

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 - Solund kommune

Utval: Kontrollutval - Solund kommune
Møtedato: 29.10.2013
Møtetid: 11.00
Stad: Møterommet – Bankbygget.
Møtenr.: 3/2013
Innkalling: Faste medlemmer i utvalet.

Melding til: Ordførar(møterett), revisor(møterett) og varamedlemer.
(Varamedlemer møter etter nærare innkalling).

Dersom du ikkje kan møte, gje melding på telefon 951 39 762 eller på e-postadresse: post@sekom.no.

SAKLISTE

Sak 016/13 Godkjenning innkalling og sakliste.
Sak 017/13 Skriv og meldingar.
Sak 018/13 Prosjektplan – Forvaltningsrevisjonsprosjekt – Sjukefråvær kartlegging og system for oppfølging.
Sak 019/13 Budsjett 2014 – Drift av kontrollutvalet.
Sak 020/13 Oppfølgingsliste 3-2013 Solund
Sak 021/13 Eventuelt.

Hardbakke 22.10.2013

Rune Steinsund (s)
Leiar


Vidar Øvrebø
SEKOM-sekretariat

Postadresse	Kontoradresse	E-post	Telefon	Telefaks	Org nr.	Bankgiro
Postboks 338 6802	Hafstadvegen 21	post@sekom.no	951 39 762 Vø	57 72 20 10	987 631 554	3705.08.32571

016/13 GODKJENNING INNKALLING OG SAKLISTE

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat
Dato: 22.10.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	29.10.2013	016/13	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyre	-	-	-	Nei

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK

017/13 SKRIV OG MELDINGAR

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat

Dato: 22.10.2013.

Utval	Dato	Utv.- Saknr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	29.10.2013	017/13	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Nei

Saksvedlegg

- SM 15-13: Rundskriv frå kommunal og regionaldepartementet « Rundskriv om iverksetjing av endringar i kommuneloven m.m. – egenkontroll mv, datert 21.06.2013.
- SM 16-13: Kommunestyrevedtak 19/13 «Kommunerekneskap 2012 Solund kommune».
- SM 17-13: Kommunestyrevedtak 20/13 «Årsmelding 2012 Kontrollutvalet».
- SM 18-13: Kommunestyrevedtak 18/13 «Årsmelding 2012 Solund kommune».
- SM 19-13: Kommunestyrevedtak 34/13 «Rapport forvaltningsprosjekt oppfølging av vedtak i Solund kommune».
- SM 20-13: Kommunestyrevedtak 17/13 «Skriv og melding»

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 15/13



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 (egenkontroll 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. Denneplikten 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 16/13

Sakspapir

SAKSGANG			
Styre, utval, komite m.m.	Saksnr.	Møtedato	Sakshandsamar
FORMANNSKAP	034/13	06.06.2013	KJEMON
KOMMUNESTYRE	019/13	20.06.2013	KJEMON

Avgjerd av: Solund kommunestyre	Arkiv: K1-212 Objekt:	Arkivsaknr 12/187
---------------------------------	--------------------------	----------------------

KOMMUNEREKNESEKAP 2012 SOLUND KOMMUNE**ADMINISTRASJONSSJEFEN SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:**

Kommunerekneskapen for 2013 vert vedteke slik den ligg føre.
Revisjonsberetninga og kontrollutvalet sine vedtak vert tatt til etterretning.

Investeringsrekneskapen er i balanse.

Det er eit rekneskapsmessige mindreforbruk i drifta på kr. -437.435,11. Dette vert disponert slik:

Konto	Ansvar	Teneste	Auka utgift (+)	Redusert utgift (-)	Auka inntekt (-)	Redusert inntekt (+)	Tekst / Kommentar:
19300	900	88000			-437 000		Bruk av tidlegare års rekneskapsmessige mindreforbruk
15400	900	88000	437 000				Avsetnad til disposisjonsfond – øyremærkt «premieavvik/pensjon»

06.06.2013 FORMANNSKAP*Votering:*

Administrasjonssjefen sitt framlegg til vedtak vart samrøystes vedteke.

FOR-034/13 VEDTAK:

Kommunerekneskapen for 2013 vert vedteke slik den ligg føre.
Revisjonsberetninga og kontrollutvalet sine vedtak vert tatt til etterretning.

Investeringsrekneskapen er i balanse.

Det er eit rekneskapsmessige mindreforbruk i drifta på kr. -437.435,11.

Dette vert disponert slik:

Konto	Ansvar	Teneste	Auka utgift (+)	Redusert utgift (-)	Auka inntekt (-)	Redusert inntekt (+)	Tekst / Kommentar:
19300	900	88000			-437 000		Bruk av tidlegare års rekneskapsmessige mindreforbruk
15400	900	88000	437 000				Avsetnad til disposisjonsfond – øyremerkt «premieavvik/pensjon»

20.06.2013 KOMMUNESTYRE

Votering:

Formannskapet sitt framlegg til vedtak vart samrøystes vedteke.

KOM-019/13 VEDTAK:

Kommunerekneskapen for 2012 vert vedteke slik den ligg føre.
Revisjonsberetninga og kontrollutvalet sine vedtak vert tatt til etterretning.

Investeringsrekneskapen er i balanse.

Det er eit rekneskapsmessige mindreforbruk i drifta på kr. -437.435,11.

Dette vert disponert slik:

Konto	Ansvar	Teneste	Auka utgift (+)	Redusert utgift (-)	Auka inntekt (-)	Redusert inntekt (+)	Tekst / Kommentar:
19300	900	88000			-437 000		Bruk av tidlegare års rekneskapsmessige mindreforbruk
15400	900	88000	437 000				Avsetnad til disposisjonsfond – øyremerkt «premieavvik/pensjon»

DOKUMENTLISTE:

Nr	T	Dok.dato	Avsender/Mottakar	Tittel
1	I	09.04.2012	KRYSS REVISJON	REVISJONSUTTALE TIL KOMPENSASJON AV MEIRVERDIAVGIFT TIL SOLUND KOMMUNE FOR 1. TERMIN 2012
2	I	11.06.2012	KRYSS REVISJON	REVISJONSUTTALE TIL KOMPENSASJON AV MEIRVERDIAVGIFT TIL SOLUND KOMMUNE FOR 2. TERMIN 2012
3	I	21.08.2012	KRYSS REVISJON	REVISJONSUTTALE TIL KOMPENSASJON AV MEIRVERDIAVGIFT TIL SOLUND KOMMUNE FOR 3. TERMIN 2012
4	I	11.10.2012	KRYSS REVISJON	REVISJONSUTTALE TIL KOMPENSASJON AV MEIRVERDIAVGIFT TIL SOLUND KOMMUNE FOR 4. TERMIN 2012
5	I	06.12.2012	KRYSS REVISJON	REVISJONSUTTALE TIL KOMPENSASJON AV MEIRVERDIAVGIFT TIL SOLUND KOMMUNE FOR 5. TERMIN 2012
6	I	04.01.2013	KRYSS REVISJON	AVSLUTNING AV KOMMUNEREKNESKAPEN 2012
7	I	10.02.2013	KRYSS REVISJON	REVISJONSUTTALE TIL KOMPENSASJON AV MEIRVERDIAVGIFT TIL SOLUND KOMMUNE FOR 6. TERMIN 2012
8	I	15.04.2013	Fylkesmannen i Sogn og Fjordane	INNSENDING AV REKNESKAP 2012
10	I	27.05.2013	KRYSS REVISJON	REVISJONSMELDING 2012
11	U	30.05.2013	Solund Kommunestyre	TALDEL KOMMUNEREKNESKAP 2012 SOLUND KOMMUNE
12	I	05.06.2013	SEKOM-sekreteriat	KONTROLLUTVALET SI SAK 011/13 ÅRSREKNESKAPEN 2012 SOLUND KOMMUNE

VEDLEGG I SAKA:

Nr	T	Dok.dato	Avsender/Mottakar	Tittel
10	I	27.05.2013	KRYSS REVISJON	REVISJONSMELDING 2012
11	U	30.05.2013	Solund Kommunestyre	TALDEL KOMMUNEREKNESKAP 2012 SOLUND KOMMUNE

AKTUELLE LOVER, FORSKRIFTER, AVTALER M.M.:**Kommunelova m/rekneskapsforskrifter****KVA SAKA GJELD:**

Solund kommune sin endelege årsrekneskap for år 2012.

SAKSUTGREIING:

Det vert i det alt vesentlege vist til Solund kommune sin Årsrekneskap og Årsmelding for år 2012.

Revisjonen har gjennomført sine revisjonshandlingar og dei har ikkje framført nokon merknader til kommunerekneskap og årsmeldinga for driftsåret.

Sitat frå årsmeldinga si innleiing:

Drifta syner for år 2012 eit positivt netto driftsresultatet på 1,6 mill. Dette utgjer 1,7% av samla driftsinntekter og er ei betring på 2,1% frå året før.

Det har vore eit meirforbruk i den daglege drifta. Avvika er fordelt slik:

	R - 2012	RB - 2012	Avvik
Ansvar 900 – Overordna driftsinntekter- og utgifter	852 379	695 000	157
Ansvar 899 – Premieavvik/pensjonsoppgjer	-519 297	0	-519
Ansvar 901 – Moms frå investeringar	-388 532	-100 000	-289
Ansvar 100, 120, 130, 410, 420	11 294 568	11 151 000	144
Ansvar 210	9 199 082	9 037 000	162
Ansvar 211	2 102 592	2 218 000	-115
Ansvar 271	4 682 296	4 367 000	315
Ansvar 310,312,315,360,370,371,372,373	22 739 400	23 078 000	-339
Ansvar 400, 600, 601, 620	7 361 489	6 661 000	700
SUM RAMMEOMRÅDA	57 323 976	57 107 000	217

Det negative avviket på ansvar 900, skuldast ei teknisk rekneskapsmessig endring og motposten finn ein som auka inntekt på andre generelle statstilskot.. Meirforbruket i den daglege drifta er såleis reelt sett på 60'.

Dette meirforbruket er redusert med både overskytande momsrefusjonar frå investeringar (-289') og ved at eit høgt netto negativt premieavvik/pensjonsoppgjer (-519'), gjev ei ekstra netto inntektsføring i inneverande år.

Sitat årsmelding:

Resultatet kjem fram slik at når premieavviket er endeleg kjent, vert det ført som ei periodisert inntekt/utgift år 1, for deretter å føra attende periodiseringa over dei neste 10 driftsåra.

Med andre ord så får kommunen ei ekstra ikkje-budsjettert utgift allereie i år 2013 på 1/10 av årets premieavvik som var på på 2,4 mill.; - i tillegg til det akkumulerte avviket frå tidlegare år.

Det vert vist til årsmeldinga for nærare forklaring omkring dette

Det går også fram av rekneskapen ovanfor at avvika er rimeleg ulikt fordelt ved avdelingane. Nokre av avvika var signalisert på førehand, andre har kome meir overraskande på. Det vert også her vist til årsmeldinga for ytterlegare kommentarar.

Det går fram av tabellen under, korleis det positive resultatet elles er framkome. Det skal her nemnast at 0,5 mill. av eit ekstraordinært skjønstilskot er budsjettert under skatt og rammetilskot. Dermed er avvika reelt sett fordelt 0,5 mill. for høgt på begge desse postane.

Skatt og rammetilskot	-59 582 312	-59 945 000	363
Andre generelle statstilskot	-2 559 851	-1 305 000	-1 255
Netto finanskostnader	2 817 059	2 973 700	-157
Netto avsetnader	326 036	335 300	-9
Overført til investering	362 849	200 000	163
Sum overordna inntekter og utgifter	-58 636 219	-57 741 000	-678

Rekneskapsmessig mindreforbruk -437 345

Årsaka til avviket på overføringa til investering er at 60% av dei overskytande momsrefusjonsinntektene vert ført her. Meir om alt dette kan lesast i årsmeldinga.

VURDERING:

Administrasjonssjefen ser resultatet som positivt og ei klår betring frå året før. Ein ser at ein til ein viss grad har lukkast i det å tilpasse drifta til nye rammevilkår. Nokre einingar har hatt naturlege utgiftsreduksjonar. Andre har klart å få til nokre endringar andre halvdel av driftsåret. For desse vil det truleg koma ein heilårsverknad i utgiftsreduksjonar i år 2013.

Administrasjonssjefen vil fortsatt halda trykket oppe i arbeidet med budsjettkontroll.

Disponering av mindreforbruket:

Gjennom revidert nasjonalbudsjett for år 2013, kom det signal om ekstra vekst i pensjonskostnadane for dette år og komande.

Det rår så stor usikkerheit rundt endeleg premieavvik / pensjonsoppgjjer for det einskilde driftsår, at administrasjonssjefen ser det som tenleg at det vert bygd opp eit disposisjonsfond som har som føremål å møte veksten i pensjonsutgiftene og nokre uforutseiberre premieavvik år om anna.

Dette året kan premieavviket seiast å vera direkte årsak til at rekneskapen går ut med overskot.

Administrasjonssjefen tilrår at mindreforbruket vert sett av til eit disposisjonsfond som vert øyremerkt «premieavvik/pensjonsoppgjjer».

KONKLUSJON:

Kommunerekneskapen for 2013 vert vedteke slik den ligg føre.
Revisjonsberetninga og kontrollutvalet sine vedtak vert tatt til etterretning.

Investeringsrekneskapen er i balanse.

Det er eit rekneskapsmessige mindreforbruk i drifta på kr. -437.435,11. Dette vert disponert slik:

Konto	Ansvar	Teneste	Auka utgift (+)	Redusert utgift (-)	Auka inntekt (-)	Redusert inntekt (+)	Tekst / Kommentar:
19300	900	88000			-437 000		Bruk av tidlegare års rekneskapsmessige mindreforbruk
15400	900	88000	437 000				Avsetnad til disposisjonsfond – øyremerkt «premieavvik/pensjon»

ETTER ENDELEG VEDTAK UTSKRIFT TIL:
Fylkesmannen i Sogn og Fjordane



SM 17/13

Sakspapir

SAKSGANG			
Styre, utval, komite m.m.	Saksnr.	Møtedato	Sakshandsamar
KOMMUNESTYRE	020/13	20.06.2013	KJEMON

Avgjerd av: Solund kommunestyre	Arkiv: K1-033, K3- &14 Objekt:	Arkivsaknr 13/141
---------------------------------	--------------------------------------	----------------------

ÅRSMELDING 2012 KONTROLLUTVALET

KONTROLLUTVALET SI TILRÅDING TIL KOMMUNESTYRET:

Årsmelding 2012 frå kontrollutvalet i Solund kommune vert godkjent.

20.06.2013 KOMMUNESTYRE

KOMMUNESTYRET SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Årsmelding 2012 frå kontrollutvalet i Solund kommune vert teke til vitande.

Votering:

Kommunestyret sitt framlegg til vedtak vart samrøystes vedteke.

KOM-020/13 VEDTAK:

Årsmelding 2012 frå kontrollutvalet i Solund kommune vert teke til vitande.

DOKUMENTLISTE:

Nr	T	Dok.dato	Avsender/Mottakar	Tittel
1	I	15.03.2013	SEKOM-sekreteriat	KONTROLLUTVALET SI SAK 006/13 ÅRSMELDING 2012 FRÅ KONTROLLUTVALET I SOLUND

VEDLEGG I SAKA:

Nr	T	Dok.dato	Avsender/Mottakar	Tittel
1	I	15.03.2013	SEKOM-sekreteriat	KONTROLLUTVALET SI SAK 006/13 ÅRSMELDING 2012 FRÅ KONTROLLUTVALET I SOLUND

AKTUELLE LOVER, FORSKRIFTER, AVTALER M.M.:**KVA SAKA GJELD:**

Godkjenning årsmelding 2012 kontrollutvalet.

SAKSUTGREIING:

Sjå vedlegg.

VURDERING:

ETTER ENDELEG VEDTAK UTSKRIFT TIL:
SEKOM-sekretariat



SM 18/13

Sakspapir

SAKSGANG			
Styre, utval, komite m.m.	Saksnr.	Møtedato	Sakshandsamar
ADMINISTRASJONSUTVAL	002/13	06.06.2013	KJEMON
FORMANNSKAP	033/13	06.06.2013	KJEMON
KOMMUNESTYRE	018/13	20.06.2013	KJEMON

Avgjerd av: Solund kommunestyre	Arkiv: K1-004 Objekt:	Arkivsaknr 13/248
---------------------------------	--------------------------	----------------------

ÅRSMELDING 2012 SOLUND KOMMUNE**ADMINISTRASJONSSJEFEN SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:**

Årsmelding for Solund kommune år 2012 vert tatt til vitande.

06.06.2013 ADMINISTRASJONSUTVAL

Administrasjonen hadde ein gjennomgang av årsmeldinga i møtet.

Votering:

Administrasjonssjefen sitt framlegg til vedtak vart samrøystes vedteke.

A-002/13 VEDTAK:

Årsmelding for Solund kommune år 2012 vert tatt til vitande.

06.06.2013 FORMANNSKAP*Votering:*

Administrasjonsutvalet sitt framlegg til vedtak vart samrøystes vedteke.

FOR-033/13 VEDTAK:

Årsmelding for Solund kommune år 2012 vert tatt til vitande.

20.06.2013 KOMMUNESTYRE

Votering:

Formannskapet sitt framlegg til vedtak vart samrøystes vedteke.

KOM-018/13 VEDTAK:

Årsmelding for Solund kommune år 2012 vert tatt til vitande.

DOKUMENTLISTE:

Nr	T	Dok.dato	Avsender/Mottakar	Tittel
2	U	30.05.2013	Solund kommunestyre	ÅRSMELDING 2012

VEDLEGG I SAKA:

Nr	T	Dok.dato	Avsender/Mottakar	Tittel
2	U	30.05.2013	Solund kommunestyre	ÅRSMELDING 2012

AKTUELLE LOVER, FORSKRIFTER, AVTALER M.M.:**Kommunelova m/rekneskapsforskrifter****KVA SAKA GJELD:**

Årsmelding 2012 for Solund kommune.

SAKSUTGREIING:

I høve kommunelova § 48 skal det kvart år utarbeidast ein årsrapport for kommunen si verksemd. Dette er no gjort og ein har i kommunen si årsmelding forsøkt å få fram hovudtrekka i korleis driftsåret har vore, både når det gjeld organisering, økonomi og i høve tenestetilbodet til innbyggjarane.

VURDERING:

Årsmeldinga for Solund kommune 2012 gjev eit godt oversyn over både politisk og administrativ aktivitet. Det skal vera mogleg å ta «temperatur» på økonomien for både innbyggjarar og andre interesserte. Rapportane frå einingane gjev eit godt og breitt bilete av tenestetilbodet i Solund kommune.

Det vert såleis vist til årsmeldinga for ytterlegare informasjon om drifta av Solund kommune i år 2012. det vert også vist til Årsrekneskapan for år 2012, for dei som ynskjer å gå djupare inn i dei økonomiske detaljane for driftsåret.

KONKLUSJON:

Årsmeldinga for år 2012 vert tatt til vitande.

ETTER ENDELEG VEDTAK UTSKRIFT TIL:



SM 19/13

Sakspapir

SAKSGANG			
Styre, utval, komite m.m.	Saksnr.	Møtedato	Sakshandsamar
FORMANNSKAP	040/13	06.06.2013	ERIASK
KOMMUNESTYRE	034/13	20.06.2013	ERIASK

Avgjerd av: Solund kommunestyre	Arkiv: K1-217 Objekt:	Arkivsaknr 11/88
---------------------------------	--------------------------	---------------------

RAPPORT FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT OPPFØLGING AV VEDTAK I SOLUND KOMMUNE**KONTROLLUTVALET SI TILRÅDING TIL KOMMUNESTYRET:**

1. Kommunestyret viser til forvaltningsrevisjonsrapporten «Oppfølging av vedtak i Solund kommune», datert 06.03.2013.
2. Kommunestyret ber administrasjonen følge opp tilrådingane i rapporten som lyder slik:

Problemstilling 1:

Rådmannen bør vurdere:

Å ha ein gjennomgang med administrasjonen knytt til innskjerping av krava til journalføring av offentlege dokument, så som ved utsending av særutskrift/følgjebrev av politiske vedtak.

Å ha ein gjennomgang med administrasjonen for å sikre eit høgare presisjonsnivå i oppfølginga av politiske vedtak, og arbeide for å få ned ekspedisjonstida for utsending av kommunestyrevedtak til partar m fl.

Problemstilling 2: Ingen***Problemstilling 3:***

Rådmannen bør vurdere:

Å utarbeide skriftlege rutinar for ei heilskapleg administrativ gjennomføring/iverksetjing av politisk vedtak – og som også sikrar administrativ kontroll med gjennomføringa

Aktuelt er rutinar for korleis gjennomføre politiske vedtak, og prosedyre for internrapportering på status i saka.

Aktuelt å sjå denne rutinen opp mot: ein skrifleg rutine som spesifiserer kva krav som ligg i prinsippet om fullført sakshandsaming; og ein skrifleg rutine for ordinær administrativ sakshandsaming etter delegert mynde – og som alle kan gå inn i eit samla administrativt rutinesett.

Å etablere eit elektronisk system som gjev oversyn over: vedtak fatta i politisk organ som krev administrativ oppfølging, status for gjennomføringsgrad, og med melde-/puresystem – meint brukt ved administrativ internrapportering og rapportering til politiske organ.

Sjekke ut om dette er funksjonalitetar som eksisterer, eller kan integrerast, i eksisterande fagsystem Acos websak.

Problemstilling 4:

Rådmannen bør vurdere:

Å utarbeide skrifleg rutine for systematisk og jamleg administrativ rapportering til kommunestyret (og evt. andre politiske organ) på status for iverksetjing av politiske vedtak, på enkeltvedtaksnivå og gjennom samlerrapportering

Om denne skriflege rutinen for administrativ rapportering til kommunestyret på politiske vedtak bør leggjast fram for kommunestyret (evt. òg politiske underutval) for godkjenning.

3. Kommunestyret ber kontrollutvalet sjå til at kommunestyret sine merknader til rapporten vert effektuert.

06.06.2013 FORMANNSKAP

Votering:

Kontrollutvalet si tilråding til vedtak vart samrøystes vedteke.

FOR-040/13 VEDTAK:

1. Kommunestyret viser til forvaltningsrevisjonsrapporten «Oppfølging av vedtak i Solund kommune», datert 06.03.2013.
2. Kommunestyret ber administrasjonen følge opp tilrådingane i rapporten som lyder slik:

Problemstilling 1:

Rådmannen bør vurdere:

Å ha ein gjennomgang med administrasjonen knytt til innskjerping av krava til journalføring av offentlege dokument, så som ved utsending av særutskrift/følgjebrev av politiske vedtak.

Å ha ein gjennomgang med administrasjonen for å sikre eit høgare presisjonsnivå i oppfølginga av politiske vedtak, og arbeide for å få ned ekspedisjonstida for utsending av kommunestyrevedtak til partar m.fl.

Problemstilling 2: Ingen

Problemstilling 3:

Rådmannen bør vurdere:

Å utarbeide skriftlege rutinar for ei heilskapleg administrativ gjennomføring/iverksetjing av politisk vedtak – og som også sikrar administrativ kontroll med gjennomføringa

Aktuelt er rutinar for korleis gjennomføre politiske vedtak, og prosedyre for internrapportering på status i saka.

Aktuelt å sjå denne rutinen opp mot: ein skriftleg rutine som spesifiserer kva krav som ligg i prinsippet om fullført sakshandsaming; og ein skriftleg rutine for ordinær administrativ sakshandsaming etter delegert mynde – og som alle kan gå inn i eit samla administrativt rutinesett.

Å etablere eit elektronisk system som gjev oversyn over: vedtak fatta i politisk organ som krev administrativ oppfølging, status for gjennomføringsgrad, og med melde-/purressystem – meint brukt ved administrativ internrapportering og rapportering til politiske organ.

Sjekke ut om dette er funksjonalitetar som eksisterer, eller kan integrerast, i eksisterande fagsystem Acos websak.

Problemstilling 4:

Rådmannen bør vurdere:

Å utarbeide skriftleg rutine for systematisk og jamleg administrativ rapportering til kommunestyret (og evt. andre politiske organ) på status for iverksetjing av politiske vedtak, på enkeltvedtaksnivå og gjennom samlerapportering

Om denne skriftlege rutinen for administrativ rapportering til kommunestyret på politiske vedtak bør leggjast fram for kommunestyret (evt. òg politiske underutval) for godkjenning.

3. Kommunestyret ber kontrollutvalet sjå til at kommunestyret sine merknader til rapporten vert effektuert.

20.06.2013 KOMMUNESTYRE

Votering:

Formannskapet sitt framlegg til vedtak vart samrøystes vedteke.

KOM-034/13 VEDTAK:

1. Kommunestyret viser til forvaltningsrevisjonsrapporten «Oppfølging av vedtak i Solund kommune», datert 06.03.2013.

2. Kommunestyret ber administrasjonen følge opp tilrådingane i rapporten som lyder slik:

Problemstilling 1:

Rådmannen bør vurdere:

Å ha ein gjennomgang med administrasjonen knytt til innskjerping av krava til journalføring av offentlege dokument, så som ved utsending av særutskrift/følgjebrev av politiske vedtak.

Å ha ein gjennomgang med administrasjonen for å sikre eit høgare presisjonsnivå i oppfølginga av politiske vedtak, og arbeide for å få ned ekspedisjonstida for utsending av kommunestyrevedtak til partar m fl.

Problemstilling 2: Ingen

Problemstilling 3:

Rådmannen bør vurdere:

Å utarbeide skriftlege rutinar for ei heilskapleg administrativ gjennomføring/iverksetjing av politisk vedtak – og som også sikrar administrativ kontroll med gjennomføringa

Aktuelt er rutinar for korleis gjennomføre politiske vedtak, og prosedyre for internrapportering på status i saka.

Aktuelt å sjå denne rutinen opp mot: ein skriftleg rutine som spesifiserer kva krav som ligg i prinsippet om fullført sakshandsaming; og ein skriftleg rutine for ordinær administrativ sakshandsaming etter delegert mynde – og som alle kan gå inn i eit samla administrativt rutinesett.

Å etablere eit elektronisk system som gjev oversyn over: vedtak fatta i politisk organ som krev administrativ oppfølging, status for gjennomføringsgrad, og med melde-/purressystem – meint brukt ved administrativ internrapportering og rapportering til politiske organ.

Sjekke ut om dette er funksjonalitetar som eksisterer, eller kan integrerast, i eksisterande fagsystem Acos websak.

Problemstilling 4:

Rådmannen bør vurdere:

Å utarbeide skriftleg rutine for systematisk og jamleg administrativ rapportering til kommunestyret (og evt. andre politiske organ) på status for iverksetjing av politiske vedtak, på enkeltvedtaksnivå og gjennom samlerapportering

Om denne skriftlege rutinen for administrativ rapportering til kommunestyret på politiske vedtak bør leggjast fram for kommunestyret (evt. òg politiske underutval) for godkjenning.

3. Kommunestyret ber kontrollutvalet sjå til at kommunestyret sine merknader til rapporten vert effektuert.

DOKUMENTLISTE:

Nr	T	Dok.dato	Avsender/Mottakar	Tittel
1	I	18.02.2011	KRYSS REVISJON	MØTEREFERAT OPPSTARTSMØTE FORVALTNINGSREVISJON
2	I	04.03.2011	Jonstad Steffen	KORRIGERT MØTEREFERAT FRÅ OPPSTARTSMØTE I FORVALTNINGSREVISJON 18.02.2011
3	I	14.08.2012	KRYSS REVISJON	YTTERLEGARE DOKUMENTASJON FORVALTNINGSREVISJON
4	I	13.02.2013	KRYSS REVISJON	OPPFØLGING AV VEDTAK HØYRING FORVALTNINGSREVISJONPROSJEKT EKT OPPFØLGING AV VEDTAK I SOLUND KOMMUNE 2009
5	U	04.03.2013	KRYSS REVISJON	INNSPEL TIL HØYRING FORVALTNINGSREVISJONPROSJEKT EKT OPPFØLGING AV VEDTAK I SOLUND KOMMUNE 2009
6	I	15.03.2013	SEKOM-sekreteriat	KONTROLLUTVALET SI SAK 003/13 RAPPORT FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT - OPPFØLGING AV VEDTAK I SOLUND KOMMUNE

VEDLEGG I SAKA:

Nr	T	Dok.dato	Avsender/Mottakar	Tittel
6	I	15.03.2013	SEKOM-sekreteriat	KONTROLLUTVALET SI SAK 003/13 RAPPORT FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT - OPPFØLGING AV VEDTAK I SOLUND KOMMUNE

AKTUELLE LOVER, FORSKRIFTER, AVTALER M.M.:**KVA SAKA GJELD:**

Forvaltningsrevisjonsprosjekt - oppfølging av vedtak i Solund kommune

SAKSUTGREIING:

Sjå kontrollutvalet si sak 003/13 Rapport forvaltningsrevisjonsprosjekt- oppfølging av vedtak i Solund kommune med endeleg rapport datert 06.03.2013.

VURDERING:**ETTER ENDELEG VEDTAK UTSKRIFT TIL:**

SM 20/13

SOLUND KOMMUNE



Sakspapir

SAKSGANG			
Styre, utval, komite m.m.	Saksnr.	Møtedato	Sakshandsamar
KOMMUNESTYRE	017/13	20.06.2013	SOLOSL

Avgjerd av: Saksansv .: Sollaug Steinsund Osland	Arkiv: K1-033 Objekt:	Arkivsaknr 13/287
--	--	-----------------------------

SKRIV OG MELDING

Refererte skriv og meldingar:

Nr	Dok.ID	T	Dok.dato	Avsendar/Mottakar	Tittel
1	13/1219	S	19.04.2013		FOR 25.04.2013 SKRIV OG MELDING
2	13/1220	S	19.04.2013		FOR 25.04.2013 DELEGASJONSSAKER
3	13/1665	S	30.05.2013		FOR 06.06.2013 SKRIV OG MELDING
4	13/795	I	15.03.2013	SEKOM-sekretariat	KONTROLLUTVALET SI SAK 005/13 EIGENVURDERING AV OPPDRAGSANSVARLEG REVISOR SI UAVHENGIGHEIT
5	13/1107	I	15.02.2013	Skatt vest	KONTROLLRAPPORT 2012 SKATTEOPPKREVJARFU NKSJON
6	13/1206	X	18.04.2013		HANDSAMING AV SAKER DER ADM.SJEFEN ER UGILD
7	13/1476	I	10.05.2013	Fylkesmannen i Sogn og Fjordane	REVIDERT NASJONALBUDSJETT 2013 OG KOMMUNEPROPOSISJON EN 2014

8	13/1540	I	30.04.2013	Sunnfjord Energi AS	PROTOKOLL FRÅ GENERALFORSAMLING 30.04.2013
9	13/1640	I	29.05.2013	SunLab	PROTOKOLL FRÅ GENERALFORSAMLING A 25.04.2013
10	13/1676	I	22.05.2013	KRYSS REVISJON	ÅRSREKNESKAP OG ÅRSRAPPORT 2012 FOR KRYSS REVISJON
11	13/1698	I	29.05.2013	Sogn og Fjordane fylkeskommune	TILSKOT SERVICESKYSS 2013
12	13/1699	I	30.05.2013	NGIR	TOLKING AV RETNINGSLINER FOR DISPENSASJON OG FRITAK FRÅ ORDINÆR RENOVASJONS- ORDNING
13	13/1715	I	08.05.2013	Sparebanken Sogn og Fjordane	UNDERSKRIVEN AVTALE OM FORVALTNING AV LÅN
14	13/1721	I	30.05.2013	Helsedirektoratet	KOMMUNAL MEDFINANSIERING SPESIALHELSETENESTA - INFORMASJON OM ÅRSVREGNING 2012
15	13/1739	I	05.06.2013	SEKOM-sekretariat	MØTEBOK KONTROLLUTVALSMØT E 05.06.2013
16	13/1746	I	04.06.2013	Askvoll Kommune	FELLES SKATTEOPPKREVJARTE NESTE FOR HAFS KOMMUNANE
17	13/1756	I	10.06.2013	Sogn og Fjordane Fylkeskommune	SVAR PÅ SØKNAD OM OMDISPONERING AV MIDLAR FRÅ SKULESKYSS TIL VEGBYGGING

ADMINISTRASJONSSJEFEN SITT FRAMLEGG TIL VEDTAK:

Meldingane vert tekne til vitande slik dei ligg føre.

20.06.2013 KOMMUNESTYRE

Det var ingen merknad til skriv og melding.

KOM-017/13 VEDTAK:

Meldingane vert tekne til vitande slik dei ligg føre.

**018/13: PROSJEKTPLAN - FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT –
SJUKEFRÅVÆR KARTLEGGING OG SYSTEM FOR OPPFØLGING**

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø SEKOM- sekretariat

Dato: 22.10.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	29.10.2013	018/13	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Nei

Saksvedlegg

- Prosjektplanen for forvaltningsrevisjonsprosjektet «Sjukefråvær – kartlegging og system for oppfølging».

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

- Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar.
- RSK001.
- Kontrollutvalssak 004/13.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Prosjektplanen for forvaltningsrevisjonsprosjektet «Sjukefråvær – kartlegging og system for oppfølging», vert godkjend.

Kontrollutvalet sitt vedtak:

Saksutgreiing

PROSJEKTPLAN - FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT – SJUKEFRÅVÆR KARTLEGGING OG SYSTEM FOR OPPFØLGING

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø.

Innleiing – Kva saka gjeld

- KRYSS-revisjon skal legge fram prosjektplan for forvaltningsrevisjonsprosjektet «Sjukefråvær – kartlegging og system for oppfølging».

Saksopplysningar:

I kontrollutvalsmøtet 05.06.2013 sak 12/13 vart tinging av forvaltningsrevisjonsprosjektet «Sjukefråvær – kartlegging og system for oppfølging» handsama, og det vart gjort følgjande vedtak:

1. Tinginga for prosjektet "Sjukefråvær – årsak og system for oppfølging" vert godkjent.
2. Tingingsdokumentet vert sendt over til KRYSS-revisjon for operasjonalisering.
3. Kontrollutvalet ber om tilbakemelding på tingingsdokument i samsvar med RSK001 til neste møte i kontrollutvalet.

Tinginga vart sendt over til KRYSS-revisjon den 05.06.2013.

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

Utskrift RSK001:

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

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

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

Problemstilling(er)

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

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

Sekretariatet sine vurderingar:

4/6/13

Øvrebø Vidar

Fra: Jonstad Steffen
Sendt: 9. september 2013 10:04
Til: Øvrebø Vidar
Kopi: Litsheim Charles
Emne: Prosjektplan Solund, jf neste møte der
Vedlegg: PROSJEKTPLAN Solund ver 1.doc

Vedlagt følger prosjektplan for førestående forvaltningsrevisjonsprosjekt i Solund, til kontrollutvalsmøtet no i september

Beste helsing

Steffen Ben Jonstad
forvaltningsrevisor, Kryss Revisjon
Mobil: 91 81 95 68
mail: steffen.jonstad@kryssrevisjon.no



SEKOM Sekretariat
Hafstadvegen 21
6800 Førde

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

sbj 216 08/2013 08.09.2013

PROSJEKTPLAN - FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT SOLUND KOMMUNE

DOKUMENTOPPLYSNINGAR:	
Tittel på og formål med prosjektet:	<p>Prosjektnamn: "Sjukefråvær – Kartlegging og system for oppfølging".</p> <p>Formål med undersøkinga: Dei styrande organa i Solund kommune ynskjer å «Kontrollere at Solund kommune har system for kartlegging av sjukefråvær, rapporteringar av sjukefråvær og oppfølging av sjukemeldte».</p>
Tingar:	<p>Solund kontrollutval, i Sak 12/13 05. juni 2013, ved SEKOM-sekretariat, i tingingsdokument for forvaltningsrevisjon av 05.06.2013 .</p> <p>Kontrollutvalet i Solund gav 07.12.2012 i sak 038/12 Plan for forvaltningsrevisjon – Solund kommune tilråding til kommunestyret om plan for forvaltningsrevisjon. Kommunestyret i Solund gjorde 18.12.2012 i sak 099/12 Plan for forvaltningsrevisjon 2012 – 2016 vedtak om at planen vert godkjent.</p>
Revisjonseining:	KRYSS-Revisjon
Oppdragsansvarleg:	Steffen Ben Jonstad
Dato for prosjektplanen:	08.09.2013
Versjon av prosjektplan	<p>Versjon 1.</p> <p>Revisor tar innleiingsvis atterhald om at denne 1.-utgåva av Prosjektplan for forvaltningsrevisjonsprosjektet er eit levande dokument, som kan bli endra langs med i ein tidleg fase av revisjonen: Revisor har pr i dag m.a. enno <u>ikkje</u> halde oppstartsmøte med rådmannen. I dette innleiande møtet med denne vil det kunne komme opplysningar fram som vil kunne verke inn på det vidare arbeidet med prosjektet, og også for endeleg utforming av problemstillingane.</p> <p>I versjon 1 av Prosjektplanen for forvaltningsrevisjonen ser dei tentative</p>

	problemstillingane slik ut:
--	-----------------------------

TINGINGA – KONKRET:	
Aktuelle problemstillinger:	<p>Problemstilling 1. Er utviklinga og omfanget av sjukefråværet i tråd med utviklinga i andre kommunar og grupperingar – og evt i tråd med måla i IA-avtalen og kommunen sine egne mål?</p> <ul style="list-style-type: none"> - Aktuelle delproblemstillinger det <i>kan</i> vere aktuelt å sjå på kan vere: <ul style="list-style-type: none"> • Kor stort er sjukefråværet i dag i kommunen? • Har det endra seg noko større dei seinare åra? • Kva einingar har størst sjukefråvær? • Er det planlagt og evt sett i verk tiltak for å redusere sjukefråværet • Komparativt: Korleis er sjukefråværet i Solund vs. andre kommunar det er naturleg å samanlikne seg med? <p>Problemstilling 2: Er det utarbeidd <i>rutineverk</i> for handtering av sjukefråvær blant administrativt tilsette og vert dette <i>etterlevd</i>?</p>
Tidsrommet revisjonen femnar om:	<p>Revisjonen av sjukefråværet skal i følgje tinginga gjerast for året 2013. Kryss revisjon held seg til dette året for revisjon, så sant det føreligg komplette/dekkjande tal for dette året; viss ikkje går ein for 2012. Skulle det liggje føre nyare tal enn for 2013 då revisjonen vert utført (les: 2014) – vil desse bli brukte.</p>
Aktuelle Revisjonskjelder/-kriterium:	<ul style="list-style-type: none"> - Arbeidsmiljølova - Folketrygdlova - Kommunelova - IA-avtale (inkluderande arbeidsliv) - Personalhandbok eller andre relevante administrasjonsinterne rutinar knytt til sjukefråvær
Aktuell metodebruk	<p><i>Dokumentanalyse</i> – Lover, forskrifter avtalar og rutineverk. <i>Intervju/samtalar</i> med aktuelle administrativt tilsette</p>
Tidsbruk i prosjektet	Jf tinginga frå kontrollutvalet som basis

Tidsbruken er planlagt og estimert slik:

TIDSBRUKEN I PROSJEKTET:	
Arbeidsoppgåver:	Timebruk:
Oppstartsmøte inkl føregående sakshandsaming, reisetid og etterarbeid (presisering/avgrensing av prosjektet)	14 timar
Innsamling av data i høve dokumentanalysa	40 timar
Førebuing/utarbeiding av skjema for	25 timar

intervju/samtale	
Intervju og samtalar med utvalde tilsette	37,5 (15 timar i reserve for uforutsette ting; sjukdom, mistydingar frå intervjuobjekt og andre tilhøve som kan dryge tidsbruken)
Strukturering og bearbeiding av intervju/samtalar	30 timar
Rapportskriving	95 timar
Avsluttande arbeid inkl handsaming og møte i kontrollutvalet	25 timar

Milepæler i prosjektet

1. Formell oppstart av forvaltningsrevisjonen med innkalling til oppstartsmøtet, gjennomføring av møtet, og etterarbeid etter dette møtet, m.a.o. skriving av møtereferat og avklaring av tingingsdokumentet
2. Utarbeiding av førebels Prosjektplan for oversending til kontrollutvalet
3. Utarbeiding av skjema for intervju/samtalar med aktuelle tilsette i kommunen og evt politikarar
4. Innsamling av dokumentasjon for vidare analyse
5. Skrivefasen
6. Rapportutkastet med høyringsrunde
7. Etterarbeid etter høyringsrunde
8. Oversending av endeleg rapport til kontrollutvalet
9. Evt møtedeltaking i samband med handsaming av rapporten.

Steffen Ben Jonstad

Forvaltningsrevisor, Kryss Revisjon

019/13 BUDSJETT 2014 – DRIFT AV KONTROLLUTVALET

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM-sekretariat

Dato: 22.10.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutval	29.10.2013	018/13	-	Nei
Formannskap		-	-	Nei
Kommunestyre		-	-	Ja

Saksvedlegg.

- Spesifikasjon av forslag til budsjett.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

- Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar.
- Kommunelova.
- Kommunestyresak 21/13 Rullering godtgjersle til folkevalde.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

Kontrollutvalet tilrår følgjande budsjett og artspesifikasjon for ”Drift av kontrollutval”.

Konto 11600 Skyss- og diettgodtgjersle	kr. 2.500,-
Konto 10800 Godtgjersle folkevalde	kr. 19.000,-
Konto 10990 Arbeidsgjevaravgift	kr. 500,-
Konto 11500 Opplæring/kurs/seminar	kr. 10.000,-
<u>Konto 11950 Kontingentar</u>	<u>kr. 2.000,-</u>
Drift av kontrollutvalet	kr. 36.000,-

Kontrollutvalet ber om at kostnader til drift av kontrollutvalet vert ført på art 11051, slik det er lagt opp til i kontoplanen for kommunen.

KONTROLLUTVALET SI TILRÅDING TIL KOMMUNESTYRET:

Saksutgreiing

BUDSJETT 2014 – DRIFT AV KONTROLLUTVALET

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø

Innleiing – Kva saka gjeld

Budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i Solund kommune.

Saksopplysningar:

Etter forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar §18, har kontrollutvalet ansvar for at det vert utarbeidd budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Eit forslag til budsjetttråme skal følgje formannskapet si innstilling til kommunestyret.

Kontroll- og tilsynsorganet inneheld tre element, (heretter kalla prosjekt i samsvar med nemningane i kontoplanen); revisjon, sekretariat og drift av kontrollutvalet. Det er naturleg at budsjettet vert fordelt på desse tre prosjekta.

I posten ”Drift av kontrollutvalet”, høyrer følgjande kostnader naturleg inn:

Kostgodtgjersle
Køyregodtgjersle.
Tapt arbeidsforteneste
Møtegodtgjersle
Arbeidsgjevaravgift
Kurs/seminar
Kontingentar
Andre utgifter

For kontrollutvalet i Solund gjeld følgjande satsar pr. 1.7.2013.

- Kost- og køyregodtgjersle etter statens regulativ
- Tapt arbeidsforteneste: Ulegitimert kr. 260 pr. møte for møte inntil to timar og kr. 820,- pr. møte for møte over to timar.
Legitimert etter dokumentasjon inntil kr. 1.680,-.
- Møtegodtgjersle for kontrollutvalseiar kr. 1.380,- pr. møte .
- Møtegodtgjersle medlemer i kontrollutvalet og varamedlemer kr. 920,- pr. møte.

Solund kommune er med i interkommunale samarbeid når det gjeld revisjon og sekretariatstenester gjennom høvesvis KRYSS-revisjon og SEKOM-sekretariat. Begge desse selskapa er organiserte etter §27 i kommunelova, og begge selskapa har teke inn i vedtektene sine at det er styret i selskapet som vedtek budsjettet, og at budsjettet skal sendast til kommunane innan 1. november året før budsjettåret.

Sekretariatet sine vurderingar:

Budsjettforslaget blir lagt fram som følgje av krav om dette i lova.

Budsjetta for KRYSS-revisjon og SEKOM-sekretariat vert vedtekne i dei respektive styra. Kontrollutvalet skal derfor ikkje leggje fram budsjett for desse.

BUDSJETT KONTROLLUTVALET I SOLUND KOMMUNE 2014

Køregodtgjersle	1000	(5*50*4,05)	
Kostgodtgjersle	1500		
Tapt arbeidsforteneste	5000	(5*820)	feriepengar
Møtegodtgjersle	14000	(3*4*920)+(4*460)	
Arbeidsgjevaravgift	500	10,6% av tapt arb.fort.	
Kurs/seminar	10000		
Kontingent FKT	2000		
Diverse	0		
Drift	34000		

020/13 OPPFØLGINGSLISTE 3-2013 SOLUND

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat
Dato: 22.10.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutval	29.10.2013	020/13	-	Ja
Formannskap		-	-	
Kommunestyre		-	-	

Saksvedlegg.

- Oppfølgingsliste 3-2013 Solund.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Oppfølgingsliste 3-2013 vert teken til vitande.

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

Saksutgreiing

OPPFØLGINGSLISTE 3-2013 SOLUND

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. 22.10.13

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

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

Sekretariatet sine vurderingar:

Oppfølgingsliste 3-2013 - Solund.

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

Saker som er avslutta vil ikkje kome med på neste statusrapport.

Saker som er tekne opp	Dato	Merknad	Status
06/09 Kontrollutvalsarbeid – tiltak	11.02.09		Informasjon frå einingane. Kvartalsrapportar som skriv og melding. Tilsynsrapportar frå fylkesmannen som skriv og melding. Orientering frå revisor. Kvalitetsrapportar revisor vedrørende Solund. Årleg orientering byggjerekneskapar.
01/13 Godkjenning av innkalling og sakliste.	14.03.13		14.03.13 Vedtak KU – Dt var ikkje merknader til innkalling og sakliste.
02/13 Skriv og meldingar.	14.03.13		14.03.13 Vedtak KU – skriv og meldingar vert tekne til vitande.
03/13 Forvaltnings-revisjonsrapport «Oppfølging av vedtak i Solund kommune.	14.03.13		14.03.13 Tilråding til kst. 20.06 .13 Kst. tilråding vedteken
04/13 forvaltningsrevisjon – Val av prosjekt.	14.03.13		14.03.13 Vedtak KU - Kontrollutvalet startar opp arbeid med prosjektet: ”Sjukefråvær – årsaker og system for oppfølging». - SEKOM-sekretariat utformar tinging av prosjektet som vert handsama på neste møte. 15.03.13 s/KRYSS
05/13 Eigenvurdering revisor sin ubundenskap.	14.03.13		14.03.13 Vedtak KU - Kontrollutvalet tek eigenvurderingane til oppdragsansvarlege revisorar for Solund kommune til orientering. 15.03.13 s/kst 20.06.13 I Kst. meldingssak 17/13
06/13 Årsmelding 2012 frå kontrollutvalet.	14.03.13		14.03.13 Tilråding til kst. 15.03.13 s/kst 20.06.13 Vedtak i Kst.
10/13 Godkjenning av innkalling og sakliste.	05.06.13		05.06.13 – Vedtak i KU – Det var ikkje merknadar til innkalling og sakliste.
11/13 Årsrekneskapen 2012 – Solund kommune.	05.06.13		05.06.13 – Vedtak i KU – sjå uttale frå kontrollutvalet om årsrekneskapen. 05.06.13 Uttale om årsrekneskapen sendt til kommunestyret 20.06.13 Vedtak i Kst.
12/13 Forvaltningsrevisjon «Sjukefråvær – Årsaker og system for oppfølging» - tinging.	05.06.13		05.06.13 – Vedtak i KU – 1. Tinginga for prosjektet ”Sjukefråvær – årsak og system for oppfølging” vert godkjent. 2. Tingingdokumentet vert sendt over til KRYSS-revisjon for operasjonisering. 3. Kontrollutvalet ber om tilbakemelding på tingingdokument i samsvar med RSK001 til neste møte i kontrollutvalet. - 05.06.13 – Tinging sendt til KRYSS-revisjon.
13/13 Oppfølgingsliste 2-2013	05.06.13		05.06.13 – Vedtak i KU – Oppfølgingsliste 2-2013 vert teken til vitande.
14/13 Skriv og meldingar	05.06.13		05.06.13 – Vedtak i KU – Skriv og meldingar vert tekne til vitande.
15/13 Eventuelt	05.06.13		05.06.13 – Vedtak i KU – Det vart ikkje teke opp saker.
Oppdatert 22.10.2013			

021/13 EVENTUELT

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat
Dato: 22.10.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	29.10.2013	021/13	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	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.