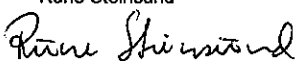
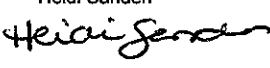
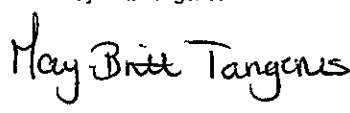



SOLUND KOMMUNE		MØTEBOK			
KONTROLLUTVALET I SOLUND KOMMUNE					
Møtestad:	Møterommet - bankbygget	Møtedato:	14.11.2012	Frå kl. :	11:00
				Til kl. :	14:00
<b>Faste medlemmer i Kontrollutvalet :</b>					
1. Rune Steinsund (leiar)	Møtte:	Forfall:	Merknader :		
2. Heidi Sanden	X		Inhabil i sakene 26-31/12.		
3. Steinar Krakhellen	X	X			
<b>Personlege varamedlemmer :</b>					
1. Bjarte Engevik	Møtte:				
2. May-Britt Tangenes	X	X			
3. Hans I Steinsund	X		Stilte i sakene 26-31/12		
<b>Ordføreren har møte og talerett i utvalet:</b>					
Ordfører Ole Gunnar Krakhellen og rådmann Erik Askeland får tilsendt møteinnk. til utvalet sine møte.					
<b>Andre som møtte :</b>					
SEKOM-sekretariat v/rådgjevar Asgeir Tveit. KRYSS-revisjon v/Terje Førde og Aud Marit Eide sakene 24-32/12 Rådmann Erik Askeland sakene 24 - 32/12. Økonomisjef Irene Sanden sakene 26-31/12. Tenesteleiar Terje Drengenes saken 26-31/12. Rådmann Erik Askeland sakene 24 - 32/12. Rådgjevar Gøsta Oden sakene 26-31/12					
<b>SAKLISTA I MØTET :</b>					
Sak 024/12 Godkjenning av innkalling og sakliste					
Sak 025/12 Skriv og meldingar					
Sak 026/12 Prosjektrekneskap – Prosjekt nr 2460 – Forprosjekt veg Tangenes.					
Sak 027/12 Prosjektrekneskap – Prosjekt nr 2230 – Oppgradering av kommunale vegar.					
Sak 028/12 Prosjektrekneskap – Prosjekt 2690 – Energi- og klimaplan.					
Sak 029/12 Prosjektrekneskap – Prosjekt 2560 – Rehabilitering toalettfløy og skulekjøkken.					
Sak 030/12 Prosjektrekneskap – Prosjekt 2540 – Ombygging bankbygg.					
Sak 031/12 Prosjektrekneskap – Prosjekt 1720, 2190 og 2240 – Tilrettelegging vustadfelt, tilrettelegging bustadfelt 2008, reguleringsplan hamneområde.					
Sak 032/12 Overordna analyse					
Sak 033/12 Plan for selskapskontroll.					
Sak 034/12 Oppfølgingsliste 4-2012 Solund.					
Sak 035/12 Eventuelt.					
<b>Underskrifter</b>					
Rune Steinsund		Heidi Sanden		Hans I Steinsund (s)	
					
May-Britt Tangenes					
					
				Asgeir Tveit, Sekretær	

## 024/12 GODKJENNING INNKALLING OG SAKLISTE

Sakshandsamar: Asgeir Tveit, SEKOM- sekretariat  
Dato: 05.11.2012

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	14.11.2012	024/12	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyre	-	-	-	Nei

### KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK

Det var ikkje merknader til innkalling og sakliste.

## 025/12 SKRIV OG MELDINGAR

Sakshandsamar: Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat  
Dato: 05.11.2012.

Utval	Dato	Utv.- Saknr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	14.11.2012	025/12	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Nei

### Saksvedlegg

- SM 18-12: Vedtak kst sak 064/12 Skriv og melding.
- SM 19-12: Brev til Solund Høgre med melding om vedtak om vurdering av habilitet i saker gjeldande utbygging av vindkraft i Solund, datert 21.09.12
- SM 20-12: Brev til Anne Grethe Furrvik med melding om vedtak om vurdering av habilitet i saker gjeldande utbygging av vindkraft i Solund, datert 21.09.12.
- SM 21-12: E-post frå Sekom til kontrollutvalsmedlemene om nytt økonomi- og finansreglement for Solund kommune, datert 05.11.12.
- SM 22-12: Vedtak kst sak 078/12 Økonomi- og finansreglement for Solund kommune.
- SM 23-12: Vedtak kst sak 066/12 Kvartalsrapport 2. kvartal 2012.
- SM 24-12: Rapport frå tilsyn med tvungen helsehjelp etter lov om pasient- og brukarrettar kapittel 4A – Solund kommune, datert 24.09.12.

### Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Skriv og meldingar vert tekne til vitande.

### KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

- Skriv og meldingar vert tekne til vitande.

Saksutgreiing

## **SKRIV OG MELDINGAR**

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Asgeir Tveit  
**Innleiing – Kva saka gjeld**

Skriv og meldingar som vert lagt fram i møtet.

### **Saksopplysningar:**

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

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

### **Sekretariatet sine vurderingar:**

## 026/12 PROSJEKTRKESKAP - PROSJEKT NR 2460 – FORPROSJEKT VEG TANGENES

**Sakshandsamar:** Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat  
**Dato:** 06.11.2012

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	14.11.2012	026/12	-	Nei
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Ja

### Saksvedlegg:

- Revisjonsuttale frå KRYSS-revisjon datert 15.10.2012.
- Sluttrapport investeringsprosjekt nr. 2460 Forprosjekt veg Tangenes.

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

- Kommunelova .
- Økonomireglement for Solund kommune.

### Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

1. Under føresetnad av at prosjektet vert fullfinansiert i samsvar med regelverket har ikkje kontrollutvalet merknader til at rekneskapen vert godkjent slik han ligg føre.
2. Kontrollutvalet ber også kommunestyret merkar seg revisor sin merknad om finansieringa av prosjektet, og om at i eit sluttrekneskap for prosjekt bør heile finansieringa syne.

---

Kontrollutvalsmedlem Heidi Sanden gjekk frå i saka, jfr fvl §6.1, b. Hans Steinsund møtte i hennar stad.

### KONTROLLUTVALET SIN UTTALE TIL KOMMUNESTYRET :

1. Kontrollutvalet har ikkje merknader til at rekneskapen vert godkjent slik han ligg føre.
2. Kontrollutvalet ber kommunestyret merke seg revisor sin merknad om finansieringa av prosjektet, og om at i eit sluttrekneskap for prosjekt bør heile finansieringa syne.

Saksutgreiing

**PROSJEKTRKESKAP - PROSJEKT NR 2460 – FORPROSJEKT VEG TANGENES**

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Asgeir Tveit

**Innleiing – Kva saka gjeld**

Det ligg føre endeleg prosjektrekneskap og sluttrapport for investeringsprosjekt nr. 2460 – Forprosjekt veg Tangenes. Kontrollutvalet skal i saker som gjeld sluttrekneskap for investeringsprosjekt gje uttale til sluttrapporten og sluttrekneskapen. Kontrollutvalet sin uttale skal liggje ved formannskapet si innstilling til vedtak når kommunestyret gjer vedtak i saka.

**Saksopplysningar:**

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

Prosjektrekneskapen viser ein samla kostnad på kr. 137.875,-. Budsjettramma for prosjektet var kr. 100.000,-. Prosjektrekneskapen er såleis avslutta med eit meirforbruk på kr. 37.875,-.

Prosjektet er finansiert slik:

- Bruk av lånemidlar kr. 100.000,-.
- Bruk av disp. fond kr. 25.000,-.
- Ikkje finansiert kr. 12.875,-.

Det er kommunestyret som gjer endeleg vedtak i saka, også med omsyn til kva måte prosjektet skal fullfinansierast.

Revisjonsuttalen stadfestar taldelen i sluttrekneskapen.

**Sekretariatet sine vurderingar:**

Sekretariatet viser til rekneskapen, revisjonsuttale og det som elles ligg føre av dokument i saka. Vi vurderer det slik at kontrollutvalet bør uttale at rekneskapen kan godkjennast slik han ligg føre. Dette under føresetnad av at meirforbruket vert finansiert i samsvar med regelverket. Kontrollutvalet bør også be kommunestyret merke seg revisor sin merknad om at manglande finansiering på prosjektet er dekkja inn ved oppgjer av investeringsrekneskapen for 2011, og om at i eit sluttrekneskap for prosjekt så bør heile finansieringa syne.

**027/12 PROSJEKTRKESKAP - PROSJEKT NR 2230 – OPPGRADERING AV KOMMUNALE VEGAR**

**Sakshandsamar:** Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat  
**Dato:** 06.11.2012

<b>Utval</b>	<b>Dato</b>	<b>Utv.- Saksnr.</b>	<b>Status</b>	<b>Vedtaks- organ</b>
Kontrollutvalet	14.11.2012	027/12	-	Nei
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Ja

**Saksvedlegg:**

- Revisjonsuttale frå KRYSS-revisjon datert 15.10.2012.
- Sluttrapport investeringsprosjekt nr. 2230 Oppgradering av kommunale vegar.

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

- Kommunelova .
- Økonomireglement for Solund kommune.

**Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:**

1. Kontrollutvalet har ikkje merknader til at rekneskapan for prosjektet Oppgradering av kommunale vegar vert godkjent slik han ligg føre.
- 

Kontrollutvalsmedlem Heidi Sanden gjekk frå i saka, jfr fvl §6.1, b. Hans Steinsund møtte i hennar stad.

**KONTROLLUTVALET SIN UTTALE TIL KOMMUNESTYRET :**

1. Kontrollutvalet har ikkje merknader til at rekneskapan for prosjektet Oppgradering av kommunale vegar vert godkjent slik han ligg føre.

Saksutgreiing

**PROSJEKTRKESKAP - PROSJEKT NR 2230 – OPPGRADERING AV  
KOMMUNALE VEGAR**

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Asgeir Tveit

**Innleiing – Kva saka gjeld**

Det ligg føre endeleg prosjektrekneskap og sluttrapport for investeringsprosjekt nr 2230 – Oppgradering av kommunale vegar.

Kontrollutvalet skal i saker som gjeld sluttrekneskap for investeringsprosjekt gje uttale til sluttrapporten og sluttrekneskapen. Kontrollutvalet sin uttale skal liggje ved formannskapet si innstilling til vedtak når kommunestyret gjer vedtak i saka.

**Saksopplysningar:**

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

Prosjektrekneskapen viser ein samla kostnad på kr. 250.004,50. Budsjettramma for prosjektet var kr. 250.000,-. Utgiftene i prosjektet kan soleis seiast å vere i samsvar med budsjettet.

Prosjektet er finansiert ved bruk av lånemidlar.

Det er kommunestyret som gjer endeleg vedtak i saka.

Revisjonsuttalen stadfestar taldelen i sluttrekneskapen.

**Sekretariatet sine vurderingar:**

Sekretariatet viser til rekneskapen, revisjonsuttale og det som elles ligg føre av dokument i saka. Vi vurderer det slik at kontrollutvalet bør uttale at rekneskapen kan godkjennast slik han ligg føre.



**028/12 PROSJEKTRKNESEKAP - PROSJEKT NR 2690 – ENERGI- OG KLIMAPLAN**

**Sakshandsamar:** Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat  
**Dato:** 06.11.2012

<b>Utval</b>	<b>Dato</b>	<b>Utv.- Saknr.</b>	<b>Status</b>	<b>Vedtaks- organ</b>
Kontrollutvalet	14.11.2012	028/12	-	Nei
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Ja

**Saksvedlegg:**

- Revisjonsuttale frå KRYSS-revisjon datert 15.10.2012.
- Sluttrapport investeringsprosjekt nr. 2690 Energi- og klimaplan.

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

- Kommunelova .
- Økonomireglement for Solund kommune.

**Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:**

1. Kontrollutvalet meiner at rekneskapen for prosjektet Energi og Klimaplan bør godkjennast slik han ligg føre.
  2. Kontrollutvalet vil påpeike revisor sin merknad i revisjonsuttale av 15.10.2012 om at det ikkje er budsjettert med midlar til prosjektet.
- 

Kontrollutvalsmedlem Heidi Sanden gjekk frå i saka, jfr fvl §6.1, b. Hans Steinsund møtte i hennar stad.

**KONTROLLUTVALET SIN UTTALE TIL KOMMUNESTYRET :**

1. Kontrollutvalet meiner at rekneskapen for prosjektet Energi og Klimaplan bør godkjennast slik han ligg føre.
2. Kontrollutvalet vil påpeike revisor sin merknad i revisjonsuttale av 15.10.2012 om at det ikkje er budsjettert med midlar til prosjektet.

Saksutgreiing

**PROSJEKTRKESKAP - PROSJEKT NR 2690 – ENERGI- OG KLIMAPLAN**  
Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Asgeir Tveit

**Innleiing – Kva saka gjeld**

Det ligg føre endeleg prosjektrekneskap og sluttrapport for investeringsprosjekt nr 2690 – Energi- og klimaplan.

Kontrollutvalet skal i saker som gjeld sluttrekneskap for investeringsprosjekt gje uttale til sluttrapporten og sluttrekneskapen. Kontrollutvalet sin uttale skal liggje ved formannskapet si innstilling til vedtak når kommunestyret gjer vedtak i saka.

**Saksopplysningar:**

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

Prosjektrekneskapen viser ein samla kostnad på kr. 123.750,-. Revisor opplyser at han ikkje kan finne at det er budsjettert midlar til prosjektet. Det er likevel motteke kr. 123.750,- i tilskot. Prosjektet er såleis fullfinansiert.

Det er kommunestyret som gjer endeleg vedtak i saka.

Revisjonsuttalen stadfestar taldelen i sluttrekneskapen.

**Sekretariatet sine vurderingar:**

Sekretariatet viser til rekneskapen, revisjonsuttale og det som elles ligg føre av dokument i saka. Vi vurderer det slik at kontrollutvalet bør uttale at rekneskapen kan godkjennast slik han ligg føre. Sekretariat meiner at kontrollutvalet bør påpeike merknaden revisor har i sin revisjonsuttale av 15.10.2012 om at det ikkje er budsjettert med midlar til prosjektet. Jfr økonomireglementet § 11.6 Forslag til løyving.

**029/12 PROSJEKTRKESKAP - PROSJEKT NR 2560 – REHABILITERING  
TOALETTFLØY OG SKULEKJØKKEN**

**Sakshandsamar:** Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat  
**Dato:** 06.11.2012

<b>Utval</b>	<b>Dato</b>	<b>Utv.- Saksnr.</b>	<b>Status</b>	<b>Vedtaks- organ</b>
Kontrollutvalet	14.11.2012	029/12	-	Nei
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Ja

**Saksvedlegg:**

- Revisjonsuttale frå KRYSS-revisjon datert 15.10.2012.
- Sluttrapport investeringsprosjekt nr. 2560 Rehabilitering toalettfløy og skulekjøkken.

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

- Kommunelova .
- Økonomireglement for Solund kommune.

**Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:**

1. Under føresetnad av at prosjektet vert fullfinansiert i samsvar med regelverket har ikkje kontrollutvalet merknader til at rekneskapen vert godkjent slik han ligg føre.

---

Kontrollutvalsmedlem Heidi Sanden gjekk frå i saka, jfr fvl §6.1, b. Hans Steinsund møtte i hennar stad.

**KONTROLLUTVALET SIN UTTALE TIL KOMMUNESTYRET :**

1. Kontrollutvalet har ikkje merknader til at rekneskapen vert godkjent slik han ligg føre.
2. Kontrollutvalet merkar seg at det ikkje er gjort noko med toalettfløyen ved skulen.

Saksutgreiing

**PROSJEKTRKESKAP - PROSJEKT NR 2560 – REHABILITERING  
TOALETTFLØY OG SKULEKJØKKEN**

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Asgeir Tveit

**Innleiing – Kva saka gjeld**

Det ligg føre endeleg prosjektrekneskap og sluttrapport for investeringsprosjekt nr. 2560 - Rehabilitering toalettfløy og skulekjøkken. Kontrollutvalet skal i saker som gjeld sluttrekneskap for investeringsprosjekt gje uttale til sluttrapporten og sluttrekneskapen. Kontrollutvalet sin uttale skal liggje ved formannskapet si innstilling til vedtak når kommunestyret gjer vedtak i saka.

**Saksopplysningar:**

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

Prosjektrekneskapen viser ein samla kostnad på kr. 832.295,90. Budsjettramma for prosjektet var kr. 782.000,-. Prosjektrekneskapen er såleis avslutta med eit meirforbruk på kr. 50.295,90.

Prosjektet er finansiert slik:

- Bruk av lånemidlar kr. 682.000,-.
- Bruk av disp. fond kr. 100.000,-.
- Ikkje finansiert kr. 50.295,90.

Manglande finansiering er dekkja inn ved årsoppgjer av investeringsrekneskapen for 2011.

Det er kommunestyret som gjer endeleg vedtak i saka, også med omsyn til kva måte prosjektet skal fullfinansierast.

Revisjonsuttalen stadfestar taldelen i sluttrekneskapen.

**Sekretariatet sine vurderingar:**

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

**030/12 PROSJEKTRKESKAP - PROSJEKT NR 2540 – OMBYGGING  
BANKBYGG**

**Sakshandsamar:** Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat  
**Dato:** 06.11.2012

<b>Utval</b>	<b>Dato</b>	<b>Utv.- Saksnr.</b>	<b>Status</b>	<b>Vedtaks- organ</b>
Kontrollutvalet	14.11.2012	030/12	-	Nei
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Ja

**Saksvedlegg:**

- Revisjonsuttale frå KRYSS-revisjon datert 15.10.2012.
- Sluttrapport investeringsprosjekt nr 2540 – Ombygging bankbygg.

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

- Kommunelova .
- Økonomireglement for Solund kommune.

**Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:**

1. Kontrollutvalet meiner at rekneskapan for Ombygging bankbygg bør godkjennast slik han ligg føre.
  2. Kontrollutvalet vil påpeike revisor sin merknad i revisjonsuttale av 15.10.2012 om at det ikkje er budsjettert med midlar til prosjektet.
- 

Kontrollutvalsmedlem Heidi Sanden gjekk frå i saka, jfr fvl §6.1, b. Hans Steinsund møtte i hennar stad.

**KONTROLLUTVALET SIN UTTALE TIL KOMMUNESTYRET :**

1. Kontrollutvalet meiner at rekneskapan for Ombygging bankbygg bør godkjennast slik han ligg føre.
2. Kontrollutvalet vil påpeike revisor sin merknad i revisjonsuttale av 15.10.2012 om at det ikkje er budsjettert med midlar til prosjektet.

Saksutgreiing

## **PROSJEKTRKESKAP - PROSJEKT NR 2540 – OMBYGGING BANKBYGG**

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Asgeir Tveit

### **Innleiing – Kva saka gjeld**

Det ligg føre endeleg prosjektrekneskap og sluttrapport for investeringsprosjekt prosjekt nr 2540 – Ombygging bankbygg.

Kontrollutvalet skal i saker som gjeld sluttrekneskap for investeringsprosjekt gje uttale til sluttrapporten og sluttrekneskapen. Kontrollutvalet sin uttale skal liggje ved formannskapet si innstilling til vedtak når kommunestyret gjer vedtak i saka.

### **Saksopplysningar:**

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

Prosjektrekneskapen viser ein samla kostnad på kr. 586.682,15. Beløpet er kostnadsført i rekneskapen for 2009, 2010 og 2011. Revisor opplyser at han ikkje kan finne at det er budsjettert midlar til prosjektet.

Prosjektet er finansiert såleis:

- Bruk av disposisjonsfond kr. 188.511,46.
- Manglande finansiering kr. 398.170,69.

Det er kommunestyret som gjer endeleg vedtak i saka.

Revisjonsuttalen stadfestar taldelen i sluttrekneskapen.

### **Sekretariatet sine vurderingar:**

Sekretariatet viser til rekneskapen, revisjonsuttale og det som elles ligg føre av dokument i saka. Vi vurderer det slik at kontrollutvalet bør uttale at rekneskapen kan godkjennast slik han ligg føre under føresetnad om at prosjektet vert fullfinansiert i samsvar med regelverket. Sekretariat meiner at kontrollutvalet bør påpeike merknaden revisor har i sin revisjonsuttale av 15.10.2012 om at det ikkje er budsjettert med midlar til prosjektet. Jfr økonomireglementet § 11.6 Forslag til løyving.

**031/12 PROSJEKTRKESKAP - PROSJEKT NR 1720, 2190, 2440 –  
TILRETTELEGGING BUSTADFELT, TILRETTELEGGING BUSTADFELT 2008,  
REGULERINGSPLAN HAMNEOMRÅDE**

**Sakshandsamar:** Asgeir Tveit. SEKOM - sekretariat  
**Dato:** 06.11.2012

<b>Utval</b>	<b>Dato</b>	<b>Utv.- Saksnr.</b>	<b>Status</b>	<b>Vedtaks- organ</b>
Kontrollutvalet	14.11.2012	031/12	-	Nei
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Ja

**Saksvedlegg:**

- Revisjonsuttale frå KRYSS-revisjon datert 15.10.2012.
- Sluttrapport investeringsprosjekt nr. 1720, 2190, 2440 – Tilrettelegging bustadfelt, tilrettelegging bustadfelt 2008, reguleringsplan hamneområde.

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

- Kommunelova.
- Økonomireglement for Solund kommune.

**Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:**

1. Under føresetnad av at mindreforbruket vert disponert i samsvar med regelverket har ikkje kontrollutvalet merknader til at rekneskapen vert godkjent slik han ligg føre.
  2. Kontrollutvalet vil likevel peike på revisor sin merknad i revisjonsuttalen om at ved framlegging av sluttrekneskap for prosjekt, bør heile finansieringa av prosjektet syne i kvar einiskild rekneskap.
- 

Kontrollutvalsmedlem Heidi Sanden gjekk frå i saka, jfr fvl §6.1, b. Hans Steinsund møtte i hennar stad.

**KONTROLLUTVALET SIN UTTALE TIL KOMMUNESTYRET :**

1. Kontrollutvalet har ikkje merknader til at rekneskapen vert godkjent slik han ligg føre.
2. Kontrollutvalet vil likevel peike på revisor sin merknad i revisjonsuttalen om at ved framlegging av sluttrekneskap for prosjekt, bør heile finansieringa av prosjektet syne i kvar einiskild rekneskap.
3. Kontrollutvalet merkar seg at arbeidet med reguleringsplan for hamneområdet ikkje er oppstarta.

Saksutgreiing

**PROSJEKT NR 1720, 2190, 2440 – TILRETTELEGGING BUSTADFELT,  
TILRETTELEGGING BUSTADFELT 2008, REGULERINGSPLAN  
HAMNEOMRÅDE**

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Asgeir Tveit

**Innleiing – Kva saka gjeld**

Det ligg føre endeleg prosjektrekneskap og sluttrapport for investeringsprosjekt nr 1720, 2190, 2440 – Tilrettelegging bustadfelt, tilrettelegging bustadfelt 2008, reguleringsplan hamneområde. Kontrollutvalet skal i saker som gjeld sluttrekneskap for investeringsprosjekt gje uttale til sluttrapporten og sluttrekneskapen. Kontrollutvalet sin uttale skal liggje ved formannskapet si innstilling til vedtak når kommunestyret gjer vedtak i saka.

**Saksopplysningar:**

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

Prosjektrekneskapen viser ein samla kostnad på kr. 841.546,16,-. Budsjettramma for prosjektet var kr. 850.000,-. Prosjektrekneskapen er såleis avslutta med eit mindreforbruk på kr. 8.453,84.

Prosjektet er finansiert slik:

- Bruk av lånemidlar kr. 480.000,-.
- Bruk av ubunde fond kr. 248.520,66.
- Manglande finansiering kr.113.025,50

Det går fram at manglande finansiering er dekkja in ved årsavslutninga av investeringsrekneskapane for åra 2008, 2009, 2010 og 2011.

Det er kommunestyret som gjer endeleg vedtak i saka, også med omsyn til kva måte prosjektet skal fullfinansierast.

Revisjonsuttalen stadfestar taldelen i sluttrekneskapen.

**Sekretariatet sine vurderingar:**

Sekretariatet viser til rekneskapen, revisjonsuttale og det som elles ligg føre av dokument i saka. Vi vurderer det slik at kontrollutvalet bør uttale at rekneskapen kan godkjennast slik han ligg føre. Dette under føresetnad av at mindreforbruket vert disponert i samsvar med regelverket. Sekretariatet vurderer det også slik at det bør peikast på revisor sin merknad om at ein ved framlegging av sluttrekneskap for prosjekt bør syne heile finansieringa i kvar einskild rekneskap. Jfr pkt. 11.6 Forslag til løyving og 11.8.6 Prosjektrekneskap i økonomireglementet.



## 032/12 OVERORDNA ANALYSE– SOLUND KOMMUNE

Sakshandsamar: Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat  
Dato: 06.11.2012

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	14.11.2012	032/12	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Nei

### Saksvedlegg

- Dokumentet «Overordna analyse for Solund kommune» med vedlegg, datert 19.10.2012.

### 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 006/12 «Overordna analyse».

### Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Det vert vist til dokumentet Overordna analyse for Solund kommune, datert 19. oktober 2012 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.
- Plan for forvaltningsrevisjon vert lagt fram som sak i neste møte i kontrollutvalet.

### Kontrollutvalet sitt vedtak:

- Det vert vist til dokumentet Overordna analyse for Solund kommune, datert 19. oktober 2012 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.
- Plan for forvaltningsrevisjon vert lagt fram som sak i neste møte i kontrollutvalet.

## OVERORDNA ANALYSE– SOLUND 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 tenestoområda.

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 006/12 "Overordna analyse", vedtok kontrollutvalet at det vart tinga overordna analyse frå Kryss revisjon.

Vi vel å handsame overordna analyse i eit møte før møtet om plan for forvaltningsrevisjon for å gje kontrollutvalsmedlemene høve til å setje seg godt inn i overordna analyse og ha høve til, etter at overordna analyse er presentert av revisor, å tenkje gjennom kva forvaltningsrevisjonsprosjekt ein bør prioritere i plan for forvaltningsrevisjon.

Kryss revisjon har no utarbeidd overordna analyse. Denne er datert 19.10.2012. 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". Denne vert lagt fram i neste møte. Kontrollutvalet si oppgåve vil vere å velje 3 – 5 prosjekt i dokumentet «Plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjonsprosjekt, 2012 – 2016 Solund kommune», i denne omgong gjerne på eit overordna nivå, som skal leggjast inn i prioritert rekkjefølgje i planen.

**Sekretariatet sine vurderingar:**

## 033/12 PLAN FOR SELSKAPSKONTROLL - SOLUND KOMMUNE

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø, SEKOM- sekretariat

Dato: 05.10.2012

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	14.11.2012	33/12	-	Nei
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Ja

### Saksvedlegg

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

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

Kommunelova.

Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar av 15.06.2004.

Kommunestyrevedtak 036/12 Eigarskapsstrategi for Solund kommune 2012.

Dokumentet Eigarpolitikk som eigar i selskap.

### Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

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

### Kontrollutvalet sitt vedtak:

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

Saksutgreiing

## **PLAN FOR SELSKAPSKONTROLL - SOLUND KOMMUNE**

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø

### **Innleiing – Kva saka gjeld**

Det skal lagast plan for kontroll av selskap Solund kommune eig 100% av eller er medeigar i for valperioden 2012 – 2015.

### **Saksopplysningar:**

Det vert vist til utkast til plan for selskapskontroll for Solund kommune for utfyllande opplysningar.

Etter forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar, skal det lagast plan for selskapskontroll for valperioden innan 31.12. året etter kommunevalet, altså innan 31.12.2012. Kommunestyret skal vedta planen etter innstilling frå kontrollutvalet.

Selskapskontroll kan delast i to kategoriar:

1. Eigarskapskontroll inneber hovudsakleg å kontrollere at den som utøver eigarskapen for kommunen gjer dette i samsvar med gjeldande lover og reglar og i samsvar med kommunestyret sine vedtak og føresetnader.
2. Forvaltningsrevisjon inneber å gå inn i selskapet å sjå på økonomi, produktivitet, måloppnåing og verknad av vedtak og føresetnader.
3. Kommunelova § 80 gjev også heimel for at kontrollutvalet og kommunen sin revisor kan gjere undersøkingar. Dette treng då ikkje nødvendigvis vere eigarskapskontroll og forvaltningsrevisjon.

Eigarskapskontroll er etter § 77 pkt. 5 i kommunelova obligatorisk for alle selskap kommunen er medeigar i sjølv om desse ikkje er 100% kommunalt eigde.

Kva selskap ein kan gjennomføre forvaltningsrevisjon i avgrensar seg i §80 i kommunelova ved at kontrollutvalet og kommunen sin revisor berre har innsynsrett i selskap som er 100% kommunalt eigde. Det er likevel ikkje til hinder at ein kan be ikkje kommunale eigarar om å få innsynsrett. I aksjeselskap der den kommunale eigardelen er 2/3 eller meir, kan dei kommunale eigarane gjennom vedtektsendring opne for fullt innsyn.

Kontrollutvalet skal i denne saka gje innstilling om plan for selskapskontroll. Kommunestyret gjer vedtak etter innstillinga frå kontrollutvalet.

### **Sekretariatet sine vurderingar:**

## 034/12 OPPFØLGINGSLISTE 4-2012 SOLUND

**Sakshandsamar:** Asgeir Tveit, SEKOM- sekretariat

**Dato:** 06.11.2012

<b>Utval</b>	<b>Dato</b>	<b>Utv.- Saksnr.</b>	<b>Status</b>	<b>Vedtaks- organ</b>
Kontrollutval Formannskap Kommunestyre	14.11.2012	034/12 - -	- - -	Ja

### **Saksvedlegg.**

- Oppfølgingsliste 4-2012 Solund.

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

Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar.

### **Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:**

- Oppfølgingsliste 4-2012 vert teken til vitande.

### **KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:**

- Oppfølgingsliste 4-2012 vert teken til vitande.

Saksutgreiing

## **OPPFØLGINGSLISTE 4-2012 SOLUND**

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. 06.11.12

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

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

### **Sekretariatet sine vurderingar:**

## Oppfølgingsliste 4-2012 - Solund.

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

Saker som er avslutta vil ikkje come 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.
Sak 03/10 Forvaltningsrevisjonsprosjekt – oppfølging av vedtak i Solund kommune-tingingsdokument	11.02.10	Frist 28.02.2011	15.12.09: Vedtak kst om å avslutte gml prosjekt 03.02.10: Brev t KYRSS om å avslutte gml prsjkt 11.02.10: Vedtak KU – godkjent tingsdok. 11.02.10: s. tinging til KRYSS-revisjon. 14.04.10 moteke førebels gjennomføringsplan. <b>Sjå sak 21/12</b>
Sak 11/10 Forvaltningsrevisjonsprosjekt "Oppfølging av vedtak i Solund kommune" – førebels gjf.pl.	20.05.10	Levering feb 2011	14.04.10 Motteke førebels gjf.pl. 20.05.10 Teke til vitande 24.05.11 Munnleg oppdatering frå KRYSS. Arbeidet starta. Skrivinga gjenstår. 09.01.12 Bede om status frå KRYSS-revisjon. <b>Sjå sak 21/12</b>
022/10 Orientering om eigarskap i selskap – eigarskapsstrategi.	16.11.10		16.11.10: Vedtak KU – Kontrollutvalet tek til vitande administrasjonen si orientering om at kommunen har starta arbeidet med eigarskapsstrategi for selskap kommunen eig eller er medeigar i. 14.06.2012 Vedtak kst sak 036/12
09/11 Orientering om utlån til ulike føremål og garantiar knytt til desse.	24.05.11		24.05.11 Tilråding til kst. – Kst ber om at det vert gjort ein gjennomgang av retningslinene for næringslån. Kst ber om at det vert lagt fram sak snarast etter kommunestyrevalet. 24.05.11 s. kst. 16.06.11 Vedtak kst sak 024/11 – Teke til vitande.
011/12 Årsrekneskapen 2011 – Solund kommune	24.05.12		24.05.12 Vedtak i KU: Sjå vedlagte uttale frå kontrollutvalet om årsrekneskapen 2011 for Solund kommune, datert 24.05.12. 29.05.12 Fråsegn sendt til KS. 14.06.12 Vedtak kst sak 032/12.
011/12 Orientering – Eigarskap i selskap - eigarskapsstrategi	24.05.12		24.05.12 Vedtak i KU: Kontrollutvalet tek orientering rundt dokument «Eigarskapspolitikk som eigar i selskap» lagt fram i møtet til vitande. 14.06.2012 Vedtak kst sak 036/12
012/12 Orientering – Eigarskap i selskap -- eigarkapsstrategi.	24.05.12		24.05.12 Vedtak i KU: Kontrollutvalet tek orientering rundt dokument «Eigarkapspolitikk som eigar i selskap» lagtframi møtert til vitande. 14.06.2012 Vedtak kst sak 036/12
013/12 Vurdering av oppdragsansvarleg revisor si uavhengigheit.	24.05.12		24.05.12 Vedtak i KU: teke til vitande. 29.05.12 Saka sendt til KS til orientering. 14.06.12 Vedtak kst sak 030/12.
017/12 Godkjenning innkalling og sakliste.	20.09		20.09.12 Vedtak KU – Ikkje merknader
018/12 Skriv og meldingar	20.09		20.09.12 Vedtak KU -- Teke til vitande
019/12 Orientering om habilitet	20.09		13.09.12 Brev frå Solund kommune 20.09.12 vedtak ku: - kontrollutvalet tek ikkje stilling til om dei enkelte habilitetsspørsmål har fått rett eller feil utfall. - Kontrollutvalet vurderer det slik at Solund kommune har nytta ein tilfredsstillande metode for å vurdere



			<p>habilitetsspørsmål i samband med vindkraftsaka.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Saka vert sendt kommunestyret til orientering.</li> </ul> <p>21.09.12 Brev til AG Furrevik og Solund Høgre om Vedtaket og orientering s kst.</p>
020/12 Budsjett 2013 – Drift av kontrollutvalet.	20.09		<p>20.09.12: Tilråding til kst.</p> <p>21.09.12: s.kst.</p>
021/12 Status forvaltningsrevisjonsprosjekt «Oppfølging av vedtak i Solund kommune».	20.09		<p>10.09.12 E-post mellom KRYSS og SEKOM.</p> <p>20.09.12</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Kontrollutvalet tek med grunnlag i statusrapporten frå KRYSS revisjon av 10.09.2012 for gitt at rapport for forvaltningsrevisjonsprosjektet "Oppfølging av vedtak i Solund kommune" vert levert slik at han kan handsamast i kontrollutvalsmøtet i Solund 7. desember 2012.</li> </ul> <p>21.09.12 Epost til KRYSS om vedtaket</p>
022/12 Oppfølgingsliste 3-2012 Solund.	20.09		<p>20.09.12 Vedtak KU – Teken til vitande.</p>
023/12 Eventuelt	20.09		<p>20.09.12: Ikkje teke opp saker.</p>

Oppdatert 06.11.2012

## 035/12 EVENTUELT

Sakshandsamar: Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat  
Dato: 06.11.2012

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	14.11.2012	035/12	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Nei

### Vedtak:

Det vart ikkje teke opp saker.

### Saksutgreiing

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