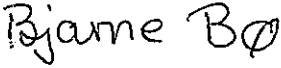

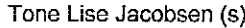
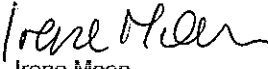




GLOPPEN KOMMUNE		MØTEBOK			
KONTROLLUTVALET I GLOPPEN KOMMUNE					
Møtestad:	Møterom 1. etg.	Møtedato:	11.06.2012	Frå kl. :	08.00
				Til kl. :	09.00
<b>Faste medlemmer i Kontrollutvalet :</b>					
Bjarne Bø (Fung leiar)	X	Forfall:		Merknader :	
Hans Os	X			Fungerande leiar	
Irene Moen	X				
Tone Lise Jacobsen	X				
<b>Varamedlemmer :</b>					
1. Svein Helge Hovstad	X			Fast medlem inntil nyval av kontrollutvalet.	
2. Karoline Bjerkeset					
3. Jenny Sortrup Hysing					
<b>Ordføreren har møte og talerett i utvalet:</b>					
Rådmann Marit Elisabeth Larssen og ordfører Anders Ryssdal får tilsendt møteinnkalling til utvalet sine møte.					
<b>Andre som møtte :</b>					
SEKOM-sekretariat v/Asgeir Tveit. Økonomisjef Morten Selsvik. Rådmann Marit Elisabeth Larssen.					
<b>Saker som vart handsama / drøtta i møtet :</b>					
<b>SAKLISTA I MØTET :</b>					
017/12	Godkjenning av innkalling og sakliste.				
018/12	Årsrekneskapen 2011 - Gloppen kommune.				
019/12	Eventuelt				
<b>UNDERSKRIFTER :</b>					
					
Bjarne Bø (fung. leiar)		Hans Os		Tone Lise Jacobsen (s)	
					
Irene Moen		Svein Helge Hovstad			
					
Asgeir Tveit, sekr.					

## 017/12 GODKJENNING INNKALLING OG SAKLISTE

Sakshandsamar: Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat

Dato: 25.05.2012

<b>Utval</b>	<b>Dato</b>	<b>Utv.- Saksnr.</b>	<b>Status</b>	<b>Vedtaks- organ</b>
Kontrollutvalet	11.06.2012	017/12	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyre	-	-	-	Nei

### KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK

Det var ikkje merknader til innkalling og sakliste.

## 018/12 ÅRSREKNESKAPEN 2011 - GLOPPEN KOMMUNE

Sakshandsamar: Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat

Dato: 06.06.2011.

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	11.06.2012	018/12	-	Nei
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Ja

### Saksvedlegg.

- Forslag til fråsegn frå kontrollutvalet i Gloppen kommune.
- Rekneskap 2011. (Sendt i eiga sending)..
- Årsmelding 2011. (Sendt i eiga sending)
- Revisjonsmelding, datert 06.06.2012.

### Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

- Kommunelova.
- Kommunale budsjett- og rekneskapsforskrifter.
- Forskrift for kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar.

### Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Sjå vedlagte fråsegn frå kontrollutvalet om årsrekneskapen 2011 for Gloppen kommune, datert 11.06.2012.

### KONTROLLUTVALET SI FRÅSEGN TIL KOMMUNESTYRET:

- Sjå vedlagte fråsegn frå kontrollutvalet om årsrekneskapen 2011 for Gloppen kommune, datert 11.06.2012.

Saksutgreiing

## ÅRSREKNESKAPEN 2011 - GLOPPEN KOMMUNE

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Asgeir Tveit

### Innleiing – Kva saka gjeld

Presentasjon og godkjenning av årsrekneskapen 2011 for Gloppen kommune.

### Saksopplysningar:

Sekretariatet viser til §§ 6, 7 og 8 i forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar av 1.7.2004. Sjå nedanfor. Desse heimlar kontrollutvalet sitt ansvar i samband med revisjon og presentasjon av rekneskapen.

Det er formannskapet som gjev innstilling/tilråding til kommunestyret. Formannskapet gjev innstilling/tilråding når revisjonsmelding føreligg og kontrollutvalet har gjeve si fråsegn.

#### § 6. Regnskapsrevisjon

*Kontrollutvalget skal påse at kommunens eller fylkeskommunens årsregnskap og kommunale eller fylkeskommunale foretaks årsregnskap blir revidert på en betryggende måte, herunder holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet og påse at dette foregår i samsvar med de bestemmelser som følger av lov og forskrift, god kommunal revisjonsskikk og kontrollutvalgets instruksjer, eller avtaler med revisor.*

#### § 7. Uttalelse om årsregnskapet

*Når kontrollutvalget er blitt forelagt revisjonsberetningen fra revisor, skal utvalget avgi uttalelse om årsregnskapet før det vedtas av kommunestyret eller fylkestinget. Uttalelsen avgis til kommunestyret eller fylkestinget. Kopi av uttalelsen skal være formannskapet/kommunerådet eller fylkesutvalget/fylkesrådet i hende tid nok til at det kan tas hensyn til den før dette organet avgir innstilling om årsregnskapet til kommunestyret/fylkestinget.*

#### § 8. Oppfølging av revisjonsmerknader

*Når revisor påpeker forhold i årsregnskapet, jf. forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner § 4, skal kontrollutvalget påse at dette blir fulgt opp.*

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

Etter §7, skal kontrollutvalet altså gje ei fråsegn til rekneskapen som skal stilast til kommunestyret. Formannskapet skal ha kopi av fråsegna. Forslag til fråsegn ligg ved. Til grunn for fråsegna ligg revisjonsmeldinga, årsmeldinga og rekneskapen.

Administrasjonen v/rådmann og fagansvarleg for rekneskap er innkalla til møtet og er budde på å gje nærare orientering om innhaldet i rekneskapen.

Kommunerevisjonen i Nordfjord er innkalla til møtet. Dei er og budde på å svara på spørsmål som kontrollutvalet ynskjer nærare informasjon om.

### Sekretariatet sine vurderingar:

Sekretariatet sitt utkast til fråsegn er utarbeidd i samsvar med mal utarbeidd av NKRF i 2005/2006.

# SEKOM-sekretariat

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

---

Til  
Kommunestyret i Gloppen

Sandane 11.06.2012

## FRÅSEGN FRÅ KONTROLLUTVALET OM ÅRSREKNESKAPEN 2011 FOR GLOPPEN KOMMUNE

Årsrekneskapen 2011 for Gloppen kommune er handsama i kontrollutvalet i Gloppen 11.06.2012.

Grunnlaget for handsaminga har vore:

- Den avlagte årsrekneskapen.
- Årsmeldinga frå rådmannen.
- Revisjonsmeldinga frå Kommunerevisjonen i Nordfjord datert 06.06.2012.

Årsrekneskapen er avgjeven av rådmannen.

Rekneskapen viser eit brutto driftsresultat på kr. 8,2 millionar, og eit netto driftsresultat kr. 10,6 millionar. Etter interne finanstransaksjonar er rekneskapen gjort opp med eit rekneskapsmessig mindreforbruk på kr. 5,7 mill.

Det er kommunestyret som er ansvarleg for disponering av mindreforbruket, og at dette skjer i samsvar med lovverket.

Revidert budsjett på inntektssida var kr. 384,4 mill. Rekneskapen viser kr. 405,0 mill. Det er særleg posten "Overføringar med krav til motytingar" som har avvik i høve til budsjett.

Revidert driftsbudsjett på kostnadssida var kr. 379,4 mill. Rekneskapen viser kr. 396,8 mill. Postane "Lønsutgifter" og "Kjøp av varer og tenester som inngår i tenesteproduksjon" har dei vesentlegaste avvika.

Revidert budsjett for resultat eksterne finanstransaksjonar var kr -16,3 mill. Rekneskapen viser kr. -13,2 mill.

Netto driftsresultat er kr. 7,4 mill. betre enn budsjettet.

Etter motpost på avskrivningar og interne finanstransaksjonar er rekneskapen gjort opp med eit mindreforbruk på kr. 5,7 mill.

Av årsrekneskapen og årsmeldinga går det fram at sektorane Teknisk, landbruk og eigedom og Helseteneste og sosiale formål har meirforbruk i høve til justert budsjett, og at sektorane Barnehagar og

---

Postadresse	Kontoradresse	E-post	Telefon	Telefaks	Org nr.	Bankgiro
Postboks 338 6802 FØRDE	Hafstadvegen 21	post@sekom.no	57 82 22 90 At 976 15 363 At 57 82 02 00 Vø 951 39 762 Vø	57 72 20 10	987 631 554	3705.08.32571

# SEKOM-sekretariat

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

---

undervisning og Kulturformål har mindreforbruk i høve til budsjett. Det vert vist til årsrekneskapen side 71 for oversikt. Det vert vist årsmeldinga side 18 – 31 og årsrekneskapen 16 – 71 for detaljar om driftsrekneskapen. I rådmannen sin kommentar til 2011-rekneskapen vert det oppsummert at det er finansieringsansvaret som bergar den kommunale rekneskapen for 2011.

Investeringsrekneskapen er avslutta i balanse. Rekneskapen syner større aktivitet enn budsjettet. Aktiviteten vedrørende investeringar er kommentert under kvart tenesteområde i årsmeldinga. Det vert også vist til detaljert oversikt over investeringsprosjekt i rekneskap 2011 side 72 – 86. Det synest å vere god kontroll på området.

Gjeldsgrada til kommunen har halde seg stabil og er endra frå 76,9% i 2010 til 77,2% i 2011. I årsmeldinga peikar rådmannen på at Gloppen kommune, når ein tek med gjeld plassert i andre selskap som IKS og AS, at samla gjeld er så stor at det er naudsynt å vurdere låne- og investeringstakt nøye.

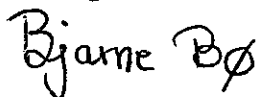
Likviditeten synest å vere på eit tilfredsstillande nivå. Arbeidskapitalen er positiv. Jfr. Balansen.

Kontrollutvalet viser til årsmeldinga frå administrasjonen. Denne synest å forklare rekneskapen på ein god måte.

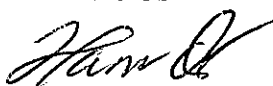
Kontrollutvalet viser til revisjonsmeldinga. Revisor har ikkje merknader til rekneskapen i form av presiseringar eller atterhald.

Kontrollutvalet meiner at rekneskapen for Gloppen kommune kan godkjennast slik han ligg føre.

Bjarne Bø  
fung. leiar



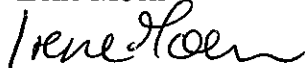
Hans Os



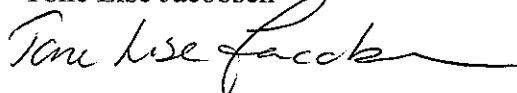
Svein Helge Hovstad



Irene Moen



Tone Lise Jacobsen



---

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

## 019/12 EVENTUELT

Sakshandsamar: Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat

Dato: 11.06.2012

Utval	Dato	Utv.- Saknr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	11.06.2012	019/12	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyre	-	-	-	Nei

### KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK

- Kontrollutvalet tek i neste møte opp sak om å følgje opp kommunestyret sitt vedtak i sak 057/10 «Rekneskap for avslutta investeringsprosjekt – rutinar» av 13.12.10.
- Kontrollutvalet tek i neste møte opp sak om å følgje opp at kontrollutvalsak 11/11 «Eigarskapskontroll Alarmsentralen Sogn og Fjordane IKS» av 01.06.11 vert lagt fram for kommunestyret.
- Kontrollutvalet handsamar plan for forvaltningsrevisjon i neste møte i kontrollutvalet.

### Saksutgreiing

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