Flora kontrollutval

SEKOM-sekretariat

www.sekom.no | post@sekom.no

Møteinnkalling

Møtedato: 18.11.2015
Møtestad: Flora samfunnshus, møterom Ytterøyane
Møtetid: Kl. 09:30
Kaffi, te og vatn ved oppstart
Påsmurte rundstykker i løpet av møtet

Innkalling: Faste medlemar i utvalet
Bjørg Mikalsen som vara for Ole Christian Rynning
Revisor i sak 63

Dersom du ikkje kan møte: Meld frå på e-post:

- Arnar Helgheim: ah@sekom.no (mobil: 975 81 418)

Varamedlemar møter etter nærare innkalling.

Sakliste

Sak nr.	Sakstittel
061/15	Godkjenning av innkalling og sakliste
062/15	Skriv og meldingar
063/15	Opplæring av nytt kontrollutval
064/15	Møteplan 2016
065/15	Oppfølgingsliste 8 - 2015
066/15	Eventuelt

Med helsing

Bjørn Hollevik
Leiar

SEKOM-sekretariat

Saksgang	**Møtedato**	**Saksnr**
Flora kontrollutval	18.11.2015	061/15

Sakshandsamar:	**Arkiv:**	**Arkivsaknr.:**
Arnar Helgheim	FE-	15/471

Godkjenning av innkalling og sakliste

Vedlegg:
Ingen vedlegg i saka.

Tilråding:
(Kontrollutvalet gjer endeleg vedtak).

Innkalling og sakliste vert godkjent.

SEKOM-sekretariat

Saksgang	**Møtedato**	**Saksnr**
Flora kontrollutval	18.11.2015	062/15

Sakshandsamar:	**Arkiv:**	**Arkivsaknr.:**
Arnar Helgheim	FE-	15/473

Skriv og meldingar

Vedlegg:

Nr	Dok.dato	Tittel	Dok.ID
1	29.09.2015	Val av utval/råd/nemnder - mm - 2015 - 2019	15/1611

Tilråding:

(Kontrollutvalet gjer endeleg vedtak).

Skriv og meldingar vert tekne til orientering.

FLORA
KOMMUNE

Saksframlegg

Saksnr	Utvalg	Type	Dato
070/15	Bystyret	PS	29.09.2015

Sakshandsamar	Arkiv	ArkivsakID
Terje Heggheim	K1 - 014, K1 - 033	15/2011

Val av utval/råd/nemnder - mm - 2015 - 2019

Framlegg til vedtak:
Saka vert lagt fram utan tilråding.

Bystyret - 070/15

BYST - handsaming:
Fellesframlegget frå valnemnda vert lagt fram av leiar i valnemnda Hanne Husebø Kristensen. Representantar til kommunale føretak (KF) vert vald på første ordinære bystyremøte, som føreslått av repr. Solveig Willis. Det vert ein pause i 15. min slik at valnemnda får kome saman, og justere framlegget og så vert det gjennomført eit avtaleval.

Levekårsutvalet vert føreslått utvida til 11 representantar.
Samrøystes vedteke.

Framlegget frå valnemnda vart samrøystes vedteke for alle utvala.

BYST - vedtak:
Administrasjonsutvalet
Arbeidarpartiet:
1. Oscar Bergheim, leiar
2. Bente Frøyen Steindal, nestleiar
3. Kari Vårdal

Vara:
4. Jan Henrik Nygård
5. Solbjørg Tonheim
6. Elna Berge
7. Holger Åsen
8. Linda Helgås

Samlingslista:
1. Jacob Nødseth

Vara
2. Åse Iren Korneliussen
3. Gunn Klokkernes
4. Kjartan Kvellestad

Høgre:
1. Vidar Grønnevik

Vara:
2. Tommy Kinnunen
3. Steinar Svardal

Arbeidsmiljøutvalet som skrive i saka.

Levekårsutvalet (11 medlemer)
Arbeidarpartiet:
1. Karianne Torvanger, leiar
2. Jarle Storevik
3. Silje Ødegård Standal
4. Markus Indrebø-Langlo

Vara:
5. Ann Kristin Førde (SV)
6. Marie Kronen Tveranger
7. Marianne Bruvik
8. Brage Waage (MDG)
9. Jan Midtbø
10. Åsmund Hordvik

Venstre:
1. Terje Kjerpeset
2. Torgunn Eikevik

Vara:
3. Marit Gjerstad
4. Ronny Cassells
5. Espen Lothe

Samlingslista:
1. Vivian Norstrand
2. Lasse Seim

Vara:
3. Karoline Korneliussen
4. Kristian Æsøy
5. Tone Ulriksen Standal
4. Jacob Nødseth

Høgre:

1. Arlene Vågene, nestleiar
2. Trine Hovland
3. Ingvar T. Myrvollen

Vara:
4.Line Sundal
5. Bendik H. Liseth
6. Cecilie Udberg-Helle
7. Odd S. Husebø
8. Amalie Dypevik Olsen
9. Anne Margrethe Hjertenes

Plan- og samfunnsutvalet
Arbeidarpartiet:
1. Lars Terje Standal, leiar
2. Anne Lise Midtbø
3. Bente Nygård

Vara:
4. Jon Sørland
5. Katrine Dale
6. Kim Gunnar Jensen
7. Elise Svardal
8. Ralf Einar Johannessen

Venstre:
1. Jan Arve Midtbø, nestleiar

Vara:
2. Rune Rasmus Holsen Nygård
3. Hilde Amundsen
4. Rune Nilsen

Miljøpartiet Dei Grøne:
1. Martin Malkenes

Vara:
2. Hilde Kvamsås Aa
3. Bjarne Melvær Berge

Senterpartiet:
1. Målfrid Steindal

Vara:
2. Jarle Oddgeir Solheim
3, Marianne Kvalvik Kvamme

Høgre:
1. Hanne Husebø Kristensen
2. Bengt Solheim-Olsen

Vara:
3. Magnar Sunnarvik

4. Margunn Belsvik
5. Oddgeir Madsen
6. Tommy Kinnunen

Samlingslista:
1. Hilmar Eliasson

Vara:
2. Inger Alsaker
3. Kjartan Kvellestad
4. Harry Felle

Utbyggingsutvalet
Arbeidarpartiet:
1. Lars Terje Standal, leiar
2. Anne Lise Midtbø

Vara:
3. Per Grov
4. Katrine Dale
5. Martin Malkenes
6. Kim Gunnar Jensen

Venstre:
1. Jan Arve Midtbø

Vara:
2. Rune Rasmus Holsen Nygård
3. Hilde Amundsen

Samlingslista:
1. Hilmar Eliasson

Vara:
2. Kjartan Kvellestad
3. Nina Seljestokken
4. Sturla Ellingvåg

Høgre:
1. Hanne Husebø Kristensen

Vara:
2. Bengt Solheim-Olsen
3. Magnar Sunnarvik

Kontrollutvalet
Arbeidarpartiet:
1. Eva Richter, nestleiar

Vara:
2. Berit Hovland

Senterpartiet:

FLORA
KOMMUNE

1. Ole Christian Rynning

Vara:
2. Bjørg Mikaelsen

Høgre:
1. Bjørn Hollevik, leiar

Vara:
2. Dag Henrik Nygård

Samlingslista:
1. Olav Mølster

Vara:
2. Unni Giil

Framstegspartiet:
1. Miriam Nesje

Vara:
2. Bjarne Holme

Prosjektkomiteen
Arbeidarpartiet:
1. Anne Lise Midtbø
2. Lars Terje Standal

Vara:
3. Bente Nygård
4. Per Grov
5. Hilde Kvamsås Aa

Venstre:
1. Marit Gjerstad, nestleiar

Vara:
2. Jan Henrik Nygård
3. Kjell Høyvik

Høgre:
1. Frank Robert Klakegg

Vara:
2. Hallgeir Helland
3. Magnar Sunnarvik

Samlingslista:
1. Kjartan Kvellestad, leiar

Vara:
2. Harry Felle

3. Sturla Ellingvåg

Klagenemnda
Arbeidarpartiet:
1. Åge Larsen, leiar

Vara:
2. Solbjørg Tonheim

Venstre:
1. Gunnhild Bjelland

Vara:
2. Kjell Høyvik

Senterpartiet:
1. Anne Karin Kleiven Rynning

Vara:
2. Elisabeth Solheim

Samlingslista:
1. Jarle Sundal

Vara:
2. Tone Ulriksen Standal

Høgre:
1. Arlene Vågene, nestleiar

Vara:
2. Trine Hovland

Samferdsleutvalet
Arbeidarpartiet:
1. Bente Frøyen Steindal, nestleiar
2. Solveig Willis

Vara:
3. Katrine Dale
4. Oscar Bergheim
5. Kim Gunnar Jensen

Venstre:
1. Rune Otto Nilsen

Vara:
2. Kjell Ivar Høyvik
3. Marit Gjerstad

Framstegspartiet:
1. Frank Willy Djuvik

Vara:
2. Nina Seljestokken
3. Harry Felle

Høgre:
1. Vidar Grønnevik, leiar

Vara:
2. Hallgeir Helland
3. Margunn Belsvik

Overtakstnemnda
Arbeidarpartiet:
1. Roald Leivestad

Vara
2. Oscar Bergheim

Venstre:
1. Rune Rasmus Holsen Nygård

Vara:
2. Torgunn Eikevik

Senterpartiet:
1. Leidulf Beverly Stavø

Vara:
2. Asle Magne Ellingsund

Samlingslista:
1. Lasse Seim

Vara:
2. Nina Seljestokken

Høgre:
1. Tore Jakob Madsen

Vara:
2. Vidar Grønnevik

Takstnemnd for eigedomsskatt
Arbeidarpartiet:
1. Elna Berge

Vara:
2. Petter Refsnes

Venstre:
1. Jan Arve Midtbø

Vara:
2. Kolbjørn Løken

Høgre:
1. Line Sundal

Vara:
2. Agnar Grønsberg

Allhuset i Eikefjord
Senterpartiet:
1. Målfrid Steindal

Vara:
2. Anders Ola Sunnarvik

Venstre:
1. Johnny Jacobsen

Vara:
2. Trond Heimset

Høgre:
1. Trine Hovland

Vara:
2. Ingvar T. Myrvollen

Kryssrevisjonen
Ingvar T. Myrvollen

Sekom-representant
Terje Kjerpeseth

Kinn Kyrkjelege Fellesråd
Dag Henrik Nygård

Vara:
Gustav Johan Nydal

Kommunalt råd for funksjonshemma
Arbeidarpartiet:
1. Marie Kronen Tveranger, leiar

Vara:
2. Roald Hansen

Høgre:
1. Trine Hovland

Vara:
2. Odd S. Husebø

FLORA
KOMMUNE

Eldrerådet
Arbeidarpartiet:
1. Solbjørg Tonheim

Vara:
2. Gunnvar Seljeseth

Høgre:
1. Arlene Vågene

Vara:
2. Cecilie Udberg-Helle

Utsendingar til KS fylkesmøte
Arbeidarpartiet:
1. Ola Teigen

Vara:
2. Solveig Willis

Venstre:
1. Jan Henrik Nygård

Vara:
2. Marit Gjerstad

Høgre:
1. Bengt Solheim-Olsen

Vara
2. Hanne Husebø Kristensen

FLORA
KOMMUNE

Saksopplysingar:
Kva saka gjeld:

Bystyret skal velje representantar til desse utvala:

Levekårsutval

9 medlemer med varamedlemer

Leiar: Bør sitte i formannskapet

Plan- og samfunnsutval

9 medlemer med varamedlemer

Leiar: Bør sitte i formannskapet

Kontrollutval

Utvalet har 5 medlemer med personlege varamedlemer. Val: Jf. Kl. § 35.

Forholdstalsval dersom minst eitt medlem krev det, elles fleirtalsval. Bystyret vel leiar og nestleiar mellom dei representantane som er valde av bystyret.

Utelukka frå val er: Ordførar, varaordførar, medlem og varamedlem av kommunal nemnd med avgjerdsmynde, og tilsette i kommunen jf. Kl. § 77.

Prosjektkomite

Komiteen har 5 medlemar med personlege varamedlemer. Medlemene av prosjektkomiteen bør veljast med ein representant frå kvart av hovudutvala og ein representant frå formannskapet.

Val: Jfr. Kommunelova § 35

Forholdstalsval dersom minst eitt medlem krev det, elles fleirtalsval.

Bystyret vel leiar og nestleiar.

Administrasjonsutval

Utvalet har 7 medlemer med vararepresentantar. 5 representantar vald av og mellom dei faste representantane i bystyret, og 2 representantar utpeikt av og mellom dei tilsette for 2 år av gongen. Jfr. Kl. § 25, pkt. 2. Dei politisk valde representantane skal ikkje vere tilsett i kommunen.

Val: Jf. Kl. § 35. Forholdstalsval dersom minst eitt medlem krev det, elles fleirtalsval. Bystyret vel leiar og nestleiar mellom dei representantane som er valde av bystyret.

Arbeidsmiljøutval

Utvalet har 12 medlemar. Talet på medlemar er likt fordelt mellom arbeidsgjevar- og arbeidstakarsida. Arbeidstakarorganisasjonane vel sjølv sine eigne 6 representantar. Hovudverneombodet skal vere ein av desse. Arbeidsgjevarsida skal ha 6 representantar. Rådmannen skal vere representert som ein av desse. Dei andre skal vere dei 5 faste politiske representantane frå Administrasjonsutvalet (ADMU)

Arbeidsmiljøutvalet vel sjølv leiar og nestleiar vekselvis mellom arbeidsgjevar- og arbeidstakarsida kvart andre år. Val: Jfr Kommunelova (kl.) §35. Forholdstalsval dersom minst eitt medlem krev det, elles fleirtalsval.

Forhandlingsutval

Utvalet har tre medlemer med varamedlemer helst valde frå formannskapet sine representantar.

Flora eldreråd

Eldrerådet har sju medlemmer og i tillegg varamedlemer.

Av dei sju medlemmane er 5 representantar valt etter tilråding frå pensjonistlaga i kommunen og frå andre organisasjonar som representerer alderspensjonistar i kommunen, og etter samla innstilling til bystyret frå eldrerådet for siste periode.

To medlemmar er politisk valde. Val: Jf. kl. § 35. Forholdstal dersom minst eitt medlem krev det, elles fleirtalsval. Både leiar og nestleiar skal veljast blant dei eldre sine representantar. Desse vala skjer i eldrerådet.

Vararepresentantane for dei som er valde blant dei eldre, vert valde i nummerert rekkefølgje. Vararepresentantane for dei som er politisk valde, vert valde separat, og er personlege for den enkelte

politisk valde.

Råd for funksjonshemma

Klagenemnd

Nemnda har 5 medlemar med personlege vararepresentantar. Medlemane og vararepresentantane vert valde av bystyret. Bystyret skal velje leiar og nestleiar.

Val: Jfr Kommunelova (kl). § 35.

Forholdstalsval dersom minst eitt medlem krev det, elles fleirtalsval.

Samferdsleutval

Samferdsleutvalet har 5 medlemmar med varamedlemer.

Utbyggingsutvalets medlemar skal veljast mellom bystyret sine faste medlemmer

Val: Jfr. Kommunelova §35

Forholdstalsval dersom minst eitt medlem krev det, elles fleirtalsval.

Bystyret vel leiar og nestleiar for utvala.

Utbyggingsutval

Utbyggingsutvalet har 5 medlemmar med varamedlemer.

Utbyggingsutvalets medlemar skal veljast mellom *Plan og samfunnsutvalet* (korrigert av rådmannen etter eige vedtak) sine faste medlemer.

Val: Jfr. Kommunelova §35

Forholdstalsval dersom minst eitt medlem krev det, elles fleirtalsval.

Bystyret vel leiar og nestleiar for utvala

Styret for Allhuset i Eikefjord

4 medlemer med 4 varamedlemer

Styret konstituerer seg sjølv.

Takstnemnd for eigedomskatt

3 medlemer med 3 varamedlemer

Nemnda konstituerer seg sjølv

Overtakstnemnd for eigedomskatt

6 medlemer med 6 varamedlmer

Nemnda konstituerer seg sjølv.

Kinn kyrkjelege fellesråd

1 representant med 1 vara

Alarmsentralen

1 representant med 1 vara

Kryss revisjon

1 representant med 1 vara

Sekom sekretariat

1 representant med 1 vara

Utsendingar til KS sitt fylkesmøte

3 representantar

Veljast blant bystyret sine faste medlemer.

Ordførar bør vere ein av desse.

Rådmann møter i tillegg.

Kystmuseet

2 representantar til årsmøte med 2 vara

KF Innvandrarsenteret

Styret skal ha 5 medlemmar med personlege varamedlemer. I styret bør det mellom anna vere kompetanse innan flyktningfaglege spørsmål, økonomi og personalforvaltning.

Flora bystyre vel sjølv representantane til styret, og leiar og nestleiar. Styreleiar, nestleiar, medlemmar og varamedlemer vert valde for to år. Eitt av dei fem styremedlemane og ein personleg varamedlem vert valt blant dei tilsette, etter innstilling frå dei tilsette, jf.. kommunelova § 65 nr. 3. Styremedlem og varamedlem skal veljast frå ulike avdelingar i føretaket. Varamedlemene kan delta i styremøta med møte- og talerett.

KF Kjøkkenservice

Styret skal ha 5 medlemmar med personlege varamedlemmar. I styret bør det mellom anna vere kompetanse innan bedriftsøkonomi.

Flora bystyre vel sjølv alle representantane til styret, herunder leiar og nestleiar.

Styreleiar, nestleiar, medlemmar og varamedlemmar vert valde for 2 år.

Ein av fem styremedlemmar og ein personleg varamedlem vert valt mellom dei tilsette, etter innstilling frå dei tilsette, jf. Kommunelova § 65 nr. 3.

Styrerepresentanten for dei tilsette har ikkje rett til å delta i handsaming av saker som gjeld

arbeidsgjevar si førebuing til forhandlingar med arbeidstakarar, arbeidskonfliktar, rettstvistar med arbeidstakarorganisasjonar eller oppseiing av tariffavtalar. Dersom føretaket har mynde til å treffe einskildvedtak eller fastsetje føresegner, jf. Forvaltningslova § 2, skal denne styremedlemmen ikkje delta i handsaming av desse sakene.

Dagleg leiar kan ikkje vere medlem av styret.

Flora hamn KF

Styret for Flora Hamn KF er hamnestyre for Flora kommune. Styret skal ha 5 medlemmar og fem vara medlemmar. (personlege vara medlemmar).

I styret bør det mellom anna vere kompetanse innan maritim verksemd. Flora bystyre vel sjølv alle representantane til styret, her under leiar og nestleiar. Alle medlemmar og vara medlemmar vert valde for to år

Eit av dei fem styremedlemmane og eit personleg vara medlem vert valt blant dei tilsette, etter innstilling frå dei tilsette, jfr. kommunelova §65 nr. 3. Styrerepresentanten for dei tilsette har ikkje rett til å delta i handsaming av saker som gjeld arbeidsgjevar si førebuing til forhandlingar med arbeidstakarar, arbeidskonfliktar, rettstvistar med arbeidstakarorganisasjonar eller oppseiing av tariffavtaler. Dersom føretaket har mynde til å treffe einskildvedtak eller fastsette føreskrifter, jfr. forvaltningslova §2, skal denne styre medlemmen ikkje delta i handsaming av desse sakene. Dagleg leiar kan ikkje vere medlem av styret.

Havhesten KF

Styret skal ha 5 medlemmar med personlege varamedlemer. I styret bør det mellom anna vere kompetanse innan byggeteknikk, økonomi og planlegging.

Flora bystyre vel sjølv alle representantane til styret. Styreleiar, nestleiar, medlemmar og varamedlemer vert valde for to år. I år 2000 vert to medlemmar med varamedlemer valde for 4 år.

Eit av dei fem styremedlemmane og eit personleg varamedlem vert vald blant dei tilsette, etter innstilling frå dei tilsette, jfr. Kommunelova §65 nr.3. Styrerepresentanten for dei tilsette har ikkje rett til å delta i handsaming av saker som gjeld arbeidsgjevar si førebuing til forhandlingar med arbeidstakarar, arbeidskonfliktar, rettstvistar med arbeidstakarorganisasjonar eller oppseiing av tariffavtaler. Dersom føretaket har mynde til å treffe einskildvedtak eller fastsette føreskrifter, jfr. Forvaltningslova § 2, skal denne styremedlemen ikkje delta i handsaming av desse sakene.

Eit av dei fem styremedlemmane og eit personleg varamedlem vert vald etter innstilling frå AL Flora Svømmehall. Dagleg leiar kan ikkje vere medlem av styret

Spørsmål om fritak, uttreden eller nyval av styremedlem vert handsama av bystyret. Ved endeleg uttreden eller varig forfall, skal det haldast suppleringsval for resten av perioden.

Heimevernsnemnd

2 medlemer med 2 vara.

SFE sitt styre

Vert vald i samband med eiga innkalling til generalforsamling

Botnaneset industriselskap

Vert vald i samband med eiga innkalling til generalforsamling

Kystvegen Måløy- Florø AS

Vert vald i samband med eiga innkalling til generalforsamling

Kystvegen Ålsesund-Bergen

Vert vald i samband med eiga innkalling til generalforsamling

Fram Flora

Vert vald i samband med eiga innkalling til generalforsamling

Botnaneset industriselskap

Vert vald i samband med eiga innkalling til generalforsamling

FLORA
KOMMUNE

SEKOM-sekretariat

Saksgang	Møtedato	Saksnr
Flora kontrollutval	18.11.2015	063/15

Sakshandsamar:	Arkiv:	Arkivsaknr.:
Arnar Helgheim	FE-033	15/459

Opplæring av nytt kontrollutval

Vedlegg:

Dok.dato	Tittel	Dok.ID
26.10.2015	Praktiske opplysningar og tips mm til oppstartmøta hausten 2015 - presentasjon pr 261015	3429
26.10.2015	Kommunerevisjonen i Ytre Sogn og Sunnfjord okt15	3431
26.10.2015	Invitasjon til dagsseminar/kurs: Tilsyn og kontroll i kommunal sektor (25.1.16)	3428

Tilråding frå SEKOM-sekretariat:
(Kontrollutvalet gjer endeleg vedtak).

Flora kontrollutval tek gjennomgang/opplæring frå sekretariat og revisor til orientering.
...

Saksutgreiing:

I det første møte for det nye kontrollutvalet, ser vi føre oss ein presentasjon av medlemane i utvalet, deretter vil SEKOM-sekretariat sine to tilsette presentere seg. Vidare vil leiaren i SEKOM-sekretariat ta ei kort orientering/opplæring i høve møterutinar, oppgåvene og ansvaret til kontrollutvalet. Revisjonsselskapet vert også invitert til å presentere sine oppgåver og tilsette.

SEKOM-sekretariat sende brev til «våre» 15 kommunar 14.9.2015 med informasjon i samband med val av kontrollutval for perioden 2015-2019. Det var det m.a. teke med at det var viktig at kontrollutvalet får delta på folkevaldopplæringa i kommunen, og at det kan gje godt grunnlag for samhandling mellom bystyret og kontrollutvalet.

Den 25. januar 2016 arrangerer Sogn og Fjordane kommunerevisorforening opplæring for allekontrollutvala i fylket på Thon Hotel Jølster (Skei hotel). SEKOM-sekretariat vil oppmode medlemane i kontrollutvalet til å delta på fylkeskonferansen, som vil vere særskilt retta mot kontrollutvalet sine oppgåver og ansvar. Det er også fint om varamedlemar i kontrollutvalet har høve til å delta.

Kvart år held Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT) fagkonferanse der målgruppa er kontrollutvala og sekretariata til kontrollutvalet. I 2016 vert FKT sin fagkonferanse 7.-8. juni på Thon Hotel Oslo Airport. Kontrollutvalet er medlem i FKT, og får såleis noko redusert pris på konferansen.

Norsk Kommunerevisorforbund (NKRF) arrangerer ein tilsvarande Kontrollutvalskonferanse 3.- 4. februar 2016 på Gardermoen.

Kommunal- og Regionaldepartementet ga i 2011 ut kontrollutvalsboka, som er ein rettleiar om rolla og oppgåvene til kontrollutvalet. Kontrollutvalsboka er under revidering, og når oppdatert versjon er ferdig, vert den delt ut til kontrollutvalsmedlemane.

På nettsida www.sekom.no finn du mellom anna alle innkallingar og møtebøker til kontrollutvala i SEKOM-sekretariat sitt område. Du finn kontrollutvalsboka, sentrale lover, forskrifter, retningsliner, publikasjonar og nyttige lenkjer under menyen «Til hjelp for kontrollutvala».

SEKOM-sekretariat legg opp til at ordførar og rådmann vert invitert til neste møte i kontrollutvalet. Ordførar har møte- og talerett i kontrollutvalet, og det kan vere nyttig at ordførar og kontrollutval tidleg i perioden klargjer kva forventningar ein har til ordføraren si deltaking på kontrollutvalsmøta, og korleis de kan utveksle informasjon og oppdatere kvarande på aktuelle saker. Rådmannen vert innkalla i konkrete saker, der han møter personleg, eller at andre møter på rådmannen sine vegner. SEKOM-sekretariat rår til at kontrollutvalet drøftar og avklarar forventningar om møtedeltaking med rådmann i starten av valperioden.

Kontrollutvalet

2015 – 2019

Oppstartmøte

Målet i dag…

- Gi dykk som er folkevalde i kontrollutvalet ein god start på 4-årsperioden..
  - Bli kjende med kvarandre
  - Gi ein introduksjon om kontrollutvalet sin funksjon
  - Nokre tankar frå sekretariatet om utvalet sitt arbeid og funksjon
  - Introduksjon frå revisor
- Kom gjerne med innspel og spørsmål under vegs!

SEKOM-sekretariat www.sekom.no | post@sekom.no

Kva er eit kontrollutval?

- Kontrollutvalet er kommunetyret sin reiskap for tilsyn og kontroll med kommunen si verksemd.
  - Ein velfungerande eigenkontroll er med på å sikre effektiv og rett bruk av ressursane og styrkjer tilliten til kommunen.
  - Saman med kommunestyret, revisor og administrasjonen er utvalet såleis ein viktig aktør i kommunen sin eigenkontroll.

SEKOM-sekretariat www.sekom.no | post@sekom.no

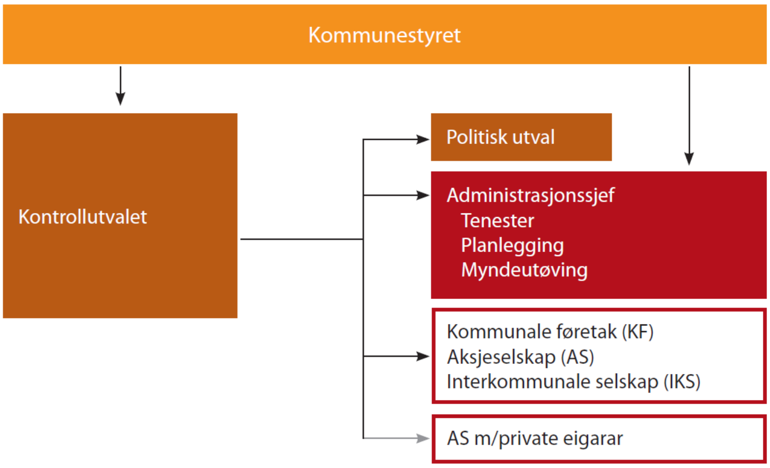
Meir om kontrollutvalet kjem..

- Dette blir berre ein aldri så liten forsmak ☺
- Sett av måndag 25. januar 2016!
  - Fylkessamling i regi av Sogn og Fjordane kommunerevisorforening
  - Thon Hotel Jølster (Skei hotel)

SEKOM-sekretariat www.sekom.no | post@sekom.no

Kontrollinjer frå kommunestyret

(Frå Kontrollutvalsboka)



SEKOM-sekretariat www.sekom.no | post@sekom.no

Møta i utvalet

- Sekretariatet avklarar saklista med leiar før utsending og den kjem til medlemane ca 7 dagar før møtet.
- Sakliste og møtebok ligg også på www.sekom.no/kontrollutval/.
- Gjennomføring av møta treng ikkje vere veldig formell, og det er rom for å «finne si eiga form».
  - Det bør vere tydeleg når ein byrjar på handsaming av ei ny sak, og sjølve avrøystinga.
- Møta er opne og gjennomføringa bør såleis vere ryddig og oversiktleg også for eventuelle tilhøyrarar.
  - Sjå meir i KS-heftet «Møtet er satt».

SEKOM-sekretariat www.sekom.no | post@sekom.no

Innhald i møta

- Handsaming av saker
- Informasjon om skriv og meldingar
- Informasjonssaker. Til dømes kan KU kalle inn rådmannen eller andre til å gi informasjon.
  - Kan vere både generell informasjon om saksfelt og konkret informasjon t.d. oppfølging av tilsyn.
- Synfaringar ved kommunale einingar, kommunale føretak, selskap mm?
- Møta vert avslutta med underskriving av møtebok.

SEKOM-sekretariat www.sekom.no | post@sekom.no

Opne møte

- Kontrollutvalet sine møte er opne for alle som ønskjer (Same hovudregel som andre folkevalde organ).
- Eventuell lukking av møte må vedtakast i kvar sak og ha heimel i lovverket.
- SEKOM har laga rutine for handsaming av spørsmål om lukking av møte.
  - Sjå nettsida under «Til hjelp for kontrollutvala»

SEKOM-sekretariat www.sekom.no | post@sekom.no

Habilitet

- Det er medlemane sjølv som tek opp spørsmål om habilitet.
- Dette vert gjort straks leiaren har opna for handsaming av den aktuelle saka.
- Sjå rutiner med klipp frå lovheimlar på SEKOM si nettside («Til hjelp for kontrollutvala»)

SEKOM-sekretariat www.sekom.no | post@sekom.no

Møterett i kontrollutvalet

- Revisjonssjef og ordførar har møte- og talerett i kontrollutvalet med heimel i kommunelova.
  - Revisjonssjef eller annan revisor vil som hovudregel delta i kontrollutvalet sine møte.
  - Sekretariatet meiner det er nyttig om ordførar også deltek på møta.
- Rådmannen vert innkalla i konkrete saker.
  - I overordna saker, møter rådmannen personleg (evt saman med andre), medan det i andre saker kan vere at andre møter på rådmannen sine vegner.
- SEKOM rår til at kontrollutvalet drøftar og avklarar forventningar om møtedeltaking med ordførar og rådmann i starten av valperioden.

SEKOM-sekretariat www.sekom.no | post@sekom.no

Revisor

- Kommunane sine revisorar er viktige kjelder og premissleverandørar i kontrollutvalet sitt arbeid.
- Kommunane i SEKOM-sekretariat sitt område, har 2 ulike interkommunale revisjonsselskap:
  - Kommunerevisjonen i Nordfjord i Gloppen, Eid, Stryn og Hornindal. Revisjonssjef Markvard Sunde
  - KRYSS Revisjon i ytre Sogn og Sunnfjord (11 kommunar). Revisjonssjef Terje Førde
- Begge selskapa leverer både rekneskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon.

Kontakt med kommunestyret / bystyret

- Sekretariatet rår til at kontrollutvalsleiar deltek i kommunestyret i saker frå utvalet.
  - Det er fint om leiaren får ordet først i slike saker for å seie litt om innhaldet i saka og kontrollutvalet si handsaming (avklar deltaking med ordførar).
  - Dette gir nyttig og god informasjon til kommunestyret, og det er med på å synleggjere kontrollutvalet.
- Kommunestyret kan også ønskje å gi tilbakemeldingar og signal til kontrollutvalet eller be om utfyllande informasjon.

Opplæring og konferansar

- Det blir felles opplæring for alle kontrollutvala i fylket tidleg i 2016.
- Sekretariatet og revisor legg opp opplæring gjennom perioden i samråd med utvalet.
  - Dette kan vere generell informasjon eller spesifikk kunnskap innan avgrensa område.
- Sekretariatet rår til at ein eller fleire frå utvalet deltek på årlege konferansar for kontrollutval. Dei mest aktuelle er
  - Forum for kontroll og tilsyn (FKT) sin årskonferanse ca juni
  - Norges Kommunerevisorforbund (NKRF) si kontrollutvalskonferanse ca februar.

Aktuelle saker i utvalet (1)

				Månad											
Sak	Heimel	Merknad	KU si rolle	J	F	M	A	M	J	J	A	S	O	N	D
Møteplan	Kml § 77,8 og 9, Forsk k.-utval §19		Vedtak											■	■
Revisor si uavhengigheit	Kml §79, F.skr. rev. Kap. 6.	Kopi til kommunen som informasjon	Vedtak		■	■									
Årsmelding kontrollutval	Kml § 77,6		Tilråding		■	■									
Budsjett kontroll og tilsyn	F.skr.k-utval § 18		Tilråding								■	■			
Rekneskapssaker															
Årsrekneskap	Kml §77,4, F.skr. k-utval kap. 4, F.skr. rev kap. 2		Uttale				■	■	■						
Rekneskap KF, fond, m.m.	Kml §77,4, F.skr. k-utval kap. 4, F.skr. rev kap. 2		Uttale				■	■	■						
Rekneskapsrevisjon - info om revisjonsplan		Kontr.utv.handboka side 128	Info/drøfting								■	■			
Rekneskapsrevisjon - gjennomgang		Kontr.utv.handboka side 128	Info/drøfting											■	■
Prosjektrekneskap	Kml §77,4, F.skr. k-utval kap. 4, F.skr. rev kap. 2	Sjå kvar kommune sine økonomireglar	Uttale	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■	■

Aktuelle saker i utvalet (2)

Forvaltningsrevisjon og selskapskontroll

Overordan analyse	F.skr. k-utval §10. Min. 1 gong i perioden	Grunnlag for planar: Forv.rev og selsk.kontr.	
Plan forvaltningsrevisjon	F.skr. k-utval §10 Min. 1 gong i perioden		Tilråding
Val av prosjekt forvaltningsrevisjon	Kml. § 77,4, F. skr. k-utval kap. 5, F.skr. rev.	Delegert i plan for forvaltningsrevisjon	Vedtak
Rapport forvaltningsrevisjon	Kml. § 77,4, F. skr. k-utval kap. 5, F.skr. rev.		Tilråding
Plan selskapskontroll	F.skr. k-utval §13 Min. 1 gong i perioden		Tilråding
Val av prosjekt selskapskontroll	Kml. § 77,5 og § 80, F. skr. k-utval kap. 6	Delegert i plan for selskapskontroll	Vedtak
Rapport selskapskontroll	Kml. § 77,5 og § 80, F. skr. k-utval kap. 6		Tilråding
Andre revisjonsrapportar			Tilråding

SEKOM-sekretariat www.sekom.no | post@sekom.no

Aktuelle saker i utvalet (3)

Skriv og meldingssaker

Skatterekneskapen			
Årsrapport SEKOM			
Årsrapport revisjonsselskap			
Tertialrapport / kvartalsrapport		Til info etter hands. i kommunestyret	
Oppfølgjingsliste		Oppdatert for kvart møte	
Tilsynsrapportar Fylkesmannen		Til informasjon og evt. Oppfølging	

Andre saker som kan vere aktuelle

KU kan ta opp andre saker			
Generalforsaml. / repr. skapsmøte komm.	Kml . §80.		
Oppfølging revisjonsmerknader	Forskr. Rev. §4, F.skr. k-utval §8		
Orienteringar frå revisor		Utvalet kan etterspørre	
Orienteringar frå rådmann eller andre i		Utvalet kan etterspørre	
Opplæring / fagleg påfyll kontrollutval		Utvalet kan etterspørre	

SEKOM-sekretariat www.sekom.no | post@sekom.no

Til hjelp i utvalsarbeidet

- SEKOM si nettside: www.sekom.no !
- Menyen «Til hjelp for kontrollutvala» på SEKOM-sekretariat si nettside. Her finn de mellom anna
  - Kontrollutvalsboka (2011). KMD har lova oppdatert utgåve ca november 2015
  - Reglement for kontrollutvala
  - Lover og forskrifter
  - Rettleiarar
  - Informasjon frå SEKOM-sekretariat
  - Med meir

SEKOM-sekretariat

- Sekretariatet er kontrollutvalet sitt organ for saksførebuing, utgreiing og oppfølging av saker.
- Sekretariatet er uavhengig både av revisor og kommuneadministrasjonen.
- SEKOM-sekretariat er kontrollutvalssekretariat for 15 kommunar i Nordfjord, Sunnfjord og Ytre Sogn.
- Vi er 2 tilsette som deler på sekretariatsfunksjon og andre oppgåver:
  - Dagleg leiar Arnar Helgheim har hovudansvaret for kontrollutvala i
    - Bremanger, Gaular, Flora, Hornindal, Hyllestad, Naustdal og Stryn. Har også ansvar for sakshandsaming og oppfølging knytt til styret og arbeidsutvalet i SEKOM-sekretariat.
  - Rådgjevar Audhild Ragni Vie Alme har hovudansvaret for kontrollutvala i
    - Askvoll, Eid, Fjaler, Førde, Gloppen, Gulen, Jølster og Solund.

Sekretariatet si rolle i møta

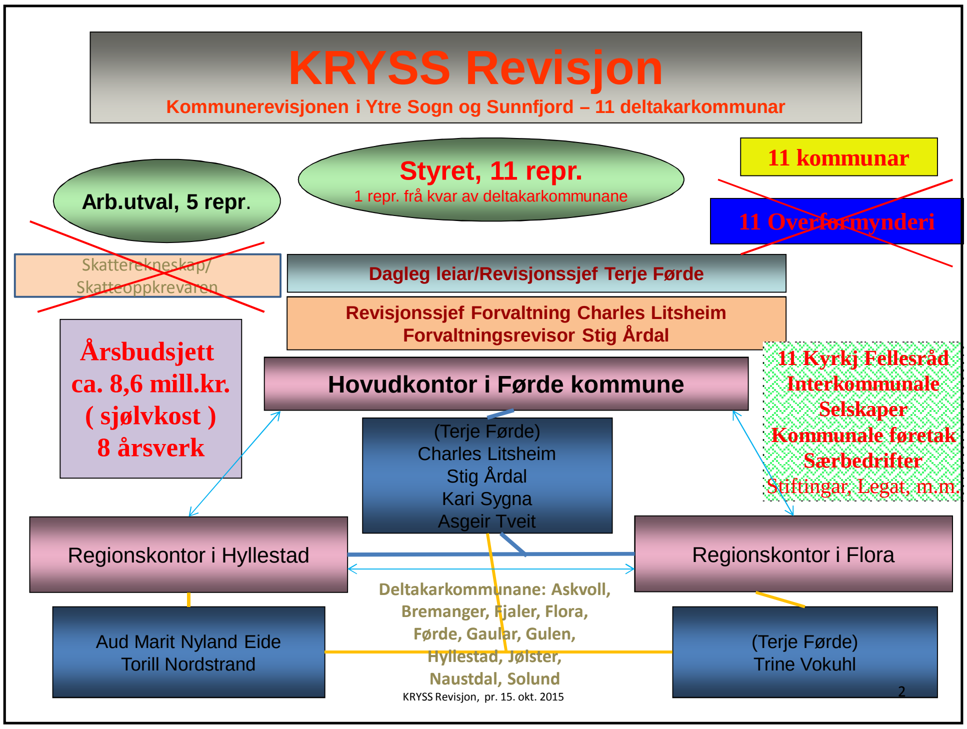
- Syter for innkalling, sakliste og møtebok
  - Bidrar med praktisk hjelp og råd om framdrift, formalitetar osv.
  - Utvalet kan spørje den som representerer sekretariatet om råd og informasjon.
  - Sekretariatet ber også om ordet dersom vi trur det trengs til dømes avklaring av formalitetar.
- Sekretariatet prøvar å tilpasse vår medverknad i tråd med ønskjer frå kvart utval og gjerne etter drøfting med leiaren.

Meir om kontrollutvalet..

- **25.1.2016 på Skei (Thon Hotel Jølster):**
  - Felles opplæring for alle kontrollutvala i Sogn og Fjordane
- Arrangør
  - Sogn og Fjordane Kommunerevisorforening
- Vi håpar alle kontrollutvalsmedlemane har høve til å delta på samlinga!

SEKOM-sekretariat www.sekom.no | post@sekom.no

Personalstaben i KRYSS Revisjon
oktober 2015
Styreleiar i KRYSS Revisjon,
Trygve Jacobsen (H, Førde)
Nestleiar i Styret,
Jorunn Ringstad (SP, Askvoll)
Dagleg leiar/
Revisjonssjef
Terje Førde
Nestleiar /
Revisjonssjef forvaltning
Charles Litsheim



KRYSS Revisjon
Kommunerevisjonen i Ytre Sogn og Sunnfjord – 11 deltakarkommunar
Arb.utval, 5 repr.
Styret, 11 repr.
1 repr. frå kvar av deltakarkommunane
11 kommunar
11 Overformynderi
Skatterekneskap/
Skatteoppkrevaren
Dagleg leiar/Revisjonssjef Terje Førde
Revisjonssjef Forvaltning Charles Litsheim
Forvaltningsrevisor Stig Årdal
Årsbudsjett
ca. 8,6 mill.kr.
(sjølvkost)
8 årsverk
Hovudkontor i Førde kommune
11 Kyrkj Fellesråd
Interkommunale
Selskaper
Kommunale føretak
Særbedrifter
Stiftingar, Legat, m.m.
(Terje Førde)
Charles Litsheim
Stig Årdal
Kari Sygna
Asgeir Tveit
Regionskontor i Hyllestad
Regionskontor i Flora
Deltakarkommunane: Askvoll, Bremanger, Fjaler, Flora, Førde, Gaular, Gulen, Hyllestad, Jølster, Naustdal, Solund
Aud Marit Nyland Eide
Torill Nordstrand
(Terje Førde)
Trine Vokuhl
KRYSS Revisjon, pr. 15. okt. 2015
2

Riksrevisjonen

Norges Kommunerevisorforbund

Sogn og Fjordane Kommunerevisorforeining

KRYSS Revisjon
Kommunerevisjonen i Ytre Sogn og Sunnfjord

Kommunerevisjonen i 11 kommunar i Ytre Sogn og Sunnfjord

Askvoll, Bremanger, Fjaler, Flora, Førde
Gaular, Gulen, Hyllestad, Jølster, Naustdal, Solund

KRYSS Revisjon

Kommunerevisjonen i Ytre Sogn og Sunnfjord – 11 deltakarkommunar

(Politisk styrD - Budsjettkopla/Sjølvkost/Non-profit-basert - Samarbeidsavtale - Forskrifter/Vedtekter)

Representantskapen, Samstyret, 11 repr.
1 repr. frå kvar av deltakarkommunane

Arbeidsutval, 5 repr.

Dagleg leiar Terje Førde

Nestleiar Charles Litsheim

Terje Førde – Oppdragsansvarleg revisor

Kontor i Hyllestad Finansiell revisjon	Kontor i Florø Finansiell revisjon	Kontor i Førde Finansiell revisjon
Aud Marit Nyland Eide Torill Nordstrand	Trine Vokuhl (Terje Førde)	Kari Sygna Asgeir Tveit

Charles Litsheim Oppdragsansv. revisor

Kontor i Førde Forvaltningsrevisjon

Charles Litsheim (rev.sjef)
Stig Årdal

Kommunerevisjonen i Ytre Sogn og Sunnfjord

SAMARBEIDSAVTALE

mellom
kommunane i Sunnfjord og Ytre Sogn
om

REVISJONSTENESTER

Interkommunalt samarbeid; Kommunelova § 27 :

”Kommunerevisjonen for kommunane i Ytre Sogn og Sunnfjord” ”KRYSS-REVISJON”

1

Kommunane Askvoll, Bremanger, Fjaler, Flora, Førde, Gaular, Gulen, Hyllestad, Jølster Naustdal og Solund er samde om å opprette eit felles revisjonsdistrikt som skal førestå kommunane med revisjonstenester .

Det blir oppretta eit interkommunalt samarbeid i samsvar med Kommunelova § 27, der dei noverande 3 revisjonseiningar, Ytre Sunnfjord Revisjonsdistrikt, Indre Sunnfjord Distriktsrevisjon, og Ytre Sogn Distriktsrevisjon, inngår, og der det også vert åpna for at andre kommunar og interkommunale samarbeid kan slutte seg til.

Samarbeidet skal vere operativt frå og med 01.01.2005.

2

Deltakarkommunane forplikter seg til å delta i samarbeidet i minimum 5 år; - fram til 31.12.2009. Oppseiingstida er 12 månader og avtalen kan tidlegast seiast opp 31.12.2008.

3

Det er deltakarkommunane sin føresetnad at samarbeidet vert drive slik at deltakar-kommunane får dekka sine revisjonstenester på ein effektiv måte, med fagleg dyktig-heit og til gunstig pris.

4

Som grunnlag for drift av samarbeidet overfører deltakarkommunane dei ressursar som i 2004 vert brukt i kvar kommunen til drift av distriktsrevisjonseiningane, med fråtrekk av dei res-

Samarbeidsavtale, Kommunerevisjonen for kommunane i Ytre Sogn og Sunnfjord, 02.12.2004

2

sursar som i samband med omorganiseringa, vert overført til eit sideordna samarbeid for sek-retariatstenester for kontrollutvala. For øvrig regulerer Samstyret ressursbehovet innafor rammene som er gjeve i vedtektene.

5

Deltakarkommunane sine rettigheiter og plikter for øvrig vert regulert i vedtektene for samarbeidet.

Dato: 2. desember 2004

((underteikna av samtlege deltakarar))

Askvoll kommune	Bremanger kommune	Fjaler kommune
Flora kommune	Førde kommune	Gaular kommune
Gulen kommune	Hyllestad kommune	Jølster kommune
Naustdal kommune	Solund kommune	

Sentralt i forholdet KU og Revisor:

Drifta av revisjonssamarbeidet:

①Samarbeidsavtalen
②Vedtekter
③Årsbudsjett og Årsoppgjør – solidarisk ansvar 11 kommunar imellom
④ Politisk styrd og politisk kontrollert ordning; interkommunalt

Tilsyn og kontrollordninga i kommunen:

☞Engasjementsbrev
☞Uavhengigheitserklæringar
☞Revisjonsplaner
☞Internasjonale revisjonsstandarder
☞Årsoppgjera til kommunane m/Revisjonsberetningar
☞Revisjonsuttale, særattestasjonar, stadfesting økonomisk informasjon
☞Revisjonsrapportar
☞«Nummererte brev»
☞Forvaltningsrevisjonsrapportar
☞Irregulære forhold, mislegheitssaker
☞Revisor møter i Kontrollutvalsmøta
☞ Eksterne kvalitetskontrollar av revisor, rapportar føreleggast Kontrollutvala

§ 76. Kommunestyret / Bystyret sitt tilsynsansvar

- **Kommunestyret/Bystyret** har **det øverste tilsynsansvar** med heile den kommunale forvaltninga
  - Skal påsjå at dei kommunale rekneskapar blir revidert på ein betryggande måte

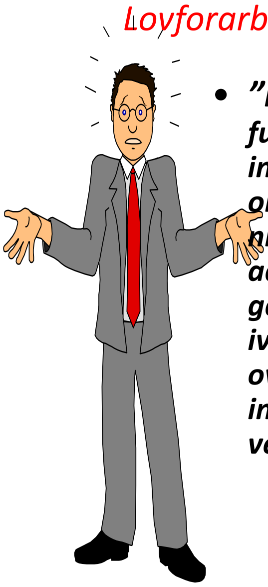
Kontrollutvalet

☞ ei sentral rolle

9

Kontrollutvalet sin rolle

Løyforarbeidene - innføring av kontrollutvalet



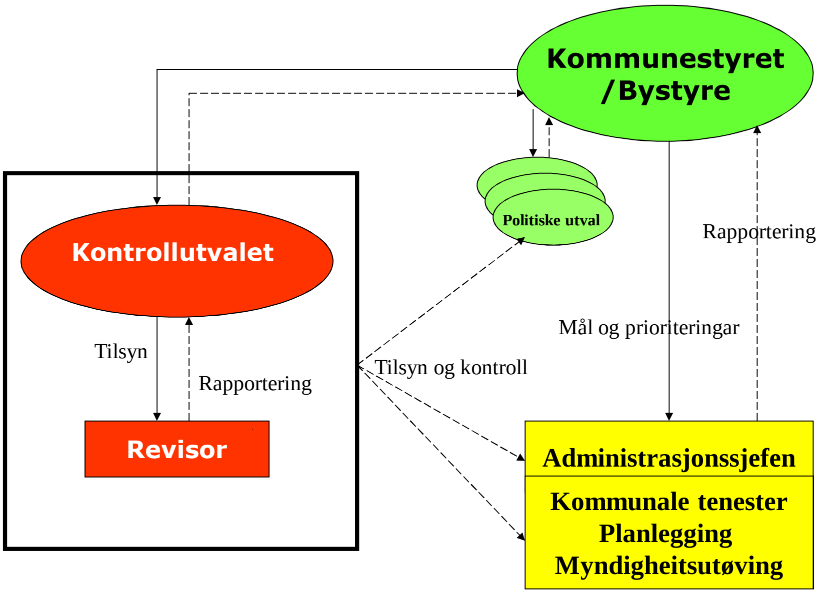
- ***"Kontrollutvalet sine oppgåver ligger i funksjonen som tilsyns- og kontrollorgan. Det innebær at dette organet skal påsjå at organisasjon, saksførebuing og beslut-ningsprosess i dei politiske organ og administrasjonen fungerer på ein måte som garanterer oppfylling av alle faglege krav og ivaretek grunnleggande retts-sikkerheitsomsyn overfor kommunen/ fylkeskommunen sine innbyggjarar og andre som blir berørt av vedtaka". (Ot.prop. Nr. 42 (1991-92), s. 196 - Kom.loven)***

10

Kontrollutvalget sitt påsjå-ansvar ved rekneskapsrevisjon

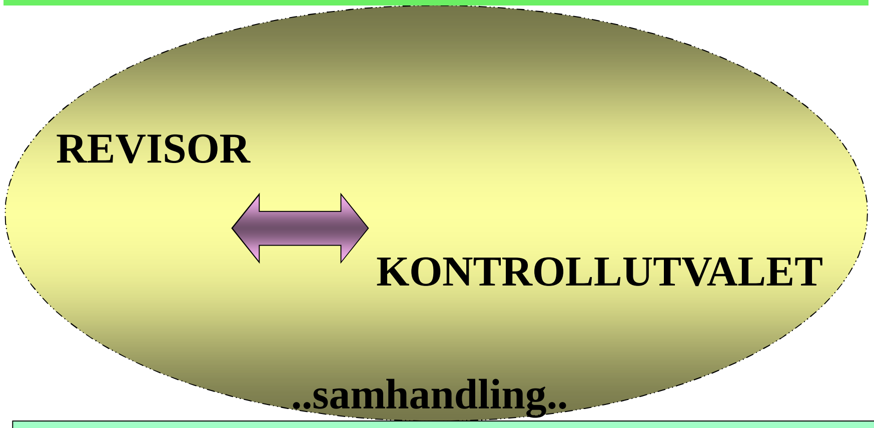
- Påsjå at rekneskapen blir revidert på ein betryggande måte
- Påsjå at kommunen har ei forsvarleg revisjonsordning
- Må innebære eit påsjå-ansvar overfor rekneskapsrevisor
- Korleis?
- Ingen standard på korleis dette skal vere i den enkelte kommune («veileder» NKRF)

11

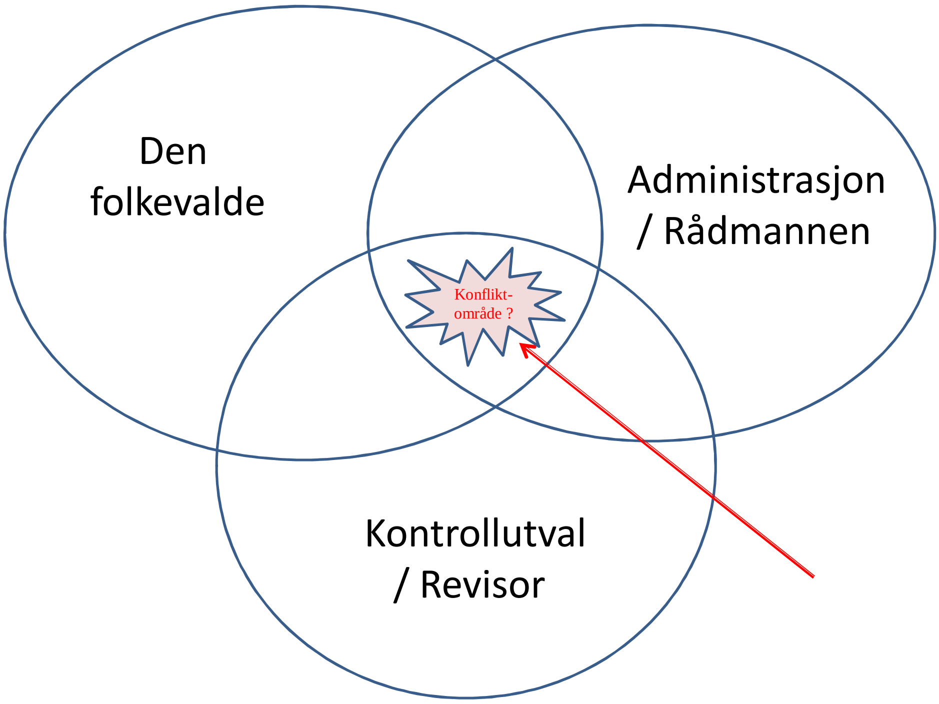


12

Den gode dialogen



Jamnleg og god dialog mellom revisor og kontrollutvalet
Arena: I KU-møtene
(Revisor sin møte og talerett i KU-møtene)



Aktør	Oppgåve
Kommunestyret Koml § 76	•Det øverste tilsyn med heile den kommunale forvaltninga
Rådmannen Koml § 23	•Saker forsvarleg utgreidde •Vedtak blir iverksett •Adm. i samsvar med lov, forskrift, instruks •Adm. gjenstand for betryggande kontroll
Kontrollutvalet Koml § 77	•Det løpande tilsynet med den kommunale forvaltninga. Påsjå at det blir utført : –rekneskapsrevisjon –forvaltningsrevisjon –Selskapskontroll/eigarskapskontroll
Sekretariatet KU F § 20	•Saker til KU forsvarleg utgreidd •Vedtak gjort av KU blir iverksett
Revisjonen Koml § 78	•Utføre og rapportere RR og FR i samsar med god kommunal revisjonsskikk

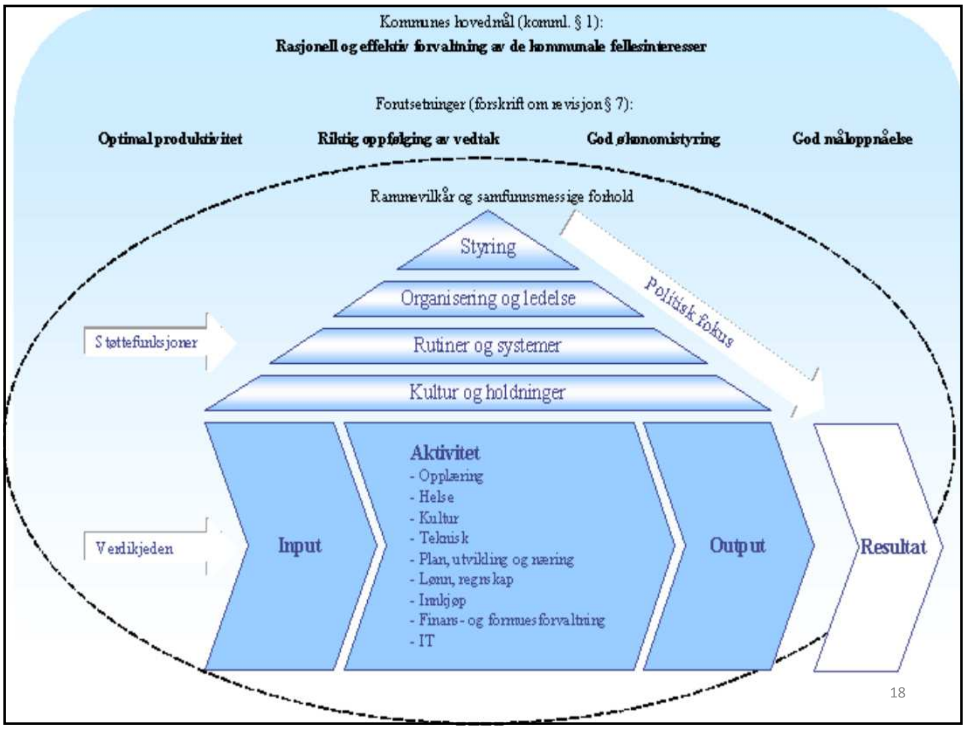
Kommunen – vår viktigaste velferdsprodusent - frå vugge til grav

- Familie/-planlegging
- Jormor
- Helsestasjon
- Primærhelseteneste
- Barnehage
- Grunnskule / SFO
- Barnevern
- Ungdomsarbeid
- Sosialteneste
- Kultur
- Arealplanlegging
- Byggjesaker
- Kommunale vegar
- Vatn- og kloakk, renovasj
- Brannvern, skog, landbruk
- Heimetenestene
  - Heimehjelp
  - Heimesjukepleie
- Omsorgsbustader
- Aldersheim / Sjukeheim
- Kyrkje/Kyrkjegardar

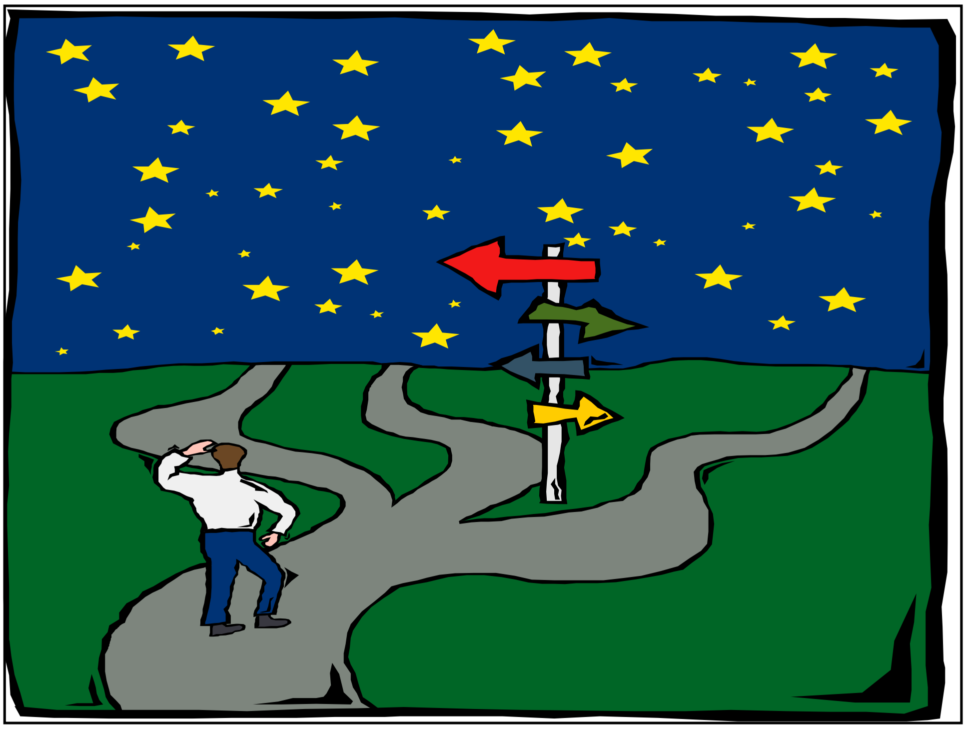
Ulike innfallsvinklar

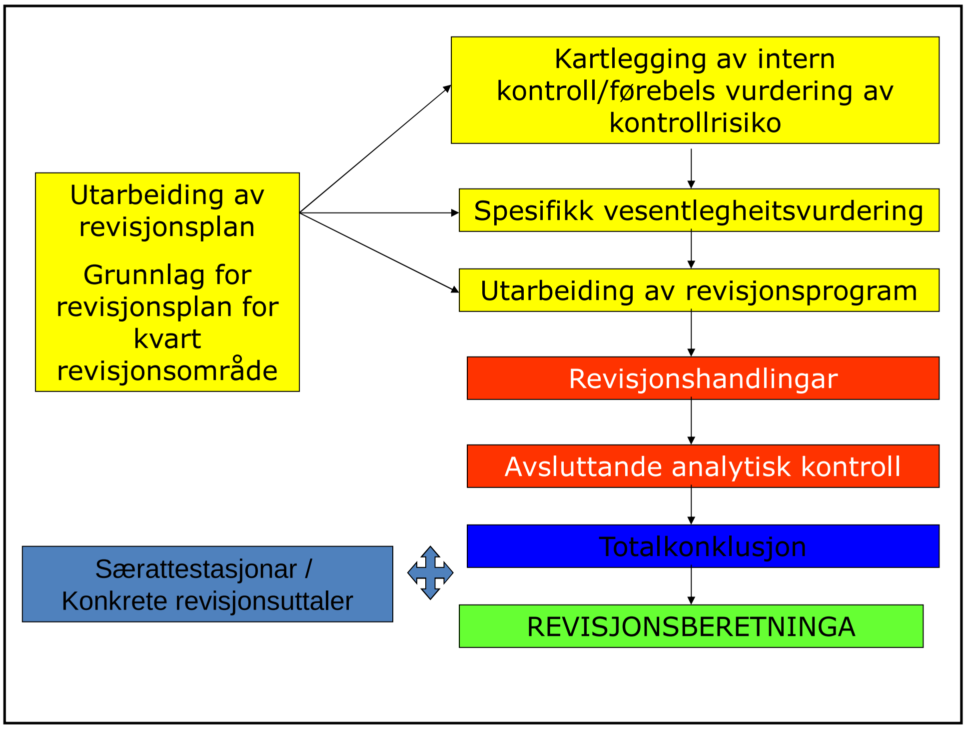
KRYSS Revisjon, KST Hyllestad 6. sept. 2013

17



18




Kartlegging av intern kontroll/førebels vurdering av kontrollrisiko
Utarbeiding av revisjonsplan
Grunnlag for revisjonsplan for kvart revisjonsområde
Spesifikk vesentlegheitsvurdering
Utarbeiding av revisjonsprogram
Revisjonshandlingar
Avsluttande analytisk kontroll
Særattestasjonar / Konkrete revisjonsuttaler
Totalkonklusjon
REVISJONSBERETNINGA

Kontrollutvalet skal vere uavhengig og objektivt og skaffar seg overblikk over kommunen si verksemd !

KONTROLLUTVALET ER INGEN KLAGEMUR ELLER KLAGEINSTANS !

21

SOGN OG FJORDANE KOMMUNEREVISORFOREINING

Invitasjon til dagsseminar/kurs

Tilsyn og kontroll i kommunal sektor

Tid og stad:	Påmeldingsfrist:
25. januar 2016, Skei Hotel, kl. 09:30 – 16:00	**9. des. 2015**

Pris : **kr. 1 150,- (+ evt. overnatting rom/frokost frå 24.01.: kr. 995,-)**

Forelesarar : Tidlegare medlemmer av Kontrollutval, representant frå politisk leiing, administrasjonssjef og revisorar

Målgruppe: Medlemmer og varamedl. av kontrollutval, kontrollutvalssekretariata, ordførarar, rådmenn, kommunalsjefar/rådgjevarar, rekneskapsansvarlege, controller, økonomisjefar, revisorar/revisormedarbeidarar, forvaltningsrevisorar

Innhald:

(Førebels program)

09:30 – 10:00 : Registrering, noko å bite i, kaffi og tea

10:00 – 10:30 : Opning, informasjon om kontroll og tilsyn i Sogn og Fjordane
v/revisjonssjef i Sogn og Fjordane Revisjon IKS, Ingvar Linde

10:30 – 11:00 : Kontrollutvalet og rekneskapsrevisjon *v/rev.sjef. Ingvar Linde*

11:00 – 11:15 : Pause, kaffe, tea

11:15 – 12:00 : Oppgåver og ansvar, rolledelinga mellom politikk, administrasjon, revisjon *v/revisjonssjef i KRYSS Revisjon Terje Førde*

12:00 – 13:00 : Lunsj

13:00 –14:00 : Opplevingar og erfaringar frå kontrollutvalet
Kommunestyret sine forventningar til kontrollutvalet
v/ tidlegare kontrollutvalsleiar i Lærdal og fylkestingrepresentant *Jan Olav Fretland*

14:00 – 14:15 : Pause, kaffe, tea

14:15 – 16:00 : Forvaltningsrevisjon *v/Terje Førde, Arnar Helgheim*, m.fl.
- Overordna analyse og revisjonsplan
- Generelt om forvaltningsrevisjon
- Presentasjon av «case», lite prosjekt
- Presentasjon av «case», større prosjekt

Det kan bli juseringar i programmet…
Sogn og Fjordane Kommunerevisorforeining ønskjer deg vel møtt til kurs.

		Tlf.:	*Mob:*	*E-post:*
Leder:	**Ingvar Linde**	**57 65 63 39**	**95 06 29 28**	**Ingvar.Linde@sf-revisjon.no**
Kasserer:	**Torill Monsen**	**57 84 50 29**	**99 73 64 76**	**revisor@vagsoy.kommune.no**
Sekretær:	**Terje Førde**	**57 82 48 02**	**99 22 92 27**	**terje.forde@kryssrevisjon.no**

SOGN OG FJORDANE KOMMUNEREVISORFOREINING

PÅMELDING

til dagseminar/kurs "tilsyn og kontroll i kommunal sektor" på Skei 25. jan. 2016

frå (kommune) ……………………………………………………………

adresse ……………………………………………………………

postnr/stad.: …………………………………………………………….

som melder på disse deltakarane: *Kryss av om overnatting frå 24.01.-25.01.16*

1. …………………………………………………………… ☐
2. …………………………………………………………… ☐
3. ……………………………………………………………. ☐
4. …………………………………………………………….. ☐
5. …………………………………………………………….. ☐
6. …………………………………………………………….. ☐
7. …………………………………………………………….. ☐
8. …………………………………………………………….. ☐
9. …………………………………………………………….. ☐
10. …………………………………………………………….. ☐

Kryss av for den som skal ha overnatting frå 24.01. (overnatting m/frokost = tillegg på kr. 995,-)

Betaling med kr 1 150,- per deltakar til kontonummer: 3700.14.33378
Påmeldingsfrist 9. desember 2015.
Påmeldinga er bindende.

Dato: …………………………. Underskrift:……………………………………………………

Arrangøren ber om skriftlig påmelding og denne sendes per e-post til:
terje.forde@kryssrevisjon.no

		Tlf.:	*Mob:*	*E-post:*
Leder:	**Ingvar Linde**	**57 65 63 39**	**95 06 29 28**	**Ingvar.Linde@sf-revisjon.no**
Kasserer:	**Torill Monsen**	**57 84 50 29**	**99 73 64 76**	**revisor@vagsoy.kommune.no**
Sekretær:	**Terje Førde**	**57 82 48 02**	**99 22 92 27**	**terje.forde@kryssrevisjon.no**

SEKOM-sekretariat

Saksgang	**Møtedato**	**Saksnr**
Flora kontrollutval	18.11.2015	064/15

Sakshandsamar:	**Arkiv:**	**Arkivsaknr.:**
Arnar Helgheim	FE-033	15/477

Møteplan 2016

Vedlegg:

Tilråding frå SEKOM-sekretariat:
(Kontrollutvalet gjer endeleg vedtak).

Kontrollutvalet legg opp til følgjande møteplan for 2016:

20. januar
2. mars
27. april
19. mai
15. juni
21. september
9. november
7. desember
Møta startar kl 9.30.

25. januar deltek utvalet på felles opplæring for alle kontrollutvala i fylket.

...

Saksutgreiing:

SEKOM-sekretariat har laga framlegg til møteplan for dei 15 kommunane «våre». Møtetidspunkta er basert på erfaringar frå tidlegare år.

Våren 2016, vert arbeid med planane for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll viktige saker. Vi legg opp til at overordna analyse frå revisor ligg føre til møtet den 2. mars. Denne vert så grunnlaget for vidare planarbeid. Årsrekneskapen for Flora kommune med er truleg klar og revidert til møte den 27. april.

Vi har lagt utkastet til samla møteplan ut på www.sekom.no .

SEKOM-sekretariat

Saksgang	Møtedato	Saksnr
Flora kontrollutval	18.11.2015	065/15

Sakshandsamar:	Arkiv:	Arkivsaknr.:
Arnar Helgheim	FE-040, Komnr-1401	14/325

Oppfølgingsliste 8 - 2015

Vedlegg:

Tilråding:

(Kontrollutvalet gjer endeleg vedtak).

Kontrollutvalet tar gjennomgangen av oppfølgingslista til orientering.

Saksutgreiing:

Status over saker som er handsama i kontrollutvalet og som utvalet skal følgje opp eller sjekke ut seinare.

Sak	Dato	Status
Tiltak – kontrollutvalsarbeid 011/09	31.03.09	31.03.09 Vedtak KU – gjennomfør. Orientering frå etatane, Orientering frå revisor Tilsynsrapportar Tertialrapportar Kvalitetsrapportar om Flora.
Etiske retningslinjer	25.2.15	10/15, 25.2.15 Frå Skriv og meldingar 1. Etiske retningsliner – rutinar ved tilsetjing av nære slektningar. Informasjon ved rådmann Terje Heggheim og personalsjef Trond Ramstad-Olsen. Habilitet vert vurdert og personalsjef er med i tilsetjingsprosess når det vert vurdert aktuelt. Flora kommune vil vurdere omtale av politikk i høve nær slektskap mellom leiar og underordna i etiske retningsliner. 24.6.15: Tilbakemelding frå personalsjefen etter førespurnad: Nei, vi har ikkje laga nye retningsliner enno, men vi har teke dette opp i rådmannsgruppa/leiargruppa, med utsjekk i forhold til korleis tenestene praktiserer dette, habilitet. Vi skal i første ADMU-møte etter ferien, handsama 3 personalreglement , Etiske retningsliner, Rutinar for konflikthandtering , Retningsliner ved

Sak	Dato	Status
		omplassering (HMS) og Retningsliner for nedbemanning. Ordlyden på desse kan bli endra. 23.9.15 Frå sak 59/15 – oppfølgingsliste: Kontrollutvalet etterlyser tilbakemelding om etiske retningsliner. 24.9.15: Sendt spørsmål til Flora kommune ved rådmannen.
Forvaltningsrevisjon: Innkjøpsrutinar 56/14	23.10.14	KU-sak 56/14, 23.10.14 Vedtak om tinging. 63/14, 21.11.14: Prosjektplan vart godkjent. 44/15 frå Skriv og meldingar: Rapport frå forvaltningsrevisjon innkjøp kjem opp i neste møte. 052/15, 23.9.15. Vedtak: *1. Rapport frå forvaltningsrevisjon om Innkjøpsavtalar og innkjøpssamarbeid som Flora kommune er delaktig i, vert teken til orientering.* *2. Rådmannen følgjer opp funn og tilrådingar i rapporten med vekt på:* • *Sikre at innkjøp vert gjort etter inngådde avtalar.* • *Oppdatering av styringsverktøy på innkjøpsområdet, gjerne i samanheng med innføring av heilskapleg kvalitetssystem.* ▪ *Definisjon av omgrep* ▪ *Revisjon av økonomireglement* ▪ *Vurdere eige innkjøpsreglement* ▪ *Gjennomgang av kommunen si intranettside* • *Vurdere formalisering av samarbeid mellom ulike fagmiljø på regelverk for offentlege anskaffingar.* *3. Rådmannen informerer kontrollutvalet om framdrift i oppfølginga innan utgangen av 1. halvår 2016.* 24.9.15: Sendt til Flora bystyre for handsaming.
Transparency international	25.2.15	10/15, 25.2.15 Frå Skriv og meldingar: Transparency International – korleis er dette handsama i bystyret Hadsama i bystyret den 13. mai. Ordlyd i bystyret sitt vedtak: *1. Flora Bystyre er positiv til at det skal vere høg fokus på antikorrupsjonsarbeid, og vil evaluere Flora kommune sine eigne retningsliner, slik at dei dekker alle etikkområder, også korrupsjon.* *2. Flora Bystyre ser det som naturleg at etiske retningslinjer vert innarbeidd i samfunnsplanen ved neste rullering av planen.* *3. Flora kommune skal ha handsaming av korrupsjon og eigne etiske reglar som tema på framtidig folkevaldopplæring.* *4. Medlemskap i Transparency International vert å komme tilbake til i eiga sak, der kommunen si rolle i eit slikt medlemskap er meir utgreidd.*

Sak	Dato	Status
Møteplan 2015	14.01.1 5	06/15, 14.01.15: Møteplan for 2015 vert godkjent med følgjande møtedatoar: 14. januar 25. februar 23. mars 29. april 20. mai 22. juni (Torvmyrane skule) 25. august (Nytt møte, bestemt den 22.6.) 23. september 11. november Utvalet ber om orientering frå kulturskulen i møte den 23.9.15.
Godtgjersllereglemen t i kommunale føretak		34/15 den 20.5.15, frå skriv og meldingar: Godtgjerslereglementet i kommunale føretak, informasjon frå undersøking ved KRYSS revisjon. Føretaka skal etter vedtak i bystyret gjere vedtak dersom godtgjersla går ut over 50% meir enn fastsett styrehonorar. Flora Hamn har gjort vedtak i styret og informasjonen er at Flora Kjøkkenservice også kjem til å ta opp dette som styresak.
Overordna analyse		37/15 den 20.5.15, vedtak: *Kontrollutvalet tingar overordna analyse for Flora kommune frå KRYSS Revisjon.*
Eigarskapskontroll		38/15 den 20.5.15, vedtak: Kontrollutvalet tingar selskapskontroll i form av eigarskapskontroll frå KRYSS Revisjon. *1. Har kommunen eigarskapsstrategi eller liknande som formulert dokument?* *2. Har kommunen rutinar som fungerer med oppfølging av eigarskapen i tråd med vedteken strategi?*
Gatelys Dyreholtvegen, 78635 – prosjektrekneskap	22.6.15	46/15 Vedtak: *Kontrollutvalet meiner at rekneskapen for prosjekt 78635 – Gateyls Dyreholtvegen kan godkjennast slik han ligg føre.* 23.6.15: Sendt til Flora kommune
Trafikksikring 2011, 78630 – prosjektrekneskap	22.6.15	47/15 Vedtak: *Kontrollutvalet meiner at rekneskapen for prosjekt 78630 – Trafikksikring 2011 kan godkjennast slik han ligg føre.* 23.6.15: Sendt til Flora kommune
Florø parkering AS	22.6.15	49/15 frå Eventuelt: Flora parkering Revisjonsrapport og årsrapport / rekneskap er sendt ut til formannskapsmøte. Kontrollutvalet ber om at ordførar og styreleiar orienterer om status i møte i august. 23.6.15: Sendt spørsmål til ordførar og styreleiar
Barnevern – informasjon om tilsyn frå fylkesmannen	23.9.15	53/15 den 23.9.15. Handsaming: Kommunalsjef Norunn Stavø og barnevernleiar Gry Ommedal orienterte. Delte også ut avviksoversikt 2011 – 2015, svar til Fylkesmannen med tiltak 2015 og e-post frå Fylkesmannen av 18.9.15 om at dei vurderer avvika som retta av kommunen. Vedtak: *Informasjonen vert teken til orientering.*

<table>
<tr><th>Sak</th><th>Dato</th><th>Status</th></tr>
<tr><td>Tilsyn med NAV Flora (Fylkesmannen)</td><td>23.9.15</td><td>54/15 den 23.9.15. Handsaming:
Rådmann Terje Heggheim, kommunalsjef Norunn Stavø og NAV-leiar Unni Furnes informerte og delte ut notat datert 22.9.15.
Vedtak:
1. Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.
2. Kontrollutvalet ser svært alvorleg på at NAV Flora har hatt ein praksis for sakshandsaming av tildeling av sosialhjelp som bryt med lova
3. Ein er orientert skriftleg og munnleg om m.a. at alle sakene er gjennomgått – og at ressursar er omdisponert for å handsame sakene.
4. Rapporten til Fylkesmannen 15.12. vert oversendt kontrollutvalet til orientering.
5. Kontrollutvalet / revisjonen følgjer saka tett opp vidare.
24.9.15: Sendt Flora kommune ved rådmannen.</td></tr>
<tr><td>Dødsfall i kommunal omsorgsbustad – informasjon om rutinar med meir</td><td>23.9.15</td><td>55/15 den 23.9.15. Handsaming
Spørsmål om lukking av møte vart teke opp først i saka:
Bakgrunn for spørsmålet om lukking, var at det i ei orientering vil komme fram opplysningar som kan knytast til enkeltperson.
Samrøystes vedtak om lukking:
Møtet vert lukka under handsaming av sak 55/15. Vedtak vert gjort med heimel i kommunelova § 31, 4.
Leiar for tiltakstenesta Anne Merete Ødven og kommunalsjef Norunn Stavø informerte.
Vedtak:
Informasjonen vert teken til orientering.</td></tr>
<tr><td>Florø parkering AS – informasjon om status</td><td>23.9.15</td><td>56/15 den 23.9.15. Handsaming:
Ordførar har meldt frå at han ikkje kunne møte. Styreleiar har ikkje gitt tilbakemelding.
Saka vart utsett.</td></tr>
<tr><td>Budsjett for kontrollutvalet 2016</td><td>23.9.15</td><td>58/15 den 23.9.15. Vedtak:
Kontrollutvalet tilrår følgjande budsjett for drift av kontrollutvalet i 2016:
<table>
<tr><th>Konto</th><th>Tekst</th><th>B2015 (KU)</th><th>B2016</th></tr>
<tr><td>10800</td><td>Godtgjersle folkevalde</td><td>82 000</td><td>84 000</td></tr>
<tr><td>10990</td><td>Arbeidsgjevaravgift</td><td>9 000</td><td>9 000</td></tr>
<tr><td>11150</td><td>Matvarer</td><td>4 000</td><td>4 000</td></tr>
<tr><td>11500</td><td>Opplæring / kurs / seminar</td><td>27 000</td><td>37 000</td></tr>
<tr><td>11600</td><td>Skyss- og diettgodtgjersle</td><td>6 000</td><td>6 000</td></tr>
<tr><td>11959</td><td>Kontingentar</td><td>5 000</td><td>5 000</td></tr>
<tr><td></td><td>Drift av kontrollutvalet</td><td>133 000</td><td>145 000</td></tr>
</table>
24.9.15: Oversendt til Flora kommune ved rådmannen</td></tr>
<tr><td>Konstitueringa 2015</td><td>23.9.15</td><td>Frå sak 60/15 Eventuelt. Vedtak:
Kontrollutvalet viser til informasjon frå FKT og NKRF om val av kontrollutval. Særleg spørsmålet om val av leiar frå «opposisjonen» i bystyret.
24.9.15: Sendt til Flora kommune ved ordførar, rådmann og postmottak</td></tr>
</table>

SEKOM-sekretariat

Saksgang	**Møtedato**	**Saksnr**
Flora kontrollutval	18.11.2015	066/15

Sakshandsamar:	**Arkiv:**	**Arkivsaknr.:**
Arnar Helgheim	FE-	15/472

Eventuelt

Vedlegg:
Ingen vedlegg i saka.

Tilråding:
(Kontrollutvalet gjer endeleg vedtak).