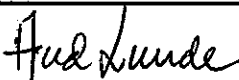
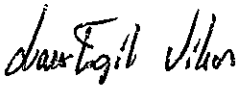
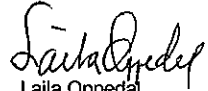
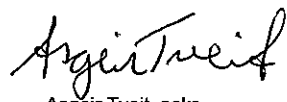


## GAULAR KOMMUNE

## MØTEBOK

## KONTROLLUTVALET I GAULAR KOMMUNE

<b>Møtestad:</b>	<b>Møterommet</b>	<b>Møtedato:</b>	04.02.2013	<b>Frå kl. :</b>	09:00
Kommunehuset på Sande (møterom )				<b>Til kl. :</b>	13:45
<b>Faste medlemmer i Kontrollutvalet :</b>		<b>Møtte:</b>	<b>Forfall:</b>	<b>Merknader :</b>	
1. Aud Lunde.		X			
2. Jari Tyssekvam.			X	Forfall meldt på møtedag.	
3. Lars Egil Viken.		X			
4. Ivar Johan Aarberg			X	Forfall meldt på møtedag.	
5. Laila Oppedal		X			
<b>Varamedlemmer :</b>		<b>Møtte:</b>			
1. Terje Vållestad.				Innkalla på møtedag, men for kort varsel.	
2. Svein Heggebø.					
3. Karl Kristian Myrmel.					
4. Sylvia Hoff Brakestad.					
5. Unni Gjerland Lervik.					
<b>Ordføreren har møte og talerett i utvalet:</b>					
Rådmann Helge Følid får tilsendt møteinnkalling til utvalet sine møte.					
<b>Andre som møtte :</b>					
SEKOM-sekretariat Asgeir Tveit.					
KRYSS revisjon v/Terje Førde.					
Rådmann Helge Følid sak 03 og 04/12.					
Personalsjef Dag Ripe sak 03/12.					
<b>Saker som vart handsama / drøfta i møtet :</b>					
<b>SAKLISTA I MØTET :</b>					
01/13 Godkjenning av innkalling og sakliste.					
02/13 Skriv og meldingar					
03/13 Orientering om prosedyrar for deltid/mellombels tilsetjing.					
04/13 Overordna analyse.					
05/13 Plan for forvaltningsrevisjon.					
06/13 Vurdering av oppdragsansvarleg revisor si uavhengigheit.					
07/13 Møteplan 2013.					
08/13 Årsmelding 2012 frå kontrollutvalet.					
09/13 Nettbrett – kontrollutvalet.					
10/13 Oppfølgingsliste 1-2013.					
11/13 Eventuelt.					
<b>UNDERSKRIFTER :</b>					
 Aud Lunde, leiar		 Lars Egil Viken		 Laila Oppedal	
 Asgeir Tveit, sekr.					

# 001/13 GODKJENNING INNKALLING OG SAKLISTE

Sakshandsamar: Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat  
Dato: 28.01.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	04.02.2013	001/13	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Nei

## KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK

Det var ikkje merknader til innkalling og sakliste.

## 002/13 SKRIV OG MELDINGAR

Sakshandsamar: Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat  
Dato: 28.01.2013.

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	04.02.2013	002/13	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyet	-	-	-	Nei

### Saksvedlegg

- SM 01-13 Brev frå Kryss-revisjon til Gaular komBrev frå Kryss revisjon til Gaular kommune om avslutning av årsrekeskapen for år 2012, datert 04.01.2013.
- SM 02-13 Brev frå Kryss-revisjon til Gaular kommune om rådmannen sitt tilsyn i forhold til risiko for misleghald, datert 04.01.2013.
- SM 03-13: Rapport for året 2012 frå Skatteoppkrevjaren i Gaular kommune.

### Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Skriv og meldingar vert tekne til vitande.

### KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

- Skriv og meldingar vert tekne til vitande.

## **SKRIV OG MELDINGAR**

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Asgeir Tveit

### **Innleiing – Kva saka gjeld**

Skriv og meldingar som vert lagt fram i møtet.

### **Saksopplysningar:**

I saka ligg alle skriv og meldingar som har kome til sidan førre kontrollutvalsmøte.

Kontrollutvalet må vurdere om det er skriv/meldingar som bør løftast opp som eiga sak. Dersom det ikkje er skriv/meldingar som skal løftast opp som eiga sak, bør "skriv og meldingar" takast til vitande eller det kan gjevast ein kommentar til det enkelte skrivet.

### **Sekretariatet sine vurderingar:**

# 003/13 ORIENTERING – PROSEDYRAR TILSETTING I DELTID OG MELLOMBELS TILSETTING

Sakshandsamar: Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat

Dato: 28.01.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	04.02.2013	003/13	-	Nei
Formannskap	-	-	-	
Kommunestyret	-	-	-	

## Saksvedlegg

- E-post frå Sekom sekretariat til Gaular kommune om Orientering Prosedyrar vedt HTA kap 1 § 2, pkt. 2.3 med meir, datert 28.01.2013.

## Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

- Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar.

## Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Orienteringa vert teken til vitande.

Personalsjef og rådmann møtte i saka og orienterte.

- Tilsetjingsreglement vart utlevert.

## Kontrollutvalet sitt vedtak:

- Kontrollutvalet tek orienteringa til vitande.
- For oppfølging ber kontrollutvalet om opplysningar om tilsette som ønskjer utvida stillingar, og om arbeid med bruk av alternative arbeidstidsordningar.

## **ORIENTERING – PROSEDYRAR TILSETTING I DELTID OG MELLOMBELS TILSETTING**

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Asgeir Tveit

### **Innleiing – Kva saka gjeld**

Orientering frå rådmann vedrørande prosedyrar tilsetting i deltid og mellombels tilsetting.

### **Saksopplysningar:**

Kontrollutvalet sitt ansvar er heimla i § 77 i kommunelova og nærmare presisert i Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar. I merknadane til §4 i forskriftene 1. avsnitt går det fram at kontrollutvalet i prinsippet kan ta opp eit kvart tilhøve ved verksemda i kommunen så lengje det kan definerast som kontroll eller tilsyn. I merknadane til same paragraf, 8. avsnitt, går det fram at kontrollutvalet ikkje har plikt til å handsame andre enn dei saker som det får seg førelagt frå kommunestyret, eller der det går fram av forskrift om revisjon i kommunar og fylkeskommunar.

Kontrollutvalsleiar er ansvarleg for saklista til kontrollutvalsmøta.

Kontrollutvalsleiar har bede om at rådmannen vert kalla inn til møtet i kontrollutvalet 04.02.2013 for å orientere om kva prosedyrar kommunen har for å følgje opp retningslinene for tilsetting i deltid og mellombels tilsetting. Jfr. Hovudtariffavtalen kap. 1, pkt 2.3/aml 14-9 og vedlegg 2 til HTA.

Rådmannen er 28.01.2013 varsla om at han vert kalla inn til møtet.

### **Sekretariatet sine vurderingar:**

## 004/13 OVERORDNA ANALYSE- GAULAR KOMMUNE

Sakshandsamar: Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat  
Dato: 28.01.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	04.02.2013	004/13	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Nei

### Saksvedlegg

- Dokumentet «Overordna analyse for Gaular kommune» med vedlegg, datert 18.01.2013.

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

Kommunelova.

Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar av 15.06.2004.

Forskrift om revisjon i kommunar og fylkeskommunar av 15.06.2004.

Kontrollutvalssak 009/12 «Overordna analyse».

### Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Det vert vist til dokumentet Overordna analyse for Gaular kommune, datert 18. januar 2013 og presentasjon av Overordna analyse av Kryss revisjon.
- Overordnaanalyse vert å nytte som grunnlag for å prioritere prosjekt i plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2012-2016.

### Kontrollutvalet sitt vedtak:

- Det vert vist til dokumentet Overordna analyse for Gaular kommune, datert 18. januar 2013 og presentasjon av Overordna analyse av Kryss revisjon.
- Overordnaanalyse vert å nytte som grunnlag for å prioritere prosjekt i plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2013-2016.

Saksutgreiing

## OVERORDNA ANALYSE– GAULAR KOMMUNE

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Asgeir Tveit

### Innleiing – Kva saka gjeld

Som grunnlag for plan for forvaltningsrevisjon skal det utarbeidast overordnaanalyse. Overordnaanalyse vert lagt fram.

### Saksopplysningar:

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 i kommunen for valperioden innan 31.12. året etter kommunevalet, i denne omgong altså innan 31.12.2012. Kommunestyret skal vedta planen etter innstilling frå kontrollutvalet.

Planen for forvaltningsrevisjon 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.

Forvaltningsrevisjon er i forskrift om revisjon i kommunar og fylkeskommunar av 15.06.2004 definert som: *"Systematisk vurdering av økonomi, produktivitet, måloppnåing og verknad ut frå kommunestyret sine vedtak og føresetnader. Under dette om:*

- a) *forvaltninga brukar ressursar til å løyse oppgåver som samsvarar med kommunestyret sine vedtak og føresetnader,*
- b) *forvaltninga sin ressursbruk og verkemiddel er effektive i høve til måla som er sett på området,*
- c) *regelverket vert etterlevd,*
- d) *styringsverktøy og verkemiddel til forvaltninga er føremålstenlege,*
- e) *vedtaksgrunnlaget frå administrasjonen til dei politiske organ samsvarar med offentlege utgreiingskrav,*
- f) *resultat i tenesteproduksjonen er i tråd med kommunestyret sine føresetnader og/eller resultat for verksemda er nådd."*

I kontrollutvalssak 009/12 "Overordna analyse", vedtok kontrollutvalet at det vart tinga overordna analyse frå Kryss revisjon.

Kryss revisjon har no utarbeidd overordna analyse. Denne er datert 18.01.2013. Kryss revisjon presenterer overordna analyse i møtet.

SEKOM-sekretariat har ein mal for plan for forvaltningsrevisjon. Malen vil bli nytta som SEKOM-sekretariat sitt forslag til "Plan for forvaltningsrevisjon". Sak om Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2012 – 2016, vil bli lagt fram i etterkant av overordna



analyse. Kontrollutvalet si oppgåve vil vere å velje 3 – 5 prosjekt i dokumentet «Plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjonsprosjekt, 2012 – 2016 Gaular kommune», i denne omgong gjerne på eit overordna nivå, som skal leggjast inn i prioritert rekkjefølgje i planen.

# 005/13 PLAN FORVALTINGSREVISJON 2012 – 2016 - GAULAR KOMMUNE

Sakshandsamar: Asgeir Tveit SEKOM- sekretariat  
Dato: 28.01.2013

Utval	Dato	Utv.- Saknr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	04.02.2013	005/13	-	Nei
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Ja

## Saksvedlegg

- Utkast til Plan for forvaltingsrevisjon 2012 - 2016 – Gaular kommune.

## Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

Kommunelova.

Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar av 15.06.2004.

Forskrift om revisjon i kommunar og fylkeskommunar av 15.06.2004.

Kontrollutvalssak 009/12 og 04/13.

## Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Kommunestyret godkjenner plan for forvaltningsrevisjon for Gaular kommune for perioden 2012 – 2016.
- Planen har i utgangspunkt følgjande prioritering av prosjekt:
  - 1.
  - 2.
  - 3.
  - 4.
- Kommunestyret gjev kontrollutvalet fullmakt til å leggje til nye prosjekt og/eller endre prioritering i perioden.

## Tilråding frå kontrollutvalet til kommunestyret:

- Saka vert utsett.

Saksutgreiing

## PLAN FOR FORVALTINGSREVISJON 2012 - 2016- GAULAR KOMMUNE

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Asgeir Tveit

### Innleiing – Kva saka gjeld

Det skal leggjast fram plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2012 – 2016.

### Saksopplysningar:

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 i kommunen for valperioden innan 31.12. året etter kommunevalet, i denne omgong altså innan 31.12.2012. Kommunestyret skal vedta planen etter innstilling frå kontrollutvalet.

Planen for forvaltningsrevisjon 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.

Forvaltningsrevisjon er i forskrift om revisjon i kommunar og fylkeskommunar av 15.06.2004 definert som: *"Systematisk vurdering av økonomi, produktivitet, måloppnåing og verknad ut frå kommunestyret sine vedtak og føresetnader. Under dette om:*

- a) *forvaltninga brukar ressursar til å løyse oppgåver som samsvarar med kommunestyret sine vedtak og føresetnader,*
- b) *forvaltninga sin ressursbruk og verkemiddel er effektive i høve til måla som er sett på området,*
- c) *regelverket vert etterlevd,*
- d) *styringsverktøy og verkemiddel til forvaltninga er føremålstenlege,*
- e) *vedtaksgrunnlaget frå administrasjonen til dei politiske organ samsvarar med offentlege utgreiingskrav,*
- f) *resultat i tenesteproduksjonen er i tråd med kommunestyret sine føresetnader og/eller resultat for verksemda er nådd."*

I kontrollutvalsmøte 04.02.2013 i sak 004/13 "Overordna analyse" vart overordna analyse presentert av KRYSS-revisjon. Overordna analyse munna ut med forslag om følgjande aktuelle prosjekt:

- Kontroll av lønsområdet i kommunen «All over» eller sektorvis.
- KOSTRA- til hjelp i planlegging og styring.
- Sjølvkostberekningar.
- SUM Sunnfjord Miljøverk IKS.
- Evaluering av NN samarbeid.
- Tidsriktig rapportering til politisk nivå.
- Budsjettprosess/ fordeling av ressursar.
- «Korrekt handtering av din sak?»
- Oppfølging av vedtak i Gaular kommune.
- KOSTRA- til hjelp i planlegging og styring?

- Gjennomgang av ulike reglement og arkivsystem/-ordning.
- Sjukefråværet – årsak og samanhengar.
- Økonomistyring.
- Vurder bemanninga og ressursbruken på ulike tenestoområder.
- Vurder IT/IKT samarbeid.
- Sjukefråveret
  - o Bruk av eigenmeldingar
  - o Fråværsregistreringar
  - o Personar på timelister.

På grunnlag av overordna analyse skal kontrollutvalet lage ein plan for forvaltingsrevisjon som det skal tilrå for kommunestyret. Konkret blir kontrollutvalet si oppgåve å velje 4 – 6 prosjekt frå dei forslaga som ligg ovanfor, eller evt. andre prosjekt kontrollutvalet ynskjer å prioritere som skal leggjast inn i planen.

Det vert elles vist til vedlagte utkast til Plan for forvaltingsrevisjon 2012 – 2016.

### **Sekretariatet sine vurderingar**

Sekretariatet er kjent med at det av fleire kommunar i Sunnfjord er valt prosjekt inn mot innkjøpsfunksjonen. Det har elles tidlegare i desse kommunane vore gjennomført fleire prosjekt inn mot VAR-sektoren, inn mot sjukefråvær og inn mot økonomistyring. I Nordfjordkommunane er det for tida fokus på vedlikehald av kommunale eigedomar. Med tanke på synergieffekt, vil val av eit av desse prosjekta kunne medføre ei meir effektiv gjennomføring av forvaltningsrevisjonsprosjekt.

# 006/13 EIGENVURDERING OPPDRAGSANSVARLEG REVISOR SI UAVHENGIGHEIT

**Handsamar:** Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat  
**Dato:** 28.01.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	04.02.2013	06/13	-	Ja
Formannskap	-	-	-	
Kommunestyret	-	-	-	

## Saksvedlegg

Oppdragsansvarleg revisor si vurdering av uavhengigheit, datert 11. februar 2013.

## Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

Kommunelova § 79.  
Forskrift om revisjon av 15.06.2004.

## Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

Det er kontrollutvalet sitt ansvar at ansvarleg revisor kvart år dokumenterer si uavhengigheit. Kontrollutvalet tek oppdragsansvarleg revisor for Gaular kommune, Terje Førde, si eiga vurdering av uavhengigheit datert 11.01.2013 til vitande. Saka vert sendt til kommunestyret til orientering.

## Kontrollutvalet sitt vedtak:

Det er kontrollutvalet sitt ansvar at ansvarleg revisor kvart år dokumenterer si uavhengigheit. Kontrollutvalet tek oppdragsansvarleg revisor for Gaular kommune, Terje Førde, si eiga vurdering av uavhengigheit datert 11.01.2013 til vitande. Saka vert sendt til kommunestyret til orientering.

## VURDERING AV OPPDRAGSANSVARLEG REVISOR SI UAVHENGIGHEIT

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Asgeir Tveit

### Innleiing – Kva saka gjeld

Viser til Forskrift om revisjon av 15.06.2004 § 15

Sitat:

” Den som foretar revisjon skal løpende vurdere sin uavhengighet. Oppdragsansvarlig revisor skal hvert år, og ellers ved behov, avgi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget. ”

### Saksopplysningar:

Terje Førde, oppdragsansvarleg revisor for Gaular kommune, har i brev datert 11.01.13 gjeve ei skriftleg egenvurdering av si uavhengighet. Sjå vedlegg.

### Sekretariatet sine vurderingar:

Oppdragsansvarleg revisor har vurdert si uavhengighet med utgangspunkt i dei objektivitetskrav som kjem til uttrykk i Kommuneloven § 79 og Forskrift om revisjon §§ 13 og 14. Det er ikkje opplysningar i egenvurderinga som svekkar oppdragsansvarleg revisor sin tillit m.o.t uavhengighet og objektivitet overfor Gaular kommune.

## 007/13 MØTEPLAN FOR KONTROLLUTVALET I GAULAR 2013

**Sakshandsamar:** Asgeir Tveit SEKOM- sekretariat  
**Dato:** 28.01.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutval	04.02.2013	007/13	-	Ja
Formannskap		-	-	
Kommunestyret		-	-	

### Saksvedlegg.

- Forslag til møteplan 2013.

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

### Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Møteplan for kontrollutvalet i Gaular for 2013 vert godkjent.

### KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

- Møteplan for kontrollutvalet i Gaular for 2013 vert godkjent med dei endringar som vart gjort i møtet.

Saksutgreiing

## **MØTEPLAN FOR KONTROLLUTVALET I GAULAR 2013**

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Asgeir Tveit

### **Innleiing – Kva saka gjeld**

Møteplan for kontrollutvalet i Gaular for 2013.

### **Saksopplysningar:**

Forslag til møteplan er vedlagt.

I arbeidet med å koordinere møta til kontrollutvala i SEKOM-sekretariat sitt område, for den langsiktige planlegginga sin del og for at kontrollutvalsmedlemene skal kunne koordinere sine planar og gjeremål, har ein funne det tenleg å lage planar for kva tid kontrollutvalsmøta skal haldast i 2013 i dei ulike kommunane. I planen for kvar kommune er det, under føresetnad av at det ikkje vert endringar i desse, teke omsyn til kva tid det skal vere formannskaps- og bystyremøte. Planen må sjåast på som eit utgangspunkt for kva tid det skal vere møte. Det kan kome endringar som følgje av saker som kjem på og som hastar eller av andre årsaker. Møteinnkalling vil alltid bli sendt ut i førekant av møte, og hovudsakleg skal dette skje minst ei veke før møtet vert halde.

### **Sekretariatet sine vurderingar:**



## MØTEPLAN FOR KONTROLLUTVAL GAULAR KOMMUNE 2013

MÅNAD	JAN	FEB	MAR	APR	MAI	JUN	JUL	AUG	SEP	OKT	NOV	DES
KONTROLLUTVAL		4.	18.		27.					21.		2.
FORMANNSKAP	14., 29.	26.	12.	19.	24.	6.		20.	17.	22.	27.	
KOMMUNESTYRE		12.	12.		14.	20.				1.	7.	17.

## 008/13 ÅRSMELDING 2012 FRÅ KONTROLLUTVALET I GAULAR

**Sakshandsamar:** Asgeir Tveit SEKOM- sekretariat  
**Dato:** 28.01.2013

Utval	Dato	Utv.- Saknr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutval	04.02.2013	08/13	-	Nei
Formannskap		-	-	Nei
Kommunestyret		-	-	Ja

### Saksvedlegg.

- Framlegg til årsmelding 2012 frå kontrollutvalet.

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

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

### Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Årsmelding 2012 frå kontrollutvalet i Gaular kommune vert godkjent.

### KONTROLLUTVALET SI TILRÅDING TIL KOMMUNESTYRET:

Saksutgreiing

## **ÅRSMELDING 2012 FRÅ KONTROLLUTVALET I GAULAR**

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Asgeir Tveit

### **Innleiing – Kva saka gjeld**

Årsmelding 2012 frå kontrollutvalet til kommunestyret

### **Saksopplysningar:**

Årsmelding frå kontrollutvalet er vedlagt.

Årsmeldinga vert stila til bystyret og er eit ledd i rapporteringa til dette organet. Jfr. kml. § 77 pkt. 6 som seier at kontrollutvalet skal rapportere resultatet av sitt arbeid til kommunestyret.

Årsmeldinga inneheld opplysningar om medlemmer i kontrollutvalet, kven som har vore sekretariat for kontrollutvalet, oppgåvene til kontrollutvalet etter kommunelova §77 og forskrift til denne, omtale av saker som har blitt handsama og informasjon om arrangement kontrollutvalsmedlemene har delteke på.

Årsmeldinga skal vedtakast av kommunestyret.

### **Sekretariatet sine vurderingar:**

# SEKOM-sekretariat

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

---

## Gaular kommunestyre

### ÅRSMELDING 2012 FRÅ KONTROLLUTVALET

Kontrollutvalet til Gaular kommune var pr. 31.12.12 samansett slik:

*Medlemer:*

*Aud Lunde (leiar)*

*Jarl Tyssekvam*

*Lars Egil Viken*

*Ivar Johan Aarberg*

*Laila Oppedal*

*Varamedlemer:*

*Terje Vallestad*

*Svein Heggebø*

*Karl Kristian Myrmel*

*Sylvi Hoff Brakestad*

*Unni Gjerland Lervik*

SEKOM-sekretariat har vore sekretariat for kontrollutvalet i 2012.

Virkeområda til kontrollutvalet er fastsett i kommunelova § 77. Til denne paragrafen er det laga eiga forskrift; "Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar" av 15. juni 2004. Kontrollutvalet har som intensjon å utføre kontroll- og tilsynsarbeidet, som inneber å føre tilsyn og kontroll med den kommunale forvaltninga på vegne av kommunestyret og sjå til at kommunen har ei forsvarleg revisjonsordning, i samsvar med dette lovverket.

I 2012 har kontrollutvalet i Gaular hatt fire møte der det er handsama i alt 36 saker.

Kontrollutvalet tinga i 2011 forvaltningsrevisjonsprosjektet «»Innkjøpsfunksjonen Gaular kommune». Kontrollutvalet har følgd opp levering på dette, og forventar at prosjektet vert levert tidleg i 2013. Kontrollutvalet har følgd opp merknadane kommunestyret hadde til forvaltningsrevisjonsrapporten «Sjølvkostberekningar VAR-sektoren». Kontrollutvalet har også tinga overordna analyse, som skal vere grunnlag for plan for forvaltningsrevisjon i valperioden. Overordna analyse vert levert til første møte i 2013. Denne vil vere grunnlag for Plan for forvaltningsrevisjon.

Kontrollutvalet har gjeve kommunestyret tilråding til plan for selskapskontroll.

---

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

# SEKOM-sekretariat

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

Kontrollutvalet har også ved høve kalla inn rådmannen for å orientere om saker. Såleis har rådmannen vore i kontrollutvalet og orientert om følgjande:

- Ferievikarordninga på Gaular bygde- og sjukeheim.
- Skule- og kultursektoren.
- Helse-, sosial-, pleie- og omsorgssektoren.
- System og rutinar for å halde svarfristar.

Kontrollutvalet har også kalla inn revisor og fått orientering om status i arbeidet med finansell revisjon.

I 2011 handsama kontrollutvalet sak om endring av økonomireglementet. Kontrollutvalet tilrådde for kommunestyret å gjere vedtak om at sluttrapportar og prosjektrekneskapar for avslutta investeringsprosjekt vert lagde fram i samsvar med økonomireglementet for Gaular kommune. Framleis er det ikkje lagt fram investeringsprosjektrekneskapar til politisk handsaming.

Kontrollutvalet har handsama rapport for Plan for livsfasepolitikk. Kontrollutvalet gav kommunestyret tilråding i saka.

Kontrollutvalet har i 2012 kome med tilråding om budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet. Som følge av måten sekretariat og revisjon er organisert, er det berre for drifta av kontrollutvalet det er gjeve tilråding om budsjett.

Kontrollutvalet har delteke på opplæring i kontroll- og tilsynsarbeid på Skei i januar 2012.

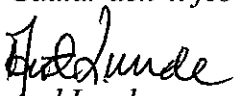
Som faste saker på saklista har kontrollutvalet «Godkjenning av innkalling og sakliste», "Skriv og meldingar", "Oppfølgingsliste" og "Eventuelt".

Utover det som er omtalt ovanfor har kontrollutvalet handsama «Eigenvurdering oppdragsansvarleg revisor sin ubundenskap», «Møteplan for kontrollutvalet 2012», «Årsmelding 2011 frå kontrollutvalet» og «Årsrekneskapen 2011 for Gaular kommune».

Kontrollutvalet meiner at dei har gjennomført oppgåvene i samsvar med kommunelova § 77 og forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar når det gjeld tilsyn og kontroll med administrasjonen.

Kontrollutvalet har også gjennomført oppgåva etter forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar § 4 med å sjå til at kommunen har ei forsvarleg revisjonsordning gjennom å handsame sak om revisor si uavhengigheit og gjennom å følge med på det arbeidet revisor leverer i form av rapportar med meir etter tinging frå kontrollutvalet.

Gaular den 4. februar 2013

  
Aud Lunde  
Leiar

  
Laila Oppedal

  
Lars Egil Viken

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

## 009/13 NETTBRETT - KONTROLLUTVALET

Sakshandsamar: Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat  
Dato: 29.01.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	04.02.2013	009/13	-	Nei
Formannskap	-	-	-	
Kommunestyret	-	-	-	

### Saksvedlegg

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

### Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Kontrollutvalet får tildelt nettbrett.
- Kontrollutvalet får naudsynt opplæring for å ta i bruk nettbrett.

---

Rådmannen vart innkalla og orienterte i saka.

### Kontrollutvalet si tilråding til formannskapet:

- Kontrollutvalet får tildelt nettbrett.
- Kontrollutvalet får naudsynt opplæring for å ta i bruk nettbrett.

Saksutgreiing

## **NETTBRETT - KONTROLLUTVALET**

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Asgeir Tveit

### **Innleiing – Kva saka gjeld**

Kontrollutvalet ynskjer å gå over til bruk av nettbrett.

### **Saksopplysningar:**

Kontrollutvalsleiar er ansvarleg for saklista til kontrollutvalsmøta.

Kontrollutvalsleiar har bede om at det vert teke opp ei sak om at kontrollutvalet bør få tildelt nettbrett og ta dette i bruk i arbeidet sitt.

Kommunane i SYS IKT sitt område, kommunane i Sunnfjord og Ytre Sogn, har teke i bruk eller held på å innføre bruk av nettbrett for sine politiske utval.

I Gaular kommune har alle politiske utval med unntak av kontrollutvalet teke i bruk nettbrett. Dette i følge kontrollutvalsleiar.

Av kontrollutvala i området har Jølster kommune og Førde kommune teke i bruk nettbrett, medan Naustdal kommune har teke opp sak om dette.

Sekom sekretariat har installert dei program som ein må ha for at vi skal kunne ta i bruk løysinga med nettbrett. Dette inkluderer verktøy til å lage, sende og ta imot dokument i det formatet som er påkravd ved bruk av nettbrett.

Ved innføring og bruk av nettbrett, bør kontrollutvalet også få innkallingar og/eller protokollar frå dei andre utvala tilsende, slik at dei kan lese desse på nettbrettet.

Ved innføring av nettbrett, bør det også liggje til rette for at ein ikkje sender ut dokument i papirformat.

### **Sekretariatet sine vurderingar:**

Vi vurderer det slik at kontrollutvalet bør kunne be om å få tildelt nettbrett på lik line med dei andre utvala.

Dersom kontrollutvalet får utdelt nettbrett. Tilrår vi at kontrollutvalet får opplæring i samband med første møtet etter at brettet er utlevert.

## 010/13 OPPFØLGINGSLISTE 1-2013

**Sakshandsamar:** Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat  
**Dato:** 29.01.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutval Formannskap Kommunestyre	04.02.2013	010/13 - -	- - -	Ja

### Saksvedlegg.

- Oppfølgingsliste 1-2013 Gaular.

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

Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar.

### Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Oppfølgingsliste 1-2013 vert teken til vitande.

### KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

- Kontrollutvalet ber om at kontrollutvalssak 26/12 "Oppfølging av kommunestyret sine merknader til forvaltningsrevisjonsrapport Sjølvkostberekningar VAR-sektoren" vert lagt fram for kommunestyret.
- Kontrollutvalet ber om at rådmannen snarleg svarar på KRYSS revisjon sin førespurnad om uttale til forvaltningsrevisjonsrapporten "Innkjøpsfunksjonen i Gaular kommune".



Saksutgreiing

## **OPPFØLGINGSLISTE 1-2013 - GAULAR**

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Asgeir Tveit

### **Innleiing – Kva saka gjeld**

Saksoppfølging.

### **Saksopplysningar:**

Etter forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar § 20 2. ledd skal sekretariatet bl.a. sjå til at utvalet sine vedtak vert sett i verk.

Sekretariatet har også som oppgåve å følgje opp saker som vert tekne opp i kontrollutvalet. Dette kan vere saker, orienteringar og andre spørsmål som har vore handsama i kontrollutvalet, og som krev vidare handling.

Vedlagt følgjer ajourført oppfølgingsliste pr. 29.01.2013.

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

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

### **Sekretariatet sine vurderingar:**

## Oppfølgingsliste 1-2013 - Gaular.

### Status saker handsama og spørsmål tekne opp i kontrollutvalet i Gaular kommune

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

Saker som er tekne opp	Dato	Merknad	Status
08/09 Kontrollutvalsarbeid - tiltak	16.02.09	Ulike tiltak for å ytterlegare oppfylle intensjonen i forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar.	16.02.09: Vedtak KU vil innføre tiltak. 18.02.09 s. brev til adm om tiltak Informasjon frå einingane. Tertialrapportar Tilsynsrapportar frå fylkesmannen. Informasjon frå revisor Kvalitetsrapportar etter kontroll av revisor.
21/11 Forvaltningsrevisjonsprosjekt; Innkjøpsfunksjonen Gaular kommune – tingingsdokument	19.05.11	Leverast i august 2012, jfr gj f pl frå KRYSS	19.05.11 Vedtak KU: 1. Tinginga for prosjektet "Innkjøpsfunksjonen Gaular kommune" vert godkjent. 2. Tingingsdokumentet vert sendt over til KRYSS-revisjon for operasjonalisering. 21.05.11 Tinging sendt over til KRYSS-revisjon for oprasjonalisering. 18.04.12 Motteke gjennomføringsplan frå KRYSS. 04.09.12 Motteke statusrapport. <b>Sjå sak 27/12</b>
15/12 Status forvaltningsrevisjonsprosjekt – Innkjøpsfunksjonen i Gaular kommune.	25.05.12		25.05.12 Vedtak KU Teke til vitande. 04.09.12 E-post frå Kryss m status i arb.
26/12 Oppfølging av kommunestyret sine merknader til forvaltningsrevisjonsrapport Sjølvkostberekningar VAR-sektoren	22.10.12		22.10.12 Tilråding til kommunestyret. 23.10.12 s kst. <b>Ikkje lagt fram for kst.</b>
27/12 Status forvaltningsrevisjonsprosjekt – Innkjøpsfunksjonen i Gaular kommune.	22.10.12		22.10.12 Vedtak KU – - Statusmelding i arbeidet med forvaltningsrevisjonsprosjektet «Innkjøpsfunksjonen Gaular kommune» om at prosjektet er forseinka i høve til prosjektplanen som vart lagt fram for kontrollutvalet i møte 25.05.2012 vert teken til vitande. - Kontrollutvalet forventar at rapport for prosjektet vert lagt fram til første møte i 2013, som vil bli halde kring 1. februar.
28/12 Budsjett 2013 Budsjett drift av kontrollutvalet	22.10.12		22.10.12 Tilråding til kst. 23.10.12 s. kst. 06.11.12 Ligg ved budsjettsaka i kst.
31/12 Godkjenning av innkalling og sakliste	04.12.12		04.12.12 Innkalling og sakliste vert godkjent.
32/12 Skriv og meldingar	04.12.12		04.12.12 Skriv og meldingar vert tekne til vitande.
33/12 Plan for selskapskontroll – Gaular kommune	04.12.12		04.12.12 Tilråding til kommunestyret. 05.12.12 s. kst
34/12 Orientering v/revisor som status i arbeidet – finansiell revisjon	04.12.12		04.12.12 Vedtak KU – Teke til vitande.
35/12 Oppfølgingsliste 4 – 2012 Gaular	04.12.12		04.12.12 Vedtak KU – Tekne til vitande.
36/12 Eventuelt	04.12.12		04.12.12 Vedtak KU: Neste møte i Ku vert sett til 4. feb 2013.

Oppdatert 29.01.13

## 011/13 EVENTUELT

Sakshandsamar: Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat  
Dato: 29.01.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	04.02.2013	011/13	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Nei

### KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK

- Kontrollutvalet ynskjer at det vert arrangert ein eindagskonferanse for kontrollutvalsmedlemer i lokalområdet med aktuelle tema.

#### Saksutgreiing

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