Bystyret

Møtedato
25.06.2013

Saksnr
119/13

Sakshandsamar:
Bengt Solheim-Olsen

Arkiv: K1-033
Objekt:

Arkivsaknr
11/1449

OMORGANISERING AV HELSE- OG SOSIALUTVALET I FLORA KOMMUNE

Kva saka gjeld:

Det vert vist til Kontrollutvalsak 045/13 om melding av kritikkverdige forhold og bystyret blir oppmoda om å omorganisere Helse- og sosialutvalet (HSU) ved å endre samansettinga av medlemmer.

Omorganiseringa skjer med heimel i Kommunelova § 10 nr.6.

FRAMLEGG TIL VEDTAK:

1. Helse- og sosialutvalet vert omorganisert og får endra samansetting.
2. Noverande medlemmer og varamedlemmer i HSU vert fristilt frå verva sine.
3. Som nye medlemmer og varamedlemmer vert følgjande vald:

.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....

4. Som leiar vert.....vald
5. Som nestleiar vertvald

FLORA
KOMMUNE



Bystyret

HOVUDUTSKRIFT

Møtedato: 25.06.2013 **Møtetid:** Kl. 15:30 – 19:15

Møtestad: Flora Samfunnshus **Saksnr.:** 119/13 - 119/13

Parti: Desse møtte

H: Bengt Solheim-Olsen, Hanne Husabø Kristensen, Jacob Nødseth, Bjørn Hollevik, Vidar Grønnevik, Tore Jakob Madsen, Trine Merete Hovland, Nina Eren Liseth, Hallgeir Helland, Odd Husebø, Anita Solheim Steinset.

Ap: Bente Frøyen Steindal, Anders Ola Sunnarvik, Åge Larsen, Oscar Bergheim, Ola Teigen, Katrine Dale, Anne Lise Midtbø, Malene Indrebø-Langlo, Karianne Torvanger, Jarle Storevik, Solbjørg Tonheim, Gunnvar Seljeseth.

Uavh: Hilmar Eliasson.

V: Jan Henrik Nygård, Jan Arve Midtbø, Odd Bovim, Halvor Halvorsen.

Frp: Frank Willy Djuvik, Bjarne Holme.

Krf: Gustav Johan Nydal.

Sp: Ole Christian Rynning.

Sv: Bente Nilsen.

Kontrollutvalet møtte også med følgjande repr.: Ingvar T. Myrvollen (nestleiar), Eva Richter, Bjørg Mikalsen og sekretær Asgeir Tveit.

Parti: Forfall

H: Arlene Vågene, Fredrik Helland.

Ap: Solveig Willis, Mathias Stang, Ann Kristin Takle Winterthun.
Ungdommens bystyre

Ugilde

V: Odd Bovim.

Sak Følgjande varamedl. møtte

119/13 Ronny Cassels.

Møteleiar: Ordfører Bengt Solheim-Olsen.

Merknad til innk.: Repr. Frank Willy Djuvik kom med framlegg om at bystyret ikkje skulle godkjenne sakliste og innkalling. Det vart røysta over framlegget til Djuvik. Det fall mot 6 røyster.

Godkj. saklista: Godkjent.

Frå adm. møte: Rådmann Terje Heggheim, kommunalsjef Norunn Stavø, kommunalsjef Guri Langaas, kommunalsjef Linda Nipen Asphjell, revisor Terje Førde, informasjonsleiar Møyfrid Ellingsund, controller Berit Seljeseth Osa, utviklingssjef Anders Moen, møtesekretær Arne Schei.

Utlevert i møtet:

Orientering:

Sp.mål/interpell.:

Synfaring:

Ymse:

Repr. Odd Bovim ba innleiingsvis om ei habilitetsvurdering sidan han er advokaten til ein part i bystyresak 088/13.

Røysting:

Odd Bovim vart erklært ugild mot 10 røyster.

Det vart også lagt fram følgjande utsettingsforslag frå repr. Halvor Halvorsen:

"Bystyret utsetter saken, og ber Rådmannen evt komme tilbake til bystyret etter forhandling mellom partene. Utført etter gjeldene regelverk i slike personalsaker. Bystyret har tillit til at rådmannen påser at de ansatte har et trygt og godt arbeidsmiljø.

Røysting:

Framlegget fall mot 8 røyster.

Det vart så ordskifte fram til kl. 18.17, og gruppemøte som varte til kl. 19.00.

Sakliste

Sak nr.	Saktittel
119/13	OMORGANISERING AV HELSE- OG SOSIALUTVALET I FLORA KOMMUNE

119/13: OMORGANISERING AV HELSE- OG SOSIALUTVALET I FLORA KOMMUNE

FRAMLEGG TIL VEDTAK:

6. Helse- og sosialutvalet vert omorganisert og får endra samansetting.
7. Noverande medlemmer og varamedlemmer i HSU vert fristilt frå verva sine.
8. Som nye medlemmer og varamedlemmer vert følgjande vald:

.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....

9. Som leiar vert.....vald
10. Som nestleiar vertvald

25.06.2013 BYSTYRET

Framlegg:

Det vart sett fram følgjande framlegg til nytt punkt nr. 3 frå repr. Bente Nilsen:
"Flora Bystyre delegerer oppgåvene som HSU har etter møte og delegasjonsreglementet til Formannskapet inntil vidare."

Røysting:

Det vart ikkje røysta over dette framlegget

Framlegg:

Etter gruppemøtet vart det lagt fram følgjande framlegg til vedtak frå repr. Halvor Halvorsen:

- "1. Helse- og sosialutvalet vert mellombels lagt ned.
2. Noverande medlemmer og varamedlemmer i HSU vert fristilt frå verva sine.
3. HSU sitt ansvar etter møte- og delegeringsreglementet blir overført formannskap."

Røysting:

Det vart røysta over framlegget til Halvor Halvorsen som vart vedteke mot 5 røyster (representantane Hilmar Eliasson, Frank Willy Djuvik, Bjarne Holme, Anita Solheim Steinseth og Jacob Nødseth stemte imot).

BYST-119/13 VEDTAK:

1. Helse- og sosialutvalet vert mellombels lagt ned.
2. Noverande medlemmer og varamedlemmer i HSU vert fristilt frå verva sine.
- . HSU sitt ansvar etter møte- og delegeringsreglementet blir overført formannskap.

Bengt Solheim-Olsen

ordfører

Vurdering:

Det er mogleg å gjennomføre omorganiseringa av utvalet ved å omorganisere/endre samansettinga, jf.KL § 10 nr.6.

I kommentarutgåva til kommunelova peikar Bernt og Overå på at ei slik omorganisering skil seg frå vanlege suppleringsval og at ei utskifting av medlemmer då må skje ved at utvalet må veljast på nytt under eitt.

Prenta vedlegg:

- Kontrollutvalsak 045/13
- Skriv frå Kontrollutvalet datert 06.06.2013
- Notat frå Jacob Nødseth datert 04.06.2013
- Notat frå Rådmannen datert 11.06.2013
- Brev frå Verneombod for tilsette på rådhuset ,datert 19.06.2013 – vert delt ut i møtet
- Brev frå Sjukepleieforbundet ,datert 21.06.2013 – vert delt ut i møtet

Saksgang	Møtedato	Saksnr
Bystyret	13.06.2013	066/13
Bystyret	18.06.2013	098/13

Sakshandsamar: Terje Heggheim	Arkiv: K1-216 Objekt:	Arkivsaknr 13/708
---	--	-----------------------------

PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON 2013 - 2016

Kva saka gjeld:

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 som 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 tenesteområda.

Denne planen vert lagt fram for seint i forhold til fristen som var 31.12. 2012.

FRAMLEGG TIL VEDTAK:

1. Plan for forvaltningsrevisjon for Flora kommune 2013-2016 vert godkjend.
2. Følgjande prioritering av prosjekt vert lagt til grunn:
 - a) Innkjøpsrutinar. Innkjøpsavtalar og innkjøpssamarbeid som Flora kommune er delaktig i.
 - b) Sakshandsaming, vedtak og svargjeving.
 - c) Vurdering av IKT-samarbeid.
 - d) Vurder bemanning og ressursbruken på ulike tenesteområde.
3. Flora bystyre gir kontrollutvalet fullmakt til å legge til nye prosjekt og/eller endre prioritering i perioden.

13.06.2013 BYSTYRET

BYST-066/13 VEDTAK:

Utsett til nytt møte i neste veke.

18.06.2013 BYSTYRET

Røysting:

Tilrådinga vart samrøystes vedteken.

BYST-098/13 VEDTAK:

1. Plan for forvaltningsrevisjon for Flora kommune 2013-2016 vert godkjend.
2. Følgjande prioritering av prosjekt vert lagt til grunn:
 - a. Innkjøpsrutinar. Innkjøpsavtalar og innkjøpssamarbeid som Flora kommune er delaktig i.
 - b. Sakshandsaming, vedtak og svargjeving.
 - c. Vurdering av IKT-samarbeid.
 - d. Vurder bemanning og ressursbruken på ulike tenesteområde.
3. Flora bystyre gir kontrollutvalet fullmakt til å legge til nye prosjekt og/eller endre prioritering i perioden.

Terje Heggheim
rådmann

Vurdering:

Rådmannen tok del i møter med revisjonen og kontrollutvalet i forkant av utvalet sitt vedtak og tilråding til bystyret. Rådmannen har difor ikkje anna tilnærming til dette enn det som kjem fram av vedlagte dokumentasjon.

Overordna analyse, Grunnlagsmateriale for Plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjonsprosjekt er ein oversiktleg og nyttig gjennomgang av den kommunale organisasjonen. Tematisk tar den for seg blant anna politisk og administrativ organisering, risiko, rammeverk for kommunal styring, produktivitet, oppfølging av vedtak, økonomistyring og måloppnåing.

Analysen peiker på dei fire prioriterte områda ovanfor som tematiske fokusområde i forvaltningsrevisjonen. Rådmannen ser positivt på at kontrollutvalet ønskjer å prioritere desse områda og vil bidra til at kontrollutvalet får eit så godt grunnlag som mogeleg for sitt arbeid.

Prenta vedlegg:

Overordna analyse – grunnlagsmateriale for plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjonsprosjekt.

Sak 017/13 Plan for forvaltningsrevisjon 2013 – 2013 Flora kommune.

Saksgang	Møtedato	Saksnr
Formannskapet	28.05.2013	045/13
Bystyret	13.06.2013	081/13
Bystyret	18.06.2013	112/13

Sakshandsamar: Ruth Svortevik Sunde	Arkiv: K1-210 Objekt:	Arkivsaknr 13/878
---	--	-----------------------------

FLORA HAMN KF - REKNESKAP 2012

Kva saka gjeld:

Rekneskap 2012 for Flora hamn KF er avlagt og presentert i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk. Etter kommunelova §48 nr. 3 og etter §16 i forskrift om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommunale og fylkeskommunale føretak skal årsregnskap med revisjonsberetning etter innstilling frå formannskap vedtakast i bystyret. Vedtaket må angi bruk av årsoverskot eller dekning av årunderskot.

Revisjonsrapport skal leggst fram for kontrollutvalet. Kontrollutvalet har komme med sin uttale i sak 023/13.

FRAMLEGG TIL VEDTAK:

1. Flora bystyre fastset og godkjenner årsmelding og årsregnskap 2012 for Flora hamn KF slik det ligg føre med eit rekneskapsmessig mindreforbruk(overskot) kr 1 400 155,26. Summen vert avsett til disposisjonsfond.
2. Kr 1 432 000,00 avsett til disposisjonsfond og kr 979,00 avsett til bunde fond vert godkjent.
3. Udekkja i investeringsrekneskapen kr 157 599,00 vert dekkja av tidlegare års rekneskapsmessige mindreforbruk. Prosjekta dette gjeld er fylling Fugleskjerskaia vest, utdjuping Fugleskjerskaia aust, ny pullert Gunhildvågen hamneterminal og fylling i sjø Hestnes aust.

28.05.2013 FORMANNSKAPET

Røysting:

Tilrådinga vart samrøystes vedteken.

FORM-045/13 VEDTAK:

1. Flora bystyre fastset og godkjenner årsmelding og årsregnskap 2012 for Flora hamn KF slik det ligg føre med eit rekneskapsmessig mindreforbruk(overskot) kr 1 400 155,26. Summen vert avsett til disposisjonsfond.
2. Kr 1 432 000,00 avsett til disposisjonsfond og kr 979,00 avsett til bunde fond vert godkjent.
3. Udekka i investeringsrekneskapan kr 157 599,00 vert dekkja av tidlegare års rekneskapsmessige mindreforbruk. Prosjekta dette gjeld er fylling Fugleskjerskaia vest, utdjuping Fugleskjerskaia aust, ny pullert Gunhildvågen hamneterminal og fylling i sjø Hestnes aust.

13.06.2013 BYSTYRET

BYST-081/13 VEDTAK:

Utsett til nytt møte i neste veke.

18.06.2013 BYSTYRET

Røysting:

Formannskapet si tilråding vart samrøystes vedteken.

BYST-112/13 VEDTAK:

1. Flora bystyre fastset og godkjenner årsmelding og årsregnskap 2012 for Flora hamn KF slik det ligg føre med eit rekneskapsmessig mindreforbruk(overskot) kr 1 400 155,26. Summen vert avsett til disposisjonsfond.
2. Kr 1 432 000,00 avsett til disposisjonsfond og kr 979,00 avsett til bunde fond vert godkjent.
3. Udekka i investeringsrekneskapan kr 157 599,00 vert dekkja av tidlegare års rekneskapsmessige mindreforbruk. Prosjekta dette gjeld er fylling Fugleskjerskaia vest, utdjuping Fugleskjerskaia aust, ny pullert Gunhildvågen hamneterminal og fylling i sjø Hestnes aust.

Terje Heggheim
Rådmann

Ruth Svortevik Sunde
rekneskapsjef

Innleiing:

Det ligg føre rekneskap og årsmelding frå Flora hamn KF pr. 31.12.2012. Revisor har lagt fram revisjonsberetning datert 08.april 2013 med ei presisering.

Kontrollutvalet viser i sin uttale til bystyre i sak 023/13 til revisjonsmelding datert 08.04.2013. "Med presiseringa til revisor vurderer kontrollutvalet det slik at rekneskapen kan godkjennast slik han ligg føre"

Styret i Flora hamn FK har i sak 016/13 gjort slikt vedtak:

1. Styret i Flora hamn KF godkjenner og tilrår at bystyret fastset og godkjenner årsmelding og årsregnskap 2012 for Flora hamn KF slik det ligg føre med eit samla regnskapsmessig mindreforbruk (overskot) på kr 1 400 155,26 som er tillagd eigenkapitalen.
2. Kr 1 432 000 avsett til disposisjonsfond og kr 979,00 avsett til bunde fond vert godkjent.
3. I investeringsregnskapet er det overført kr 1 050 000 frå stat, kr 4 142 frå kommune, brukt av lån kr 1 442 662,40 og nytta kr 3 038 224,34 av eigenkapital.
4. Regnskapsmessig meirforbruk kr 157 599,00 i investeringsregnskapet vert dekkja ved bruk av tidlegare års udisponert. Prosjekta dette gjeld er fylling Fugleskjerskaia vest, utdjuving Fugleskjerskaia aust, ny pullert Gunhildvågen hamneterminal og fylling i sjø Hestnes aust.

Vurdering:

Rekneskapet viser eit netto driftsresultat **inklusiv** Alden hamneområde på kr 4 424 931,33. Mindreforbruk(overskot) kr 1 591 797,07 i Alden er avsett til bunde fond. Det er i samsvar med budsjett avsett til disposisjonsfond kr 1 432 000. Driftsregnskapet viser eit reknskapsmessig mindreforbruk(overskot) på kr 1 400 155,26 som er tillagt eigenkapitalen.

Langsiktig lånegjeld har minka med 1,381 mill. kr.

Investeringsregnskapet til Flora hamn KF viser samla utgifter 5,692 mill kr mot budsjettet 42,25 mill kr. Ved årsskiftet var unytta lånemidlar 5,925 mill kr medan investeringsrekneskapen viser udekkja beløp med 0,158 mill kr.

Revisor har presisert dette i si revisjonsmelding.

Planlagt låneopptak 28,5 mill. kr i 2012 er ikkje tatt opp, men budsjettet om igjen i 2013. Hamnestyret tilrår at udekkja i investeringsrekneskapen 0,158 mill kr vert dekkja av tidlegare års reknskapsmessige mindreforbruk.

Akkumulert reknskapsmessig mindreforbruk(overskot) utgjer pr 31.12.2012 kr 9,260 mill og udisponert i investeringsrekneskapen kr 0,833 mill.

Aktuelle lover, forskrifter, avtalar m.m.:**Prenta vedlegg:**

Årsrekneskap/årsmelding
Erklæring rekneskap Flora hamn FK
Hamnestyresak 016/13
Revisjonsberetning
Sekom-sektrariat sak 023/13

Nr	T	Dok.dato	Til/Frå	Tittel	Vedlagt (x)
1	U	15.02.2013	Kommunerevisjonen i Ytre Sogn og Sunnfjord	ERKLÆRING REKNESKAP 2012 FLORA HAMN KF	
2	I	22.04.2013	SEKOM-sekretariat	Kontrollutvalet si fråsegn til årsrekneskapen 2012 - Flora Hamn KF	



Saksgang	Møtedato	Saksnr
Formannskapet	28.05.2013	044/13
Bystyret	13.06.2013	083/13
Bystyret	18.06.2013	114/13

Sakshandsamar:
Ruth Svortevik Sunde

Arkiv: K1-210
Objekt:

Arkivsaknr
13/883

FLORA KJØKKENSERVICE KF - ÅRSMELDING OG ÅRSREKNESKAP 2012

Kva saka gjeld:

Rekneskapen for Flora Kjøkkenservice KF er avlagd og presentert i samsvar med lov, forskrift og god kommunal rekneskapsskikk. Etter kommunelova §48 nr. 3 og §16 i forskrift om årsbudsjett, årsrekneskap og årsberetning for kommunale og fylkeskommunale føretak skal årsrekneskap, årsmelding og revisjonsberetning, etter innstilling frå formannskap vedtakast av bystyret. Vedtaket må angi bruk av årsoverskot eller dekning av årunderskot.

Revisjonsrapport skal leggest fram for kontrollutvalet. Kontrollutvalet viser til revisjonsmelding datert 12.04.2013 og har ikkje merknader til at rekneskapen vert godkjent slik han ligg føre.

FRAMLEGG TIL VEDTAK:

1. Flora bystyre fastset og godkjenner årsrekneskap og årsmelding for Flora Kjøkkenservice KF slik den ligg føre
2. Overføring frå driftsrekneskapen til investeringsrekneskapen kr 191 282,34 vert godkjent.
3. Akkumulert udekket i investeringsrekneskapen kr 246 911,19 vert dekket av nytt låneopptak. Kapitalutgiftene ved låneopptaket vert dekket av føretaket.

28.05.2013 FORMANNSKAPET

Røysting:

Tilrådinga vart samrøystes vedteken.

FORM-044/13 VEDTAK:

1. Flora bystyre fastset og godkjenner årsrekneskap og årsmelding for Flora Kjøkkenservice KF slik den ligg føre
2. Overføring frå driftsrekneskapen til investeringsrekneskapen kr 191 282,34 vert godkjent.
3. Akkumulert udekka i investeringsrekneskapen kr 246 911,19 vert dekkja av nytt låneopptak. Kapitalutgiftene ved låneopptaket vert dekkja av føretaket.

13.06.2013 BYSTYRET

BYST-083/13 VEDTAK:

Utsett til nytt møte i neste veke.

18.06.2013 BYSTYRET

Røysting:

Formannskapet si tilråding vart samrøystes vedteken.

BYST-114/13 VEDTAK:

1. Flora bystyre fastset og godkjenner årsrekneskap og årsmelding for Flora Kjøkkenservice KF slik den ligg føre
2. Overføring frå driftsrekneskapen til investeringsrekneskapen kr 191 282,34 vert godkjent.
3. Akkumulert udekka i investeringsrekneskapen kr 246 911,19 vert dekkja av nytt låneopptak. Kapitalutgiftene ved låneopptaket vert dekkja av føretaket.

Terje Heggheim
rådmann

Ruth Svortevik Sunde
rekneskapsjef

Innleiing:

Det ligg føre rekneskap og årsmelding for Flora Kjøkkenservice KF pr 31.12.2012. Revisor har lagt fram revisjonsberetning av 12.04.2013. Kontrollutvalet har gjeve si tilråding i sak 025/13

Vurdering:

Rekneskapen for 2012 viser eit netto driftsresultat på kr 191 282,34 mot budsjettert kr 25 000,-. Summen er overført investeringsrekneskapen til dekning av tidlegare års meirforbruk.

Akkumulert udekka i investeringsrekneskapen utgjer pr 31.12.2012 kr 246 911,19. Dette er investeringar i inventar og utstyr i perioden 2010 og 2011 som var tenkt dekket av driftsinntekten. I 2013 er det budsjettert med eit driftsoverskot på kr 47 000 som ikkje vil dekke akkumulert meirforbruk. Rådmannen rår til at Flora Kjøkkenservice KF søker om å få ta opp lån til dekning av akkumulert udekka sum i investeringsrekneskapen. Føretaket må sjølv dekke kapitalutgiftene ved lånet.

Økonomiske konsekvensar:**Aktuelle lover, forskrifter, avtalar m.m.:****Prenta/uprenta vedlegg:**

Nr	T	Dok.dato	Til/Frå	Tittel	Vedlagt (x)
1	U	20.02.2013	Kommunerevisjonen i Ytre Sogn og Sunnfjord	ERKLÆRING REKNESKAP 2012 FLORA KJØKKENSERVICE KF	
2	I	12.04.2013	SEKOM-sekretariat	025/13 Årsrekneskapen 2012 - Flora Kjøkkenservice KF	
5	I	12.04.2013	Kommunerevisjonen Ytre Sogn og Sunnfjord	Revisjonsberetning Flora kjøkkenservice KF - årsmelding og årsrekneskap 2012	
3	I	22.04.2013	SEKOM-sekretariat	Kontrollutvalet si fråsegn til årsrekneskapen 2012 for Flora Kjøkkenservice KF	



Saksgang	Møtedato	Saksnr
Formannskapet	28.05.2013	043/13
Bystyret	13.06.2013	084/13
Bystyret	18.06.2013	115/13

Sakshandsamar:
Ruth Svortevik Sunde

Arkiv: K1-210
Objekt:

Arkivsaknr
13/735

KF INNVANDRARSENTERET I FLORA - ÅRSMELDING OG REKNESKAP 2012

Kva saka gjeld:

Rekneskapan for KF Innvandrarsenteret i Flora er avlagt og presentert i samsvar med lov, forskrift og god kommunal rekneskapskikk. Etter kommunelova §48 nr.3 og §16 i forskrift om årsbudsjett, årsrekneskap og årsberetning for kommunale og fylkeskommunale føretak skal årsrekneskap, årsmelding og revisjonsberetning, etter innstilling frå formannskap vedtakast i bystyret. Vedtaket må angi bruk av overskot eller dekning av underskot. Revisjonsrapportar skal leggst fram for kontrollutval. Kontrollutvalet har gitt sin uttale til bystyret i sak 024/13.

FRAMLEGG TIL VEDTAK:

1. Flora bystyre fastset og godkjenner årsrekneskap og årsmelding for KF Innvandrarsenteret i Flora slik det ligg føre med eit rekneskapsmessig mindreforbruk(overskot) kr 1 775 628,42.
2. Mindreforbruket vert avsett til disposisjonsfond

28.05.2013 FORMANNSKAPET

Røysting:

Tilrådinga vart samrøystes vedteken.

FORM-043/13 VEDTAK:

1. Flora bystyre fastset og godkjenner årsrekneskap og årsmelding for KF Innvandrarsenteret i Flora slik det ligg føre med eit rekneskapsmessig mindreforbruk(overskot) kr 1 775 628,42.
2. Mindreforbruket vert avsett til disposisjonsfond

13.06.2013 BYSTYRET

BYST-084/13 VEDTAK:

Utsett til nytt møte i neste veke

18.06.2013 BYSTYRET

Røysting:

Formannskapet si tilråding vart samrøystes vedteken.

BYST-115/13 VEDTAK:

1. Flora bystyre fastset og godkjenner årsrekneskap og årsmelding for KF Innvandrarsenteret i Flora slik det ligg føre med eit rekneskapsmessig mindreforbruk(overskot) kr 1 775 628,42.
2. Mindreforbruket vert avsett til disposisjonsfond som sttret får disponere.

Terje Heggheim
rådmann

Ruth Svortevik Sunde
rekneskapssjef

Innleing:

Det ligg føre rekneskap og årsmelding for KF Innvandrarsenteret i Flora pr 31.12.12. Revisor har lagt fram revisjonsberetning av 18. mars 2013.

Kontrollutvalet har komme med slik uttale til bystyret i sak 24/13: "Kontrollutvalet viser til revisjonsmelding datert 18.03.2013.

- Kontrollutvalet vurderer det slik at rekneskapen kan godkjennast slik han ligg føre.
- Kontrollutvalet viser til årsmelding og rekneskap og orientering frå dagleg leiar for Innvandrarsenteret KF. Kontrollutvalet viser til bekymringar omkring manglande integrering og auka utgifter til sosialhjelp som framkjem i årsmeldinga. Kontrollutvalet ber bystyret følgje opp tidlegare vedtak om integrering, og at Flora kommune som organisasjon må gjere sitt til at innvandrarak blir integrert i Florasamfunnet"

Vurdering:

Styret har i sak 03/13 gjort slikt vedtak om årsrekneskap og årsmelding 2012:

"Styret meinte at paviljongane på Solbakken bør pussast skikkeleg opp innvendig, og det blei diskutert korleis overskotet for 2012 kunne brukast i så måte. Dette vil vi komme tilbake til i neste styremøte, som er 28.mai, slik at bystyret kan informerast før dei skal bestemme korleis årsresultatet for 2012 skal disponerast.

Vedtak:

1. Rekneskap og årsmelding 2012 for KF Innvandrarsenteret i Flora blir godkjent slik det ligg føre
2. Styret rår til at det rekneskapsmessige mindreforbruket på kr 1 775 628,42 blir sett av som unytta overskot.
3. Rekneskap og årsmelding blir oversendt kontrollutval, formannskap og bystyre for endeleg godkjenning."

Rekneskapen viser eit negativt netto driftsresultat kr 258 954,53. Etter interne finanstransaksjonar viser rekneskapen eit rekneskapsmessig mindreforbruk(overskot) på kr 1 775 628,42 som er tillagd eigenkapitalen.

Akkumulert rekneskapsmessig mindreforbruk utgjer kr 1 937 502,92.

Økonomiske konsekvensar:

Aktuelle lover, forskrifter, avtalar m.m.:

Prenta/uprenta vedlegg:

Nr	T	Dok.dato	Til/Frå	Tittel	Vedlagt (x)
1	U	15.02.2013	Kommunerevisjonen i Ytre Sogn og Sunnfjord	ERKLÆRING REKNESKAP 2012 KF INNVANDRARSENERET I FLORA	
2	I	31.03.2013	KF Innvandrarsenteret i Flora	Årsmelding og rekneskap 2102	
3	I	22.04.2013	SEKOM-sekretariat	Kontrollutvalet si fråsegn til årsrekneskapen 2012 - Innvandrarsenteret i Flora KF	

SM 42-13



FLORA
KOMMUNE

Saksgang	Møtedato	Saksnr
Formannskapet	28.05.2013	042/13
Bystyret	13.06.2013	085/13
Bystyret	18.06.2013	116/13

Sakshandsamar:
Ruth Svortevik Sunde

Arkiv: K1-210, K2-H30 **Arkivsaknr**
Objekt: 10/385

REKNESKAP FOR ALLHUSET EIKEFJORD 2012

Kva saka gjeld:

Særrekneskapen for Allhuset Eikefjord er avlagt og presentert i samsvar med lov, forskrift og god kommunal rekneskapskikk.

Allhuset Eikefjord er organisert etter §11 i Kommunelova med eige styre. Etter Møte- og delegasjonsreglementet for Flora kommune, kap. 23 skal styret komme med tilråding til bystyret om årsbudsjett. Rekneskapen skal presenterast på same nivå som budsjettet.

Styret for Allhuset Eikefjord har handsama årsmelding og særrekneskap for 2012.

Revisjonsrapportar skal leggest fram for kontrollutval. Kontrollutvalet har i sak 032/13 gjeve fråsegn til Bystyret:

FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Flora bystyre fastset og godkjenner årsmelding og særrekneskap for Allhuset Eikefjord slik den ligg føre med eitt rekneskapsmessig mindreforbruk(overskot) kr 36 767,47 som er avsett til fond.

28.05.2013 FORMANNSKAPET

Røysting:

Tilrådinga vart samrøystes vedteken.

FORM-042/13 VEDTAK:

Flora bystyre fastset og godkjenner årsmelding og særrekneskap for Allhuset Eikefjord slik den ligg føre med eitt rekneskapsmessig mindreforbruk(overskot) kr 36 767,47 som er avsett til fond.

13.06.2013 BYSTYRET

BYST-085/13 VEDTAK:

Utsett til nytt møte i neste veke

18.06.2013 BYSTYRET

Røysting:

Formannskapet si tilråding vart samrøystes vedteken.

BYST-116/13 VEDTAK:

Flora bystyre fastset og godkjenner årsmelding og særrekneskap for Allhuset Eikefjord slik den ligg føre med eitt rekneskapsmessig mindreforbruk(overskot) kr 36 767,47 som er avsett til fond.

Terje Heggheim
rådmann

Ruth Svortevik Sunde
rekneskapsjef

Innleiing/vurdering:

Det ligg føre særrekningsrapport og årsmelding for Allhuset Eikefjord som er eit driftsselskap for bygget Allhuset. I bystyresak 014/12 vart det gjort slikt vedtak: "Allhuset i Eikefjord vert drive vidare etter § 11 i kommunelova, med eige styre, eige budsjett og dagleg leiar i 15 % stilling som fast ordning" Rekneskapen for Allhuset Eikefjord inngår derfor i Flora kommune sin rekneskap på eige tenesteområde. Tenesta hadde eit rammebudsjett på kr 140 000 og forbruk på kr 139 655,24 som er løn og sosiale kostnader til dagleg leiar. Drifta av Allhuset Eikefjord hadde eit mindreforbruk i 2012, kr 36 767,47 som er avsett til fond.

I møtet 6. mars 2013 handsama styret for Allhuset Eikefjord årsmelding og rekneskap for 2012. I sak 2 og 3/2013 vart det gjort slikt vedtak:

1. Årsmelding og rekneskap vert godkjent slik det ligg føre
2. Overskotet vert sett på fond til seinare bruk.

Revisor har lagt fram revisjonsberetning av 15.04.2013 der det kjem til uttrykk at årsrekneskapen er avlagt i samsvar med lov og forskrifter og gjev eit dekkande framstilling av resultatet for 2012 og at årsmelding er konsistente med særrekningsrapport. Kontrollutvalet si fråsegn til bystyret i sak 032/13:

"- Kontrollutvalet viser til revisjonsmelding datert 15.04.2013.

- Kontrollutvalet vurderer det slik at rekneskapen kan godkjennast slik han ligg føre"

Økonomiske konsekvensar:

Aktuelle lover, forskrifter, avtalar m.m.:

Prenta/uprenta vedlegg:

Nr	T	Dok.dato	Til/Frå	Tittel	Vedlagt (x)
1	U	17.02.2010	Kommunerevisjonen i Ytre Sogn og Sunnfjord	Erklæring - Allhuset Eikefjord sitt rekneskap for 2009	
2	I	10.03.2010	Kryssrevisjon	Revisjonsberetning Allhuset Eikefjord 2009	
3	I	26.03.2010	Sekom-sekretariat v/Vidar Øvrebø	016/10 Årsrekneskapen 2009 - Allhuset i Eikefjord	
5	U	08.04.2011	Kommunerevisjonen i Ytre Sogn og Sunnfjord	Rekneskap for Allhuset Eikefjord 2010	
6	I	27.04.2011	Kommunerevisjonen i Ytre Sogn og Sunnfjord	Revisjonsberetning - Uttale om årsrekneskapen	
8	I	21.05.2011	SEKOM-sekretariat	Kontrollutvalsak 47/11 Årsrekneskapen 2010 - Allhuset i Eikefjord	
9	U	20.02.2012	Kommunerevisjonen i Ytre Sogn og Sunnfjord	Erklæring - Rekneskap for Allhuset Eikefjord 2011	
10	I	09.03.2012	Randi Holsen Solheim	Styrevedtak Allhusstyret- Rekneskap 2011	
11	I	11.04.2012	Kommunerevisjonen i Ytre Sogn og Sunnfjord	Revisjonsberetning Allhuset Eikefjord 2011	
14	U	20.02.2013	Kommunerevisjonen i Ytre Sogn og Sunnfjord	ERKLÆRING - REKNESKAP FOR ALLHUSET EIKEFJORD 2012	

15	I	16.04.2013	KRYSS Revisjon	Rekneskap Allhuset 2012 m/revisjonsberetning, årsmelding og styrevedtak
17	I	14.05.2013	SEKOM-sekretariat	Sak 032/13 - Fråsegn frå kontrollutvalet om årsrekneskapen 2012 for Allhuset i Eikefjord

Saksgang	Møtedato	Saksnr
Formannskapet	28.05.2013	047/13
Bystyret	13.06.2013	086/13
Bystyret	18.06.2013	117/13

Sakshandsamar:
Linda Nipen Asphjell

Arkiv: K1-210
Objekt:

Arkivsaknr
13/743

ÅRSREKNESKAP OG ÅRSRAPPORT 2012 - FLORA KOMMUNE

Kva saka gjeld:

Årsrapporten er saman med årsrekneskapen et av dei viktigaste styringsdokumenta både i høve til kommunen som organisasjon og som tenesteytar. Rekneskapen for Flora kommune er avlagt og presentert i samsvar med lov, forskrift og god kommunal rekneskapsskikk. Etter kommunelova § 48 nr 3 skal årsrekneskapen, etter innstilling frå formannskap, vedtakast i bystyret. Revisjonsmelding skal leggast fram for kontrollutval. Rekneskap og årsrapport vert difor lagt fram for handsaming i formannskap og bystyret. Kontrollutvalet tilrår i sak 031/13 at rekneskapen, med presiseringar og atterhald frå revisor, vert godkjend slik den ligg føre. Fråsegn frå Kontrollutvalet om årsrekneskapen 2012 for Flora kommune ligg ved.

FRAMLEGG TIL VEDTAK:

1. Flora bystyre godkjenner årsrapporten for 2012.
2. Flora bystyre fastsett og godkjenner årsrekneskapen for 2012 med dei avvik som er mellom budsjett og rekneskap både på inntektssida og utgiftssida.
3. Flora bystyre vedtar inndekking av tidlegare års underskot på kr 15 950 806,90.
4. Flora bystyre vedtar at overskotet på kr 3 121 829,79 vert sett av til et bufferfond. Bufferfondet skal vere ein økonomisk buffer ved uførutsette hendingar. Dersom ein må nytte midlar frå bufferfondet skal fondet byggjast opp att så snart som mogleg. Renteinntekter frå tilhøyrande bankinnskott skal tilførast bufferfondet.
5. Flora bystyre vedtar å sette av kr 1 998 257,- til ubunde investeringsfond.
6. Flora bystyre tek kontrollutvalet sin fråsegn til vitande.

28.05.2013 FORMANNSKAPET

Røysting:

Tilrådinga vart samrøystes vedteken.

FORM-047/13 VEDTAK:

1. Flora bystyre godkjenner årsrapporten for 2012.
2. Flora bystyre fastsett og godkjenner årsrekneskapen for 2012 med dei avvik som er mellom budsjett og rekneskap både på inntektssida og utgiftssida.
3. Flora bystyre vedtar inndekking av tidlegare års underskot på kr 15 950 806,90.
4. Flora bystyre vedtar at overskotet på kr 3 121 829,79 vert sett av til et bufferfond. Bufferfondet skal vere ein økonomisk buffer ved uførutsette hendingar. Dersom ein må nytte midlar frå bufferfondet skal fondet byggjast opp att så snart som mogleg. Renteinntekter frå tilhøyrande bankinnskot skal tilførast bufferfondet.
5. Flora bystyre vedtar å sette av kr 1 998 257,- til ubunde investeringsfond.
6. Flora bystyre tek kontrollutvalet sin fråsegn til vitande.

13.06.2013 BYSTYRET

BYST-086/13 VEDTAK:

Utsett til nytt møte i neste veke

18.06.2013 BYSTYRET

Framlegg:

Framlegg frå Repr.Vidar Grønnevik,H:

Nytt pkt.7:

Rådmannen vert bedt om å førebu ei sak knytt til handtering av premieavvik og dei forpliktingane dette medfører for Flora kommune.

Saka må leggest fram før budsjettet for 2014.

Røysting:

Tilrådinga og framlegget frå Grønnevik vart samrøystes vedtekne.

BYST-117/13 VEDTAK:

1. Flora bystyre godkjenner årsrapporten for 2012.
2. Flora bystyre fastsett og godkjenner årsrekneskapen for 2012 med dei avvik som er mellom budsjett og rekneskap både på inntektssida og utgiftssida.
3. Flora bystyre vedtar inndekking av tidlegare års underskot på kr 15 950 806,90.
4. Flora bystyre vedtar at overskotet på kr 3 121 829,79 vert sett av til et bufferfond. Bufferfondet skal vere ein økonomisk buffer ved uførutsette hendingar. Dersom ein må nytte midlar frå bufferfondet skal fondet byggjast opp att så snart som mogleg. Renteinntekter frå tilhøyrande bankinnskot skal tilførast bufferfondet.
5. Flora bystyre vedtar å sette av kr 1 998 257,- til ubunde investeringsfond.
6. Flora bystyre tek kontrollutvalet sin fråsegn til vitande.
7. Rådmannen vert bedt om å førebu ei sak knytt til handtering av premieavvik og dei forpliktingane dette medfører for Flora kommune. Saka må leggest fram før budsjettet for 2014.

Terje Heggheim
rådmann

Linda Nipen Asphjell
kommunalsjef økonomi

Innleiing:

Det ligg føre årsrapport og årsrekneskap for Flora kommune for 2012. Årsrapporten inngår i det samla plan- og styringssystemet, og er et viktig styringsdokument for å sjå om ein har nådd dei måla som vart sette i budsjett- og handlingsprogrammet, årsak til avvik og eventuelt grunnlag for justering ved neste budsjett- og handlingsprogram. Et slikt dynamisk plansystem gjer det mogleg å tilpasse tenesteproduksjonen i kvalitet og kvantitet i høve til endringar i rammevilkår og behov. Årsrapport 2012 korresponderer såleis med budsjett- og handlingsprogram for 2012. Årsrapporten vart sendt ut til formannskap og bystyre i samband med strategikonferansen den 08.- 09.04.13. Etter reglane fastsett i kommunelova og forskrifter skal årsrekneskapen etter innstilling frå formannskapet vedtakast i bystyret. Revisjonsmeldinga skal leggast fram for kontrollutval, som handsamar rekneskap og årsrapport, og gjev fråsegn til formannskap og bystyre. Årsrekneskap 2012 inneheld revisjonsmelding av 15.04.13, erklæring, hovudoversikter og noteopplysningar. Kontrollutvalet har gjeve fråsegn i sak 031/13.

Vurdering:

Hovudkonklusjonane i årsrapporten kan uttrykkast slik:

- Årsresultatet kom ut med et overskot i drift på kr 19 072 636,64 før dekking av tidlegare års underskot på kr 15 950 806,90.
- Driftsoverskot etter dekking av tidlegare års underskot vart kr 3 121 829,74.
- Kostnader knytt til lånegjelda slår negativt ut, og er et risikoelement for Flora kommune.

Hovudpunkt i årsrekneskapen er:

- Driftsrekneskapen er gjort opp med et brutto driftsresultat på 53,303 mill kr mot budsjettert 38,131 mill kr, og et netto driftsresultat på 30,108 mill kr mot budsjettert 14,326 mill kr
- Det er brukt bundne fondsmidler i driftsrekneskapen på 2,497 mill kr. Det er overført 4,114 mill kr til investeringsforemål, og avsett 9,418 mill kr til bundne driftsfond
- Tidlegare års underskot på 15,951 mill kr er dekt inn
- Driftsrekneskapen viser et resultat på 3,122 mill kr
- Investeringsrekneskapen er gjort opp i balanse i 2012
- Det er sett av 1,998 mill kr til ubunde investeringsfond
- Investeringsutgiftene utgjør 99,974 mill kr og inntektene 15,338 mill kr
- Bokført brutto lånegjeld er auka med 87 mill kr frå 985 mill kr pr. 31.12.2011 til 1 072 mill kr pr. 31.12.2012.
- Oppsamla balanseført premieavvik inkl. arbeidsgjevaravgift utgjør 57 mill kr pr. 31.12.2012 mot 38,5 mill kr pr. 31.12.2011.

Revisor har kome med 1 atterhald og 2 presiseringar i si revisjonsberetning:

Atterhald frå revisor gjeld avvik mellom budsjetterte inntekter og utgifter:

"Lov om kommuner og fylkeskommuner §§ 46 og 47, omhandlar årsbudsjettet sitt innhald og bindande verknad. I denne samanheng viser vi til dei registrerte avvika som går fram av økonomiske oversikter for drift og investering. Rådmannen har gjort greie for budsjettavvik i årsrapporten for 2012."

Avvik mellom budsjett og rekneskap er kommentert i årsrapporten kap. 3.6-3.8. Viser også til rekneskapsnote 20 Økonomisk oversikt drift pr. teneste.

Revisor sin første presisering omhandlar rutinar kring berekning av tilskot til private barnehagar:

"Rutinar kring berekningsgrunnlaget for tilskot til private barnehagar bør undergjevast særskilde vurderingar med fokus på kvalitetssikring av interne rutinar på saksområdet."

Rådmannen har i løpet av våren 2013 gjennomført endringar i dei interne rutinane for berekning av tilskot til private barnehagar. Hovudansvaret for berekningane ligg no til økonomiavdelinga, som

har best grunnlag for å rekne ut tilskota i tråd med nytt regelverk og ny vegleiar. Tilskota til dei private barnehagane skal gå eksplisitt fram av neste Budsjett- og handlingsprogram.

Revisor sin andre presisering gjeld bokført inndekking av akkumulert underskot frå tidlegare år: "*I årsrekneskapen er det bokført ei inndekking av udekkja underskot frå tidlegare år med 15,95 mill. kr., medan det i revidert budsjett for 2012 var budsjettert med ei inndekking på 8,951 mill. kr.*"

Det er opp til Flora bystyre å vedta ei inndekking som er høgare enn budsjettert inndekking. Flora bystyre kan vedta ei lågare inndekking enn kva som er lagt til grunn i avlagt årsrekneskap. Full inndekking over rekneskapen for 2012 er et vilkår for at kommunen vert meldt ut at ROBEK-registeret i juni/juli 2013.

Aktuelle lover, forskrifter, avtaler m.m.:

Lov om kommuner og fylkeskommuner

Forskrift om årsrekneskap og årsberetning (for kommune og fylkeskommuner)

Forskrift om årsbudsjett (for kommuner og fylkeskommuner)

KRS – Kommunale rekneskapsstandardar

Prenta/uprenta vedlegg:

- | | |
|---|--|
| • Fylkesmannen i Sogn og Fjordane | Innsending av rekneskap 2012 |
| • SEKOM-sekretariatet | Kontrollutvalet si fråsegn til årsrekneskapen 2012 for Flora kommune, sak 031/13 |
| • Kommunerevisjonen i Ytre Sogn og Sunnfjord | Revisjonsmelding 2012 |
| • Erklæring – Flora kommune sin årsrekneskap 2012 | |
| • Årsrekneskap 2012 Flora kommune | |

SEKOM-sekretariat

Sekretariat for dei kommunale kontrollutvala i Askvoll, Bremanger, Eid, Fjaler, Flora, Førde, Gaular, Gloppen, Gulen, Hornindal, Hyllestad, Jølster, Naustdal, Solund og Stryn

SM 44-13

Kontrollutvalsleiarar
KRYSS-revisjon
Vest kontrollutvalssekretariat - VKUS

Førde, 10.07.2013

Dykkar ref.: Vår ref.: Vø Ref.nr.: 346/13 Arkiv: Adm.

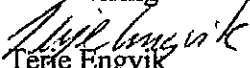
NY RÅDGJEVAR I SEKOM-SEKRETARIAT


Asgeir Tveit har sagt opp stillinga si som rådgjevar i SEKOM-sekretariat og Petter Sevaldson Lillebø er tilsett av styret i SEKOM-sekretariat som ny rådgjevar.

Inntil Lillebø tar til i stillinga og opplæring av han er gjennomført, får SEKOM-sekretariat noko redusert kapasitet. Kontrollutvalsarbeidet vil gå sin gang med eigne ressursar og noko innleidd kapasitet. Vi har førespurt sekretariata til Fylkeskommunen og Vest kontrollutvalssekretariat – VKUS (kontrollutvalssekretariat for søre Sunnmøre og to Nordfjord-kommunar) og fått positiv attendemelding frå desse om at dei vil bidra med sekretariatstenester i perioden fram til Lillebø er ferdig med opplæringa.

Vi håpar at dette vil vere ei god løysing i ein overgangsperiode med ny rådgjevar.

Med helsing


Terje Engvik
Styreleiar


Vidar Øvrebo
Dagleg leiar

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

SM - 45 - 13

Jacob Nødseth, leiar i klagenemnda i Flora kommune

E-post: jacob.nodseth@gmail.com

Tlf: 4801 3162

Rådmannen i Flora kommune, v/ Terje Heggheim og Norunn Stavø

Kopi: sakshandsamar Sissel Nærø, klagenemnda i Flora kommune, kontrollutvalet v/ leiar, ordførar og gruppeleiarane i Flora bystyre.

Florø 20.08.2013

Gjeld skriv frå kommunalsjef Stavø til klagenemnda «Møte med klagenemnda – ny handsaming», datert 27. juni 2013

Som leiar av klagenemnda ynskjer eg å presisere nokre feilaktige inntrykk av det prosessuelle knytt til sakshandsaming i klagenemnda i Flora kommune, som kan feste seg for den som les skrivet frå kommunalsjef Norunn Stavø av 27. juni 2013 til klagenemnda i Flora kommune, og som ikkje kjenner dei *faktiske forholda* i saka. Eg vurderer dei materielle sidene ved saka, saka sitt innhald, som unnateke offentlegheita av personvernomsyn. Saka vart også handsama for lukka dører i klagenemnda. Spørsmålet om det prosessuelle i saka er derimot ikkje unnateke offentlegheita.

Spørsmålet om saka var tilstrekkeleg opplyst før vedtak vart fatta:

Det vart halde to møte (27. 05. 13 og 14. 06. 13) for å handsame ei einskildsak i klagenemnda som gjeld ei statleg oppreisningsordning. Klagenemnda i kommunen er siste klageinstans. Bakgrunnen for at det vart halde to møte i klagenemnda om éi sak er at administrasjonen ikkje hadde sendt innkalling og saksdokument med høveleg frist til det første møtet. I saker som direkte gjeld einskildpersonar sine rettar gjer prinsippa for forsvarleg sakshandsaming seg særleg gjeldande, og nemnda fatta difor avgjerd om sakshandsaming i to møte som nemnt.

Det vart i begge møta gjeve ei grundig orientering frå kommunen sin juristutdanna sakshandsamar Sissel Nærø. Dette fordi ikkje alle som møtte i klagenemnda hadde hatt høve til å møte opp på rådhuset og lese absolutt alle tilhøyrande *bakomliggende* dokument i saka. Dette er alle dokument, smått og stort, som gjeld klienten sitt møte med Flora kommune over mange år. Langt frå alle dokumenta er relevante for saka. Alle i klagenemnda har derimot fått tilsendt ei vanleg saksframstilling frå administrasjonen. Såleis er det å møte på rådhuset og lese dei øvrige dokumenta, samt den særlege utgreiinga frå juristen eit *tillegg* til det som er vanleg (og presumptivt forsvarleg) sakshandsamingsprosedyre for politiske organ i Flora kommune. At juristen er tilstades i klagenemnda sine møte er forøvrig etter initiativ frå meg for å styrke sakshandsaminga i nemnda.

I det juristen og kommunalsjefen forlot møtet i klagenemnda 14. juni 2013 sa dei sjølve i plenum i møtet at dei opplevde at saka var tilstrekkeleg utgreidd og presentert i begge møta i nemnda og at deira deltaking såleis ikkje var nødvendig i det vidare.

Eg kan såleis ikkje sjå at «vedtaket er tatt på sviktande grunnlag» slik kommunalsjef Stavø skriv 27. juni 2013.

Administrasjonen forlot møtet frivillig:

I notatet til klagenemnda skriv kommunalsjef Stavø: «Kommunalsjef Stavø og jurist Nærø vart bedt om å forlate møtet i forkant av nemnda si drøfting og vurdering av saka. I følge kommunelovas § 23, 3. punkt er dette feil. Administrasjonssjefen har møte- og talerett i alle kommunale organ (med unntak av kontrollutvalet).» Vidare skriv Stavø at «administrasjonen ikkje fikk vere til stades for å gi nødvendig faktisk og juridisk informasjon [...]»

For den som les dette kan det framstå som at administrasjonen nærast vart kasta på dør av klagenemnda og at dei heller ikkje fekk fremje sine synspunkt og vurderingar. Det er ikkje rett.

Under aller første møte i klagenemnda denne valperioden, i desember 2012, vart det fremja eit forslag frå nestleiar i nemnda om at administrasjonen etter å ha svart på spørsmål og sagt det dei ynskjer å seie, forlot møtet og lot nemnda vurdere saka aleine. Saka som då vart handsama var same type sak som den dette skrivet gjeld. Forøvrig hadde nemnda då også besøk av sekretariatsleiaren for oppreisningsordninga denne saka gjeld, også dette mitt initiativ for å gje nemnda nok informasjon om ordninga og slik fatte betre vedtak.

Som leiar bad eg då administrasjonen (den same Stavø og Nærø) om å gje si vurdering av forslaget frå nestleiar. Eg var klår på at om dei ynskja å vere tilstades i heile møtet så hadde eg som leiar ingen innvendingar mot dette. Administrasjonen hadde derimot ingen innvendingar mot forslaget frå nestleiar og nemnda fatta eit samrøystes vedtak om å drøfte saka og fatte vedtak utan at administrasjonen var tilstades, etter at dei hadde presentert saka og svart på spørsmål. Nemnda bad også administrasjonen, på forslag frå nemnda sin nestleiar, vurdere om slik sakshandsamingsprosedyre er i tråd med kommunelova sine føresegner (dei same føresegnene som Stavø viser til i sitt skriv av 27. juni 2013).

Resultatet av sakshandsaminga i desember 2012, materielt sett, var at to medlemmar av nemnda gjekk inn for å imøtekomme klagar, og tre gjekk i mot. Administrasjonen sitt forslag om å forkaste klagen fekk såleis fleirtal. Etter dette vedtaket vart ikkje sakshandsaminga problematisert av administrasjonen.

Når det same forslaget vart presentert av nestleiar 14. juni 2013 kunne framleis ikkje administrasjonen svare på kva som er det kommunalrettslege svaret på forslaget. Administrasjonen hadde ikkje undersøkt det nemnda bad dei om å undersøke. 14. juni 2013 vart det såleis gjennomført ein ny runde der nemnda igjen diskuterte forslaget.

Nemnda fatta eit samrøystes vedtak om at administrasjonen ikkje trong vere tilstades. Dette skjedde etter at kommunalsjef Norunn Stavø sa at ho opplevde at saka var tilstrekkeleg opplyst, at faktum var «gjennomdiskuterb» og at ho «gjerne gjekk inn på kontoret og gjorde andre oppgåver». Jurist Nærø gjekk så langt som å **TILRÅ** at nemnda gjennomførte sine drøftingar og fatta vedtak utan at administrasjonen var tilstades.

Mi vurdering av rådmannen sin møte- og talerett i politiske utval er at det ikkje direkte gjeld ei plikt til å delta i møta, med mindre det politiske nivået ber om det. Dette så lenge saka er tilstrekkeleg opplyst. Om administrasjonen vel å berre delvis bruke sin «møte- og talerett» er dette noko administrasjonen må stå for sjølv. Sidan det her var absolutt semje mellom utvalet og administrasjonen om korleis møtet skulle avviklast, og administrasjonen faktisk deltok i møtet og svarte på spørsmål og gav oppklåringar så opplever eg at saka ikkje er handsama i strid med kommunelova sine føresegner om administrasjonssjefen sin «møte- og talerett» jamfør kommunelova § 23 nr 3.

Påstanden om at vedtak ikkje er skriftleg grunngjeve:

Jurist Nærø har gjort det klart at det nemnda skal vurdere ikkje er ei juridisk fagleg vurdering av erstatningsomgrepet, men ei skjønsmessig vurdering av saka. Dette er også klagenemnda si rolle. I denne saka er klagenemnda siste instans.

Nemnda sitt fleirtal valde å gje erstatning heilt i tråd med det klagar har klagt på. Dette er ei skjønsmessig vurdering. Den er grunngjeve med at nemnda sitt fleirtal meiner at vilkåra for erstatning er innfridd.

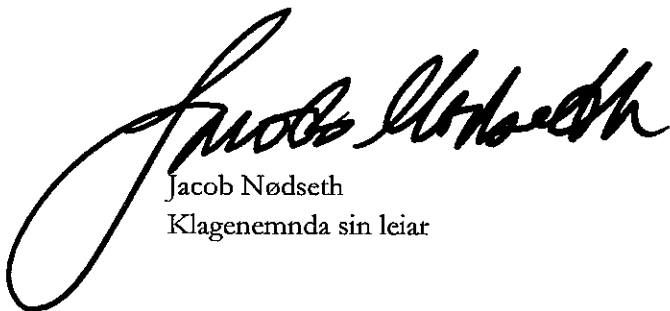
Om nemnda hadde gjort som i desember, det vil seie *ikkje* gjeve klagar medhald, hadde dette skjerpa krava til tilstrekkeleg grunngjeving av vedtaket. Grunngjevingsplikta skal i hovudsak tene den saka gjeld, slik at vedtak kan prøvast seinare eventuelt rettsleg eller i eventuelle høgare klageinstansar i forvaltninga.

Såleis meiner eg vedtaket er tilstrekkeleg grunngjeve av nemnda sitt fleirtal. Også ein av dei som gjekk i mot forslaget som fekk fleirtal, gav i nemnda uttrykk for at vedtaket står seg, sjølv om vedkomande var usamd.

Avsluttande merknad:

Eg opplever det som ubehageleg å igjen oppleve at enkeltbyråkratar i administrasjonen framstiller møter mellom administrasjonen og politikarar på ein måte som i beste fall er særns unyansert og ufullstendig. Eg vil ikkje her spekulere i kvifor dette skjer, men eg vil gjere det klart at eg meiner det er eit problem som det må takast tak i. Om nødvendig av bystyret.

Helsing



Jacob Nødseth
Klagenemnda sin leiar

054/13 OPPFØLGING AV BYSTYREVEDTAK

Sakshandsamar: Asgeir Tveit, SEKOM- sekretariat

Dato: 19.08.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	30.08.2013	046/13	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Nei

Saksvedlegg

- Brev frå kontrollutvalet til Flora kommune, datert 16.05.2013.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

- Kontrollutvalsak 34/13 Oppfølging av bystyrevedtak.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Saka vart lagt fram utan tilråding.

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

Saksutgreiing

OPPFØLGING AV BYSTYREVEDTAK

Innleiing – Kva saka gjeld

Diskusjon om rutinar for oppfølging av bystyrevedtak.

Saksopplysningar:

I kontrollutvalsmøte 13.05.2013 hadde kontrollutvalet oppe sak om oppfølging av bystyrevedtak.

Kontrollutvalet gjorde følgjande vedtak i sak 034/13 Oppfølging av bystyrevedtak:

- *Kontrollutvalet vurderer å innføre fast ordning med oppfølging av bystyrevedtak.*
- *Kontrollutvalet ber om rådmannen sin uttale i saka.*
- *Rådmannen vert kalla inn til neste møte i kontrollutvalet for å diskutere saka.*

16.05.13 er det skrive brev til Flora kommune der rådmannen er orientert om vedtaket og der ein ber om ein skriftleg uttale om korleis han ser føre seg korleis ei slik ordning kan fungere. Det er ikkje motteke svar frå rådmannen. Rådmannen er kalla inn til saka i møtet.

Saka var på saklista til kontrollutvalsmøte den 04.06.2013, men vart då utsett.

Sekretariat si vurdering

SEKOM-sekretariat

Sekretariat for dei kommunale kontrollutvala i Askvoll, Bremanger, Eid, Fjaler, Flora, Førde, Gaular, Gloppen, Gulen, Hornindal, Hyllestad, Jølster, Naustdal, Solund og Stryn

Flora kommune

Førde, 16.05.2013

Dykkar ref.:

Vår ref.: At

Jnr.: 178/13

Arkiv: Flora

RUTINAR OPPFØLGING AV BYSTYREVEDTAK

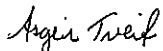
Kontrollutvalet vurderer å innføre fast rutine med å følgje opp at bystyrevedtak vert effektivt.

- Kontrollutvalet hadde opp sak om dette i kontrollutvalet 13.05.2013; sak 034/13 «Oppfølging av bystyrevedtak». Kontrollutvalet gjorde følgjande vedtak i saka:
- *Kontrollutvalet vurderer å innføre fast ordning med oppfølging av bystyrevedtak.*
- *Kontrollutvalet ynskjer også oversikt over vakante stillingar.*
- *Kontrollutvalet ber om rådmannen sin uttale i saka.*
- *Rådmannen vert kalla inn til neste møte i kontrollutvalet for å diskutere saka.*

Vi ber om skriftleg uttale frå rådmannen om korleis han ser føre seg korleis ei slik ordning kan fungere. Rådmannen vil bli kalla inn til neste møte i kontrollutvalet for å diskutere saka nærare. Neste møte i kontrollutvalet er 27.05.2013.

Innkalling til møtet vil bli sendt ut 22.05.2013.

For kontrollutvalet



Asgeir Tveit



SEKOM-sekretariat

Sekretariat for dei kommunale kontrollutvala i Askvoll, Bremanger, Eid, Fjaler, Flora, Førde, Gaular, Gloppen, Gulen, Hornindal, Hyllestad, Jølster, Naustdal, Solund og Stryn

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

055/13 OVERSIKT OVER VAKANTE STILLINGAR

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat

Dato: 19.08.2013

Utval	Dato	Utv.- Saknr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	30.08.2013	046/13	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Nei

Saksvedlegg

- Brev frå kontrollutvalet til Flora kommune, datert 16.05.2013.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

- Kontrollutvalsak 34/13 Oppfølging av bystyrevedtak.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Kontrollutvalet ber om å få tilsendt oversikt over vakante stillingar i Flora kommune.

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

Saksutgreiing

OVERSIKT OVER VAKANTE STILLINGAR

Innleiing – Kva saka gjeld

Fast ordning med oppfølging av bystyrevedtak.

Saksopplysningar:

I kontrollutvalsmøte 13.05.2013 gjorde kontrollutvalet følgjande vedtak i sak 034/13 «Oppfølging av bystyrevedtak»:

- *Kontrollutvalet ynskjer også oversikt over vakante stilingar*

16.05.13 er det skrive brev til Flora kommune der rådmannen er orientert om vedtaket og der ein ber om liste over vakante stillingar i Flora kommune.

Det er ikkje motteke svar frå rådmannen. Rådmannen er kalla inn til saka i møtet.

Saka var på saklista til kontrollutvalsmøte den 04.06.2013, men vart då utsett.

Sekretariat si vurdering

SEKOM-sekretariat

Sekretariat for dei kommunale kontrollutvala i Askvoll, Bremanger, Eid, Fjaler, Flora, Førde, Gaular, Gloppen, Gulen, Hornindal, Hyllestad, Jølster, Naustdal, Solund og Stryn

Flora kommune

Førde, 16.05.2013

Dykkar ref.:

Vår ref.: At

Jnr.: 179/13

Arkiv: Flora

OVERSIKT VAKANTE STILLINGAR

Kontrollutvalet gjorde i kontrollutvalsmøte 13.05.2013 i sak 034/13 «Oppfølging av bystyrevedtak», bl. a. følgjande vedtak:

- *Kontrollutvalet ynskjer også oversikt over vakante stillingar.*

Vi ber etter dette om at det vert lagt fram ei liste over vakante stillingar i Flora kommune.

Rådmannen vert kalla inn til møtet i kontrollutvalet 27.05.2013. Evt. spørsmål rundt at kontrollutvalet vil ha tilsendt oversikt over vakante stillinga, vil kunne bli tekne opp i møtet.

For kontrollutvalet



Asgeir Tveit



SEKOM-sekretariat

Sekretariat for dei kommunale kontrollutvala i Askvoll, Bremanger, Eid, Fjaler, Flora, Førde, Gaular, Gloppen, Gulen, Hornindal, Hyllestad, Jølster, Naustdal, Solund og Stryn

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

**056/13 PROSJEKTRKESKAP – SLUTTREKESKAP OG SLUTTRAPPORT
PROSJEKT NR 78531 MILJØHUSET**

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø SEKOM- sekretariat

Dato: 19.08.2013.

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	30.08.2013	056/13	-	Nei
Formannskap	-	-	-	Nei
Bystyret	-	-	-	Ja

Saksvedlegg:

- Revisjonsuttale frå KRYSS-revisjon datert 05.08.2013.
- Utskrift av rekneskap datert 12.03.2013.
- Sluttrapport prosjekt 78531 «Miljøhuset», datert 18.04.2013.
- Sak 009/13 i prosjektkomiteen datert 10.06.2013
- Førebels revisjonsuttale frå KRYSS-revisjon datert 15.05.2013.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

- Kommunelova .
- Økonomireglement for Flora kommune.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Kontrollutvalet viser til revisjonsmelding datert 05.08.2013.
- Under føresetnad av at mindreforbruket vert omdisponert i samsvar med regelverket har ikkje kontrollutvalet merknader til at rekneskapen vert godkjent slik han ligg føre.

KONTROLLUTVALET SIN UTTALE TIL BYSTYRET :

Saksutgreiing

**PROSJEKTRKESKAP – SLUTTREKESKAP OG SLUTTRAPPORT
PROSJEKT NR 78531 MILJØHUSET**

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø

Innleiing – Kva saka gjeld

Det ligg føre endeleg prosjektrekneskap og sluttrapport for prosjekt nr 78531 Miljøhuset. Kontrollutvalet skal i saker som gjeld sluttrekneskap for investeringsprosjekt gje uttale til sluttrapporten og sluttrekneskapen.

Saksopplysningar:

Det vert vist til rekneskapen og sluttrapporten og det som elles ligg føre av dokument i saka.

Revisjonsuttalen er datert 05.08.2013.

Prosjektrekneskapen viser ein samla kostnad på kr. 2.623 114,41. Prosjektet er budsjettert med ei råde på kr. 2.823.055. Prosjektet har såleis eit mindreforbruk på kr. 199.940,36. Prosjektet er i si heilheit lånefinansiert.

Prosjektkomiteen har gjort vedtak om at mindreforbruket vert overført til prosjekt 78686 Knapstadmarka barnehage.

Revisjonsuttalane stadfester taldelen i sluttrekneskapen.

Bystyret gjer vedtak i prosjektrekneskapssaker over kr. 500.000,-, jfr. delegasjonsreglement for Flora kommune. Bystyret gjer også endeleg vedtak med omsyn til kva måte mindreforbruket skal disponerast

Sekretariatet sine vurderingar:

Sekretariatet viser til rekneskapen, revisjonsuttale og det som elles ligg føre av dokument i saka. Vi vurderer det slik at kontrollutvalet bør uttale at rekneskapen kan godkjennast slik han ligg føre under føresetnad av at mindreforbruket vert omdisponert i samsvar med regelverket.

Flora Bystyre
v/Ordførar
6900 Florø

Dykkar ref.: Vår ref.: Arkivkode: Journalnr.: Dokumentdato:

Kryss/flora/prosjektrek/2013/prosjekt78531

212/614

074/2013

5.8.2013

REVISJONSUTTALE - SLUTTREKNESKAP OG SLUTTRAPPORT PROSJEKT NR 78531 MILJØHUSET

Rekneskapen for ovannevnte prosjekt nr 78531 *Miljøhuset* har vore førelagt kommunerevisjonen i Flora kommune for gjennomsyn og kontroll.

Vi har gjennomført dei kontrollhandlingar som samsvarar med "ISRS 4400 – Avtala kontrollhandlingar". Desse er opplista nedanfor. Handlingane er utført for å bistå Flora Bystyre i vurderinga av riktigheita av økonomien i *prosjekt nr. 78531 Miljøhuset*.

Vi vil oppsummere vårt arbeid slik:

Det ligg føre rapporteringsskjema for *prosjekt nr 78531 Miljøhuset* som viser ein totalkostnad på Kr 2 623 114,41 Den vedtekne budsjetttramman for prosjektet utgjer kr 2 823 055 prosjektet har såleis eit mindreforbruk på kr 199 940,36.

Prosjektkomiteen har gjeitt si tilråding til disponering i PRKO -009/13. Vi vil ikkje ha merknader til at Flora Bystyre tiltrer vedtak frå Prosjektkomiteen i sak PRKO-009/13.

Vi stadfester med dette at vi bl.a. har gjennomført følgjande kontrollhandlingar:

- Om prosjektrekneskapen er underskriven på vegne av kommunen
- Beskrivinga av at prosjektrekneskapen samsvarar med politisk vedtak og budsjettføresetnader.
- utgifter og inntekter som er bokført på prosjektet vedkjem prosjektet og har "tilhørigheit" til dette
- at det er korrekt handsaming av regelverk kring moms og momskompensasjonsordningane (to adskilte regelregime)
- at prosjektrekneskapen er konsistent med taldelen i dei offisielle årsrekneskapane for Flora kommune, som den byggjer på
- at rekneskapsrapporteringane er i samsvar med Flora Bystyre sine vedtak. Jfr det som er nemnt i sluttrapporten .

Våre revisjonshandlingar mot vedkommande prosjektrekneskap for *prosjekt nr 78531 Miljøhuset* vil bli innstilt så snart Flora Bystyre sitt vedtak i saka er effektivt av økonomiavdelinga i Flora kommune.

Flora 5.8.2013

KRYSS REVISJON
KOMMUNEREVISJONEN I
YTRE SOGN OG SUNNFJORD

Trine Vokuhl
Kommunerevisor I

Vedlegg: Utskrift av rekneskap
Sluttrapport
PRKO-009/13
Førebels revisjonsuttale 15.05.2013

Kopi: Kontrollutvalet
Rådmannen
regnskapssjef Ruth S.Sunde
Controller Berit Seljeseth Osa



Saksgang
Prosjektkomiteen

Møtedato
10.06.2013

Saksnr
009/13

Sakshandsamar:
Hanne A. Morotaie

Arkiv: K1-614, K2-H35, **Arkivsaksnr**
K3-&31 13/790

Objekt:

PROSJEKT 78531 - MILJØHUSET

Kva saka gjeld:

Rehabilitering/ombygging av Miljøhuset slik at brukarane og dei tilsette skulle få eit betre arbeidsmiljø og meir tenelege lokale.

FRAMLEGG TIL VEDTAK:

1. Sluttrapport og sluttregneskap vert godkjent slik det ligg føre.

2. Mindreforbruk på kr.199 940,36 vert overført til prosjekt 78686 – Knapstadmarka barnehage.

11.06.2013 PROSJEKTKOMITEEN

Røysting:

Tilrådinga vart samrøystes vedteken.

PRKO-009/13 VEDTAK:

1. Sluttrapport og sluttregneskap vert godkjent slik det ligg føre.

2. Mindreforbruk på kr.199 940,36 vert overført til prosjekt 78686 – Knapstadmarka barnehage.

Terje Heggheim
Rådmann

Reidulf Refsnes
Tenesteleiar

Innleiing:

Flora kommune engasjerte Ark. Kjell Hareide for å utarbeide tilbudsgrunnlag til Totalentreprise for rehabilitering/ombygging av Miljøhuset.

Vurdering:

Konkurransen vart utlyst i DOFFIN og var definert som konkurranse med forhandling.

- Til konkurransen var det 5 påmeldte.
- Det møtte 3 på synfaring.
- Anbudsopning var 28.11.08.
- Det kom inn tilbud frå 4.

Forhandlingar vart gjennomført med alle 4 i veke 50 og veke 51/08.

Forhandlingane resulterte ikkje i vesentlege korreksjonar i tilboda og tilbudslysingane.

Desse leverte tilbud:

T1: Vaktmesterkompaniet AS

T2: Skanska AS

T3: Fanevik AS

T4: Florø Bygg AS.

Heretter vert desse kalla T1, T2, T3 og T4.

Konkurransen omfatta prosjektering og utføring av bygningsmessige og tekniske tiltak i Miljøhuset.

Gjennomføring i samsvar med NS 3431- totalentreprisestandarden.

Tildelingskriteriet er det økonomisk mest fordelaktige tilbudet basert på følgjande kriterium:

- Byggetid
- Pris
- Kvalitetar og detaljløysing.

Kriteria er lista opp i upriorifert rekkefylgje.

Prosjektet vart utført som planlagt.

Tilbudet frå Florø Bygg AS(T4) var, utifrå tildelingskriteria, det mest økonomiske fordelaktige tilbudet.

Kontrakt på Miljøhuset i Totalentreprise vart i prosjektkomiteen, sak 005/09 den 04.02.2009 tildelt Florø bygg AS.

Økonomiske konsekvensar:

Det vart sett av kr.3,950 mill. til formålet. (Budsjett og Handlingsplan for 2004, NOK 1,250 mill. og år 2008 kr.2,700 mill.).

Kr.1 126 945,- vart i B-sak 166/12 omdisponert frå Prosjekt 78531 Miljøhuset til toppfinansiering av barnehageareal.

Prosjekt 78531 "Miljøhuset" hadde eit budsjett på kr.2 823 055,- Endelege totale kostnader kom på kr.2 623 114,-. Prosjektet hadde såleis eit mindreforbruk på kr.199 940,- i forhold til budsjettet. Prosjektet er i si heilheit lånefinansiert.

Det ligg til dei politisk styrande organa å disponere mindreforbruket.

Det var utarbeidd budsjett relatert til kostnad ved å foreta oppbygging og ombygging. Budsjettet inkluderte tilleggsarbeid, fuktskadebehandling, prosjektering, prosjektleiing, byggeleiing og investeringskostnader.

Aktuelle lover, forskrifter, avtalar m.m.:

Prenta/uprenta vedlegg:


Nr	T	Dok.dato	Til/Frå	Tittel	Vedlagt (x)
3	I	15.05.2013	Kryssrevisjonen i Ytre Sogn og Sunnfjord	Førebels revisjonsuttale - sluttrapport/ -rekneskap for prosjekt 78531 - Miljøhuset	

KRYSS REVISJON

KOMMUNEREVISJONEN I
YTRE SOGN OG SUNNFJORD

Dagleg leiar/
Revisjonssjef: Terje Førde, Mobil: 99 22 92 27
terje.forde@kryssrevisjon.no
postmottak@kryssrevisjon.no
Bank: 3705.08.27845
Org. nr.: 987 608 064 MVA

Flora Kommune
Prosjektkomiteen
v/Reidulf Refsnes
6900 Florø

 FLORA KOMMUNE POSTMOTTAK	
Arkivsaknr.:	13/790-3
Dato:	16 MAI 2013
P	S
U.off.:	Avskr.
Saksh.:	Kopi:

Dykkar ref.:

Vår ref.:

Kryss/trine/flora/prosjekt/førebels78531

Arkivkode:

212/614

Journalnr.:

052/2013

Dokumentdato:

15.05.2013

FØREBELS REVISJONSUTTALE - SLUTTRAPPORT/ -REKNESKAP FOR PROSJEKT 78531- MILJØHUSET.

Det ligg føre sluttregneskap for ovannemnde prosjekt for perioden 2005-2010. d.12.03.2013
Det ligg føre sluttrapport med evaluering av gjennomføring av prosjektet d. 18.04.2013

Saka er oversendt revisjonen for førebels uttale, med vidare handsaming i Prosjektkomiteen.

Det ligg føre rapporteringsskjema for *prosjekt nr 78531* som viser ein total kostnad på Kr 2 623 114,41
Godkjent budsjett for prosjekt nr 78531 er og er på kr 2 823 055,-. Prosjektet har såleis eit
mindreforbruk på Kr 199 940,36,- i forhold til budsjett. Prosjektet er i si heilheit lånefinansiert. Det ligg
til dei politisk styrande organ å disponere mindreforbruket.

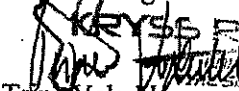
Vi har stadfesta taldelen i sluttrapporteringa ved vår påteikning i dag, og har ingen ytterlegare
kommentarar til den sluttregneskap som ligg føre.

Vi vil kome attende til endeleg revisjonsuttale så snart saka kjem attende frå Prosjektkomiteen, og
deretter vil saka bli vidareført til kommunen sitt kontrollutval som vil avgje uttale i saka.

Vi tør be om at saka vert returnert til oss saman med særutskrift frå Prosjektkomiteen si handsaming,
slik at vi kan føreta avsluttande revisjonshandlingar og utforme ei endeleg revisjonsuttale til
rekneskapsaka. Vi viser ellers til dokument som følgjer saka.

6900 Florø den 15.05.2013

Med helsing


KRYSS REVISJON
KOMMUNEREVISJONEN I
YTRE SOGN OG SUNNFJORD

Trine Vokuhl

Kommunerevisor I

Vedlegg:

Utskrift av rekneskap

Sluttrapport

Politiske vedtak i sak: prosjekt

Kopi:

Rådmannen

Økonomisjef

Prosjektleiar

Regionskontor for kommunane:

Flora, Askvoll, Bremanger

Flora kommune, Strandgt. 43, 2. etg., 6900 Florø

Tlf. 57 75 60 97

E-post: postmottak@kryssrevisjon.no

Hovudkontor/regionskontor for kommunane:

Førde, Jølster, Naustidal, Gaular

Førde kommune, Hafstadvegen 21, 6800 Førde

Postboks 487, 6801 Førde. Tlf. 57 82 48 01

E-post: postmottak@kryssrevisjon.no


Regionskontor for kommunane:

Hyllestad, Fjaler, Gulen, Solund

Hyllestad kommune, 6957 Hyllestad

Tlf. 57 78 85 47

E-post: postmottak@kryssrevisjon.no

 FLORA KOMMUNE	Mal					
	Sluttrapport					
	Dok.	nr.	rev.	Godkjent dato	Godkjent (sign.)	Merknader
M -	003	-01	01.01.05		Til godkjenning	

Prosjekt navn: Miljøhuset	Nr: 78531
----------------------------------	------------------

Politiske vedtak

Plan og Miljøutval/Plankomité:
Prosjektkomité: sak 005/09 den 04.02.2009.
Formannskap:
Bystyre: sak 166/12 den 04.12.2012

Historikk / Etervurderingar:

(Avvik og erfaringar i forhold til planer, framdrift, økonomi, kvalitet etc.) Ev. på eige vedlegg.

Saka gjeld:

Rehabilitering/ombygging av Miljøhuset slik at brukarane og dei tilsette skulle få eit betre arbeidsmiljø og meir tenelege lokale.

Innleiing:

Flora kommune engasjerte Ark. Kjell Hareide for å utarbeide tilbudsgrunnlaget til Totalentreprise.

Konkurransen vart utlyst i DOFFIN og var definert som konkurranse med forhandling.

- Til konkurransen var det 5 påmeldte.
- Det møtte 3 på synfaring.
- Anbudsopning var 28.11.08.
- Det kom inn tilbud frå 4.

Forhandlingar vart gjennomført med alle 4 i veke 50 og veke 51/08.

Forhandlingane resulterte ikkje i vesentlege korreksjonar i tilboda og tilbudslysingane.

Desse leverte tilbud:

- T1: Vaktmesterkompaniet AS
- T2: Skanska AS
- T3: Fanevik AS
- T4: Florø Bygg AS.

Heretter vert desse kalla T1, T2, T3 og T4.

Konkurransen omfatta prosjektering og utføring av bygningsmessige og tekniske tiltak i Miljøhuset. Gjennomføring i samsvar med NS 3431- totalentreprisestandarden.

Tildelingskriteriet er "det økonomisk mest fordelaktige tilbode" basert på følgjande kriterium:

- Byggetid
- Pris
- Kvalitetar og detaljløysing.

Kriteria er lista opp i uprioritert rekkefølge.



Prosjektet vart utført som planlagt.

Tilbodet frå Florø Bygg AS(T4) var, utifrå tildelingskriteria, det mest økonomiske fordelaktige tilbudet.

Kontrakt på Miljøhuset i Totalentreprise vart i prosjektkomiteen, sak 005/09 den 04.02.2009 tildelt Florø bygg AS.

Økonomi:

Det vart sett av NOK 3,950 mill. til formålet. (Budsjett og Handlingsplan for 2004, NOK 1,250 mill. og år 2008 NOK 2,700 mill.).

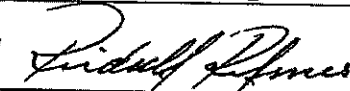
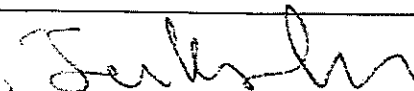
Kr.1 126 945,23 vart i B-sak 166/12 omdisponert frå Prosjekt 78531 Miljøhuset til toppfinansiering av barnehageareal.

Prosjekt 78531 "Miljøhuset" hadde eit budsjett på kr.2 823 055,- Endelege totale kostnader kom på kr.2 623 114,41. Prosjektet hadde såleis eit mindreforbruk på kr.199 940,36.

Det var utarbeidd budsjett relatert til kostnad ved å foreta oppbygging og ombygging. Budsjettet inkluderte tilleggsarbeid, fuktskadebehandling, prosjektering, prosjektleiing, byggeleiing og investeringskostnader.

Økonomi:

Vedtatt ramme:	Kr.2 823 055,-	Bystyre sak
Kalkyle etter anbodsrunde:		
Eventuelt justert ramme:		Bystyre sak:
Endelige tot. Kostnader:	Kr.2 623 114,41	
Avvik (- +)	Kr.199 940,36	
Eventuell Oppfinansiering:		Bystyre sak:

Dato: 18.04.2013	Dato:
Sign:  Avdelingsleder	Sign:  Prosjektleder

Vedlegg: Rapport – Ettervurdering/Evaluering av prosjekt. (Se egen mal M-004)

13/790-1 Jeje

Byggerekneskap for: Miljøhuset
 Prosjekt nr. 78531
 Ar: 2004-2012

Spesifikasjon utgifter / inntekter:

Kostnadsart:	Ar 2005	Ar 2006	Ar 2007	Ar 2008	Ar 2009	Ar 2010	Til sammen:	Budsjett
Utgifter:								
130 Avgifter, gebyr og lisenser					169 996,80		169 996,80	
140 Annonse, reklame og informasjon				1 919,40			1 919,40	
230 Byggtjenester					1 251 582,40	180 760,80	1 432 343,20	2 823 056
270 Konsulenttenester	43 290,00	18 910,00		43 320,00	43 140,00	1 170,00	149 830,00	
290 Interne overføringer	4 311,48	11 896,67	27 225,92	92 249,58	143 162,20	100 834,00	379 679,85	
429 MVA-vederlag anskaffelser	10 822,50	4 727,50		11 309,85	366 179,80	45 482,70	438 522,35	
500 Renten	316,00	1 125,00		1 416,74	40 847,00	7 118,07	50 822,81	
Sum utgifter	58 739,98	36 659,17	27 225,92	150 215,57	2 014 908,20	335 365,57	2 623 114,41	2 823 056,77
Inntekter:								
700 Refusjon fra andre							0,80	
830 Overføring fra fylke							0,00	
Sum inntekter							0,80	
Netto utgift	58 739,98	36 659,17	27 225,92	150 215,57	2 014 908,20	335 365,57	2 623 114,41	2 823 056,77
Netto innsparing/melrforbruk i høve til budsjett								199 940,36

Finansiering

Ar	Rekneskap Netto utgift	Finansiering		
		Bundne fond	Likv.reserve	Lån
2005	58 739,98			58 739,98
2006	36 659,17			36 659,17
2007	27 225,92			27 225,92
2008	150 215,57			150 215,57
2009	2 014 908,20			2 014 908,20
2010	335 365,57			335 365,57
Sum	2 623 114,41	-	-	2 623 114,41
Netto innsparing/melrforbruk				199 940,36

Løyvingar		
Løyving budsjett 2004	Lån	1 250 000
B-sak 047/06 (løyvd i budsjett 2008)	Lån	2 700 000
B-sak 166/12	Lån	-1 126 945
Sum		2 823 055

FLORA KOMMUNE
 Økonomiavdelinga, 12.03.2013

Ruth Svortevik Sunde
 Ruth Svortevik Sunde
 rekneskapsjef

Håve 15/5-13
 ØKONOMI- OG FINANSIERINGSSJEF
 I NORSKIALENDEN
 NORSLAND



1 FLORA KOMMUNE (2012) - År/Periode 2012 1 - 98

12.03.2013

	REGISTRERT 2012	STØTTEBUDJ 2012	REVISJONER 2012	BUDJ. (100) 2012	RESPONSJON 2012	BUDJ. (100) 2012
Prosjekt: 78531 F3/04 Miljøhuset						
32310 TOTALENTREPRISE	0,00	0	0,00	-1.126.945	0,00	0
39101 BRUK AV LÅN	0,00	0	0,00	1.126.945	0,00	0
Sum prosjekt: 78531 F3/04 Miljøhuset	0,00	0	0,00	0	0,00	0
TOTALT	0,00	0	0,00	0	0,00	0



1 FLORA KOMMUNE (2012) - År/Periode 2012 1 - 98

12.03.2013

	Regnskap 2010	Budsjett 2010	Regnskap 2009	Budsjett 2009	Regnskap 2008	Budsjett 2008
Prosjekt: 78531 F3/04 Miljøhuset						
31310 GEBYRER BANK, BETALINGSFORMIDLING	0,00	0	169.996,80	0	0,00	0
31401 ANNONSE,REKLAME OG INFORMASJON	0,00	0	0,00	0	1.919,40	0
32310 TOTALENTREPRISE	180.760,80	0	1.251.582,40	0	0,00	2.700.000
32701 KONSULENTTJENESTER	1.170,00	0	43.140,00	0	43.320,00	0
32901 INTERNE OVERFØRINGER, INTERNKJØP	100.834,00	0	143.162,20	0	92.249,58	0
34291 MVA PÅ VEDERLAG,MVA-PLIKTIGE ANSÅFFELSER	45.482,70	0	366.179,80	0	11.309,85	0
35002 BYGGELANSRENTER	7.118,07	0	40.847,00	0	1.416,74	0
Sum utgifter	335.365,57	0	2.014.908,20	0	150.215,57	2.700.000
39101 BRUK AV LÅN	-335.365,57	0	-2.014.908,20	0	-150.215,57	-2.700.000
Sum inntekter	-335.365,57	0	-2.014.908,20	0	-150.215,57	-2.700.000
Sum prosjekt: 78531 F3/04 Miljøhuset	0,00	0	0,00	0	0,00	0
TOTALT	0,00	0	0,00	0	0,00	0



1 FLORA KOMMUNE (2012) - År/Periode 2012 1 - 98

12.03.2013

	Regnskap 2007	Budj.(2007)	Regnskap 2008	Budj.(2008)	Regnskap 2009	Budj.(2009)	Regnskap 2010	Budj.(2010)	Regnskap 2011	Budj.(2011)	Regnskap 2012	Budj.(2012)
Prosjekt: 78531 F3/04 Miljøhuset												
32703 KONSULENTER PROSJEKTERING	0,00	0	18.910,00	0	0	0	43.290,00	0	0	0	0	0
32901 INTERNE OVERFØRINGAR, INTERNKJØP	27.225,92	0	11.896,67	0	0	0	4.311,48	0	0	0	0	0
34291 MVA PA VEDERLAG,MVA-PLIKTIGE ANSAFFELSER	0,00	0	4.727,50	0	0	0	10.822,50	0	0	0	0	0
35002 BYGGELANSRENTER	0,00	0	1.125,00	0	0	0	316,00	0	0	0	0	0
Sum utgifter	27.225,92	0	36.659,17	0	0	0	58.739,98	0	0	0	0	0
39101 BRUK AV LAN	-27.225,92	0	-36.659,17	0	0	0	-58.739,98	0	0	0	0	0
Sum inntekter	-27.225,92	0	-36.659,17	0	0	0	-58.739,98	0	0	0	0	0
Sum prosjekt: 78531 F3/04 Miljøhuset	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0
TOTALT	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	0	0	0	0	0



1 FLORA KOMMUNE (2012) - År/Periode 2012 1 - 98

12.03.2013

	Regnskap 2004	Statistikk 2004	Regnskap 2005	Regnskap 2006	Regnskap 2007	Regnskap 2008	Regnskap 2009	Regnskap 2010	Regnskap 2011	Regnskap 2012	Bal. (End) 2002
Prosjekt: 78531 F3/04 Miljøhuset											
32310 TALENTPREISE	0,00	1.250.000	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00	0
Sum utgifter	0,00	1.250.000	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00	0
39101 BRUK AV LÅN	0,00	-1.250.000	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00	0
Sum inntekter	0,00	-1.250.000	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00	0
Sum prosjekt: 78531 F3/04 Miljøhuset	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00	0
TOTALT	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00	0

**057/13 PROSJEKTRKESKAP – SLUTTREKESKAP OG SLUTTRAPPORT
PROSJEKT NR 78662 RASSIKRING EIKEFJORD SKULE**

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø SEKOM- sekretariat
Dato: 19.08.2013.

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	30.08.2013	057/13	-	Nei
Formannskap	-	-	-	Nei
Bystyret	-	-	-	Ja

Saksvedlegg:

- Revisjonsuttale frå KRYSS-revisjon datert 05.08.2013.
- Sluttrapport prosjekt 78662 Rassikring Eikefjord skule.
- Utskrift av rekneskap datert 10.04.2013.
- Sak 008/13 i prosjektkomiteen datert 10.06.2013
- Førebels revisjonsuttale frå KRYSS-revisjon datert 15.05.2013.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

- Kommuneleva .
- Økonomireglement for Flora kommune.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Kontrollutvalet viser til revisjonsmelding datert 05.08.2013.
- Under føresetnad av at mindreforbruket vert omdisponert i samsvar med regelverket har ikkje kontrollutvalet merknader til at rekneskapen vert godkjent slik han ligg føre.

KONTROLLUTVALET SIN UTTALE TIL BYSTYRET :

Saksutgreiing

**PROSJEKTRKESKAP – SLUTTRKESKAP OG SLUTTRAPPORT
PROSJEKT NR 78662 RASSIKRING EIKEFJORD SKULE**

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø

Innleiing – Kva saka gjeld

Det ligg føre endeleg prosjektrekneskap og sluttrapport for prosjekt nr 78662 Rassikring Eikefjord skule. Kontrollutvalet skal i saker som gjeld sluttrekneskap for investeringsprosjekt gje uttale til sluttrapporten og sluttrekneskapen.

Saksopplysningar:

Det vert vist til rekneskapen og sluttrapporten og det som elles ligg føre av dokument i saka.

Revisjonsuttalen er datert 05.08.2013.

Prosjektrekneskapen viser ein samla kostnad på kr. 7.618 034,19. Prosjektet er budsjettert med ei råde på kr. 7.800.000,-. Det er inntekter i prosjektet i form av skredsikringsmidlar frå NVE på 3.626.960. Prosjektet har såleis eit mindreforbruk på 3.808.925,81.

Prosjektkomiteen har gjort vedtak om at mindreforbruket på 3.808.925,81 vert overført til prosjekt 78576 Eikefjord skule rehab.

Revisjonsuttalane stadfester taldelen i sluttrekneskapen.

Bystyret gjer vedtak i prosjektrekneskapsaker over kr. 500.000,-, jfr. delegasjonsreglement for Flora kommune. Bystyret gjer også endeleg vedtak med omsyn til kva måte mindreforbruket skal disponerast

Sekretariatet sine vurderingar:

Sekretariatet viser til rekneskapen, revisjonsuttale og det som elles ligg føre av dokument i saka. Vi vurderer det slik at kontrollutvalet bør uttale at rekneskapen kan godkjennast slik han ligg føre under føresetnad av at mindreforbruket vert omdisponert i samsvar med regelverket.

Flora Bystyre
v/Ordførar
6900 Florø

Dykkar ref.: Vår ref.: Arkivkode: Journalnr.: Dokumentdato:
Kryss/flora/prosjektrek/2013/prosjekt78662 212X50 072/2013 5.8.2013

REVISJONSUTTALE - SLUTTREKNESKAP OG SLUTTRAPPORT PROSJEKT NR 78662 RASSIKRING EIKEFJORD SKULE.

Rekneskapen for ovannemnde prosjekt nr 78662 *rassikring Eikefjord skule* har vore førelagt kommunerevisjonen i Flora kommune for gjennomsyn og kontroll.

Vi har gjennomført dei kontrollhandlingar som samsvarar med "ISRS 4400 – Avtala kontrollhandlingar". Desse er opplista nedanfor. Handlingane er utført for å bistå Flora Bystyre i vurderinga av riktigheita av økonomien i *prosjekt nr 78662 rassikring Eikefjord skule*

Vi vil oppsummere vårt arbeid slik:

Det ligg føre rapporteringsskjema for *prosjekt nr 78662 rassikring Eikefjord skule* som viser ein total kostnad på Kr 7 618 034,19 Den vedtekne budsjetttramma for prosjektet utgjer kr7 800 000,- det er inntekter i prosjektet i form av skredsikringsmidlar frå NVE på kr 3 626 960. Prosjektet har såleis eit mindreforbruk på kr 3 808 925,81 Prosjektkomiteen har gjeitt si tilråding til disponering i PRKO -008/13. Vi vil ikkje ha merknader til at Flora Bystyre tiltrer vedtak frå Prosjektkomiteen i sak PRKO-008/13.

Vi stadfester med dette at vi bl.a. har gjennomført følgjande kontrollhandlingar:

- Om prosjektrekneskapen er underskriven på vegne av kommunen
- Beskrivinga av at prosjektrekneskapen samsvarar med politisk vedtak og budsjettføresetnader.
- utgifter og inntekter som er bokført på prosjektet vedkjem prosjektet og har "tilhørigheit" til dette
- at det er korrekt handsaming av regelverk kring moms og momskompensasjonsordningane (to adskilte regelregime)
- at prosjektrekneskapen er konsistent med taldelen i dei offisielle årsrekneskapane for Flora kommune, som den byggjer på
- at rekneskapsrapporteringane er i samsvar med Flora Bystyre sine vedtak. Jfr det som er nemnt i sluttrapporten .

Våre revisjonshandlingar mot vedkommande prosjektrekneskap for *prosjekt nr 78662 rassikring Eikefjord skule* vil bli innstilt så snart Flora Bystyre sitt vedtak i saka er effektivt av økonomiavdelinga i Flora kommune.

Florø 5.8.2013

KRYSS REVISJON
KOMMUNEREVISJONEN I
YTRE SOGN OG SUNNFJORD

Trine Vokuhl
Kommunerevisor I

Vedlegg: Utskrift av rekneskap
Sluttrapport
PRKO-008/13
Førebels revisjonsuttale 15.05.2013

Kopi: Kontrollutvalet
Rådmannen
regnskapssjef Ruth S.Sunde
Controller Berit Seljeseth Osa



Date: 17.6.13 OIE:
Saksnr 671/2013 Reg.nr:
Arkiv:

Avd.kode: 212 X 50

Sakshandsamar TV

Saksgang
Prosjektkomiteen

Møtedato
10.06.2013

Saksnr
008/13

Sakshandsamar:
Hanne A. Morotaie

Arkiv: K1-614, K2-A20 Arkivsaknr
Objekt: 09/576

PROSJEKT 78662 - RASSIKRING EIKEFJORD SKULE

Kva saka gjeld:

Rassikring av fjellstupet ved Eikefjord Skule for å forhindre steinsprang.

FRAMLEGG TIL VEDTAK:

1. Sluttrapport og sluttregneskap vert godkjent slik det ligg føre.
2. Mindreforbruk på kr.3 808 925,81 vert å tilbakeføre til prosjekt 78576 - Eikefjord Skule rehab.

11.06.2013 PROSJEKTKOMITEEN

Røysting:

Tilrådinga vart samrøystes vedteken.

PRKO-008/13 VEDTAK:

1. Sluttrapport og sluttregneskap vert godkjent slik det ligg føre.
2. Mindreforbruk på kr.3 808 925,81 vert å tilbakeføre til prosjekt 78576 - Eikefjord Skule rehab.

Terje Heggheim
Rådmann

Reidulf Refsnes
Tenesteleiar

Innleiing:

Som vedtatt i Bystyret sak 112/10 pkt. 2, vart NGI frå Oslo engasjert til å utføre ei undersøking av rasfaren. Mellom anna skulle bevegelsen av bergknausen kartleggast.

Vurdering:

NGI vurderte i rapport at det var skredfare bak dåverande skulebygg og planlagt bygg.

Norges Geoteknisk Institutt(NGI) sto for, og var ansvarlig for tiltaket, inkludert dimensjonering og beskriving av dette.

Sweco Norge AS sto for gjennomføringa av anbodskonkurransen, og utarbeidde del 01 i den tekniske beskrivinga.

Utføringa omfatta i hovudsak sikringsvoll mot steinsprang:

- Vollen er ca. 115 m lang og 5 m høg på innsida/støtsida.
- Bredda i toppen er 3,5 m og den har bratte sider laga av tørrmur.
- Innsida er vøre tørrmur av stor stein.
- På utsida mot skulen vart det brukt mindre stein.
- Arbeidet inkluderte og fjerning av dåverande sikringstiltak.
- Tiltaksområdet var flatt ved vollen men bratt i grøfteområdet.
- Fjellrensk.
- Fjellbolting.

Entreprise for anleggsarbeider omfatta:

- Vegetasjonsrydding.
- Landmåling, utstikking og oppmåling.
- Etablering av fangvoll.
- Fjellrensk.
- Fjellbolting.
- Drenering bak vollen.

Tiltaksområdet:

- Største delen av tiltaksområdet ligg mellom skulebygget og fjellveggen, men det ligg og ein del vest for skulen.

Anskaffelse:

Anskaffelsesprosedyre var konkurranse med forhandling, eitt-trinns prosess. (jf. forskriftens § 5-1.)

- Tilbudsfrist var torsdag 21.11.2011 kl. 12.00.
- Tilbudsopning vart gjennomført fredag 23.11.11 kl. 11.30.

Følgjande tilbydarar leverte tilbod innan fristen og vart vurderte som kvalifiserte for utføring:

- T1-1 Trygve Ullaland AS
- T2-2 Mesta AS

Tildelingskriteria var:

- Pris 65 %
- Framdriftsplan 20 %
- Kvalitet 15 %

Tildeling:

Mesta AS utpeika seg som det klart beste tilbudet. Trygve Ullaland AS vart innstilt som nr. 2. Etter tildelingskriteria var Mesta AS ein klar vinnar av konkuransen.

Mesta AS vart tildelt arbeidet med utføring av Sikringstiltak mot steinsprang i Formannskapet sak 004/12 den 17.01.2012

Økonomiske konsekvensar:

Rassikring ved Eikefjord Skule vart i revidert økonomiplan 2011 sak 075/11 den 14.06.2011 teke inn med kr.5,0 mill., og i Formannskapet, sak 004/12 den 17.01.2012 vart det vedteke å omdisponere 2,8 mill. frå prosjekt 78576 – "Eikefjord Skule" til prosjekt 78662 – "Rassikring Eikefjord Skule". Totalt hadde prosjektet eit budsjett på kr.7,8 mill.

Noregs vassdrags- og energidirektorat (NVE) har ansvar for å forvalte vass- og energiresursane i Norge. NVE varetek og dei statlege forvaltningsoppgåvene innan skredførebygging. Kommunar hadde høve til å søke NVE om støtte til sikringstiltak. I flg. gjeldane ordningar har NVE høve til å dekke inntil 80 % av kostnader til prosjekt som har som føremål å sikre eksisterande bygg som er utsett for rasfare. Kommunane må sjølv dekke resten.

Noregs vassdrags- og energidirektorat gav i brev datert 20 des. 2011, Flora Kommune tilsegn om statleg tilskot til gjennomføring av skredsikring av Eikefjord Skule – Flora Kommune på inntil 80 % av kostnadane men innafor ei ramme på kr.3 626 960,-

Tilskøtet på kr.3 626 960,- vart utbetalt til Flora Kommune i desember 2012.

Prosjekt 78662 Rassikring Eikefjord Skule hadde eit mindreforbruk på kr.3 808 925,81. Det ligg til dei politisk styrande organ å disponere mindreforbruket.

Aktuelle lover, forskrifter, avtalar m.m.:

Prenta/uprenta vedlegg:

Nr	T	Dok.dato	Til/Frå	Tittel	Vedlagt (x)
29	I	15.05.2013	Kryssrevisjonen i Ytre Sogn og Sunnfjord	Førebels revisjonsuttale - sluttrapport/ -rekneskap for prosjekt 78662 - rassikring Eikefjord skule	
5					
30	I	27.05.2013	Vårdal Vidar	SV: 78576 Eikefjord barne- og ungdomsskule - referat PM06	
8					
30	I	27.05.2013	Ivar Jonassen	SV: Kommentarer til bud kontroll brannsikkerhet Eikefjord barne- og ungdomsskule	
9					
31	I	27.05.2013	Ivar Jonassen	78576 Eikefjord barne- og ungdomsskule - referat PM06	
0					
30	I	28.05.2013	nn	Tilbud 1 - Uavhengig kontroll brannteknikk	
6					
30	I	28.05.2013	Ivar Jonassen	VS: 78576 Eikefjord barne- og ungdomsskule - referat PM06	
7					
31	U	29.05.2013	Gjermund Jørgensen	SV: 78576 - Omlegging av	

8				kommunale VA-ledninger i forbindelse med Eikefjord BUS
31	I	29.05.2013	Ivar Jonassen	Eikefjord barne- og ungdomsskule - tilbudsforespørsel uavhengig kontroll - presisering
1				
31	I	29.05.2013	Gjermund Jørgensen	78576 Eikefjord BUS - begrunnelse for økt kalkyle for VVS-tekniske fag
2				
31	I	29.05.2013	Gjermund Jørgensen	78576 Eikefjord BUS - begrunnelse for økt kalkyle for VVS-tekniske fag
3				
31	I	29.05.2013	Gjermund Jørgensen	78576 - Omlegging av kommunale VA-ledninger i forbindelse med Eikefjord BUS
4				
31	I	29.05.2013	Ivar Jonassen	VS: 78576 - Omlegging av kommunale VA-ledninger i forbindelse med Eikefjord BUS
5				
31	I	29.05.2013	Gjermund Jørgensen	SV: 78576 - Omlegging av kommunale VA-ledninger i forbindelse med Eikefjord BUS
6				
31	I	29.05.2013	Gjermund Jørgensen	78576 - Omlegging av kommunale VA-ledninger i forbindelse med Eikefjord BUS
7				
31	I	30.05.2013	arne.haheim@sweco.no	78576 Eikefjord BUS - Begrunnelse for økt kalkyle - RIB fag
9				
32	I	30.05.2013	arne.haheim@sweco.no	VS: 78576 Eikefjord barne- og ungdomsskule - referat 21.03.13 og endringsliste
0				
32	I	30.05.2013	Bengt Hellevang	78576 Eikefjord BUS - Begrunnelse for økt kalkyle - RIE fag
1				
32	I	31.05.2013	nn	Tilbud 2 - Uavhengig kontroll brannteknikk
2				
32	I	31.05.2013	Ivar Jonassen	78576 - bilag til saksframlegg datert 1. juni 2013
3				
32	I	31.05.2013	Gjermund Jørgensen	78576 - revidert kalkyle for VVS per 31.05.13
4				
32	I	31.05.2013	Bengt Hellevang	SV: 78576 Eikefjord BUS - Begrunnelse for økt kalkyle - RIE fag
5				
32	I	31.05.2013	Bjørn Feltens	SV: 78576 - innspill til sak om kalkyleøkning m.m.
6				
33	I	03.06.2013	Gjermund Jørgensen	78576 - Høyde på ballbane og ballbinge
0				
32	I	03.06.2013	Gjermund Jørgensen	78576 - VA-ledninger på området til Eikefjord BUS
8				
32	I	03.06.2013	Ivar Jonassen	78576 - reviderte økonomiske oversikter og begrunnelser
9				
33	I	03.06.2013	Gjermund Jørgensen	78576 - drifts- og vedlikeholdskostnader for varme- og kjøleanlegg
1				
32	I	03.06.2013	nn	Tilbud 3 - Uavhengig kontroll brannteknikk
7				
33	I	04.06.2013	Gjermund Jørgensen	SV: 78576 - drifts- og vedlikeholdskostnader for varme-
2				

33 I 04.06.2013 Gjermund Jørgensen
3

og kjøleanlegg
SV: 78576 - drifts- og
vedlikeholdskostnader for varme-

33 I 04.06.2013 Vårdal Vidar
4

og kjøleanlegg
SV: 78576 - drifts- og
vedlikeholdskostnader for varme-
og kjøleanlegg

KRYSS REVISJON

KOMMUNEREVISJONEN I
YTRE SOGN OG SUNNFJORD

Dagleg leiar/ Revisjonssjef: Terje Førde, Mobil: 99 22 92 27
terje.forde@kryssrevisjon.no
postmottak@kryssrevisjon.no
Bank: 3705.08.27845

Flora Kommune
Prosjektkomiteen
v/Reidulf Refsnes
6900 Florø

987 608 064 MVA	
FLORA KOMMUNE POSTMOTTAK	
Arkivsaknr.:	09/576-295
Dato:	16 MAI 2013
P	S
U.off.:	Avskr.
Saksh.:	Kopi:

Dykkar ref.:

Vår ref.:

Kryss/trine/flora/prosjekt/førebels78662

Arkivkode:

212X50

Journalnr.:

050/2013

Dokumentdato:

15.05.2013

FØREBELS REVISJONSUTTALE - SLUTTRAPPORT/ -REKNEKAP FOR PROSJEKT 78662 – RASSIKRING EIKEFJORD SKULE.

Det ligg føre sluttrekneskap for ovannemnde prosjekt for perioden 2011-2012. d.10.04.2013
Det ligg føre sluttrapport med evaluering av gjennomføring av prosjektet d. 02.05.2013

Saka er oversendt revisjonen for førebels uttale, med vidare handsaming i Prosjektkomiteen.

Det ligg føre rapporteringsskjema for *prosjekt nr 78662- Ras sikring Eikefford Skule* som viser ein total kostnad på Kr 3 991 074,19 Godkjent budsjett for prosjekt nr 78662 er og er på kr 7 800 000,-. Prosjektet har såleis eit mindreforbruk på Kr 3 808 925,81,- i forhold til budsjett. Prosjektet er finansiert med lånemidlar og med kr 3 626 960,- i skredsikringsmidlar frå NVE. Det ligg til dei politisk styrande organ å disponere mindreforbruket.

Vi har stadfesta taldelen i sluttrapporteringa ved vår påteikning i dag, og har ingen ytterlegare kommentarar til den sluttrekneskap som ligg føre.

Vi vil kome attende til endeleg revisjonsuttale så snart saka kjem attende frå Prosjektkomiteen, og deretter vil saka bli vidareført til kommunen sitt kontrollutval som vil avgje uttale i saka.

Vi tør be om at saka vert returnert til oss saman med særutskrift frå Prosjektkomiteen si handsaming, slik at vi kan føreta avsluttande revisjonshandlingar og utforme ei endeleg revisjonsuttale til rekneskapsaka. Vi viser ellers til dokument som følgjer saka.

6900 Florø den 15.05.2013

KRYSS REVISJON
KOMMUNEREVISJONEN I
YTRE SOGN OG SUNNFJORD

Trine Vokuhl
Kommunerevisor I

Vedlegg:

Utskrift av rekneskap

Sluttrapport

Politiske vedtak i sak: prosjekt

Kopi:

Rådmannen

Økonomisjef

Prosjektleiar

Regionskontor for kommunane:

Flora, Askvoll, Bremanger

Flora kommune, Strandgt. 43, 2. etg., 6900 Florø

Tlf. 57 75 60 97

E-post: postmottak@kryssrevisjon.no

Hovudkontor/regionskontor for kommunane:

Førde, Jølster, Naustdal, Gaular

Førde kommune, Hafstadvegen 21, 6800 Førde

Postboks 487, 6801 Førde. Tlf. 57 82 48 01

E-post: postmottak@kryssrevisjon.no


Regionskontor for kommunane:

Hyllestad, Fjaler, Gulen, Solund

Hyllestad kommune, 6957 Hyllestad

Tlf. 57 78 85 47

E-post: postmottak@kryssrevisjon.no

 FLORA KOMMUNE	Mal				
	Sluttrapport				
	Dok.	nr.	rev.	Godkjent dato	Godkjent (sign.)
M -	003	-01	01.01.05		Til godkjenning

Prosjekt navn: Rassikring Eikefjord Skule	Nr: 78662
--	------------------

Politiske vedtak

Plan og Miljøutval/Plankomité:
Prosjektkomité:
Formannskap: sak 004/12 den 17.01.2012
Bystyre: sak 099/10, sak 075/11 den 14.06.2011

Historikk / Etervurderingar:

(Avvik og erfaringar i forhold til planer, framdrift, økonomi, kvalitet etc.) Ev. på eige vedlegg.

Saka gjeld:

Rassikring av fjellstupet ved Eikefjord Skule for å forhindre steinsprang.

Innleiing:

Som vedtatt i Bystyret sak 112/10 pkt. 2, vart NGI frå Oslo engasjert til å utføre ei undersøking av rasfaren. Mellom anna skulle bevegelsen av bergknausen kartleggast.

NGI vurderte i rapport at det var skredfare bak dåverande skulebygg og planlagt bygg.

Norges Geoteknisk Institutt(NGI) sto for, og var ansvarlig for tiltaket, inkludert dimensjonering og beskriving av dette.

Sweco Norge AS sto for gjennomføringa av anbodskonkurransen, og utarbeidde del 01 i den tekniske beskrivinga.

Utføringa omfatta i hovudsak sikringsvoll mot steinsprang:

- Vollen er ca. 115 m lang og 5 m høg på innsida/støtsida.
- Bredda i toppen er 3,5 m og den har bratte sider laga av tørrmur.
- Innsida er være tørrmur av stor stein.
- På utsida mot skulen vart det brukt mindre stein.
- Arbeidet inkluderte og fjerning av dåverande sikringstiltak.
- Tiltaksområdet var flatt ved vollen men bratt i grøfteområdet.

Entreprise for anleggsarbeider omfatta:

- Vegetasjonsrydding.
- Landmåling, utstikking og oppmåling.
- Etablering av fangvoll.

Tiltaksområdet:

- Største delen av tiltaksområdet ligg mellom skulebygget og fjellveggen, men det ligg og ein del vest for skulen.

**Anskaffelse:**

Anskaffelsesprosedyre var konkurranse med forhandling, eitt-trinns prosess. (jf. forskriftens § 5-1.)

- Tilbudsfrist var torsdag 21.11.2011 kl. 12.00.
- Tilbudsopning vart gjennomført fredag 23.11.11 kl. 11.30.

Følgjande tilbydarar leverte tilbod innan fristen og vart vurderte som kvalifiserte for utføring:

- T1-1 Trygve Ullaland AS
- T2-2 Mesta AS

Tildelingskriteria var:

- Pris 65 %
- Framdriftsplan 20 %
- Kvalitet 15 %

Tildeling:

Mesta AS utpeika seg som det klart beste tilbodet. Trygve Ullaland AS vart innstilt som nr. 2. Etter tildelingskriteria var Mesta AS ein klar vinnar av konkurransen.

Mesta AS vart tildelt arbeidet med utføring av Sikringstiltak mot steinsprang i Formannskapet sak 004/12 den 17.01.2012

Økonomiske konsekvensar:

Sikring av rasfare ved Eikefjord Skule vart teke inn i investeringsplan med kr.5,0 mill. i sak 075/11 den 14.06.2011 og kr.2,8 mill. i sak 004/12 den 17.01.2012. Totalt hadde prosjektet eit budsjett på kr.7,8 mill.

Noregs vassdrags- og energidirektorat (NVE) har ansvar for å forvalte vass- og energiresursane i Norge. NVE varetek og dei statlege forvaltningsoppgåvene innan skredførebygging. Kommunar hadde høve til å søke NVE om støtte til sikringstiltak. I flg. gjeldane ordningar har NVE høve til å dekke inntil 80 % av kostnader til prosjekt som har som føremål å sikre eksisterande bygg som er utsett for rasfare. Kommunane må sjølv dekke resten.

Noregs vassdrags- og energidirektorat gav i brev datert 20 des. 2011, Flora Kommune tilsegn om statleg tilskot til gjennomføring av skredsikring av Eikefjord Skule – Flora Kommune på inntil 80 % av kostnadane men innafor ei ramme på kr.3 626 960,-

Tilskotet på kr.3 626 960,- vart utbetalt til Flora Kommune i desember 2012.

Prosjekt 78662 Rassikring Eikefjord Skule hadde eit mindreforbruk på kr.3 808 925,81. Mindreforbruket skal tilbakeførast til prosjekt 78576 "Eikefjord Skule rehab".

**Økonomi:**

Vedtatt ramme:	Kr.7 800 000,-	Bystyre sak
Kalkyle etter anbudsrunde:		
Eventuelt justert ramme:		Bystyre sak:
Endelige tot. Kostnader:	Kr.3 991 074,19	
Avvik (-+)		
Eventuell Oppfinansiering:		Bystyre sak:

Dato:	Dato:
Sign: <u><i>Pedro L. L. L.</i></u> Avdelingsleder	Sign: <u><i>J. J. J.</i></u> Prosjektleder

Vedlegg: Rapport – Ettervurdering/Evaluering av prosjekt.(Se egen mal M-004).

Byggerekneskap for: Rassikring Eikefjord Skule

Prosjekt nr. 78662

År: 2011 - 2012

Spesifikasjon utgifter / inntekter:

Kostnadsart:		År 2011	År 2012	Til saman:	Budsjett
Utgifter:					
115 Beverning			209,00	209,00	
195 Avgifter,gebyr og lisensar			10 619,00	10 619,00	
200 inventar og utstyr			1 850,40	1 850,40	
230 Byggtenester		155 150,00	4 879 813,92	5 034 963,92	7 800 000
250 Matriell til vedlikehald,nybygg og påkostning			7 148,00	7 148,00	
270 Konsulenttenester		170 000,00	110 953,25	280 953,25	
290 Interne overføringer		150 000,00	740 000,00	890 000,00	
429 MVA-vederlag anskaffelser		81 287,50	1 249 339,64	1 330 627,14	
500 Renter		3 321,48	58 342,00	61 663,48	
Sum utgifter	-	559 758,98	7 058 275,21	7 618 034,19	7 800 000,00
Inntekter:					
100 Refusjon frå staten			-3 626 960,00	-3 626 960,00	
830 Overføring frå fylke				0,00	
Sum inntekter	-	-	-3 626 960,00	-3 626 960,00	-
Netto utgift	0,00	559 758,98	3 431 315,21	3 991 074,19	7 800 000
Netto innsparing i høve til budsjett					3 808 925,81

Finansiering

År	Rekneskap Netto utgift	Finansiering		
		Bundne fond		Lån
2011	559 758,98			559 758,98
2012	3 431 315,21			3 431 315,21
Sum	3 991 074,19	-	-	3 991 074,19
Netto innsparing				3 808 925,81

Løyvingar

Bystyresak 075/11	Lån	5 000 000
Formannskapsak 004/12	Lån	2 800 000
Sum		7 800 000

FLORA KOMMUNE
Økonomiavdelinga, 10.04.2013

Ruth Svortevik Sunde
Ruth Svortevik Sunde
rekneskapsjef

Flora 15.05.13
[Signature]
KEYSS REVISJON
KOMMUNEREVISJON
TITRE SOGN DE SANDVING



1 FLORA KOMMUNE (2013) - År/Periode 2013 1 - 98

10.04.2013

	Regnskap 2013	Budsjett 2013	Regnskap 2012	Budsjett 2012	Regnskap 2011	Budsjett 2011
Prosjekt: 78662 Rassikring Eikefjord skule						
31160 SERVERING VED MØTER OG UTVAL M.V.	0,00	0	209,00	0	0,00	0
31952 BYGGESAKSBEYR.	0,00	0	10.619,00	0	0,00	0
32009 ANNA UTSTYR/INVENTAR	0,00	0	1.850,40	0	0,00	0
32310 TOTALENTREPRISE	0,00	0	4.877.406,92	2.800.000	155.150,00	5.000.000
32331 UFORUSETT GRUNN- OG BETONGARBEID	0,00	0	2.407,00	0	0,00	0
32502 ELEKTRISK MATERIELL	0,00	0	7.148,00	0	0,00	0
32701 KONSULENTTENER	0,00	0	47.903,25	0	170.000,00	0
32703 KONSULENTER PROSJEKTERING	0,00	0	63.050,00	0	0,00	0
32901 INTERNE OVERFØRINGAR, INTERNKJØP	0,00	0	740.000,00	0	150.000,00	0
34291 MVA PÅ VEDERLAG, MVA-PLIKTIGE ANSAFFELSER	0,00	0	1.249.339,64	0	81.287,50	0
35002 BYGGELÅNSRENTER	0,00	0	58.342,00	0	3.321,48	0
Sum utgifter	0,00	0	7.058.275,21	2.800.000	559.758,98	5.000.000
37001 REFUSJON FRÅ STATEN	0,00	0	-3.626.960,00	0	0,00	0
39101 BRUK AV LÅN	0,00	0	0,00	-2.800.000	-559.758,98	-5.000.000
Sum inntekter	0,00	0	-3.626.960,00	-2.800.000	-559.758,98	-5.000.000
Sum prosjekt: 78662 Rassikring Eikefjord skule	0,00	0	3.431.315,21	0	0,00	0
TOTALT	0,00	0	3.431.315,21	0	0,00	0

**058/13 PROSJEKTREKNESKAP – SLUTTREKNESKAP OG SLUTTRAPPORT
PROSJEKT NR 79556 HJULLASTER**

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø SEKOM- sekretariat

Dato: 19.08.2013.

Utval	Dato	Utv.- Saknr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	30.08.2013	058/13	-	Nei
Formannskap	-	-	-	Nei
Bystyret	-	-	-	Ja

Saksvedlegg:

- Revisjonsuttale frå KRYSS-revisjon datert 05.08.2013.
- Utskrift av rekneskap datert 10.04.2013.
- Sak 010/13 i prosjektkomiteen datert 10.06.2013
- Sluttrapport – Prosjekt 79556 Hjullaster, datert 19.04.2013
- Førebels revisjonsuttale frå KRYSS-revisjon datert 13.05.2013.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

- Kommunelova .
- Økonomireglement for Flora kommune.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Kontrollutvalet viser til revisjonsmelding datert 05.08.2013.
- Under føresetnad av at mindreforbruket vert omdisponert i samsvar med regelverket har ikkje kontrollutvalet merknader til at rekneskapen vert godkjent slik han ligg føre.

KONTROLLUTVALET SIN UTTALE TIL BYSTYRET :

Saksutgreiing

**PROSJEKTRKESKAP – SLUTTREKESKAP OG SLUTTRAPPORT
PROSJEKT NR 79556 HJULLASTER**

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø

Innleiing – Kva saka gjeld

Det ligg føre endeleg prosjektrekneskap og sluttrapport for prosjekt nr 79556 Hjullaster. Kontrollutvalet skal i saker som gjeld sluttrekneskap for investeringsprosjekt gje uttale til sluttrapporten og sluttrekneskapen.

Saksopplysningar:

Det vert vist til rekneskapen og sluttrapporten og det som elles ligg føre av dokument i saka.

Revisjonsuttalen er datert 05.08.2013.

Prosjektrekneskapen viser ein samla kostnad på kr. 684 528,44. Prosjektet er budsjettert med ei råme på kr. 688.528,44-. Prosjektet har såleis eit mindreforbruk på kr 4.000,-
Prosjektet er i si heilheit lånefinansiert.

Prosjektkomiteen har gjort vedtak om at mindreforbruket på kr 4.000,- vert overført til likviditetsreserve.

Revisjonsuttalane stadfester taldelen i sluttrekneskapen.

Bystyret gjer vedtak i prosjektrekneskapsaker over kr. 500.000,-, jfr. delegasjonsreglement for Flora kommune. Bystyret gjer også endeleg vedtak med omsyn til kva måte mindreforbruket skal disponerast

Sekretariatet sine vurderingar:

Sekretariatet viser til rekneskapen, revisjonsuttale og det som elles ligg føre av dokument i saka. Vi vurderer det slik at kontrollutvalet bør uttale at rekneskapen kan godkjennast slik han ligg føre under føresetnad av at mindreforbruket vert omdisponert i samsvar med regelverket.

Flora Bystyre
v/Ordførar
6900 Florø

Dykkar ref.: Vår ref.: Arkivkode: Journalnr.: Dokumentdato:
Kryss/flora/prosjektrek/2013/prosjekt79556 212/65 075/2013 5.8.2013

REVISJONSUTTALE - SLUTTREKNESKAP OG SLUTTRAPPORT PROSJEKT NR 79556 HJULLASTER

Rekneskapan for ovannemnde prosjekt nr 79556 *Hjullaster* har vore førelagt kommunerevisjonen i Flora kommune for gjennomsyn og kontroll.

Vi har gjennomført dei kontrollhandlingar som samsvarar med "ISRS 4400 – Avtala kontrollhandlingar". Desse er opplista nedanfor. Handlingane er utført for å bistå Flora Bystyre i vurderinga av riktigheita av økonomien i *prosjekt nr. 79556 Hjullaster*

Vi vil oppsummere vårt arbeid slik:

Det ligg føre rapporteringsskjema for *prosjekt nr, 79556–Hjullaster* som viser ein totalkostnad på Kr 684 528,44. Den vedtekne budsjettramma for prosjektet utgjer kr 688 528,44,- prosjektet har såleis eit mindreforbruk på kr 4 000,-.

Prosjektkomiteen har gjett si tilråding til disponering i PRKO -010/13. Vi vil ikkje ha merknader til at Flora Bystyre tiltrer vedtak frå Prosjektkomiteen i sak PRKO-010/13.

Vi stadfester med dette at vi bl.a. har gjennomført følgjande kontrollhandlingar:

- Om prosjektrekneskapan er underskriven på vegne av kommunen
- Beskrivinga av at prosjektrekneskapan samsvarar med politisk vedtak og budsjettføresetnader.
- utgifter og inntekter som er bokført på prosjektet vedkjem prosjektet og har "tilhørigheit" til dette
- at det er korrekt handsaming av regelverk kring moms og momskompensasjonsordningane (to adskilte regelregime)
- at prosjektrekneskapan er konsistent med taldelen i dei offisielle årsrekneskapanane for Flora kommune, som den byggjer på
- at rekneskapsrapporteringane er i samsvar med Flora Bystyre sine vedtak. Jfr det som er nemnt i sluttrapporten .

Våre revisjonshandlingar mot vedkommande prosjektrekneskap for *prosjekt nr 76556 – Hjullaster* vil bli innstilt så snart Flora Bystyre sitt vedtak i saka er effektivt av økonomiavdelinga i Flora kommune.

Flora 5.8.2013

KRYSS REVISJON
KOMMUNEREVISJONEN I
YTRE SOGN OG SUNNFJORD

Trine Vokuhl
Kommunerevisor I

Vedlegg: Utskrift av rekneskap
Sluttrapport
PRKO-010/13
Førebels revisjonsuttale 13.05.2013

Kopi: Kontrollutvalet
Rådmannen
regnskapssjef Ruth S.Sunde
Controller Berit Seljeseth Osa



FLORA
KOMMUNE

KOMMUNEREVISJONEN
Våre Sogn og Stortingsord
KRYSS-REVISJON

Dato: 17.6.13 Off:
Sak nr: 068/13 Reg. nr:
Arkiv:
Avd.kode: 212/65
Sakshandsamar: Saksnr TV
010/13

Saksgang
Prosjektkomiteen

Møtedato
10.06.2013

Sakshandsamar:
Hanne A. Morotaie

Arkiv: K1-601, K1-655 Arkivsaknr
Objekt: 11/1752

PROSJEKT 79556 HJULLASTER

Kva saka gjeld:

Flora kommune har ansvar for drift av kommunaltekniske VA-anlegg. For at vi skal stå betre rusta, og betre kvaliteten på arbeidet måtte kommunen investere i ny hjullaster.

FRAMLEGG TIL VEDTAK:

1. Sluttrapport og sluttregneskap vert godkjent slik dei ligg føre.
2. Mindreforbruket på kr.4 000,- vert overført til likviditetsreserve.

11.06.2013 PROSJEKTKOMITEEN

Røysting:

Tilrådinga vart samrøystes vedteken.

PRKO-010/13 VEDTAK:

1. Sluttrapport og sluttregneskap vert godkjent slik dei ligg føre.
2. Mindreforbruket på kr.4 000,- vert overført til likviditetsreserve.

Terje Heggheim
Rådmann

Reidulf Refsnes
Tenesteleiar

Innleiing:

Teknisk Drift og prosjekt lyste ut kjøp av ny hjullaster på konkurranse med forhandlingar i Doffin-basen.

Ved fristens utløp 10.06.2010 var det kome inn tilbod frå 4 leverandørar;

- | | |
|---|--------------|
| 1. Sigurd Hesselberg AS type Komatsu WA100M-6 | kr.595.000,- |
| 2. Motorsalg AS type Terax TL 120 | kr.570.000,- |
| 3. PON Equipment type Cat 908H | kr.628.000,- |
| 4. Volvo Maskin type Volvo L40 B TPV | kr.748.990,- |

Vurdering:

Etter ei totalvurdering av dei innkomne tilboda, kom kommunen fram til, ut frå tildelingskriteria gitt i

Konkurranse, at firma Sigurd Hesselberg hadde det mest fordelaktige tilbodet.

Kriteria for tildeling; Pris, Kvalitet og Brukarkomfort, service og garantiar, lervingstid/måte og miljø.

Økonomiske konsekvensar:

Prosjekt 79556 "Hjullaster" hadde eit budsjett på kr.688 528,44. Hjullastaren hadde ein totalkostnad på kr.684 528,44. Prosjekt 79556 "Hjullaster" hadde eit mindreforbruk på kr.4000,- i forhold til budsjettet. Prosjektet var i si heilheit lånefinansiert. Det ligg til dei politisk styrande organa å disponere mindreforbruket.

Aktuelle lover, forskrifter, avtalar m.m.:**Prenta/uprenta vedlegg:**


Nr.	T	Dok.dato	Til/Frå	Tittel	Vedlagt (x)
3	I	27.03.2013	ØKONOMISTAB	Byggerekneskap for Hjullaster	
4	U	19.04.2013	Kryssrevisjonen i Ytre Sogn og Sunnfjord	Sluttrapport - Prosjekt 79556 Hjullaster	
5	I	13.05.2013	Kryssrevisjonen i Ytre Sogn og Sunnfjord	Førebels revisjonsuttale-sluttrapport/ -rekneskap for prosjekt 79556 Hjullaster	

KRYSS REVISJON

KOMMUNEREVISJONEN I
YTRE SOGN OG SUNNFJORD

Dagleg leiar/ Revisjonssjef: Terje Førde, Mobil: 99 22 92 27
terje.forde@kryssrevisjon.no
postmottak@kryssrevisjon.no
Bank: 3705.08.27845
Org. nr.: 987 608 064 MVA

Flora Kommune
Prosjektkomiteen
v/Reidulf Refsnes
6900 Florø

 FLORA KOMMUNE POSTMOTTAK	
Arkivsaknr.: 11/1752-5	
Dato: 16 MAI 2013	
P	S
U.off.:	Avskr.
Saksh.:	Kopi:

Dykkar ref.:

Vår ref.:

Kryss/trine/flora/prosjekt/førebels79556

Arkivkode: 212/65

Journalnr.: 049/2013

Dokumentdato: 13.05.2013

FØREBELS REVISJONSUTTALE - SLUTTRAPPORT/ -REKNESKAP FOR PROSJEKT 79556 HJULLASTER.

Det ligg føre sluttregneskap for ovannemnde prosjekt for perioden 2010-2011. d.27.03.2013
Det ligg føre sluttrapport med evaluering av gjennomføring av prosjektet d. 19.04.2013

Saka er oversendt revisjonen for førebels uttale, med vidare handsaming i Prosjektkomiteen.

Det ligg føre rapporteringsskjema for *prosjekt nr 79556 Hjullaster* som viser ein total kostnad på Kr.684 528,44. Godkjent budsjett for prosjekt nr 79556 er på kr 688 528,44-. Prosjektet har såleis eit mindreforbruk på Kr 4 000,- i forhold til budsjett. Prosjektet er i si heilheit lånefinansiert. Det ligg til dei politisk styrande organ å disponere mindreforbruket.

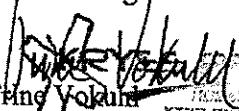
Vi har stadfesta taldelen i sluttrapporteringa ved vår påteikning i dag, og har ingen ytterlegare kommentarar til den sluttregneskap som ligg føre.

Vi vil kome attende til endeleg revisjonsuttale så snart saka kjem attende frå Prosjektkomiteen, og deretter vil saka bli vidareført til kommunen sitt kontrollutval som vil avgje uttale i saka.

Vi tør be om at saka vert returnert til oss saman med særutskrift frå Prosjektkomiteen si handsaming, slik at vi kan føreta avsluttande revisjonshandlingar og utforme ei endeleg revisjonsuttale til regneskapsaka. Vi viser ellers til dokument som følgjer saka.

6900 Florø den 13.05.2013

Med helsing


Trine Vokland
Kommunerevisor I

Vedlegg:

Utskrift av regneskap

Sluttrapport

Politiske vedtak i sak: prosjekt 79556

Kopi:

Rådmannen

Økonomisjef

Regionskontor for kommunane:

Flora, Askvoll, Bremanger

Flora kommune, Strandgt. 43, 2. etg., 6900 Florø

Tlf. 57 75 60 97

E-post: postmottak@kryssrevisjon.no

Hovudkontor/regionskontor for kommunane:

Førde, Jølster, Naustdal, Gaular

Førde kommune, Hafstadvegen 21, 6800 Førde

Postboks 487, 6801 Førde. Tlf. 57 82 48 01

E-post: postmottak@kryssrevisjon.no


Regionskontor for kommunane:

Hyllestad, Fjaler, Gulen, Solund

Hyllestad kommune, 6957 Hyllestad

Tlf. 57 78 85 47

E-post: postmottak@kryssrevisjon.no

 FLORA KOMMUNE	Mal					
	Sluttrapport					
	Dok.	nr.	rev.	Godkjent dato	Godkjent	Merknader
M -	003	-01	01.01.05	(sign.)	Til godkjenning	

Prosjekt namn : Hjullaster	Nr: 79556
-----------------------------------	------------------

Politiske vedtak

Plan og Miljøutval/Plankomité:
Prosjektkomité: Sak: 011/10 den 28.9.2010
Formannskap: Sak: 005/12 den 17.1.2012
Bystyre: sak 149/11 den 13.12.2011 og sak 108/12 den 12.06.2012

Historikk / Ettervurderingar:

(Avvik og erfaringar i forhold til planer, framdrift, økonomi, kvalitet etc.) Ev. på eige vedlegg.

Saka gjeld:

Flora kommune har ansvar for drift av kommunaltekniske VA-anlegg. For at vi skal stå betre rusta, og betre kvaliteten på arbeidet måtte kommunen investere i ny hjullaster.

Innleiing:

Teknisk Drift og prosjekt lyste ut kjøp av ny hjullaster på konkurranse med forhandlingar i Doffin-basen.

Ved fristens utløp 10.06.2010 var det kome inn tilbod frå 4 leverandørar;

- | | |
|---|--------------|
| 1. Sigurd Hesselberg AS type Komatsu WA100M-6 | kr.595.000,- |
| 2. Motorsalg AS type Terax TL 120 | kr.570.000,- |
| 3. PON Equipment type Cat 908H | kr.628.000,- |
| 4. Volvo Maskin type Volvo L40 B TPV | kr.748.990,- |

Etter ei totalvurdering av dei innkomne tilboda, kom kommunen fram til, ut frå tildelingskriteria gitt i Konkurransen, at firma Sigurd Hesselberg hadde det mest fordelaktige tilbodet.

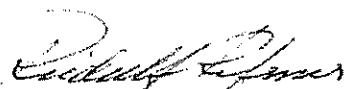
Kriteria for tildeling: Pris, Kvalitet og Brukarkomfort, service og garantiar, lervingstid/måte og miljø.

Økonomi:

Prosjekt 79556 "Hjullaster" hadde eit budsjett på kr.688 528,44. Hjullastaren hadde ein totalkostnad på kr.684 528,44. Prosjekt 79556 "Hjullaster" hadde eit mindreforbruk på kr.4000,-.

**Økonomi:**

Vedtatt ramme:	Kr.688 528,44	Bystyre sak
Kalkyle etter anbudsrunde:		
Eventuelt justert ramme:		Bystyre sak:
Endelige tot. Kostnader:	Kr.684.528,44	
Avvik (- +)	+ kr.4000,-	
Eventuell Oppfinansiering:		Bystyre sak:

Dato: 19.04.2013	Dato:
Sign:  Avdelingsleder	Sign: _____ Prosjektleder

Vedlegg: Rapport – Eterrvurdering/Evaluering av prosjekt.(Se egen mal M-004)

11/1752-3
SIGS

Byggerekneskap for: Hjullaster
Prosjekt nr. 79556
Ar: 2010-2012

Spesifikasjon utgifter / inntekter:

Kostnadsart:		Ar 2010	Ar 2011	Til saman:	Budsjett
Utgifter:					
160 Utg.godtgjersle for reiser		7 924,00		7 924,00	
170 Transport/drift egne transportmidlar					
210 Leige, kjøp av transportmidler			595 000,00	595 000,00	
230 Byggetenester					688 528,44
270 Konsulenttenester					
290 Interne overføringer		60 000,00		60 000,00	
429 MVA-vederlag anskaffelser					
500 Renter		1 151,32	20 453,12	21 604,44	
Sum utgifter	0	69 075,32	615 453,12	684 528,44	688 528,44
Inntekter:					
700 Refusjon frå andre					
830 Overføring frå fylke					
Sum inntekter	0				
Netto utgift	0,00	69 075,32	615 453,12	684 528,44	688 528,44
Netto mindreforbruk i høve til budsjett					4 000,00

Finansiering

Ar	Rekneskap Netto utgift	Finansiering		
		Budjet fond	Likv.reserve	Bruk av Lån
2010	69 075,32			69 075,32
2011	615 453,12			615 453,12
Sum	684 528,44			684 528,44
Netto mindreforbruk				4 000,00

Løyvingar		
Prosjektkomiteen sak 11/10	Lån	616 000,00
B-149/2011	Lån	-4 000,00
F-005/12	Lån	72 546,91
Budsjett 2012	Lån	4 000,00
B-108/12	Lån	-18,47
Sum		688 528,44

FLORA KOMMUNE
Økonomiavdelinga, 27.03.2013

Ruth Svortevik Sunde
Ruth Svortevik Sunde
rekneskapsjef



1 FLORA KOMMUNE (2013) - År/Periode: 2013:1 - 98

27.03.2013

Prosjekt: 79556 Hjullaster

31601 UTG.GODTGJERSLE FOR REISER	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.924,00	0,00	0,00
32101 LEIGE, KJØP AV TRANSPORTMIDLAR	0,00	0,00	595.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32310 TOTALENTREPRISE	0,00	76.528,44	0,00	0,00	-4.000,00	0,00	616.000,00	0,00
32901 INTERNE OVERFØRINGAR, INTERNKJØP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00
35002 BYGGELÅNSRENTER	0,00	0,00	20.453,12	0,00	0,00	1.151,32	0,00	0,00
Sum utgifter	0,00	76.528,44	615.453,12	-4.000,00	-4.000,00	69.075,32	616.000,00	0,00
39101 BRUK AV LÅN	0,00	-72.528,44	-615.453,12	4.000,00	4.000,00	-69.075,32	-616.000,00	0,00
Sum inntekter	0,00	-72.528,44	-615.453,12	4.000,00	4.000,00	-69.075,32	-616.000,00	0,00
Sum prosjekt: 79556 Hjullaster	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALT	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**059/13 PROSJEKTRKNESEKAP – SLUTTRKNESEKAP OG SLUTTRAPPORT
PROSJEKT NR 78573 BARNEHAGEUTBYGGING HAVRENES/STOREVATN**

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø SEKOM- sekretariat

Dato: 19.08.2013.

Utval	Dato	Utv.- Saknr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	30.08.2013	057/13	-	Nei
Formannskap	-	-	-	Nei
Bystyret	-	-	-	Ja

Saksvedlegg:

- Revisjonsuttale frå KRYSS-revisjon datert 05.08.2013.
- Sluttrapport Barnehageutbygging Havrenes/Storevatn datert 22.04.2013.
- Utskrift av rekneskap datert 12.03.2013.
- Sak 007/13 i prosjektkomiteen datert 10.06.2013 og 19.06.2013
- Førebels revisjonsuttale frå KRYSS-revisjon datert 13.05.2013.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

- Kommunelova .
- Økonomireglement for Flora kommune.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Kontrollutvalet viser til revisjonsmelding datert 05.08.2013.
- Under føresetnad av at mindreforbruket vert omdisponert i samsvar med regelverket har ikkje kontrollutvalet merknader til at rekneskapen vert godkjent slik han ligg føre.

KONTROLLUTVALET SIN UTTALE TIL BYSTYRET :

Saksutgreiing

PROSJEKTRKESKAP – SLUTTREKESKAP OG SLUTTRAPPORT
PROSJEKT NR 78573 BARNEHAGEUTBYGGING HAVRENES/STOREVATN
Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø

Innleiing – Kva saka gjeld

Det ligg føre endeleg prosjektrekneskap og sluttrapport for prosjekt nr 78573 Barnehageutbygging Havrenes/Storevatn. Kontrollutvalet skal i saker som gjeld sluttrekneskap for investeringsprosjekt gje uttale til sluttrapporten og sluttrekneskapen.

Saksopplysningar:

Det vert vist til rekneskapen og sluttrapporten og det som elles ligg føre av dokument i saka.

Revisjonsuttalen er datert 05.08.2013.

Prosjektrekneskapen viser ein samla kostnad på kr. 12.680.789,58. Prosjektet er budsjettert med ei råme på kr. 13.195.755-. Prosjektet har såleis eit mindreforbruk på kr 514.965,42. Prosjektet er i si heilheit lånefinansiert.

Prosjektkomiteen har gjort vedtak om at mindreforbruket på kr 514.965,42 vert overført til Knapstadmarka barnehage.

Revisjonsuttalane stadfester taldelen i sluttrekneskapen.

Bystyret gjer vedtak i prosjektrekneskapssaker over kr. 500.000,-, jfr. delegasjonsreglement for Flora kommune. Bystyret gjer også endeleg vedtak med omsyn til kva måte mindreforbruket skal disponerast

Sekretariatet sine vurderingar:

Sekretariatet viser til rekneskapen, revisjonsuttale og det som elles ligg føre av dokument i saka. Vi vurderer det slik at kontrollutvalet bør uttale at rekneskapen kan godkjennast slik han ligg føre under føresetnad av at mindreforbruket vert omdisponert i samsvar med regelverket.

380/12

KRYSS REVISJON

KOMMUNEREVISJONEN I
YTRE SOGN OG SUNNFJORD

Dagleg leiar/
Revisjonssjef:

Terje Førde, Mobil: 99 22 92 27

terje.forde@kryssrevisjon.no
postmottak@kryssrevisjon.no

Bank:
Org. nr.:

3705.08.27845
987 608 064 MVA

Flora Bystyre
v/Ordfører
6900 Florø

Dykkar ref.:	Vår ref.:	Arkivkode:	Journalnr.:	Dokumentdato:
	Kryss/flora/prosjektrek/2013/prosjekt78573	212A1	073/2013	5.8.2013

REVISJONSUTTALE - SLUTTREKNESKAP OG SLUTTRAPPORT PROSJEKT NR 78573 BARNEHAGEUTBYGGING HAVRENES/STOREVATN.

Rekneskapen for ovannevnte prosjekt nr 78573 *Barnehageutbygging Havrenes/Storevatn* har vore førelagt kommunerevisjonen i Flora kommune for gjennomsyn og kontroll.

Vi har gjennomført dei kontrollhandlingar som samsvarar med "ISRS 4400 – Avtala kontrollhandlingar". Desse er opplista nedanfor. Handlingane er utført for å bistå Flora Bystyre i vurderinga av riktigheita av økonomien i *prosjekt nr 78573 Barnehageutbygging Havrenes/Storevatn*

Vi vil oppsummere vårt arbeid slik:

Det ligg føre rapporteringsskjema for *prosjekt nr 78573 Barnehageutbygging Havrenes/Storevatn* som viser ein totalkostnad på Kr 12 680 789,58 Den vedtekne budsjetttramma for prosjektet utgjer kr 13 195 755,- prosjektet har såleis eit mindreforbruk på kr 514 965,42..


Prosjektkomiteen har gjett si tilråding til disponering i PRKO -007/13. Vi vil ikkje ha merknader til at Flora Bystyre tiltrer vedtak frå Prosjektkomiteen i sak PRKO-007/13.

Vi stadfester med dette at vi bl.a. har gjennomført følgjande kontrollhandlingar:

- Om prosjektrekneskapen er underskriven på vegne av kommunen
- Beskrivinga av at prosjektrekneskapen samsvarar med politisk vedtak og budsjettføresetnader.
- utgifter og inntekter som er bokført på prosjektet vedkjem prosjektet og har "tilhørigheit" til dette
- at det er korrekt handsaming av regelverk kring moms og momskompensasjonsordningane (to adskilte regelregime)
- at prosjektrekneskapen er konsistent med taldelen i dei offisielle årsrekneskapane for Flora kommune, som den byggjer på
- at rekneskapsrapporteringane er i samsvar med Flora Bystyre sine vedtak. Jfr det som er nemnt i sluttrapporten .

Våre revisjonshandlingar mot vedkommande prosjektrekneskap for *prosjekt nr 78573 Barnehageutbygging Havrenes/Storevatn* vil bli innstilt så snart Flora Bystyre sitt vedtak i saka er effektivert av økonomiavdelinga i Flora kommune.

Flora 8.2013



KRYSS REVISJON
KOMMUNEREVISJONEN I
YTRE SOGN OG SUNNFJORD

Triine Vokuhl
Kommunerevisor I

Vedlegg: Utskrift av rekneskap
Sluttrapport
PRKO-007/13
Førebels revisjonsuttale 15.05.2013

Kopi: Kontrollutvalet
Rådmannen
regnskapssjef Ruth S.Sunde
Controller Berit Seljeseth Osa

Regionskontor for kommunane:
Flora, Askvoll, Bremanger
Flora kommune, Strandgt. 43, 2. etg., 6900 Florø
Tlf. 57 75 60 97
E-post: postmottak@kryssrevisjon.no

Hovudkontor/regionskontor for kommunane:
Førde, Jølster, Naustdal, Gaular
Førde kommune, Hafstadvegen 21, 6800 Førde
Postboks 487, 6801 Førde. Tlf. 57 82 48 01
E-post: postmottak@kryssrevisjon.no

Regionskontor for kommunane:
Hyllestad, Fjaler, Gulen, Solund
Hyllestad kommune, 6957 Hyllestad
Tlf. 57 78 85 47
E-post: postmottak@kryssrevisjon.no



Saksgang
Prosjektkomiteen

Møtedato
10.06.2013

Sakshandsamar:
Hanne A. Morotaie

Arkiv: K1-614, K2-A10 Arkivsaknr
Objekt: 13/791

PROSJEKT 78573 - BARNEHAGEUTBYGGING HAVRENES/STOREVATN

Kva saka gjeld:

Rehabilitering og utbygging av Havreneset barnehage og Storevatn barnehage.

INC Engineering AS gjennomførte eit forprosjekt for utgreiing av auka kapasitet og utbetringar av ulike barnehagebygg.

Ved Storevatn barnehage og Havrenes barnehage vart naudsynt utbetnings- og vedlikehaldsarbeid sett i samanheng med løysingar for å auke kapasiteten i kvar barnehage ved å etablere "halvklimalisert areal".

Det var ei målsetting å utgreie korleis desse barnehagane kunne framstå som meir funksjonelle og slik kunne tilby eit meir fleksibelt og framtidsretta tilbod. Ei utviding av kapasiteten ved bygga ville og steffe behovet for fleire barnehageplassar i sentrum.

FRAMLEGG TIL VEDTAK:

1. Sluttrapport og sluttregneskap vert godkjent slik det ligg føre.
2. Mindreforbruk på kr.514 965,42 vert overført til prosjekt nr. 78686 – Knapstadmarka barnehage.

11.06.2013 PROSJEKTKOMITEEN

Røysting:

Tilrådinga vart samrøystes vedteken.

PRKO-007/13 VEDTAK:

1. Sluttrapport og sluttregneskap vert godkjent slik det ligg føre.
2. Mindreforbruk på kr.514 965,42 vert overført til prosjekt nr. 78686 – Knapstadmarka barnehage.

Terje Heggheim
Rådmann

Reidulf Refsnes
Tenesteleiar

Innleiing:

Prosjekt 78573 "Barnehageutbygging Havrenes/Storevatn" omfatta ei kapasitetsutviding med til saman 20 nye barnehageplassar i Storevatn barnehage og Havrenes barnehage som del av målsettinga om full barnehagedekking.

Vurdering:

Kapasitetsutvidinga ved Havrenes barnehage og Storevatn barnehage vart sett i samanheng med det vedlikehalds- og utbetningsbehovet som vart avdekkja i samsvar med vedtak i Flora bystyre, sak 50/06 "utgreiing av auka kapasitet og utbetring av barnehagebygg".

I KUOP, sak 050/06 vart følgjande vedtak gjort:

"Det vert starta opp arbeid med kapasitetsutviding av Storevatn barnehage og Havrenes barnehage med 10 plassar i kvar barnehage. Arbeidet med kapasitetsutvidinga skal inkludere naudsynt vedlikehald- og utbetringstiltak i samsvar med prosjektrapport. Investeringskostnadar vert dekkja av statleg tilskot i form av investeringstilskot og skjønntilskot, og er lagt inn i økonomiplanen for perioden 2007-2010."

Storevatn barnehage:

Ei kapasitetsutviding i Storevatn barnehage måtte sjåast i samanheng med det naudsynte utbetring- og vedlikehaldsbehovet som var avdekkja. Auka kapasitet med 10 nye barnehageplassar var i utgangspunktet tenkt som halvklimalisert areal etter liknande modell som i Krokane barnehage. Då tilgjengeleg areal i barnehagen var fullt utnytta, var det og behov for å utbetre garderobefunksjonen.

Utgreiinga i rapporten konkluderte med at nytt ventilasjonsanlegg måtte plasserast i nytt areal. Følgjande løysing er valt:

- Nytt tilbygg i vest som ga plass til ventilasjonsanlegg og personalfunksjonar som personalgarderobe, pauserom og arbeidsplassar
- Riving av vognskur som i fungerte som inngang til 2 avdelingar og lage nytt inngangsparti som bind saman tilbygg og barnehage slik at garderobefunksjonar for barna vart utvida. Toalett for funksjonshemma vart og flytta hit, noko som gav reinhaldar nok areal til oppbevaring av utstyr.
- Kontor til administrasjonen vart flytta til dagens pauserom.
- Kjøkken fekk eit utvida areal, og ga eit meir open løysing mot avdelingane på austsida av bygget. Dette ga eit større areal midt i bygget som og ga ein større fleksibilitet i organiseringa av barnegrupper og i tilrettelegginga av aktivitetar, og danna grunnlag for ein annan type samhandling.
- Halvklimalisert areal vart plassert på nordsida av bygget, og skjerma dermed uteområdet for vind.
- Samanheng mellom inne- og uteareal fekk ei funksjonell og god løysing.

Det vart innhenta tilbod på Storevatn barnehage som totalentreprise med forhandling.

Tilbodsgrunnlag vart annonsert i Doffin, Firda og Firdaposten med frist for påmelding 10.08.2007.

Ved fristens utløp hadde følgjande firma meldt sin interesse:

1. Vestlandshus AS.
2. Allbygg Florø AS.
3. Jon Strømsnes AS.
4. Harald Knappstad AS.
5. Fanevik bygg AS.

Bystyret gjorde i sak 102/07 vedtak om at entreprise på Storevatn barnehage vart tildelt Fanevik bygg AS.

Havrenes barnehage:

På same måte som i Storevatn barnehage, var auka kapasitet med 10 nye barnehageplassar i utgangspunktet tenkt som halvklimalisert areal etter liknande modell som i Krokane barnehage. Då tilgjengeleg areal i barnehagen før renovering var fullt utnytta, ville det også her vere behov for å utbetre garderobefunksjonen. Utvidinga måtte sjåast i samanheng med naudsynt vedlikehaldsbehov, og ville gje ein meir funksjonell og framtidssretta barnehage.

Følgjande løysing vart valt;

- Ny grovgarderobe på nordsida av vest-fløyen ga gje 10 nye plassar og samstundes betra garderober tilhøve for 2 avdelingar.
- Halvklimalisert areal vart plassert på austsida av bygget i forlenginga av kjøkken, og ga såleis ein god overgang mellom inne - og ute arealet.

Det vart innhenta tilbod på Havreneset barnehage som totalentreprise med forhandling.

Tilbodsgrunnlag vart annonsert i Doffin, Firda og Firdaposten med frist for påmelding 10.08.2007.

Ved fristens utløp hadde følgjande firma meldt sin interesse:

1. Allbygg Florø AS.
2. Jon Strømsnes AS.
3. Harald Knappstad AS.
4. Fanevik bygg AS.

Bystyret gjorde i sak 102/07 vedtak om at entreprise på Havrenes barnehage vart tildelt Fanevik bygg AS.

Økonomiske konsekvensar:

Kostnadane er i samsvar med den samla investeringsramma som allereie var vedtatt som investeringstiltak i barnehagesektoren.

Prosjektet hadde eit budsjett på kr.13 195 755,-. Dei totale kostnadane på prosjektet kom på kr.12 680 789,58. Prosjektet hadde eit mindreforbruk på kr.514 965,42 i forhold til budsjettet.

Prosjektet er i si heilheit lånefinansiert. Det ligg til dei politiske styrande organ å disponere mindreforbruket.

Aktuelle lover, forskrifter, avtalar m.m.:

Prenta/uprenta vedlegg:


Nr	T	Dok.dato	Til/Frå	Tittel	Vedlagt (x)
3	I	15.05.2013	Kryssrevisjonen i Ytre Sogn og Sunnfjord	Førebels revisjonsuttale - sluttrapport/ -rekneskap for prosjekt 78573 - barnehageutbygging Havrenes/Storevatn	

KRYSS REVISJON

KOMMUNEREVISJONEN I
YTRE SOGN OG SUNNFJORD

Dagleg leiar/
Revisjonssjef: Terje Førde, Mobil: 99 22 92 27
terje.forde@kryssrevisjon.no
postmottak@kryssrevisjon.no
Bank: 3705.08.27845
Org. nr.: 987 608 064 MVA

Flora Kommune
Prosjektkomiteen
v/Reidulf Refsnes
6900 Florø

 FLORA KOMMUNE POSTMOTTAK	
Arkivsaknr.: 13/791-3	
Dato: 16 MAI 2013	
P	S
U.off.:	Avskr.
Saksh.:	Kopi:

Dykkar ref.:

Vår ref.:

Kryss/trine/flora/prosjekt/førebels78573

Arkivkode:

212A1

Journalnr.:

051/2013

Dokumentdato:

15.05.2013

FØREBELS REVISJONSUTTALE - SLUTTRAPPORT/ -REKNESKAP FOR PROSJEKT 78573 – BARNEHAGEUTBYGGING HAVRENES/STOREVATN.

Det ligg føre sluttrekneskap for ovannemnde prosjekt for perioden 2006-2012. d.12.03.2013
Det ligg føre sluttrapport med evaluering av gjennomføring av prosjektet d. 22.04.2013

Saka er oversendt revisjonen for førebels uttale, med vidare handsaming i Prosjektkomiteen.

Det ligg føre rapporteringsskjema for *prosjekt nr 78573* som viser ein total kostnad på Kr 12 680 789,58 Godkjent budsjett for prosjekt nr 78573 er og er på kr 13 195 755,-. Prosjektet har såleis eit mindreforbruk på Kr 514 965,42,- i forhold til budsjett. Prosjektet er i si heilheit lånefinansiert. Det ligg til dei politisk styrande organ å disponere mindreforbruket.


Vi har stadfesta taldelen i sluttrapporteringa ved vår påteikning i dag, og har ingen ytterlegare kommentarar til den sluttrekneskap som ligg føre.

Vi vil kome attende til endeleg revisjonsuttale så snart saka kjem attende frå Prosjektkomiteen, og deretter vil saka bli vidareført til kommunen sitt kontrollutval som vil avgje uttale i saka.

Vi tør be om at saka vert returnert til oss saman med særutskrift frå Prosjektkomiteen si handsaming, slik at vi kan føreta avsluttande revisjonshandlingar og utforme ei endeleg revisjonsuttale til rekneskapsaka. Vi viser ellers til dokument som følgjer saka.

6900 Florø den 15.05.2013

Med-helsing,


Trine Yokuhl
Kommunerevisor

Vedlegg:

Utskrift av rekneskap

Sluttrapport

Politiske vedtak i sak: prosjekt

Kopi:

Rådmannen

Økonomisjef

Prosjektleiar

Regionskontor for kommunane:

Flora, Askvoll, Bremanger

Flora kommune, Strandgt. 43, 2. etg., 6900 Florø

Tlf. 57 75 60 97

E-post: postmottak@kryssrevisjon.no

Hovudkontor/regionskontor for kommunane:

Førde, Jølster, Naustdal, Gaular

Førde kommune, Hafstadvegen 21, 6800 Førde

Postboks 487, 6801 Førde. Tlf. 57 82 48 01

E-post: postmottak@kryssrevisjon.no


Regionskontor for kommunane:

Hyllestad, Fjaler, Gulen, Solund

Hyllestad kommune, 6957 Hyllestad

Tlf. 57 78 85 47

E-post: postmottak@kryssrevisjon.no

 FLORA KOMMUNE	Mal					
	Sluttrapport					
	Dok.	nr.	rev.	Godkjent dato	Godkjent	Merknader
M -	003	-01	01.01.05	(sign.)	Til godkjenning	

Prosjekt navn: Barnehageutbygging Havrenes/Storevatn	Nr: 78573
---	------------------

Politiske vedtak

Plan og Miljøutval/Plankomité:
Prosjektkomité: sak 31/05 den 05.10.2005.
Formannskap:
Bystyre: sak 050/06 den 13.06.2006, 111/06 den sak 102/07 den 31.10.2006 og sak 102/07 den 20.11.2007.

Historikk / Ettervurderingar:

(Avvik og erfaringar i forhold til planer, framdrift, økonomi, kvalitet etc.) Ev. på eige vedlegg.

Saka gjeld:

Rehabilitering og utbygging av Havreneset barnehage og Storevatn barnehage.

INC Engineering AS gjennomførte eit forprosjekt for utgreiing av auka kapasitet og utbetringar av ulike barnehagebygg.

Ved Storevatn barnehage og Havrenes barnehage vart naudsynt utbetnings- og vedlikehaldsarbeid sett i samanheng med løysingar for å auke kapasiteten i kvar barnehage ved å etablere "halvklimalisert areal".

Det var ei målsetting å utgreie korleis desse barnehagane kunne framstå som meir funksjonelle og slik kunne tilby eit meir fleksibelt og framfidsretta tilbod. Ei utviding av kapasiteten ved bygga ville og støtte behovet for fleire barnehageplassar i sentrum.

Innleiing:

Prosjekt 78573 "Barnehageutbygging Havrenes/Storevatn" omfatta ei kapasitetsutviding med til saman 20 nye barnehageplassar i Storevatn barnehage og Havrenes barnehage som del av målsettinga om full barnehagedekking.

Kapasitetsutvidinga ved desse barnehagane vart sett i samanheng med det vedlikehalds- og utbetningsbehovet som vart avdekka i samsvar med vedtak i Flora bystyre, sak 50/06 "utgreiing av auka kapasitet og utbetring av barnehagebygg".

I KUOP, sak 050/06 vart følgjande vedtak gjort:

"Det vert starta opp arbeid med kapasitetsutviding av Storevatn barnehage og Havrenes barnehage med 10 plassar i kvar barnehage. Arbeidet med kapasitetsutvidinga skal inkludere naudsynt vedlikehald- og utbetringstiltak i samsvar med prosjektrapport. Investeringskostnadar vert dekkja av statleg tilskot i form av investeringstilskot og skjønntilskot, og er lagt inn i økonomiplanen for perioden 2007-2010."

Storevatn barnehage:

Ei kapasitetsutviding i Storevatn barnehage måtte sjåast i samanheng med det naudsynte utbetnings og vedlikehaldsbehovet som var avdekka. Auka kapasitet med 10 nye barnehageplassar var i utgangspunktet tenkt som halvklimalisert areal etter liknande modell som i Krokane barnehage. Då tilgjengeleg areal i barnehagen var fullt utnytta, var det og behov for å utbetre garderobefunksjonen.

Utgreiinga i rapporten konkluderte med at nytt ventilasjonsanlegg måtte plasserast i nytt areal. Følgjande løysing er valt;

- Nytt tilbygg i vest som ga plass til ventilasjonsanlegg og personalfunksjonar som personalgarderobe, pauserom



og arbeidsplassar

- Riving av vognskur som i fungerte som inngang til 2 avdelingar og lage nytt inngangsparti som bind saman tilbygg og barnehage slik at garderobefunksjonar for barna vart utvida. Toalett for funksjonshemma vart og flytta hit, noko som gav reinhaldar nok areal til oppbevaring av utstyr.
- Kontor til administrasjonen vart flytta til dagens pauserom.
- Kjøkken fekk eit utvida areal, og ga eit meir open løysing mot avdelingane på austsida av bygget. Dette ga eit større areal midt i bygget som og ga ein større fleksibilitet i organiseringa av barnegrupper og i tilrettelegginga av aktivitetar, og danna grunnlag for ein annan type samhandling.
- Halvklimalisert areal vart plassert på nordsida av bygget, og skjerma dermed uteområdet for vind.
- Samanheng mellom inne- og uteareal fekk ei funksjonell og god løysing.

Det vart innhenta tilbod på Storevatn barnehage som totalentreprise med forhandling.

Tilbudsgrunnlag vart annonsert i Doffin, Firda og Firdaposten med frist for påmelding 10.08.2007.

Ved fristens utløp hadde følgjande firma meldt sin interesse:

1. Vestlandshus AS.
2. Allbygg Florø AS.
3. Jon Strømsnes AS.
4. Harald Knapstad AS.
5. Fanevik bygg AS.

Bystyret gjorde i sak 102/07 vedtak om at entreprise på Storevatn barnehage vart tildelt Fanevik bygg AS.

Havrenes barnehage:

På same måte som i Storevatn barnehage, var auka kapasitet med 10 nye barnehageplassar i utgangspunktet tenkt som halvklimalisert areal etter liknande modell som i Krokane barnehage. Då tilgjengeleg areal i barnehagen før renovering var fullt utnytta, ville det også her vere behov for å utbetre garderobefunksjonen. Utvidinga måtte sjåast i samanheng med naudsynt vedlikehaldsbehov, og ville gje ein meir funksjonell og framtidretta barnehage.

Følgjande løysing vart valt;

- Ny grovgarderobe på nordsida av vest-fløyen ga gje 10 nye plassar og samstundes betra garderobetilhøve for 2 avdelingar.
- Halvklimalisert areal vart plassert på austsida av bygget i forlenginga av kjøkken, og ga såleis ein god overgang mellom inne - og ute arealet.

Det vart innhenta tilbod på Havreneset barnehage som totalentreprise med forhandling.

Tilbudsgrunnlag vart annonsert i Doffin, Firda og Firdaposten med frist for påmelding 10.08.2007.

Ved fristens utløp hadde følgjande firma meldt sin interesse:

1. Allbygg Florø AS.
2. Jon Strømsnes AS.
3. Harald Knapstad AS.
4. Fanevik bygg AS.

Bystyret gjorde i sak 102/07 vedtak om at entreprise på Havrenes barnehage vart tildelt Fanevik bygg AS.

Økonomi:

Kostnadane er i samsvar med den samla investeringsramma som allereie var vedtatt som investeringstiltak i barnehagesektoren.

Prosjektet hadde eit budsjett på kr.13 195 755,-. Dei totale kostnadane på prosjektet kom på kr.12 680 789,58. Prosjektet hadde eit mindreforbruk på kr.514 965,42.



Økonomi:

Vedtatt ramme:	Kr13 195 755,-	Bystyre sak
Kalkyle etter anbudsrunde:		
Eventuelt justert ramme:		Bystyre sak:
Endelige tot. Kostnader:	Kr.12 680 789,58	
Avvik (- +)	Kr.514 965,42	
Eventuell Oppfinansiering:		Bystyre sak:

Dato: 22.04.2013	Dato:
Sign: <u><i>Ridulf Kyrnes</i></u> Avdelingsleder	Sign: <u><i>T. Jekresten</i></u> Prosjektleder

Vedlegg: Rapport – Ettervurdering/Evaluering av prosjekt.(Se egen mal M-004)

13/791-1 Seje

Byggerekneskap for: Barnehageutbygging Havranes/Storevaln
 Prosjekt nr. 78573
 Ar: 2006-2012

Spesifikasjon utgifter / Inntekter:

Kostnadsart:	Ar 2006	Ar 2007	Ar 2008	Ar 2009	Ar 2010	Ar 2011	Ar 2012	Til saman:	Budsjett
Utgifter:									
115 Matvare/servering			692,00					692,00	
230 Byggetjenester		7 248,60	8 831 932,60	52 020,80	16 624,24		9 000,00	8 918 926,24	13 195 755,00
270 Konsulent tjenester	252738,5	98 320,00	42 980,00	18 803,00				412 841,50	
290 Interne overføringer		81 182,76	201 095,94	88 939,15	100 000,00	34 389,90	75 000,00	580 607,75	
428 MVA-vederlag anskaffelser	63184,63	26 417,15	2 218 736,15	17 636,48	4 156,08		2 250,00	2 332 380,44	
500 Ranler	7831,87	2 141,00	417 419,58	3 364,00	6 342,73	107,47	164,00	437 370,65	
Sum utgifter	323 755,00	215 409,51	11 712 827,27	180 763,40	127 123,03	34 497,37	86 414,00	12 880 789,58	13 195 755,00
Inntekter:									
700 Refusjon frå andre									
830 Overføring frå fylke									
Sum inntekter									
Netto utgift	323 755,00	215 409,51	11 712 827,27	180 763,40	127 123,03	34 497,37	86 414,00	12 880 789,58	13 195 755,00
Netto innsparing i høve til budsjett									814 965,42

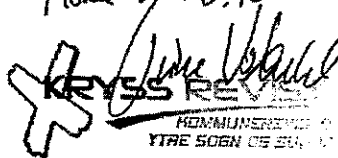
Finansiering

Ar	Rekneskap Netto utgift	Finansiering		
		Bundne fond	Lrv.reserve	Lån
2006	323 755,00			323 755,00
2007	215 409,51			215 409,51
2008	11 712 827,27			11 712 827,27
2009	180 763,40			180 763,40
2010	127 123,03			127 123,03
2011	34 497,37			34 497,37
2012	86 414,00			86 414,00
Sum	12 680 789,58			12 680 789,58
Netto innsparing				814 965,42

Løyvingar		
Prok 31/05		300 000
B-sak 111/06(Forprosjekt godkjent)		23 765
B-sak 102/07	Lån	4 372 000
Budsjett 2007	Lån	8 500 000
Sum		13 195 755

FLORA KOMMUNE
 Økonomiavdelinga. 12.03.2013

Ruth Svartvik Sund
 rekningsjef

Flora 18.05.13

 KRYSS REVOLUSJON
 KOMMUNERENDE
 TIRE SOGN OS BYGGER



1 FLORA KOMMUNE (2013) - År/Periode 2013 1 - 98

12.03.2013

Prosjekt: 78573 Barnehageutbygging Havreneset/Storevatn

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Substend
32301 BYGGETENESTER	9.000,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0
32310 TOTALENTREPRISE	0,00	0	0,00	0	0,00	0	13.600,00	0	0
32348 MALERARBEID	0,00	0	0,00	0	0,00	0	3.024,24	0	0
32901 INTERNE OVERFØRINGER, INTERIKJØP	75.000,00	0	34.389,90	0	0	0	100.000,00	0	0
34281 MVA PÅ VEDERLAG, MVA-PLIKTIGE ANSAFFELSER	2.250,00	0	0,00	0	0	0	4.156,06	0	0
35002 BYGGELANSRENTER	164,00	0	107,47	0	0	0	6.342,73	0	0
Sum utgifter	86.414,00	0	34.497,37	0	0	0	127.123,03	0	0
39101 BRUK AV LÅN	0,00	0	-34.497,37	0	0	0	-127.123,03	0	0
Sum inntekter	0,00	0	-34.497,37	0	0	0	-127.123,03	0	0
Sum prosjekt 78573 Barnehageutbygging Havreneset/Storevatn	86.414,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0
TOTALT	86.414,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0



1 FLORA KOMMUNE (2013) - År/Periode 2013 1 - 98

12.03.2013

Revisjon 2013 2007 2007

Prosjekt: 78573 Barnehagebygging Havreneset/Storevatn

31151 INNKJØP MATVARER	0,00	0	32,00	0	0,00	0
31180 MATSERVERING VED KURS/OPPLÆRING	0,00	0	630,00	0	0,00	0
31402 KUNNGJERINGAR,ANNONSER	0,00	0	0,00	0	4.621,00	0
32310 TOTALENTPREISE	50.020,80	0	8.776.777,40	0	2.727,60	12.872.000
32330 GRUNN- OG BETONGARBEID	0,00	0	17.330,40	0	0,00	0
32331 UFORUSETT GRUNN- OG BETONGARBEID	0,00	0	44.824,80	0	0,00	0
32348 MALERARBEID	2.000,00	0	0,00	0	0,00	0
32504 RØR OG SANITÆRMATERIELL	0,00	0	-9.000,00	0	0,00	0
32701 KONSULENTTENESTER	18.803,00	0	42.980,00	0	65.560,00	0
32703 KONSULENTER PROSJEKTERING	0,00	0	0,00	0	32.760,00	0
32901 INTERNE OVERFØRINGAR, INTERNKJØP	88.939,15	0	201.096,94	0	81.182,76	0
34291 MVA PÅ VEDERLAG,MVA-PLIKTIGE ANSAFFELSER	17.636,45	0	2.218.736,15	0	26.417,15	0
35002 BYGGELANSRENTER	3.364,00	0	417.419,58	0	2.141,00	0
Sum utgifter	180.763,40	0	11.712.827,27	0	215.409,51	12.872.000

39101 BRUK AV LÅN	-180.763,40	0	-11.712.827,27	0	-215.409,51	-12.872.000
Sum inntekter	-180.763,40	0	-11.712.827,27	0	-215.409,51	-12.872.000

Sum prosjekt: 78573 Barnehagebygging Havreneset/Storevatn

TOTALT

	0,00	0	0,00	0	0,00	0
	0,00	0	0,00	0	0,00	0



1 FLØA KOMMUNE (2013) - År/Periode 2013 1 - 98

12.03.2013

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2013	2013
--	------	------	------	------	------	------	------	------

Prosjekt: 78573 Barnehageutbygging Havreneset/Storevatn

32310 TOTALENTREPRISE	0,00	24.000	0,00	0,00	300.000	0,00	0,00	0
32703 KONSULENTER PROSJEKTERING	252.738,50	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0
34291 MVA PÅ VEDERLAG,MVA-PLIKTIGE ANSAFFELSER	63.184,63	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0
35002 BYGGELÅNSRENTER	7.831,87	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0
Sum utgifter	323.755,00	24.000	0,00	0,00	300.000	0,00	0,00	0

39101 BRUK AV LÅN

Sum inntekter	-323.755,00	-24.000	0,00	0,00	-300.000	0,00	0,00	0
	-323.755,00	-24.000	0,00	0,00	-300.000	0,00	0,00	0

Sum prosjekt: 78573 Barnehageutbygging Havreneset/Storevatn

TOTALT

	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0
	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0



Saksgang
Prosjektkomiteen

Møtedato
19.06.2013

Saksnr

Sakshandsamar:
Hanne A. Morotaie

Arkiv: K1-614, K2-A10 **Arkivsaknr**
Objekt: 13/791

PROSJEKT 78573 - BARNEHAGEUTBYGGING HAVRENES/STOREVATN

Kva saka gjeld:

Rehabilitering og utbygging av Havreneset barnehage og Storevatn barnehage.

INC Engineering AS gjennomførte eit forprosjekt for utgreiing av auka kapasitet og utbetringar av ulike barnehagebygg.

Ved Storevatn barnehage og Havrenes barnehage vart naudsynt utbetnings- og vedlikehaldsarbeid sett i samanheng med løysingar for å auke kapasiteten i kvar barnehage ved å etablere "halvklimatisert areal".

Det var ei målsetting å utgreie korleis desse barnehagane kunne framstå som meir funksjonelle og slik kunne tilby eit meir fleksibelt og framtidretta tilbod. Ei utviding av kapasiteten ved bygga ville og stette behovet for fleire barnehageplassar i sentrum.

FRAMLEGG TIL VEDTAK:

1. Sluttrapport og sluttrekneskap vert godkjent slik det ligg føre.
2. Mindreforbruk på kr.514 965,42 vert overført til prosjekt nr. 78686 – Knapstadmarka barnehage.

Terje Heggheim
Rådmann

Reidulf Refsnæs
Tenesteleiar

Innleiing:

Prosjekt 78573 "Barnehageutbygging Havrenes/Storevatn" omfatta ei kapasitetsutviding med til saman 20 nye barnehageplassar i Storevatn barnehage og Havrenes barnehage som del av målsettinga om full barnehagedekking.

Vurdering:

Kapasitetsutvidinga ved Havrenes barnehage og Storevatn barnehage vart sett i samanheng med det vedlikehalds- og utbetningsbehovet som vart avdekkja i samsvar med vedtak i Flora bystyre, sak 50/06 "utgreiing av auka kapasitet og utbetring av barnehagebygg".

I KUOP, sak 050/06 vart følgjande vedtak gjort:

"Det vert starta opp arbeid med kapasitetsutviding av Storevatn barnehage og Havrenes barnehage med 10 plassar i kvar barnehage. Arbeidet med kapasitetsutvidinga skal inkludere naudsynt vedlikehald- og utbetringstiltak i samsvar med prosjektrapport. Investeringskostnader vert dekkja av statleg tilskot i form av investeringsstilskot og er lagt inn i økonomiplanen for perioden 2007-2010."

Storevatn barnehage:

Ei kapasitetsutviding i Storevatn barnehage måtte sjåast i samanheng med det naudsynte utbetring- og vedlikehaldsbehovet som var avdekkja. Auka kapasitet med 10 nye barnehageplassar var i utgangspunktet tenkt som halvklimalisert areal etter liknande modell som i Krokane barnehage. Då tilgjengeleg areal i barnehagen var fullt utnytta, var det og behov for å utbetre garderebefunksjonen.

Utgreiinga i rapporten konkluderte med at nytt ventilasjonsanlegg måtte plasserast i nytt areal. Følgjande løysing er valt:

- Nytt tilbygg i vest som ga plass til ventilasjonsanlegg og personalfunksjonar som personalgarderobe, pauserom og arbeidsplassar
- Riving av vognskur som i fungerte som inngang til 2 avdelingar og lage nytt inngangsparti som bind saman tilbygg og barnehage slik at garderebefunksjonar for barna vart utvida. Toalett for funksjonshemma vart og flytta hit, noko som gav reinhaldar nok areal til oppbevaring av utstyr.
- Kontor til administrasjonen vart flytta til dagens pauserom.
- Kjøkken fekk eit utvida areal, og ga eit meir open løysing mot avdelingane på austsida av bygget. Dette ga eit større areal midt i bygget som og ga ein større fleksibilitet i organiseringa av barnegrupper og i tilrettelegginga av aktivitetar, og danna grunnlag for ein annan type samhandling.
- Halvklimalisert areal vart plassert på nordsida av bygget, og skjerma dermed uteområdet for vind.
- Samanheng mellom inne- og uteareal fekk ei funksjonell og god løysing.

Det vart innhenta tilbod på Storevatn barnehage som totalentreprise med forhandling.

Tilbudsgrunnlag vart annonsert i Doffin, Firda og Firdaposten med frist for påmelding 10.08.2007.

Ved fristens utløp hadde følgjande firma meldt sin interesse:

1. Vestlandshus AS.
2. Allbygg Florø AS.
3. Jon Strømsnes AS.
4. Harald Knapstad AS.
5. Fanevik bygg AS.

Bystyret gjorde i sak 102/07 vedtak om at entreprise på Storevatn barnehage vart tildelt Fanevik bygg AS.

Havrenes barnehage:

På same måte som i Storevatn barnehage, var auka kapasitet med 10 nye barnehageplassar i utgangspunktet tenkt som halvklimalisert areal etter liknande modell som i Krokane barnehage. Då tilgjengeleg areal i barnehagen før renovering var fullt utnytta, ville det også her vere behov for å utbetre garderebefunksjonen. Utvidinga måtte sjåast i samanheng med naudsynt vedlikehaldsbehov, og ville gje ein meir funksjonell og framtidsretta barnehage.

Følgjande løysing vart valt;

- Ny grovgarderobe på nordsida av vest-fløyen ga gje 10 nye plassar og samstundes betra garderobetilhøve for 2 avdelingar.
- Halvklimalisert areal vart plassert på austsida av bygget i forlenginga av kjøkken, og ga såleis ein god overgang mellom inne - og ute arealet.

Det vart innhenta tilbod på Havreneset barnehage som totalentreprise med forhandling.

Tilbodsgrunnlag vart annonsert i Doffin, Firda og Firdaposten med frist for påmelding 10.08.2007.

Ved fristens utløp hadde følgjande firma meldt sin interesse:

1. Allbygg Florø AS.
2. Jon Strømsnes AS.
3. Harald Knapstad AS.
4. Fanevik bygg AS.

Bystyret gjorde i sak 102/07 vedtak om at entreprise på Havrenes barnehage vart tildelt Fanevik bygg AS.

Økonomiske konsekvensar:

Kostnadane er i samsvar med den samla investeringsramma som allereie var vedtatt som investeringstiltak i barnehagesektoren.

Prosjektet hadde eit budsjett på kr.13 195 755,-. Dei totale kostnadane på prosjektet kom på kr.12 680 789,58. Prosjektet hadde eit mindreforbruk på kr.514 965,42 i forhold til budsjettet.

Prosjektet er i si heilheit lånefinansiert. Det ligg til dei politiske styrande organ å disponere mindreforbruket.

Aktuelle lover, forskrifter, avtalar m.m.:

Prenta/uprenta vedlegg:

Nr	T	Dok.dato	Til/Frå	Tittel	Vedlagt (x)
3	I	15.05.2013	Kryssrevisjonen i Ytre Sogn og Sunnfjord	Førebels revisjonsuttale - sluttrapport/ -rekneskap for prosjekt 78573 - barnehageutbygging Havrenes/Storevatn	X

060/13: FORVALTNINGSREVISJON - VAL AV PROSJEKT - FLORA

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø SEKOM- sekretariat
Dato: 20.08.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	16.10.2012	060/13	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Bystyret	-	-	-	Nei

Dokument i saka

-

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

- Dokumentet Overordna analyse Plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjonsprosjekt 2012 - 2015 Flora kommune.
- Plan for forvaltningsrevisjon for Flora kommune 2012 – 2015.
- Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar.
- RSK 001

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Kontrollutvalet ynskjer å gjennomføre forvaltningsrevisjonsprosjektet.....
- SEKOM-sekretariat får i oppgåve å utforme tinging av prosjektet til neste møte i kontrollutvalet.

Kontrollutvalet sitt vedtak:

FORVALTNINGSREVISJON - VAL AV PROSJEKT - FLORA

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø

Innleiing – Kva saka gjeld

Kontrollutvalet har ansvar for at det vert gjennomført forvaltningsrevisjon årleg. Kontrollutvalet skal velje nytt prosjekt.

Saksopplysningar:

Forvaltningsrevisjon er 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 årleg 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. Rapportar om forvaltningsrevisjon

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

§ 12. Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapportar

Kontrollutvalget skal påse at kommunestyrets eller fylkestingets vedtak i tilknytning til behandlingen av rapportar 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 tidlegare saker som etter utvalgets mening ikke er blitt fulgt opp på en tilfredsstillende måte.

Kontrollutvalet skal sjå til at verksemda i kommunen årleg vert gjenstand for forvaltningsrevisjon i samsvar med forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar.

Det har vore gjennomført overordna analyse som no er grunnlag for arbeidet med forvaltningsrevisjon. KRYSS-revisjon utarbeidde ein rapport der fleire alternative prosjekt er nemnde

Kontrollutvalet fekk presentert overordna analyse av KRYSS-revisjon i møte 01.03.2013 i sak 009/13 «Overordna analyse – Flora kommune».

På grunnlag av denne rapporten og innspel frå administrasjonen utarbeidde kontrollutvalet i sak 017/13 ei tilråding til bystyret. Flora bystyre fatta 18.06.2013 vedtak i saka. Vedtaket var i samsvar med tilrådinga:

- *Bystyret godkjenner plan for forvaltningsrevisjon for Flora kommune for perioden 2013 – 2016.*
- *Planen har i utgangspunkt følgjande prioritering av prosjekt:*
 - 1. Innkjøpsrutinar. Innkjøpsavtalar og innkjøpsamarbeid som Flora kommune er delaktig i.*
 - 2. Sakshandsaming, vedtak og svargjeving.*
 - 3. Vurdering IKT-samarbeid.*
 - 4. Vurder bemanning og ressursbruken på ulike tenesteområde.*
- *Bystyret gjev kontrollutvalet fullmakt til å leggje til nye prosjekt og/eller endre prioritering i perioden.*

Vidare inneber vedtaket i bystyret at kontrollutvalet har fått fullmakt til å leggje til nye prosjekt og/eller endre prioritering i perioden.

Oppgåva til kontrollutvalet blir no å velje kva forvaltningsrevisjonsprosjekt ein skal tinge. Dette bør avgrensast/spesifiserast så mykje som mogeleg, slik at det gjev sekretariatet høve til å utforme heilt spesifikk tinging til revisjonen.

Etter val av prosjekt vil SEKOM-sekretariat forme ei tinging som vert handsama i neste kontrollutvalsmøte.

Sekretariatet sine vurderingar:

061/13 OPPFØLGINGSLISTE 7-2013 FLORA

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat
Dato: 20.08.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutval Formannskap Bystyret	30.08.2013	061/13 - -	- - -	Ja

Saksvedlegg.

- Oppfølgingsliste 7-2013 Flora.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Oppfølgingsliste 7-2013 Flora vert teken til vitande.

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

Saksutgreiing

OPPFØLGINGSLISTE 7-2013 FLORA

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. 04.07 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.

Saker som kontrollutvalet ønskjer nærare utgreiing om eller undersøkt, kan takast opp i møtet for evt. oppføring på lista.

Sekretariatet sine vurderingar:

Oppfølgingsliste 7-2013 – Flora.

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

I kontrollutvalsmøte 29.02.2008 vedtok kontrollutvalet at det fortlaufande skulle hentast inn status i saker som det har handsama. Dette er andre statusrapport. Saker som er avslutta vil ikkje komme med på neste statusrapport.

Saker som er tekne opp	Dato	Merknad	Status
011/09 Tiltak - kontrollutvalsarbeid	31.03.09		31.03.09 Vedtak KU – gjennomfør. Orientering frå etatane, Orientering frå revisor Tilsynsrapportar Tertialrapportar Kvalitetsrapportar vedr Flora.
051/12 Forvaltningsrevisjonsrapport – Sjølvkostberekningar VAR-sektoren	23.05.12	Kommunestyret sine merknader til rapporten skal følgjast opp av kontrollutvalet	23.05.12 Tilråding til bst. 24.05.12 s. bst 04.09.12 Vedtak bst sak 123/12
060/12 Oppfølging bystyret sine merknader til rapport eigarskapskontroll Alarmsentralen Sogn og Fjordane IKS – Flora kommune – eigarskapsstrategi.	31.08		31.08.12 Vedtak KU – Kontrollutvalet ber rådmannen om ei skriftleg orientering om korleis ein ligg an i høve til å effektivere bystyret sitt vedtak i sak 030/12 Rapport om eigarskapskontroll – Alarmsentralen i Sogn og Fjordane IKS – Flora kommune. 05.09 .12Brev frå sekom til Florar kommune. 12.10.12 Purring på svar på brev av 05.09.12 01.11.12 Svar frå kommunen om at arbeidet startar etter budsjettarb.
73/12 Oppfølging av bystyret sine merknader til rapport etter eigarskapskontroll i Alarmsentralen Sogn og Fjordane IKS.	25.10.12		25.10.12 Vedtak KU – Kontrollutvalet tek info om at arb med eigarskapsmelding vil bli sett i gong straks etter at budsjettarbeidet er ferdig. 01.11.12 E-post frå Flora kommune som stadfestar info ovanfor.
78/12 Plan for selskapskontroll 2012-2016.	30.11.12		30.11.12 Tilråding til kst. 30.11.12 s/bst.
013/13 Nettbrett - kontrollutvalet	01.03.13		01.03.13 Vedtak KU - Kontrollutvalet ber om å få tildelt nettbrett på lik line med andre politiske utval. - Kontrollutvalet ber om å få naudsynt opplæring for å ta i bruk nettbrett. 04.03.13 s e-post til Flora kommune. 23.05.13 s. epost til Flora kommune.
017/13 Plan for forvaltningsrevisjon 2013 – 2016.	19.03.13		19.03.13 Tilråding til bst. 25.03.13 s. Flora kommune.
020/13 Godkjenning av innkalling og sakliste.	19.04.13		19.04.13: Innkalling og sakliste vart godkjent. NL: Ta opp sak om evt innmelding i Transparency International under «Eventuelt».
022/13 Årsrekneskapen Havhesten KF	19.04.13		19.04.13 Tilråding til bst. 22.04.13 s/ Flora kommune.
023/13 Årsrekneskapen Flora Hamn KF	19.04.13		19.04.13 Tilråding til bst. 22.04.13 s/ Flora kommune.
024/13 Årsrekneskapen Innvandrarsenteret KF	19.04.13		19.04.13 Tilråding til bst. 22.04.13 s/ Flora kommune.
025/13 Årsrekneskapen Kjøkkenservice KF	19.04.13		19.04.13 Tilråding til bst. 22.04.13 s/ Flora kommune.
026/13 Val av eining for møte 13.05.13	19.04.13		19.04.13 Vedtak KU Møtet i KU 30.08.13 vert lagt til Furuhaugane omsorgssenter.

029/13 Godkjenning av innkalling og sakliste	13.05.13		13.05.13 Innkalling og sakliste vert godkjent.
030/13 Skriv og meldingar	13.05.13		13.05.13 Vedtak KU – Ad SM 31-13: - Kontrollutvalet ber om å få tilbakemelding når arbeidet med utrekningane av tilskot til dei private barnehagane er ferdige. - Resterande skriv og meldingar vert tekne til vitande.
031/13 Årsrekneskapen 2013 – Flora kommune.	13.05.13		13.05.13 Uttale frå kontrollutvalet. 14.05.13 s/bst
032/13 Årsrekneskapen 2013 – Allhuset Eikefjord	13.05.13		13.05.13 Uttale frå kontrollutvalet. 14.05.13 s/bst
033/13 Rolla til kontrollutvalet.	13.05.13		14.05.13 Vedtak KU - Kontrollutvalet ber om å få orientere om rolla til kontrollutvalet i bystyremøtet 17. september 2013. - Jan Fritjof Bernt vert førespurt om han kan stille som føredragshaldar. - Sekretariatet tek kontakt med ordførar og føredragshaldar for å gjere avtalar. - Kontrollutvalet ber om at bystyremøtet vert starta tidlegare enn i utgangspunktet planlagt. 04.07.13 E-post til DL – ikkje effektuert
034/13 Oppfølging av bystyrevedtak.	13.05.13		14.05.13 Vedtak KU: - Kontrollutvalet vurderer å innføre fast ordning med oppfølging av bystyrevedtak. - Kontrollutvalet ynskjer også oversikt over vakante stillingar. - Kontrollutvalet ber om rådmannen sin uttale i saka. - Rådmannen vert kalla inn til neste møte i kontrollutvalet for å diskutere saka. 16.05.13 Brev til Flora kommune. 16.05.13 Brev til Jacob Nødseth 16.05.13 Epost frå rdm. 16.05.13 Epost frå Jacob Nødseth 16.05.13 Epost til Jacob Nødseth 22.05.13 Epost til Jacob Nødseth 22.05.13 Epost frå Jacob Nødseth 23.05.13 Epost til Flora kommune. 23.05.13 Epost frå Flora kommune 23.05.13 Epostar frå Jacob Nødseth 23.05.13 Epostar til Jacob Nødseth
035/13 Oppfølgingsliste 5-2013 Flora	13.05.13		13.05.13 Vedtak KU – - Kontrollutvalet purrar saka om lese Brett. - Oppfølgingsliste 5-2013 Flora vert elles teken til vitande.
036/13 Eventuelt	13.05.13		13.05.13 Vedtak KU - Nestleiar i kontrollutvalet tok opp spørsmål om handtering av leiar i HSU sitt utspel der vedtak vedrørande ein tenesteburkar vart overprøvd. - Kontrollutvalet ber om rådmannen

			<p>sin uttale.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Kontrollutvalet ber om leiar i HSU sin uttale. - Neste møte vert sett til 27. mai 2013. <p>16.05.13 Brev til Flora kommune</p>
037/13 Godkjenning av innkalling og sakliste	27.05.13		27.05.13 Vedtak KU - Godkjent
038/13 Skriv og meldingar	27.05.13		27.05.13 Vedtak KU – Teke til vitande.
039/13 Tilbod teneste for brukar i Flora kommune	27.05.13		<p>27.05.13 Vedtak KU</p> <p>Open del av møtet:</p> <ul style="list-style-type: none"> - HSU leiar har ikkje lagt fram skriftleg dokumentasjon til møtet, slik kontrollutvalet bad om. HSU-leiar får etter dette ikkje leggje fram si munnlege framstilling i møtet. - HSU-leiar vert kalla inn til nytt møte 4.6.2013 og får då høve til å leggje fram si skriftlege og munnlege framstilling av saka. - Kontrollutvalet tek til vitande rådmannen si orientering om at han ynskjer å leggje HSU-sak 031/13 fram for bystyret for endeleg avgjerd. <hr/> <p>Lukka del av møtet: Rådmannen orienterte.</p> <p>Kontrollutvalet sitt vedtak;</p> <ul style="list-style-type: none"> - Kontrollutvalet tek rådmannen si orientering om administrasjonen si oppleving av kritikkverdige tilhøve mellom HSU-leiar og administrasjon til vitande og vil følge dette opp. - Kontrollutvalet vil på bakgrunn av dette på neste møtet stille spørsmål til HSU-leiar. - Rådmannen vert kalla inn til møtet 4.6.2013. - Ordførar vert oppmoda om å møte i kontrollutvalsmøtet 4.6.2013. <p>27.05.13 Pressemelding til Firda, Firdaposten og NRK. 27.05.13 Epost til ordførar og rådmann 27.05.13 Epost med vedtak til J Nødseth 27.05.13 Epost frå J Nødseth 27.05.13 epost til J Nødseth</p>
040/13 Oppfølging bystyrevedtak	27.05.13		27.05.13 Vedtak KU – Saka vert utsett.
041/13 Oversikt vakante stillingar i Flora kommune	27.05.13		27.05.13 Vedtak KU – Saka vert utsett.
042/13 Oppfølgingsliste 6-2013 Flora	27.05.13		27.05.13 Vedtak KU – Saka vert utsett.
043/13 Eventuelt	27.05.13		27.05.13 Vedtak KU – Saka vert utsett.
044/13 Godkjenning av innkalling	04.06.13		04.06.13 Vedtak KU – Ikkje merknader.

og sakliste			
045/13 Tilbod teneste for brukar i Flora kommune	04.06.13		<p>04.06.13 Kontrollutvalet sitt vedtak: <u>Open del av møtet:</u> - Kontrollutvalet tek til vitande at HSU-sak 031/13 vert lagt fram for bystyret.</p> <p><u>Lukka del av møtet:</u> Kontrollutvalet har i sak 45/13 handsama utgreiing frå rådmannen og utgreiing frå leiar i helse og sosialutvalet knyta opp mot sak 31/13 i Helse- og sosialutvalet. Kontrollutvalet har vidare stilt spørsmål til leiar i HSU Jacob Nødseth basert på innhaldet i notat frå rådmannen.</p> <p>På bakgrunn av dette vurderer kontrollutvalet leiar i HSU Jacob Nødseth si åtferd overfor tilsette i administrasjonen i kommunen som ikkje akseptabel, Kontrollutvalet ber bystyret setje i verk tiltak for å få stoppe slik åtferd frå Jacob Nødseth.</p> <p>Saka vert sendt til bystyret ved ordførar.</p> <p>04.06.13 Epost frå Nødseth 05.06.13 Epost til Nødseth 06.06.13 Brev til ordførar 06.06.13 Epost frå Nødseth 06.06.13 Tlf frå Firdaposten om innsyn 11.06.13 Epost til Firdaposten 19.06.13 Epost til ordførar</p>
046/13 Oppfølging av bystyrevedtak	04.06.13		04.06.13 Vedtak KU – Saka vert utsett.
047/13 Oversikt vakante stillingar i Flora kommune	04.06.13		04.06.13 Vedtak KU – Saka vert utsett.
048/13 Oppfølgingsliste 6-2013 Flora	04.06.13		04.06.13 Vedtak KU – Saka vert utsett
049/13 Eventuelt	04.06.13		04.06.13 Vedtak KU – Saka vert utsett.
050/13 Godkjenning av innkalling og sakliste	19.06.13		<p>19.06.13 Vedtak KU –</p> <ul style="list-style-type: none"> - Innkalling til møte må alltid kunngjerast på førehand. - Heimesida til Sekom-sekretariat må oppdaterast. - Stad og dato må vere med i offentleggjeringa. - Det møtte fire av medlemene til møtet i kontrollutvalet.
051/13 Drøfting av rutinar i kontrollutvalet	19.06.13		<p>19.06.13 Vedtak KU - Saka vart drøfta.</p> <p>20.06.13 Epost frå J Nødseth 20.06.13 Epostar til J Nødseth 24.06.13 Epost til Flora kommune vedr bst m</p>

Oppdatert 04.07.13

062/13 EVENTUELT

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat
Dato: 20.08.2013

Utval	Dato	Utv.- Saknr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	30.08.2013	062/13	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Bystyret	-	-	-	Nei

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK

Saksutgreiing

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