

FJALER KOMMUNE		MØTEBOK	
KONTROLLUTVALET I FJALER KOMMUNE			
Møtestad:		Møtedato:	16.09.13
Fjalerhuset møterom 344		Frå kl. :	8:30
		Til kl. :	10:50
Faste medlemmer i Kontrollutvalet :	Møtte:	Forfall:	Merknader :
1. Magne Norddal. (Leiar)	X		
2. Anny Mari Holm Solheim (Nestleiar)	X		
3. Geir Tessem.	X		
Personlege varamedlemmer :	Møtte:		
1. Randi Engen			
2. Eivind Antonisen			
3. Sissel Vagstad			
Ordføreren har møte og talerett i utvalet:			
Ordfører og administrasjonssjef får tilsendt møteinnkalling til utvalet sine møte.			
Andre som møtte :			
Teknisk sjef Edvin Bøtun i sak 020/13 Rådgjevar for skule Marit Hammer i sak 022/13 Rådgjevar økonomi Anniken Myklebust (020 - 022/13) Revisor Charles Litsheim og Aud Marit Nyland Rådmann Ola Hovland i sak (020 - 022/13) SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø			
Saker som vart handsama / drøfta i møtet :			
SAKLISTA I MØTET :			
018/13 Godkjenning av innkalling og sakliste.			
019/13 Skriv og meldingar.			
020/13 Forvaltningsrevisjonsprosjekt – Sjølvkostberekningar på VAR-sektoren.			
021/13 Utforming av tinging – Forvaltningsrevisjonsprosjekt – Rutinar rundt sjukefråveret.			
022/13 Orientering – Sektor for oppvekst.			
023/13 Budsiett for kontrollutvalet i Fjaler 2014.			
024/13 Oppfølgingsliste 3-2013 – Fjaler			
025/13 Eventuelt _____			
UNDERSKRIFTER :			
 Magne Norddal	 Anny Mari Holm	 Geir Tessem	
 Vidar Øvrebø, sekretær			

018/13 GODKJENNING INNKALLING OG SAKLISTE

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat
Dato: 06.09.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	16.09.2013	018/13	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyre	-	-	-	Nei

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK

- Det var ingen merknadar til innkalling og sakliste.

019/13 SKRIV OG MELDINGAR

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat
Dato: 23.05.2013.

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	28.05.2013	19/13	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyet	-	-	-	Nei

Saksvedlegg

- SM 16-13 Vedtak kst. sak 56/13 Årsmelding 2012.
- SM 17-13 Vedtak kst. sak 58/13 1. tertialrapport – Melding om vedtak.
- SM 18-13 Vedtak kst. sak 55/13 Rekneskap 2012 Dingemoen idrettspark.
- SM 19-13 Vedtak kst. sak 57/13 Rekneskap 2012.
- SM 20-13 Frå Kommunal og regional departementet «Rundskriv om iverksetting av endringar i kommuneloven m.m. – egenkontroll mv, datert 21.06.2013.
- SM 21-13 Brev frå KRYSS-revisjon til eigarkommunane til KRYSS-revisjon – «Årsrekneskap og årsrapport for 2012, KRYSS-revisjon, datert 22. mai 2013.
- SM 22-13 Vedtak i styret i SEKOM-sekretariat sak 007/13 Kjøp av sekretariatstenester i overgangsperiode, datert 10.07.2013.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Skriv og meldingar vert teke til vitande.

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

- Skriv og meldingar vert teke til vitande.

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:

020/13 FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT – SJØLVKOSTBEREKNINGAR PÅ VAR-SEKTOREN

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat

Dato: 09.09.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutval	16.09.2011	020/13	-	Nei
Formannskap		-	-	Nei
Kommunestyre		-	-	Ja

Saksvedlegg.

- Revisjonsrapport: "Sjølvkostberekningar på VAR-sektoren», datert 07.juni.2013.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

- Kommunelova.
- Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar.
- Kontrollutvalssak 20/11
- RSK001.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

1. Det vert vist til revisjonsrapporten «Sjølvkostberekningar på VAR-sektoren», datert 07.juni.2013.
2. Tilrådingane i rapporten vert tekne til følgje.

KONTROLLUTVALET SI TILRÅDING TIL KOMMUNESTYRET:

- Kontrollutvalet viser til revisjonsrapporten «Sjølvkostberekningar på VAR-sektoren», datert 07.juni.2013.
- Kontrollutvalet tilrår at kommunestyret tek til følgje revisjonen sine tilrådingar.
- Kontrollutvalet viser til "Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar" og sender rapporten over til kommunestyret for handsaming.

Saksutgreiing

FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT – SJØLVKOSTBEREKNINGAR PÅ VAR-SEKTOREN

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø

Innleiing – Kva saka gjeld

Handsaming av forvaltningsrevisjonsrapport ”Sjølvkostberekningar på VAR-sektoren”.

Saksopplysningar:

Forvaltningsrevisjon er heimla i kommunelova § 77 pkt. 4 der det bl.a. står:

”Kontrollutvalget skal vidare påse at det føres kontroll med at den økonomiske forvaltning foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak, og at det blir gjennomført systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets eller fylkestingets vedtak og forutsetninger (forvaltningsrevisjon). ”

Oppgåvene til kontrollutvalet i samband med forvaltningsrevisjon er vidare heimla i kapittel 5 i Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar.

”Kap. 5. Kontrollutvalgets oppgaver ved forvaltningsrevisjon

§ 9. Forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget skal påse at kommunens eller fylkeskommunens virksomhet årlig blir gjenstand for forvaltningsrevisjon i samsvar med bestemmelsene i dette kapittel.

Forvaltningsrevisjon kan utføres av andre enn den som er ansvarlig for revisjon av kommunens eller fylkeskommunens årsregnskap eller et kommunalt eller fylkeskommunalt foretaks årsregnskap.

§ 10. Plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Planen vedtas av kommunestyret eller fylkestinget selv som kan delegere til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden.

Planen skal baseres på en overordnet analyse av kommunens eller fylkeskommunens virksomhet ut fra risiko- og vesentlighetsvurderinger, med sikte på å identifisere behovet for forvaltningsrevisjon på de ulike sektorer og virksomheter.

§ 11. Rapporter om forvaltningsrevisjon

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

§ 12. Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporter

Kontrollutvalget skal påse at kommunestyrets eller fylkestingets vedtak i tilknytning til behandlingen av rapporter om forvaltningsrevisjon følges opp.

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

Det vart i 2008 gjennomført overordna analyse som var grunnlag for vidare arbeid med Plan for forvaltningsrevisjon og val av prosjekt for forvaltningsrevisjon. I kontrollutvaldsmøte 06.11.2009 vart det i sak 04/11 «Forvaltningsrevisjonsprosjekt – val av prosjekt» vedteke at ein skal gjennomføre følgjande forvaltningsrevisjonsprosjekt: ”Sjølvkostberekningar på VAR-sektoren.”

I kontrollutvalsmøte 16.11.2011 vart tingingsdokument for prosjektet vedteke. Rapport for forvaltningsrevisjonsprosjektet er no levert. Rapporten er datert 07. juni 2013.

KRYSS-revisjon har gjeve følgjande tilrådingar i rapporten:

- *Vi rår kommune til å gjere ein gjennomgang av interntenestene i sjølvkostrekneskapen med målsetting om å lage etterprøvbare fordelingsnøklar meir i samsvar med tilrådingane i H-2140.*
- *Fjaler kommune må opprette sjølvkostfond for dei tenester som vert omfatta av sjølvkostreglane.*
- *Vi rår administrasjonen å legge til forseinkingsrenter på purringar i tråd med økonomireglementet punkt 8.3.2.*
Vi rår administrasjonen til å etterleve økonomireglementet punkt 8.3.1. som seier at kommunale gebyr har betalingsfrist på 20 dagar frå fakturadato.

Etter forskrift om revisjon i kommunar og fylkeskommunar § 8 skal administrasjonssjefen bli gjeven høve til å gje uttrykk for sitt syn på dei tilhøve som er omtalte i rapporten. Administrasjonssjefen har gjort dette, og tilbakemeldinga hans er innarbeidd i rapporten.

Kontrollutvalet si oppgåve er no å gje ei tilråding til kommunestyret om rapporten, jfr, forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar §11.

Revisor og rådmann er kalla inn til møtet. Det vil då vere høve til å få nærmare avklaring på evt. spørsmål.

Sekretariatet sine vurderingar:

Heimel for sekretariatet si handsaming av saka er § 20 2. ledd i forskrift for kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar:

"§ 20. Sekretariat

2. ledd.

Sekretariatet skal påse at de saker som behandles av kontrollutvalget er forsvarlig utredet og at utvalgets vedtak blir iverksatt. "

I rundskriv 02/06 frå KRD er det gjeve ei nærmare tolking av korleis denne paragrafen er å forstå. *"Rapporter som avgis av revisor på revisors selvstendige faglige ansvar vil kontrollutvalgets sekretariat ikke ha adgang eller mulighet til å overprøve. Også slike rapporter skal imidlertid gå via sekretariatet, men i slike saker vil sekretariatets saksforberedelse være en formalitet."*

021/13: FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT – RUTINAR RUNDT SJUKEFRÅVÆR - TINGING

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø SEKOM- sekretariat
Dato: 09.09.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	16.09.2013	021/13	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Bystyret	-	-	-	Nei

Saksvedlegg

- Forslag til tinging av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Rutinar rundt sjukefråvær»

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

- Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar.
- Kontrollutvalssak 05/13 – Forvaltningsrevisjon – val av prosjekt.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Tinginga for prosjektet "Rutinar rundt sjukefråvær" vert godkjent.
- Tingingsdokumentet vert sendt over til KRYSS-revisjon for operasjonalisering.
- KRYSS-revisjon vert kalla inn til neste møte for å gje tilbakemelding på tinginga.

Kontrollutvalet sitt vedtak:

- Tinginga for prosjektet "Rutinar rundt sjukefråvær" vert godkjent.
- Tingingsdokumentet vert sendt over til KRYSS-revisjon for operasjonalisering.
- KRYSS-revisjon vert kalla inn til neste møte for å gje tilbakemelding på tinginga.

FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT – RUTINAR RUNDT SJUKEFRÅVÆR -TINGING

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø.

Innleiing – Kva saka gjeld

Tinging av forvaltningsrevisjonsprosjekt «Rutinar rundt sjukefråvær»

Saksopplysningar:

Det vart i 2012 gjennomført overordna analyse som var grunnlag for utarbeiding av plan for forvaltningsrevisjon. I kontrollutvalsmøte 29.11.2012 i sak 028/12 "Plan for forvaltningsrevisjon – Fjaler kommune" gjorde kontrollutvalet tilråding til kommunestyret om plan for forvaltningsrevisjon med prioritert oppsett av prosjekt. I Vedtak i kommunestyresak 112/12 Plan for forvaltningsrevisjon 2012 – 2015 godkjente kommunestyret planen.

I planen er prosjektet «Rutinar rundt sjukefråvær» valt som 1. prioritet.

I kontrollutvalsmøte 12.02.13 i sak 005/13 Forvaltningsrevisjon – val av prosjekt gjorde kontrollutvalet ei vurdering av om ein skulle starte forvaltningsrevisjonsprosjektet «Rutinar rundt sjukefråvær».

SEKOM-sekretariat har no utarbeidd eit utkast til tinging av oppdraget. Etter vedtak i kontrollutvalet vil tinginga bli sendt til KRYSS-revisjon, som vil operasjonalisere og gje tilbakemelding på tinginga. KRYSS-revisjon vil bli kalla inn til møtet for å diskutere prosjektet.

SEKOM-sekretariat har også utarbeidd ein mal som vi ynskjer å nytte når vi tingar oppdrag. Sjå tingsingsdokumentet.

Vidare ser vi føre oss vidare sakshandsaming av forvaltningsrevisjonsprosjektet slik:

- Oversending av tinginga til KRYSS-revisjon.
- Tilbakemelding frå KRYSS-revisjon vedr. tingsingsdokumentet med tidsplan for gjennomføring.
- Handsaming av tilbakemelding frå KRYSS-revisjon i kontrollutvalet.
- Innhenting av status gjennom prosessen.
- Fortlaupande tilbakemeldingar til kontrollutvalet.
- Fortlaupande dialog rundt prosjektet med høve til revurdering av problemstillingar med meir. Initiativ frå KRYSS.
- Levering av prosjekt KRYSS til SEKOM
- Handsaming av rapport i kontrollutvalet.
- Handsaming av rapport i kommunestyret.
- Oppfølging av bystyret sitt vedtak eit år etter vedtak i kommunestyret

Sekretariatet sine vurderingar:

Det vert vist til saksutgreiinga.

SEKOM-sekretariat

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

KRYSS-revisjon

6800 FØRDE

Førde 16.09.2013

TINGING AV FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT "RUTINAR RUNDT SJUKEFRÅVÆR" FJALER KOMMUNE

Prosjektnamn

Rutinar kring sjukefråvær – Fjaler kommune

Bakgrunn for undersøkinga

Forvaltningsrevisjon er heimla i kommunelova § 77 pkt. 4 og i forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar kap. 5. I § 9 i forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar går det fram at kontrollutvalet skal sjå til at det årleg vert gjennomført forvaltningsrevisjon av verksemda i kommunen.

I sak 28/12 "Plan for forvaltningsrevisjon – Fjaler kommune 2012 - 2015" den 29.11.2012 gav kontrollutvalet tilråding om plan for forvaltningsrevisjon. Planen vart vedteken i samsvar med kontrollutvalet si tilråding i kommunestyret 17.12.2012 i sak 112/12 Plan for forvaltningsrevisjon 2012 – 2015.

Formål med undersøkinga

Dei styrande organ i Fjaler kommune ynskjer å få kjennskap til om rutinar rundt sjukefråvær er i samsvarar med gjeldande regelverk.

Avgrensing av undersøkinga

Kontrollen skal avgrensast til kontroll av rutinane i 2013 - 2014

Aktuelle problemstillingar og vilkår for prosjektet

- Kor høgt er totalt sjukefråvær?
- Kva er fordelinga mellom korttids- og langtidssjukefråvær?
- Kva er netto kostnadene i samband med det registrerte sjukefråværet?
- Er Fjaler kommune ein IA kommune?
- Følgje Fjaler kommune sine eigne rutinar rundt sjukefråvær?

Økonomi

Prosjektet skal gjennomførast innanfor dei tildelte ressurstimane i avtalen med leverandør .

Kjeldegrunnlag

Kommunelova.
Overordnaanalyse 2012 – 2016.

Postadresse	Kontoradresse	E-post	Telefon	Telefaks	Org nr.	Bankgiro
Postboks 338 6802 FØRDE	Hafstadvegen 21	post@sekom.no	951 39 762 VØ 57 61 27 86 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

Plan for forvaltningsrevisjon 2012 – 2016.
RSK001.

Rapportering

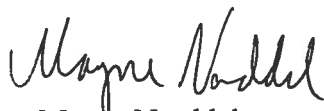
Revisor skal gje tilbakemelding til kontrollutvalet på tingsdokumentet i samsvar med føresegnene i RSK001. Jfr særskilt pkt. 11, 12, 16, 19 og 20.

Det vil bli innhenta status frå revisor framfor møte i kontrollutvalet inntil rapport vert levert.

Rapport skal leverast innan 01. november 2014.

Tinginga er vedteken godkjent i kontrollutvalet såleis:

Sak 21/13 den 16.09.2013



Magne Norddal
-kontrollutvalsleiar-



Vidar Øvrebø
SEKOM-sekretariat

Postadresse	Kontoradresse	E-post	Telefon	Telefaks	Org nr.	Bankgiro
Postboks 338 6802 FØRDE	Hafstadvegen 21	post@sekom.no	951 39 762 VØ 57 61 27 86 VØ	57 72 20 10	987 631 554	3705.08.32571

022/13 ORIENTERING OM SEKTOR FOR OPPVEKST

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat
Dato: 09.09.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	16.09.2013	022/13	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Nei

Saksvedlegg

- Brev frå SEKOM-sekretariat til Fjaler kommune – «Orientering om sektor for oppvekst», datert 28.05.2013.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

- Kontrollutvalssak 014/13 «Val av eining til orientering i kontrollutvalet»

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Orienteringa frå rådmann vert teken til vitande.

-Har planar for overgang barnehage / skule.
-Ansaret for barnehage går direkte til rådmann.
-Kommunen har tilsyn med barnehage 1 gang årleg.
-Hadde tilsyn i barnehagane i 2012 frå Fylkesmannen, der var det ingen avvik.
-Andelen førskuleutdanna aukar, utdanningsnivået er lik landssnittet.
-Jobbar med å få ned antal deltidsstillingar i barnehagane.
-Lagar årleg kvalitets og utviklingsmelding for Fjalerskulen.
-Har oppnemnt ei nemd som heiter "Skulefokus Fjaler" beståande av 3 politikarar og 2 foreldre. Dette er eit rådgjevingorgan.
-HAFS og Høyanger kommune har eit samarbeid på skule. Har tilsett komsulent som er delaktig i prosjektet "Motivasjon og meistring" i desse kommunane.

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

- Orienteringa frå rådmann vert teken til vitande.

ORIENTERING OM SEKTOR FOR OPPVEKST

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø

Innleiing – Kva saka gjeld

Rådmannen orienterer om sektor for oppvekst generelt og deira oppgåver.

Saksopplysningar:

- I Kontrollutvalssak 014/13 «Val av eining til orientering i kontrollutvalet» i kontrollutvalsmøte 28.05.2013 gjorde kontrollutvalet følgjande vedtak.

- Rådmannen vert kalla inn til neste møte i kontrollutvalet for å orientere om sektor for oppvekst.

Rådmannen er orientert om vedtaket i brev 28.05.2013

Aktuelle tema kan til dømes vere sektoren sine oppgåver, regelverk og retningsliner sektoren skal følgje, vedtak ein må etterleve, resultat i høve til mål for sektoren og særskilte utfordringar sektoren står overfor internt og eksternt

Rådmanne er kalla inn til møtet.

Sekretariatet sine vurderingar:

023/13 BUDSJETT 2014 – DRIFT AV KONTROLLUTVALET

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø SEKOM-sekretariat
Dato: 09.09.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutval	16.09.2013	023/13	-	Nei
Formannskap		-	-	Nei
Kommunestyre		-	-	Ja

Saksvedlegg.

- Spesifikasjon av forslag til budsjett.
- Kommunestyrevedtak 097/12 «Godtgjersle til folkevalde og politiske parti – Justering av reglement».

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

- Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar.
- Kommunelova.
- Reglement for godtgjersle til folkevalde i Fjaler kommune.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

Kontrollutvalet tilrår følgjande budsjett og artsspesifikasjon for "Drift av kontrollutval".

Konto 11600 Skyss- og diettgodtgjersle	kr. 2.000,-
Konto 10800 Godtgjersle folkevalde	kr. 16.000,-
Konto 10990 Arbeidsgjevaravgift	kr. 1.000,-
Konto 11500 Opplæring/kurs/seminar	kr. 9.000,-
Konto 11959 Kontingentar	kr. 1.100,-
Telefon	kr. 1.500,-
<u>Drift av kontrollutvalet</u>	<u>kr. 30.600,-</u>

KONTROLLUTVALET SI TILRÅDING TIL KOMMUNESTYRET:

Konto 11600 Skyss- og diettgodtgjersle	kr. 2.000,-
Konto 10800 Godtgjersle folkevalde	kr. 14.000,-
Konto 10990 Arbeidsgjevaravgift	kr. 1.000,-
Konto 11500 Opplæring/kurs/seminar	kr. 10.400,-
Konto 11959 Kontingentar	kr. 1.100,-
Telefon	kr. 1.500,-
<u>Drift av kontrollutvalet</u>	<u>kr. 30.000,-</u>

Saksutgreiing

BUDSJETT 2014 – DRIFT AV KONTROLLUTVALET

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø

Innleiing – Kva saka gjeld

Budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i Fjaler 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

- Nytt reglement for godtgjersle til folkevalde i Fjaler var til handsaming i kommunestyret i sak 067/11 den 05.09.2011. Reglementet skal være gjeldande frå 01.10.2011. Reglementet vart justert i Kommunestyrevedtak 097/12 «Godtgjersle til folkevalde og politiske parti – Justering av reglement».

For kontrollutvalet i Fjaler gjeld følgjande satsar.

- Kost- og køyregodtgjersle etter statens regulativ
- Tapt arbeidsforteneste:
 - Ulegitimert kr. 160,- pr. time inntil kr. 1.600,-.
 - Legitimert etter dokumentasjon avgrensa oppover til ordførar si dagløn.
- Møtegodtgjersle for kontrollutvalseiar kr. 590,- pr. møte + tillegg 400,- pr. møte.
- Møtegodtgjersle medlemer i kontrollutvalet kr. 590,- pr. møte.

Fjaler kommune er med i interkommunale samarbeid når det gjeld revisjon og sekretariattenester 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 FJALER KOMMUNE 2014

Køregodtgjersle	1000	$(5 \cdot 4,05 \cdot 10)$	
Kostgodtgjersle	1000		
Tapt arbeidsforteneste	5000	$((3 \cdot 160) \cdot 3) \cdot 1,12$	feriepengar 4 møter
Møtegodtgjersle	9000	$((4 \cdot 590) \cdot 3) + (4 \cdot 400)$	8950
Arbeidsgjevaravgift	1000	10,6% av tapt arb.fort.	
Kurs/seminar	10400		
Kontingent FKT	1100		
Telefongodtgjersle	1500		
Diverse	0		
Drift	30000		

024/13 OPPFØLGINGSLISTE 3-2013

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat
Dato: 09.09.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutval	16.09.2013	024/13	-	Ja
Formannskap		-	-	
Kommunestyre		-	-	

Saksvedlegg.

- Oppfølgingsliste 3-2013 Fjaler.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Oppfølgingsliste 3-2013 Fjaler vert teken til vitande

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

- Oppfølgingsliste 3-2013 Fjaler vert teken til vitande

Saksutgreiing

OPPFØLGINGSLISTE 3-2013

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø

Innleiing – Kva saka gjeld

Saksoppfølgjing.

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. 28. mai 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 3-2013 - Fjaler.

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

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

Saker som er tekne opp	Dato	Merknad	Status
23/09 Kontrollutvals- arbeid - tiltak	06.11.09		06.11.09 Vedtak KU – Setje i verk tiltak 06.11.09 Brev til Fjaler kommune - Orientering frå adm -tilsynsrapportar frå fylkesmannen -tertialrapportar -rapportar sjukefråvær -orientering frå revisor -kvalitetsrapportar vedr revisor.
020/11 Forvaltningsrevisjonsprosjekt – sjølvkostberekningar – VAR sektoren – tinging.	16.11.11		16.11.11 Vedtak KU: Tinginga for prosjektet "Sjølvkostberekningar – VAR- sektoren" vert godkjent. - Tingsdokumentet vert sendt over til KRYSS-revisjon for operasjonalisering. - KRYSS-revisjon vert kalla inn til neste møte for å gje tilbakemelding på tinginga. 17.11.11 Tinging sendt over til KRYSS- revisjon.
023/12 Oppfølging av fv prsj Sjølvkostberekningar VAR sektoren	17.09.12		17.09.12 – Vedtak KU - - Kontrollutvalet ber Sekom sekretariat hente inn status i arbeidet med forvaltningsrevisjonsprosjektet Sjølvkostberekningar VAR-sektoren. 17.09.12 E-post til KRYSS 18.09.12 Svar frå Kryss 29.11.12 Prosjektplan lagt fram som SM 23- 12. 12.02.13 E-post til KRYSS 12.02.13 Svar frå KRYSS 12.05.13 E-post til KRYSS 12.05.13 Svar frå KRYSS
005/13 Forvaltningsrevisjon – Val av prosjekt.	12.02.13		12.02.13 Vedtak i KU: Kontrollutvalet startar opp arbeid med prosjektet: "Rutinar kring sjukefråvær» SEKOM-sekretariat utformar tinging av prosjektet som vert handsama på neste møte.
008/13 Oppfølgingsliste 1-2013	12.02.13		12.02.13 Vedtak i KU: - Kontrollutvalet ber om tilbakemelding på kva tid rapport for forvaltningsrevisjonsprosjektet "Sjølvkostber ekningar VAR-sektoren" vert levert. - Kontrollutvalet skal i neste møte diskutere kva eining dei skal kalle inn til orientering i møtet i september.
Mulig forvaltn. revisjonsprosj.			Sjå på eigarskapen i selskap.
010/13 Godkjenning	28.05.13		28.05.13 Vedtak i KU: Det var ingen

innkalling og sakliste.			merknadar til innkalling og sakliste.
011/13 Skriv og meldingar.	28.05.13		28.05.13 Vedtak i KU: Skriv og meldingar vert teken til vitande.
012/13 Årsrekneskapen 2012 – Fjaler kommune	28.05.13		28.05.13 Sendt fråsegn til formannskap og kommunestyret.
013/13 rekneskap 2012 – Dingemoen idrettspark driftsselskap.	28.05.13		28.05.13 Vedtak i KU: - Vist til revisjonsmelding frå KRYSS-revisjon 24.04.13. - Kontrollutvalet vurderer det slik at årsrekneskapen 2012 bør godkjennast slik han ligg føre. 28.05.13 Saka sendt til formannskap og kommunestyret.
014/13 Val av eining til orientering i kontroallutvalet	28.05.13		28.05.13 Vedtak i KU: Rådmannen vert kalla inn til neste møte i kontrollutvalet for å orientere om sektor for oppvekst. 28.05.13 Brev til rådmannen.
015/13 Utforming av tilnging – Forvaltningsrevisjonsprio sjekt – Rutinar rundt sjukefråvær.	28.05.13		28.05.13 Vedtak i KU: Kontrollutvalet vedtek å utsette saka.
016/13 Oppfølgingsliste 2-2013	28.05.13		28.05.13 Vedtak i KU: Oppfølgingsliste 2-2013 Fjaler vert godkjent.
017/13 Eventuelt	28.05.13		28.05.13 Vedtak i KU: Det vart ikkje teke opp saker under eventuelt.

Oppdatert 28.05.2013.

025/13 EVENTUELT

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat
Dato: 09.09.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	16.09.2013	025/13	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Nei

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK

- Kontrollutvalet vil kalle inn sektor for bistand og omsorg til neste møte i kontrollutvalet i Fjaler for å gi ei generell oreintering.

Saksutgreiing

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