

SEKOM-sekretariat

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

Innkalling til møte i Kontrollutval - Førde kommune

Utval: Kontrollutval - Førde kommune
Møtedato: 11.06.2013
Møtetid: 09.00
Stad: Formannskapssalen
Møtenr.: 4/2013

Innkalling: Faste medlemmer i utvalet.

Melding til: Ordførar(møterett), KRYSS-revisjon(møterett) og varamedlemer
(Varamedlemer møter berre etter nærmare innkalling).

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

SAKLISTE

Sak 020/13 Godkjenning av innkalling og sakliste.
Sak 021/13 Skriv og meldingar.
Sak 022/13 Val av eining til orientering i kontrollutvalet.
Sak 023/13 Oppfølgingsliste 4-2013 Førde.
Sak 024/13 Eventuelt.

Førde, 31.05.2013.

Anne Lise Bekjorden(s)
(Leiar)



Vidar Øvrebø

SEKOM-sekretariat

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

020/13 GODKJENNING INNKALLING OG SAKLISTE

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat
Dato: 31.05.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	11.06.2013	020/13	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Bystyret	-	-	-	Nei

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK

021/13 SKRIV OG MELDINGAR

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat
Dato: 31.05.2013.

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	11.06.2013	021/13	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Bystyret	-	-	-	Nei

Saksvedlegg

- SM 13-13: Årsrekneskap og Årsrapport for 2012, KRYSS-revisjon, datert 13. mars. 2013
- SM 14-13: Innkalling til ordinær generalforsamling for Sogn og Fjordane teater L/L, måndag 10. juni 2013
- SM 15-13: Bystyresak 023/13 «Årsrekneskap og årsmelding 2012», den 25.04.2013
- SM 16-13: Brev frå KRYSS-revisjon til SEKOM-sekretariat – «Kontrollutvalet i Førde, KU-sak 016/13 – Uttale frå kontrollutvalet 12.04.13, årsrekneskapen Førde kommune», datert 6. mai 2013.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Skriv og meldingar vert tekne til vitande.

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

Saksutgreiing

SKRIV OG MELDINGAR

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø

Innleiing – Kva saka gjeld

Skriv og meldingar som vert lagt fram i møtet.

Saksopplysningar:

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

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

Sekretariatet sine vurderingar:

Eigarkommunane til KRYSS Revisjon
v/Kommunestyret / Bystyret

*Kopi: Kontrollutval
v/SEKOM*

Dykkar ref.:
Samarbeidsavtale

Vår ref.:
Årsrekneskap 2012

Arkivkode:
210&14

Journalnr.:
071 / 2013

Dokumentdato:
22. mai 2013

ÅRSREKNESKAP OG ÅRSRAPPORT FOR 2012, KRYSS REVISJON

Vedlagt oversender vi revidert årsrekneskap for Kommunerevisjonen i Ytre Sogn og Sunnfjord – KRYSS Revisjon – for 2012. Vi sender også vedlagt Samstyret sin Årsrapport for 2012.

Desse dokumenta er handsama av både Arbeidsutvalet (17.04.13) og Samstyret (14.05.13) i KRYSS Revisjon, og er samrøystes fastsette og godkjende slik dei no ligg føre. Til orientering er desse dokumenta også oversendt til kontrollutvalet sitt sekretariat, SEKOM-Sekretariat, slik at desse dokumenta også som informasjon til den einskilde eigarkommune sitt kontrollutval.

Møteboka og særutskrifter frå sakene i Samstyret sitt møte den 14.05.13 er oversendt kommunane i eigen ekspedisjon.

Vi legg også ved oppdatert representantoversikt for dei styrande organ i KRYSS Revisjon.

Er det spørsmål til dokumenta, kan De ta kontakt enten med undertekna, med Styreleiar Trygve Jacobsen; tlf. mobil: 41 53 07 30, eller kommunen sin representant i Samstyret.

Dette til orientering.

Med helsing


KRYSS REVISJON
KOMMUNEREVISJONEN I
YTRE SOGN OG SUNNFJORD
Terje Førde
Dagleg leiar.

VEDLEGG:

- v Rekneskap 2012, KRYSS Revisjon m/vedlegg
- v Årsrapport 2012 for KRYSS Revisjon
- v Representantoversikt ajourført pr. mai 2013.

Regionskontor for kommunane:

Flora, Askvoll, Bremanger
Flora kommune, Strandgt. 43, 2. etg., 6900 Florø
Tlf. 57 75 60 97
E-post: postmottak@kryssrevisjon.no

Hovudkontor/regionskontor for kommunane:

Førde, Jølster, Naustdal, Gaular
Førde kommune, Hafstadvegen 21, 6800 Førde
Postboks 487, 6801 Førde. Tlf. 57 82 48 01
E-post: postmottak@kryssrevisjon.no

Regionskontor for kommunane:

Hyllestad, Fjaler, Gulen, Solund
Hyllestad kommune, 6957 Hyllestad
Tlf. 57 78 85 47
E-post: postmottak@kryssrevisjon.no

Representantoversikt - SAMSTYRET OG ARBEIDSUTVALET I KRYSS-REVISJON, funksjonstid 2011 - 2015									
Kommunerevisjonen for kommunane i Ytre Sogn og Sunnfjord - KRYSS REVISJON									
Konstituerande møte i Samstyret den 12. jan. 2012; etter vedtak/val i Kommunestyra/Bystyra i deltakarkommunane i perioden oktober - desember månad 2011. Jfr. Vedtekter for samarbeidet og Samarbeidsavtale kommunane imellom; vedtekte den. 2.desember 2004 - Dagleg leiar/Revisjonssjef: Terje Førde									
Representantoversikt: Kontorkommune/Forretningsadresse: Førde kommune, Hafstad. 23/25, 2. etg., Postb. 487, 6801 Førde									
Kommune:	Representant:	Namn:	Adresse:	Telefon privat:	Telefon arb.	Mobiltelefon	E-post-adresse:	Medl. Arb.	Utvalet
Askvoll	Representant:	Jorunn Ringstad	Askvoll	57 73 02 78		99 24 52 91	jorings@online.no	A	A
	Vararepr.:	Ruben Fedøy	Bulandet						
Bremanger	Representant:	Charlotte Melvær Skjølberg	6727 Bremanger	57 79 41 13	57 79 11 11	48 00 05 79	charlotte75@hotmail.no	1.vA	
	Vararepr.:	Kjartan Wiik	Davik	57 79 48 98		91 73 16 20			
Fjaler	Representant:	Geir Magne Tessen	Postboks 11	57 73 62 16		41 42 22 63	geir.tessem@online.no		
	Vararepr.:	Johnny Haugsbakk	Flekke	57 73 64 20					
Flora	Representant:	Tore Jakob Madsen	Firdavn 54G, 6900 Florø	57 74 85 77		41 10 82 65	tore.iakob.madsen@gmail.com	A	
	Vararepr.:	Vidar Grønnevik	Hans Blomgt. 33, 6900 Florø	57 74 20 24		90 54 41 18	vidar@vili.no		
Førde	Representant:	Trygve Jacobsen	Mo	57 72 53 56	57 65 64 42	41 53 07 30	trygve.jacobsen@sfi.no	A	
	Vararepr.:	Norunn Ulvedal	Klopstad/Erdal, 6800 Førde	57 82 02 67		99 22 85 23			
Gaular	Representant:	Kari Birkeland		57 71 15 16	90 58 22 69		kari-i-b@online.no	A	
	Vararepr.:	Kjerstin Haugsbø	Gjytten	57 71 72 60	91 55 11 41				
Gulen	Representant:	Jenny Norunn Nordal	Dalsbygda 352	57 78 31 70	56 34 47 18	91 55 84 85	kielhn@online.no	3. vA	
	Vararepr.:	Lars Atle Larsen	Ånneland			90 63 73 51	lars.a.l@frisurf.no		
Hyllestad	Representant:	Unni Systaddal				48 17 91 60	unni.systaddal@havvard.com	2.vA	
	Vararepr.:	Frode Akse		6958 Sørbøvåg					
Jølster	Representant:	Audun Høyvik	Hus	57 72 81 17		90 56 27 27	audhoev@online.no		
	Vararepr.:	Johannes Juklestad	Årdal	57 72 72 09			juklestad@online.no		
Naustdal	Representant:	Øystein Djupvik	Naustdalslia	92 63 19 63	92 63 19 63	92 63 19 63	oystein@djupvik@gmail.com		
	Vararepr.:	Viggo Leikanger	Geila 14			48 00 48 04			
Solund	Representant:	Birger Hjønnvåg		57 78 67 94		48 03 90 10	sonja.hjonnevag@eninvest.net	A	
	Vararepr.:	Anne Kari Reigstad		6924 Hardbakke		48 26 33 52			
obs ! Repr. Merka med A (siste kolonne) utgjør Arbeidsutvalet (5 repr. valgt i møte 12.01.12) + 1., 2., 3. vA = Vararepr. Arb.utvalet (rekrut.)									

Samstyremedlemmane i KRYSS Revisjon
Eigarkommunane i KRYSS Revisjon

Dykkar ref.:
Årsrekneskapen 31.12.2012

Vår ref.:
F:\rekneskap2011\Årsrapport2012\tf13

Arkivkode:
210&14

Journalnr.:
020 / 2013

Dokumentdato:
13. mars 2013

ÅRSRAPPORT 2012

for
Kommunerevisjonen
i
Ytre Sogn og Sunnfjord

KRYSS REVISION

Regionskontor for kommunane:
Flora, Askvoll, Bremanger
Flora kommune, Strandgt. 43, 2. etg., 6900 Florø
Tlf. 57 75 60 97
E-post: postmottak@kryssrevisjon.no

Hovudkontor/regionskontor for kommunane:
Førde, Jølster, Naustdal, Gaular
Førde kommune, Hafstadvegen 23/25, 6800 Førde
Postboks 487, 6802 Førde. Tlf. 57 82 48 01
E-post: postmottak@kryssrevisjon.no

Regionskontor for kommunane:
Hyllestad, Fjaler, Gulen, Solund
Hyllestad kommune, 6957 Hyllestad
Tlf. 57 78 85 47
E-post: postmottak@kryssrevisjon.no

1. ORGANISERING

Kommunerevisjonen i Ytre Sogn og Sunnfjord (forkorta til *KRYSS Revisjon*) vart etablert 01.01.2005. Revisjonssamarbeidet er organisert etter Kommuneleova § 27, som interkommunalt samarbeid, med eigen samarbeidsavtale mellom 11 deltakarkommunar; *Askvoll, Bremanger, Fjaler, Flora, Førde, Gaular, Gulen, Hyllestad, Jølster, Naustdal, Solund*. Det er vedteke eigen samarbeidsavtale og det er oppretta og vedteke egne vedtekter, samt fleire reglement for driftinga av revisjonssamarbeidet. Samarbeidsavtalen har 12 månaders oppseingstid, og samarbeidsavtalen gjeld fram til den eventuelt blir sagt opp av ein av partane.

KRYSS Revisjon er deltakarkommunane (eigarkommunane) si eiga kunnskaps- og rådgjevingssbedrift med spisskompetanse på offentleg forvaltning generelt, og på kommunal forvaltning spesielt. Verksemda er tilpassa kommunane og dei offentlege, heileigde eller deleigde verksemdar, i eigarkommunane innafor regionane Ytre Sogn og Indre og Ytre Sunnfjord.

Revisjonssamarbeidet kan tilby følgjande tenester til kommunane/oppdraga :

- Rekneskapsrevisjon
- Reell og formell forvaltningsrevisjon
- Selskapskontroll og eigarskapskontroll
- Overordna analyse
- Særattestasjonsordningar/Attestasjonsoppdrag
- Rådgjevingstenester innafor
 - Kommunalt rekneskap og kommunal/offentleg økonomi
 - Kommunal og interkommunal (offentleg) forvaltning
 - Interkommunalt samarbeid (IKS-lovverket m/forskrifter)
 - Kommunale føretak og særbedrifter
 - Kyrkjelege fellesråd, sokneråd, stiftingar og legat
 - Finansforvaltning
 - Sosialtenesta/Kommunehelsetenesta m/klientrekneskap i institusjon og PU
 - Overformynderi, verge-/hjelpesvergerrekneskap (Vergemålslova)
 - Hamnevesen, Hamne- og farvannslova
 - Spelemiddelrekneskap/Tilskotsformidling
 - Prosjektrekneskap/Byggjerekneskap m/Lov om offentlege anskaffelsar
 - Tilskotsrapportering
 - Meirverdiavgiftregelverk (meirverdiavgiftslova)
 - Momskompensasjonsregelverk (momskompensasjonslovverket)
 - Offentlege/Kommunale refusjonsordningar, m.v.; særlovgevinga, etc.

1.1 Styrande organ:

KRYSS Revisjon vert leia av eit styre, med nemninga *Samstyret*. Samstyret består av 11 representantar; ein frå kvar av deltakar-/eigarkommunane, der kvar representant har ei stemme. Oppgåvene til Samstyret går fram av *vedtektene* for revisjonssamarbeidet. I tillegg er det vedteke ein eigen instruks for Samstyret sitt virke.

Konstituerande møte for inneverande kommunevalperiode vart halde den 12. januar 2012.

Samstyret har i 2012 vore samansett slik:

Faste medlemmar i Samstyret:

Trygve Jacobsen, Førde kommune, Styreleiar
 Jorunn Ringstad, Askvoll kommune, Nestleiar
 Charlotte Melvær Skjølberg, Bremanger kommune, Medlem
 Geir Tessem, Fjaler kommune, Medlem
 Tore Jakob Madsen, Flora kommune, Medlem
 Kari Birkeland, Gaular kommune, Medlem
 Laila S. Nyhammer, Gulen kommune, Medlem
 Unni Systaddal, Hyllestad kommune, Medlem
 Audun Høyvik, Jølster kommune, Medlem
 Øystein Djupvik, Naustdal kommune, Medlem
 Birger Hjønevig, Solund kommune, Medlem

Personlege vararepresentantar:

Norunn Ulvedal
 Ruben Fedøy
 Kjartan Wiik
 Johnny Haugsbakk
 Vidar Grønnevik
 Kjerstin haugsbø
 Lars Atle Larsen
 Frode Akse
 Johannes Juklestad
 Viggo Leikanger
 Anne Kari Reigstad

Det er oppretta eit eige *Arbeidsutval* på 5 medlemmar. Arbeidsutvalet har i 2012 vore samansett slik:

Styreleiar Trygve Jacobsen, Førde
Nestleiar Jorunn Ringstad, Askvoll
Medlem Kari Birkeland, Gaular
Medlem Laila S. Nyhammer, Gulen
Medlem Tore Jakob Madsen, Flora

Varerepresentantar (rekkefølge):

1. Charlotte Melvær Skjølberg, Bremanger
2. Birger Hjønevåg, Solund
3. Unni Systaddal, Hyllestad

Funksjonstida til dei valde representantane er samsvarande med kommunevalperioden. Det er Samstyret sjølv som avgjer Arbeidsutvalet si samansetting. Ettersom det nye Samstyret konstituerte seg etter kommunevalet hausten 2011, først den 12.01.12, vart det valt nytt Arbeidsutval frå same dato. Både Samstyret og Arbeidsutvalet har hatt full funksjonstid sidan nyvalet fann stad den 12.01.12.

1.2 Rekneskapsforar og Revisor:

Rekneskapen til KRYSS Revisjon vert ført innafor Førde kommune sin programvare. Fagansvarleg for rekneskapen er *rekneskapssjef* Terje Guddal i Førde kommune. Rekneskapen vert revidert av *Kommunerevisjonen i Nordfjord*, v/revisjonssjef Markvard Sunde, Stryn.

1.3 Administrativ organisering:

Kommunerevisjonen i Ytre Sogn og Sunnfjord – KRYSS Revisjon – er organisert etter ein desentralisert organisasjonsmodell med 3 regionskontor. Organisasjonsstrukturen inneber eitt regionskontor i Hyllestad kommune (Kommunehuset i Hyllestad), eit regionskontor i Flora kommune (2. etg. i Strandgt. 43 i Florø), og hovudkontor i Førde (Førdetunet i Hafstadvegen 23/25 i Førde). Dagleg leiar/revisjonssjefen opererer innafor heile regionen, men med mest fordeling på kontora i Førde og Flora. Ein medarbeidar ved Førde-kontoret (50 % stilling) gjekk over i pensjon frå 31.12.2012, og stillinga er utvida, lyst ledig og det vil bli føreteke tilsetting i 2013.

2. DRIFTA I 2012 – Det åttande driftsåret for KRYSS Revisjon

2.1 Bemanningssituasjon :

KRYSS Revisjon har hatt ei bemanningsplan på 7,5 årsverk, fordelt på 8 medarbeidarar sidan starten i 2005. Verksemda ser no ut til å ha funne si form med oppgåvefordeling og effektiv ressursutnytting, men einskilte stillingsheimlar har vore hardt belasta arbeidsmessig. Med omsyn til tal oppdrag og arbeidsoppgåver elles må ein stadig vurdere oppgåveomfanget og ansvarsfordeling medarbeidarane imellom. Verksemda er sårbar ved sjukefråvær og vakansar i stillingar. Samstyret har i samband med budsjettvedtaket for 2013 vedteke å utvide personalressursane frå 7,5 til 8 årsverk.

Det ligg utfordringar i det omfang og dei oppgåver som kjem frå kommunane sine kontrollutval når det gjeld bestillingar for gjennomføring av forvaltningsrevisjonsprosjekt. Dette vil det alltid måtte vere eit sterkt fokus på. Sameleis må vi vurdere ressursane når arbeidsoppgåver og oppdraga fell ifrå, på same måten som når nye oppdrag er aktuelle å ta opp i portefølgjen eller sentrale myndigheiter gjennom nye regelverk initierer nye oppgåver som vert lagt til den kommunale revisjon.

2.2 Dagleg leiar-rolla:

Dagleg leiar førestår sekretariatetsfunksjonen for dei styrande organ i KRYSS Revisjon. Han er revisjonssamarbeidet sin administrasjonssjef og i tillegg er han verksemda sin revisjonssjef, som har det overordna, revisjonsfaglege ansvaret. Han nyttar delar av si arbeidstid til overordna revisjonsplanlegging med rullering, oppdatering, oppfølging og implementering av den praktiske revisjonsmetodikk.

Forutan leiing og administrering av den daglege drifta av verksemda har dagleg leiar ei operativ rolle innafor finansiell revisjon for fleire oppdrag. Rådgjevingstenestene frå dagleg leiar og det øvrige personalet er etterspurt og etter kvart blitt omfangsrikt, og femnar ikkje berre dei 11 deltakarkommunane, men eit fagleg mangfald innafor mange regelverk, for heile oppdragsportefølgjen til KRYSS

Revisjon. Dagleg leiar og dei øvrige medarbeidarane søkjer å ha nærheit til den reviderte, ved å vere til stades i og kommunikasjon med kommunane og oppdraga gjennom samtaler og dialog, og har også møter med både administrasjonen og kontrollutvala. Møteplikta i kommunestyra/bystyra blir etter vår oppfatning ivareteke på ein god måte.

2.3 Revisjons- og rådgjevingstenestene, ekstern kvalitetskontroll :

Den eksterne kvalitetskontrollen har saman med fagleg oppdatering og eit stort engasjement frå alle tilsette bidrege til nytenking og nyskaping i måtar å løyse revisjonsoppgåvene på. Det er fokus på stadig å bli betre og for å etterleve etterutdannings- og fagleg ajourhold-kravet til einkvar medarbeidar. Det er lagt vekt på fagsamlingar, arbeidsmøter, personalmøter og faglege oppdateringar, der alle medarbeidarane tek del. Teamarbeid er eit nøkkelord og ein styrke, som det vil det måtte vere fokus på framover også. Dette samarbeidet vil vere ein kontinuerleg prosess og ei styrking av KRYSS Revisjon si *merkevarebygging*. Dei tilsette har sett stor pris på *styreleiar sitt engasjement* i dette arbeidet.

KRYSS Revisjon skal framstå som eigarkommunane si eiga kunnskaps- og rådgjevingssbedrift med spisskompetanse på kommunal forvaltning, og som i tillegg til å sikre nærleik til fagmiljø, også skal ivareta og sikre kommunane sin tilgang til denne. Dette inneber at KRYSS Revisjon til eikvar tid skal yte dei tenester som kommunane etterspør, til ein stabil, forutsigbar og konkurransedyktig pris, med eit forholdsvis langsiktig og økonomisk stabilt perspektiv. Det er vår oppfatning at KRYSS Revisjon nyter stor respekt og tillit i dette både frå kommunane og dei andre oppdraga.

KRYSS Revisjon er underlagt *ekstern kvalitetskontroll av ekstern tilsynsmyndighet*; både for det som gjeld utøvinga av *finansiell revisjon og forvaltningsrevisjon*. Kontrollar viser at kommunerevisjonen i all hovudsak driv i samsvar med *internasjonale revisjonsstandarder* og innafor *god revisorskikk og god kommunal revisjonsskikk*. Rapportar frå ekstern kvalitetskontroll blir førelagt dei styrande organ. Som ein del av tilsynsfunksjonen til kontrollutvala overfor kommunerevisjonen, vert desse rapportane også førelagt kommunane sine kontrollutval.

2012 har på mange måtar vore eit veldig spesielt år, med *ei lei sak* som gjekk i media over mange månader. Samstyret sine vedtak kring den konkrete saka har ikkje late seg effektuere slik eit samrøystes Samstyre har kravd. Etter KRYSS Revisjon si oppfatning burde kommunen dette gjeld, ha handtert denne saka på ein heilt annan måte enn det som fekk lov til å skje over mange månader i 2012. Det er verd å merke seg at kommunestyret i vedkomande kommune har uttrykt full tillit til KRYSS Revisjon i to samrøystes vedtak i løpet av 2012.

2.4 Møteaktivitet, saker, m.v. :

Det er i 2012 halde 4 møter i Samstyret og 2 møter i Arbeidsutvalet. Det er handsama 29 saker i Samstyret og 12 saker i Arbeidsutvalet. Vi nemner her saker kring konstitueringa for ny valperiode, perioderapportar, årsrapport, årsrekneskap og årsbudsjett, økonomi- og handlingsplan, mål og strategiplan, opplæringsplan, kontorlokaler hovudkontoret, tariffoppgjeret, driftsavtale IKT og møteplaner, m.v.

Vi nemner her nokre av dei sentrale styringsdokument som er vedtekne av Samstyret :

- ✶ Mål og strategiplan for KRYSS Revisjon
- ✶ Økonomi- og handlingsplan
- ✶ Økonomireglement
- ✶ Godtgjerdslereglement
- ✶ Opplæringsplan
- ✶ Arbeidsreglement
- ✶ Tilsettingsreglement
- ✶ Instruks for Samstyret
- ✶ Instruks for dagleg leiar
- ✶ Lønspolitisk utviklingsplan

Møtestadane har rullert mellom kontorstadane, Førde, Hyllestad og Florø. Dagleg leiar fungerer som møtesekretær før, under og etter møta.

2.5 Produksjonsresultat og økonomisk/rekneskapsmessig resultat for 2012:

2.5.1 Produksjon av revisjonstenester, forvaltningsrevisjon, m.v.:

Alle rekneskapar, og alle særattestasjonsoppgåver, er handsama av revisjonen *utan ugrunna opphald*, og det er vår oppfatning at einkvar revisormedarbeidar har strekt seg langt for å etterleve dei fristar som har vore sett, når fristane har vore korte og arbeidsmengda har vore stor.

Dei målsettingar som er forankra i mål og strategiplanen er i all hovudsak nådd i løpet av driftsåret. Det er KRYSS Revisjon si oppfatning at kommunane er godt nøgde med dei revisjons- og rådgjevingstenester og dei forvaltningsrevisjonsrapportar som er levert i 2012. Tilbakemeldingane frå kommunane har vore utelukkande positive i forhold til det som er levert.

Vi meiner det er riktig å peike på det forventningsgap ein over tid har opplevd mellom det omfang av forvaltningsrevisjonar som har vore bestilt og det som har vore mogleg å levere innafor tidsplan og det rammeverk (ressursar) som er lagt i budsjetta. Vi viser til tidlegare årsrapportar kring dette. I løpet av 2012 er det bestilt og levert overordna analyser for dei fleste kommunar. Det har kravd mykje ressursar på slutten av 2012 og inn i 2013, og er ein ressursbruk som er ein del av det ein har lagt opp til å 'serve' kontrollutvala med. Kontrollutvala vil utfordre oss med omsyn til nye bestillingar av konkrete forvaltningsrevisjonsoppgåver framover.

2.5.2 Økonomisk/rekneskapsmessig resultat, m.v.:

Rekneskapen for 2012 balanserer med kr. 7.111.191,22. Det må her takast omsyn til kompensérbar moms med kr. 175.370,91, og interne finanstransaksjonar (underskotet) med kr. 117.571,28. Differansen mellom driftsutgifter og driftsinntekter utgjer kr. 117.571,28. Beløpet er i rekneskapen framført som udekka meirforbruk (underskot) ved årsskiftet. Dette vert forklart ved bl.a. ei vesentleg meirkostnad på pensjonskostnadene og auken i reguleringspremien overfor KLP. Pensjonsutgiftene viser åleine ei budsjettoverskriding på ca kr. 230.000,-. Det vert vist til noteopplysningane kring dette i rekneskapen for 2012. Ein viser elles til dei spesifiserte utskriftene frå årsrekneskapen for 2012 og dei vedlegg som følgjer den. Den kommunevise spesifikasjonen av revisjonshonorara for 2012 går fram av eigen Note 15 til årsrekneskapen. Dagleg leiar har gjort greie for korleis meirkostnaden i 2012 kan dekkast inn. Dette er omtala i Note 14, og det vil bli førelagt eigen sak kring dette overfor Samstyret i samband med rekneskapsgodkjenninga for 2012.

2.5.3 Direkte ressursbruk overfor deltakarkommunane i 2012:

I 2012 er det utført ca. 7,3 årsverk i KRYSS Revisjon. I forhold til budsjett og bemanningsplan har ein stort sett hatt full bemanning, med det er registrert mindre og kortare sjukefråvær, og ein medarbeidar har hatt redusert stilling i form av omsorgspermisjon periodar gjennom året. Arbeidsmessig har ein periodisk måtte justere arbeidsoppgåvene noko bl.a. etter særskilde funn, og etter tingingar frå kontrollutvala. Oppgåver har også måtte utsettast/forskyvast i tid. Ressursbruken overfor kommunane er teke inn i saka kring årsrekneskapen for 2012. Framskaffing av dokumentasjon og vitneforklaringar i Terra-saka overfor lokal og sentral domstol medførte ein ikkje ubetydeleg ressursbruk i førstninga av året. Også ein annan sak i ein av deltakarkommunane tok mykje ressursar utover i 2012. Desse sakene har vore ekstraordinært belastande og ressurskrevjande for KRYSS Revisjon i 2012. Denne delen av ressursbruken vil bli førelagt dei styrande organ som eigen sak; ut frå kommunelova § 27 og særskilde vedtekter for Samstyret sitt ansvar for fordeling av utgiftene på kommunane.

I gjennomsnitt - med fråtrekk av lovfesta ferie, bevegelege helligdagar, interntid, reisetid, fellestid, kurs m.v., vil 7,5 årsverk i operativ drift kunne gje vel 10 000 timar. Dette må sjåast på som mogleg fakturerbar tid. Prosentfordelinga går fram av tabellen nedanfor; jamfør det som er nemnt i note til rekneskapen. Det er marginale (minimale) endringar i forhold til fordelinga for 2011 og det som låg inne i budsjettdokumentet for 2012. Note 15 viser ressursbruken på eigarkommunane.

Tabell A: Ressursfordelinga overfor deltakarkommunane, - %-andel for kvar kommune:

Kommune:	Askvoll	Brem	Fjaler	Flora	Førde	Gaular	Gulen	Hyllest	Jølster	Naustd	Solund	Sum
%-andel	8,054	10,005	9,953	11,211	11,412	8,933	9,903	8,048	8,697	7,178	6,606	100,00

Tabellen over inngår i berekningsgrunnlaget for oppgjeret med kommunane; jamfør note 14 og 15 til rekneskapen. (Det må her også takast omsyn til at kommunane Bremanger og Flora har fleire kommunale føretak kvar, som blir fakturert direkte etter registrert timeforbruk av revisjons- og rådgjevingstenester i året). Det må takast omsyn til dette når ein samanliknar med andre kommunar for 2012. Forvaltningsrevisjon og alle særattestasjonar og særskilde revisjonsuttaler, samt kvalitetssikring av finansforvaltningsreglement for kommunar, og utarbeiding av overordna analyse for kommunar i 2012, er inklusive i bruttofordelinga.

3. UTØVINGA AV REVISJONSARBEIDET

I etableringsdokumenta for revisjonssamarbeidet står det at kommunen skal ha ein revisjon som har *nærheit* til kommunen, *hyppige besøk* i kommunen, og at ein skal vere *lett tilgjengelege* for brukarane av dei kommunale revisjons- og rådgjevingstenester. I det daglege prøver dei tilsette å ha tett og god dialog med den reviderte, samstundes som det vert vektlagt å ha god internkommunikasjon/-dialog revisormedarbeidarane imellom.

I tillegg til kommunane sine rekneskap, omfattar revisjonssamarbeidet revisjon og rådgjeving overfor dei kommunale føretak, særbedrifter, interkommunale samarbeid (IKS og § 27-samarbeid), kyrkjelege fellesråd, sokneråd, overformynderi, verje-/ hjelpeverjerekneskap, klient-/ pasientmiddelrekneskap ved institusjonane/PU-omsorga i kommunane, stiftingar, legat, fonds, m.v., som deltakarkommunane er involverte i. Forutan den tradisjonelle finansielle revisjon (stadfesting av økonomisk informasjon) omfattar det løpande revisjonsarbeid ei rekke særattestasjonsordningar som i sum krev mykje ressursar. Vi nemner her spesielt momskompensasjonsregimet, som krev at det skal utførast særattestasjon for alle refusjonskrav for alle kommunar/verksemdar, som inngår i momskompensasjonsordninga. Slike krav vert normalt framsett 6 gonger i året (annankvar månad), og revisor innestår for at dei framsette krav ikkje inneheld vesentlege feil. Vi nemner her også særattestasjonsordninga kring *særleg ressurskrevande brukarar* i kommunane, *antal PU-klientar, spelemiddelrekneskap*, og andre økonomirapporteringar i høve tilskot/ økonomitilsagn, som krev revisorattestasjon på rapporteringa, m.m. Forvaltningsrevisjon er omfangsrik og har eit mangfald som over tid har kravd større ressursar enn kva vedtekne budsjett har gjev rom for, og kva som har vore planlagt på budsjettstadiet. Dette er eit ansvar som også kviler på bestillarrolla; først og fremst ved kontrollutvala og deira sekretariat. Det er avsett to årsverk til forvaltningsrevisjon/-kontroll i KRYSS Revisjon.

Utover bestillingar frå kontrollutvala på 'ordinære' forvaltningsrevisjonar, fekk vi særbestilling på kvalitetssikring av fleire kommunar sine reglement og rutinar kring finansforvaltninga. I tillegg er det utarbeidd overordna analyser for dei fleste kommunane i 2012. Desse arbeida medførte ein stor ressursbruk som kom i tillegg til alle andre gjeremål. Dette er oppgåver som ikkje var planlagde då ressurstilgangen og disponeringane vart lagde. Den kommunale revisjon er forankra i Kommunelova av 25.09.92, med seinare endringar, Kap. 12, §§ 77 -78. Det ligg føre eigen *forskrift om revisjon av kommunar og fylkeskommunar* av 15.06.2004, som stiller klare krav til revisjonen sine oppgåver og ansvar. Det er lovpålagt årlege krav til etterutdanning og fagleg ajourhold for å kunne opptre i den offentlege/ kommunale revisjon. Det er stilt spesiell krav til den overordna revisjonsfaglege ansvarlege; dvs. dagleg leiar/revisjonssjefen. Desse krava er absolutte både for revisormedarbeidaren og revisjonssjefen. Det er vedteken eigen opplæringsplan som stettar krava til fagleg ajourhold for revisormedarbeidarane i KRYSS Revisjon sitt virke. Av dette følgjer også at det vil ligge inne årlege budsjettløyvingar i revisjonssamarbeidet sine årsbudsjett.

4. ANDRE FORHOLD

Likestilling:

Revisjonssamarbeidet har ivareteke likestillingskravet på tilfredsstillande vis når det gjeld tilsettingsforholda. Ved utgangen av driftsåret er det tilsett 3 mannlege medarbeidarar, alle i 100 % stilling (= 3 årsverk), medan det er tilsett 4 kvinnelege medarbeidarar, som representerer 4 årsverk. Ein person (kvinne) gjekk av med pensjon frå årsskiftet 31.12.12.

Deltakarkommunane har, kvar for seg, valgt representantar til Samstyret. Av dei 11 representantane i Samstyret er 7 menn og 4 kvinner. Ser ein på lista over vararepresentantar er forholdet 4 kvinner og 7 menn. Samstyret har valgt Arbeidsutval, som består av 3 menn og 2 kvinner, med vararepresentantar 1 kvinne og 2 menn. Nyval er føretekt 12.01.12, då det nye Samstyret konstituerte seg etter kommunevalet.

Skadar/ Sjukefråvær:

Det har ikkje vore skadar eller ulukkar i 2012. I 2012 har ein medarbeidar vore ute i delvis redusert stilling over tid. Ein medarbeidar var tilsett på arbeidsavtale ut mars og vart fast tilsett frå 01.04.12. Det er registrert heilt/delvis sjukefråvær i eitpar kortare perioder, men forøvrig er sjukdomsfråvær innafor systemet med eigenmelding og arbeidsgjevarperioden.

Ordinært sjukefråværet er svært lavt (under 1 %). Refundert sjukepengeløn gjenspeiler ovannemnde i rekneskapen.

Fagleg ajourhold:

Fagleg ajourhold er i stor grad utført i samsvar med ønskjer frå den/dei tilsette, innafor dei prioriteringar som ligg i vedtekte budsjett for året, og elles i samsvar med vedteken opplæringsplan for KRYSS Revisjon. Opplæringsplanen blir rullert årleg og samsvarar med økonomien til dette i kvart års årsbudsjett. Året 2012 viser at dei tilsette tilfredsstiller dei krav som er stilt til det årleg faglege ajourhold.

Representasjon:

Norges Kommunerevisorforbund:

Verksemda har bedriftsmedlemskap i *Norges Kommunerevisorforbund* (NKRF). NKRF er den faglege instansen som offentleg revisjon i Norge; heri kommunerevisjonen, sorterer inn under. Alle tilsette i KRYSS Revisjon har medlemskap i NKRF.

KRYSS Revisjon har ei bedriftsstemme, og kvar av dei tilsette har ei stemme kvar (personstemme) ved deltaking på NKRF sitt årlege Årsmøte. Alle tilsette og einskilte styremedlemmar har abonnement på NKRF's fagtidsskrift "Kommunerevisoren".

Kari Sygna er tillitsvald/tilsettereprerentant i KRYSS Revisjon. Frå våren 2010 har dagleg leiar i KRYSS Revisjon, Terje Førde, vore innvald i fylkesstyret for NKRF avd. Sogn og Fjordane. Han er også nytta som foredragsholder på ulike konferansar; bl.a. økonominettverket i regi av Fylkesmannen i Sogn og Fjordane og på andre fagsamlingar kring kommunalt rekneskap/økonomi og revisjon, samt folkevaldopplæringane i fylket.

KRYSS Revisjon er medlem i *KS Bedrift*. Dette er *Kommunenes Sentralforbund* sin bedriftsorganisasjon; som bl.a. bistår i arbeidsgjevarrolla i forhold til løns- og personalspørsmål. KS Bedrift er også ein faginstans som gjev råd og rettleiing innafor økonomi, jus, løn/personal, m.m., og som er nytta ein del innafor både administrasjon/drift av verksemda, og fagområder i den kommunale forvaltning, samt i problemstillingar og spørsmål innafor intern kontroll, finansiell revisjon og forvaltningsrevisjon.

Underskrifter:

Til underskrift:

Vi godkjenner med dette
Kommunerevisjonen i
Ytre Sogn og Sunnfjord
- KRYSS Revisjon -
sin Årsmelding
for 2012.

Stad: Førde

Dato: 31. desember 2012
13. mars 2013

(Vedteken av Samstyret
i møte 14. mai 2013)

Trygve Jacobsen (sign):
Styreleiar (Førde kommune)

Jorunn Ringstad (sign):
Nestleiar (Askvoll kommune)

Unni Systaddal (sign):
Medlem (Hyllestad kommune)

Charlotte Melvær Skjølberg (sign):
Medlem (Bremanger kommune)

Geir Magne Tessem (sign):
Medlem (Fjaler kommune)

Tore Jakob Madsen (sign):
Medlem (Flora kommune)

Kari Birkeland (sign):
Medlem (Gaular kommune)

Jenny Norunn Nordal (sign.):
Medlem (Gulen kommune)
(nyvald i 2013, for Laila S.Nyhammer)

Audun Høyvik (sign.):
Medlem (Jølster kommune)

Øystein Djupvik (sign.):
Medlem (Naustdal kommune)

Birger Hjønnvåg (sign.):
Medlem (Solund kommune)

Terje Førde (sign.)
Dagleg leiar/Revisjonssjef
KRYSS Revisjon

Trygve Jacobsen

Jorunn Ringstad

Charlotte Melvær Skjølberg

Geir Magne Tessem

Tore Jakob Madsen

Kari Birkeland

Jenny Norunn Nordal

Audun Høyvik

Øystein Djupvik

Birger Hjønnvåg

Kommunerevisjonen
Ytre Sogn og Sunnfjord
Postboks 48 / 6801 Førde

Terje Førde
Dagleg leiar/Revisjonssjef

Dykkar ref.:

Vår ref.:

F:\Rekneskap\Årsrekneskap12/tf13

Arkivkode:

210&14

Journalnr.:

038 / 2012

Dokumentdato:

13. mars 2013

ÅRSREKNESKAPEN

2012

FOR



Regionskontor for kommunane:

Flora, Askvoll, Bremanger

Flora kommune, Strandgt. 43, 2. etg., 6900 Florø

Tlf. 57 75 60 97

E-post: postmottak@kryssrevision.no

Hovudkontor/regionskontor for kommunane:

Førde, Jølster, Naustdal, Gaular

Førde kommune, Hafstadvegen 21, 6800 Førde

Postboks 487, 6801 Førde. Tlf. 57 82 48 01

E-post: postmottak@kryssrevision.no

Regionskontor for kommunane:

Hyllestad, Fjaler, Gulen, Solund

Hyllestad kommune, 6957 Hyllestad

Tlf. 57 78 85 47

E-post: postmottak@kryssrevision.no

ÅRSREKNESEKAP FOR 2012 FOR KRYSS REVISJON

Art Konto	Art- Kontonemning	Årsrekneskap 31.12.2011	Årsbudsjett 2012	Årsrekneskap 31.12.2012
10100	Løner i faste stillingar	4 495 814,48	4 160 000,00	4 052 794,09
10200	Vikar-løner			
10500	Anna løn	5 680,21		451,00
10509	Trekkpliktig bilgodtgjerdse	49 837,50	48 000,00	47 625,00
10800	Møtegodtgjerdse	20 551,30	20 000,00	45 086,40
10801	Styreleiargodtgjerdse	35 000,00	35 000,00	35 000,00
10850	Tapt arbeidsinntekt		25 000,00	5 283,55
10903	Pensjonsinnskott KLP	648 005,43	612 000,00	841 957,28
10905	Gruppeliv/Ulukkesforsikring	10 391,00	9 000,00	12 403,00
10990	Arbeidsgjevaravgift	510 958,46	440 000,00	533 803,89
11000	Kontormateriell	19 963,26	30 000,00	19 001,16
11001	Kopieringsutgifter	12 720,76	15 000,00	12 588,20
11007	Faglitteratur, abonnement	24 861,00	13 000,00	22 062,07
11150	Servering i møter	16 653,09	8 000,00	21 018,24
11200	Anna forbruksmaterieil	42 842,82	25 000,00	26 947,11
11202	Diverse utgifter	2 578,31		1 646,33
11207	Velferdstiltak tilsette	5 580,50	8 000,00	11 387,00
11208	Forbruksmaterieil	1 430,00		13 339,41
11300	Post, bank, telefon	4 453,40	35 000,00	4 517,49
11301	Bankgebyr	840,50		1 612,50
11303	Telefonutgifter	57 401,28	46 000,00	75 877,71
11305	Porto og frankering	10 642,38		2 526,44
11400	Annonseutgifter	6 730,00		10 608,70
11500	Fagleg opplæring	141 146,81	130 000,00	113 154,06
11502	Hotellopphold opplæring	3 115,00		780,00
11600	Reise-, Skyss-/diett-utgifter	144 534,72	185 000,00	146 317,60
11650	Andre oppgåvepl ytingar			
11651	Telefongodtgjerdse		8 000,00	4 000,00
11700	Transportutgifter	265,50		
11702	Ikkje oppgåvepl utgifter	36 020,88	60 000,00	37 425,41
11703	Drift av leigebil	43 653,82	45 000,00	53 699,86
11704	Vedlikehald transportmiddel	15 367,20		
11705	Refusjon utlegg reiser	2 008,81		9 764,55
11706	Årsavgifter og forsikring bil	16 950,00		8 795,00
11800	Straum/Elektrisitet	33 659,57	30 000,00	12 328,19
11850	Forsikring utstyr mv	19 501,50	15 000,00	9 861,00
11855	Yrkesskadeforsikring	3 963,00	12 000,00	4 251,00
11900	Husleigeutgifter	327 841,64	300 000,00	292 738,20
11950	Avgifter, gebyr, lisensar, o.l.			4 200,00
11956	Kontingent til KS	20 000,00	20 000,00	0,00
11957	Kontingent SYS IKL	18 420,87	66 000,00	35 845,20
11959	Kontingent NKRF	63 862,00	60 000,00	80 755,00
12001	Inventar og utstyr	98 811,40	50 000,00	71 560,40
12101	Leige av transportmiddel	67 364,00	70 000,00	116 450,78
12306	Vedlikehald inventar/utstyr	65 171,60	5 000,00	5 486,40
Overføring til side 2		7 104 594,00	6 585 000,00	6 804 949,22

ÅRSREKNESKAP FOR 2012 FOR KRYSS REVISJON

Art Konto	Art- Kontonemning	Årsrekneskap 31.12.2011	Årsbudsjett 2012	Årsrekneskap 31.12.2012
Overføring frå side 1		7 104 594,00	6 585 000,00	6 804 949,22
12400	Serviceavtaler, reparasjonar, vaktm			2 047,20
12405	Vedlikehald IKT/EDB		18 000,00	33 245,60
12600	Vask og reinhald	46 271,59	25 000,00	27 511,29
13500	Rekneskapsføring	33 600,00	34 000,00	34 000,00
13505	Revisjonstenester	9 600,00	12 000,00	10 080,00
14290	Meirverdiavgift	175 739,39		175 370,91
14500	Overføring kommunane	323 755,20		
14900	Reserverte tilleggsløyvingar		50 000,00	0,00
15001	Morarenter	980,00		1 650,00
15209	Eigenkapitalinnskott KLP	24 837,00		22 337,00
15400	Avsetningar fri kapital	250 000,00		
15800	Årsoverskot	0,00		
	SUM UTGIFTER	7 969 377,18	6 724 000,00	7 111 191,22
16200	Diverse refusjonar	0,00		
16500	Avgiftspliktig omsetning	131 499,95	146 000,00	150 500,00
17100	Refusjon sjukepengar	20 072,00		14 282,00
17101	refusjon fødselspengar	458 986,00		-13 783,00
17290	Meirverdiavgift	175 739,39		175 370,91
17500	Refusjonar kommunar	5 989 050,00	6 152 000,00	6 152 000,00
17505	Refusjonar interkommunale selskap			1 675,00
17700	Overføringar frå andre	133 637,00	50 000,00	228 329,03
17800	Refusjonar særbedrifter	221 000,00	365 000,00	241 000,00
19009	Renteinntekter	57 850,00	11 000,00	44 246,00
19300	Disp tidl. års årsoverskot	464 399,63		
19400	Bruk av avsetningar	159 355,20		
19400	Bruk av disposisjonsfondet	157 788,01		
	SUM INNTEKTER	7 969 377,18	6 724 000,00	6 993 619,94
	Differanse inntekter - utgifter 2012	0,00	0,00	117 571,28
19800	Netto driftsresultat, underskot 2012			117 571,28
	Akkumulert balansering, utgifter			7 111 191,22
	Akkumulert balansering, inntekter			7 111 191,22
				0,00

Det vert vist til dagleg leiar sine kommentarar til årsrekneskapen for 2012;
jfr. 'Årsrapporten for 2012 for Kommunerevisjonen i Ytre Sogn og Sunnfjord'

Førde, 31. desember 2012/13. mars 2012


Dagleg leiar/Revisjonssjef

Dagleg leiar/Revisjonssjef

Dagleg leiar/Revisjonssjef

Konto	Konto(T)	Teneste	Teneste(T)	Beløp	Revidert buds	Opprinneleg b	Budsjettendring
10100	Fast løn	11050	Revisjon	4 052 794,09	4 160 000,00	4 160 000,00	0,00
10500	Anna løn og trekkpliktig godtgjersle	11050	Revisjon	451,00	0,00	0,00	0,00
10504	Ikkje i bruk	11050	Revisjon	4 000,00	0,00	0,00	0,00
10509	Trekkpliktig km-godtgjersle	11050	Revisjon	47 625,00	0,00	0,00	0,00
10800	Godtgjersle folkevalde	11050	Revisjon	80 086,40	20 000,00	20 000,00	0,00
10801	Godtgjersle leiara råd/utval/styre	11050	Revisjon	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00
10850	Tapt arbeidsinntekt	11050	Revisjon	5 283,55	25 000,00	25 000,00	0,00
10903	Pensjonsinnskott - KLP	11050	Revisjon	841 957,28	612 000,00	612 000,00	0,00
10905	Gruppeliv- og ulukkesforsikring	11050	Revisjon	12 403,00	9 000,00	9 000,00	0,00
10990	Arbeidsgevaravgift	11050	Revisjon	533 803,89	440 000,00	440 000,00	0,00
11000	Kontormateriell	11050	Revisjon	19 001,16	30 000,00	30 000,00	0,00
11001	Kopieringsmateriell	11050	Revisjon	12 588,20	15 000,00	15 000,00	0,00
11007	Faglitteratur	11050	Revisjon	22 062,07	13 000,00	13 000,00	0,00
11150	Matvarer	11050	Revisjon	21 018,24	8 000,00	8 000,00	0,00
11200	Samlepost anna forbruksmaterieill/råvare	11050	Revisjon	26 947,11	25 000,00	25 000,00	0,00
11201	Utgifter, ikkje oppgåvepliktige (løn)	11050	Revisjon	1 646,33	0,00	0,00	0,00
11207	Velferdstiltak tilsette	11050	Revisjon	11 387,00	8 000,00	8 000,00	0,00
11208	Forbruksmaterieill	11050	Revisjon	13 339,41	0,00	0,00	0,00
11300	Post, banktenester, telefon	11050	Revisjon	4 517,49	35 000,00	35 000,00	0,00
11301	Bankgebyr	11050	Revisjon	1 612,50	0,00	0,00	0,00
11303	Telefon	11050	Revisjon	75 877,71	46 000,00	46 000,00	0,00
11305	Porto og frankering	11050	Revisjon	2 526,44	0,00	0,00	0,00
11400	Annonse, reklame og informasjon	11050	Revisjon	10 608,70	0,00	0,00	0,00
11500	Opplæring, kurs/seminar	11050	Revisjon	113 154,06	130 000,00	130 000,00	0,00
11502	Hotellopphald opplæring/kurs løn	11050	Revisjon	780,00	0,00	0,00	0,00
11600	Utgift./godtgjersle reiser, diett, bil mm o	11050	Revisjon	146 317,60	160 000,00	160 000,00	0,00
11601	Reiseutgifter styret	11050	Revisjon	0,00	25 000,00	25 000,00	0,00
11650	Andre oppgåvepliktige godtgjersler	11050	Revisjon	0,00	48 000,00	48 000,00	0,00
11651	Telefongodtgjersle	11050	Revisjon	0,00	8 000,00	8 000,00	0,00
11702	Skyss - særskilte føremål	11050	Revisjon	37 425,41	60 000,00	60 000,00	0,00
11703	Drivstoff	11050	Revisjon	53 699,86	45 000,00	45 000,00	0,00
11705	Refusjon av utlegg til skyss/transport	11050	Revisjon	9 764,55	0,00	0,00	0,00

11706	Årsavgift og forsikring for transportmidde	11050	Revisjon	8 795,00	0,00	0,00	0,00
11800	Energi	11050	Revisjon	12 328,19	30 000,00	30 000,00	0,00
11850	Forsikringar og utgifter til vakthald og sik	11050	Revisjon	9 861,00	15 000,00	15 000,00	0,00
11855	Yrkesskadeforsikring	11050	Revisjon	4 251,00	12 000,00	12 000,00	0,00
11900	Leige av lokale og grunn	11050	Revisjon	292 738,20	300 000,00	300 000,00	0,00
11950	Avgifter, gebyr, lisensar o.l.	11050	Revisjon	4 200,00	0,00	0,00	0,00
11956	Kontingent KS	11050	Revisjon	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00
11957	Lisensar	11050	Revisjon	35 845,20	66 000,00	66 000,00	0,00
11959	Kontingentar	11050	Revisjon	80 755,00	60 000,00	60 000,00	0,00
12001	Inventar og utstyr	11050	Revisjon	71 560,40	50 000,00	50 000,00	0,00
12101	Leasing av transportmidde	11050	Revisjon	116 450,78	70 000,00	70 000,00	0,00
12306	Vedlikehald inventar og utstyr	11050	Revisjon	5 486,40	5 000,00	5 000,00	0,00
12400	Serviceavtaler, reparasjonar, vaktmeister	11050	Revisjon	2 047,20	0,00	0,00	0,00
12405	Reparasjon av utstyr	11050	Revisjon	33 245,60	18 000,00	18 000,00	0,00
12600	Reinhald- og vaskeritenester	11050	Revisjon	27 511,29	25 000,00	25 000,00	0,00
13500	Kjøp av tenester frå kommunar	11050	Revisjon	34 000,00	34 000,00	34 000,00	0,00
13505	Kjøp av tenester frå interkommunale eini	11050	Revisjon	10 080,00	12 000,00	12 000,00	0,00
14290	Meirverdiavgift som gjev rett til moms	11050	Revisjon	175 370,91	0,00	0,00	0,00
14900	Reserverte løyvingar/avsetningar	11050	Revisjon	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00
15001	Morarenter	11050	Revisjon	1 650,00	0,00	0,00	0,00
15209	Utlån	11050	Revisjon	22 337,00	0,00	0,00	0,00
16500	Anna avgiftspliktig sal av varer, tenester i	11050	Revisjon	-150 500,00	-146 000,00	-146 000,00	0,00
17100	Sjukelønsrefusjon frå folketrygda	11050	Revisjon	-14 282,00	0,00	0,00	0,00
17101	Refusjon fødselspengar	11050	Revisjon	13 783,00	0,00	0,00	0,00
17290	Kompensasjon mva Driftsrekneskapen	11050	Revisjon	-175 370,91	0,00	0,00	0,00
17500	Refusjon frå kommunar	11050	Revisjon	-6 152 000,00	-6 152 000,00	-6 152 000,00	0,00
17505	Refusjon interkommunale selskap	11050	Revisjon	-1 675,00	0,00	0,00	0,00
17700	Refusjon frå andre (private) m/opdg	11050	Revisjon	-228 329,03	-50 000,00	-50 000,00	0,00
17800	Refusjon frå føretak og bedrifter i eigen k	11050	Revisjon	-241 000,00	-365 000,00	-365 000,00	0,00
19000	Renteinntekter	11050	Revisjon	0,00	-11 000,00	-11 000,00	0,00
19009	Renteinntekter	11050	Revisjon	-44 246,00	0,00	0,00	0,00
19800	Rekneskapsmessig meirforbruk	11050	Revisjon	-117 571,28	0,00	0,00	0,00
1100	Fellesstyrer			0,00	0,00	0,00	0,00

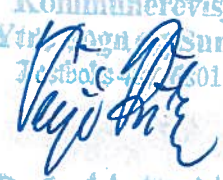
Driftsrekneskap Kryss Revisjon 2012					
	Rekneskapskjema 1 Driftsrekneskapen	Rekneskap 2012	Reg.budsj.	Oppr.budsj.	Rekneskap 2011
	Inntekter				
1 600-659	Aktivitetar, tiltak	-150 500,00	-146 000,00	-146 000,00	-131 499,95
2 660-679	Sal av driftsmidlar/fast eigedom				
3 700-789	Refusjonar/overføringar	-6 798 873,94	-6 567 000,00	-6 567 000,00	-6 998 484,39
4 790	Interne overføringar				
5 800-829	Statlege tilskot				
6 830-839	Refusjon Førde kommune				
7 840-859	Tilskot				
8 860-879	Gåver, sponsor inntekter				
9	Sum driftsinntekter	-6 949 373,94	-6 713 000,00	-6 713 000,00	-7 129 984,34
	Utgifter				
10 010-099	Løn og sosiale utgifter	5 578 404,21	5 301 000,00	5 301 000,00	5 776 238,38
11 100-299	Kjøp av varer og tenester	1 289 349,10	1 327 000,00	1 327 000,00	1 374 627,21
12 300-389	Revisjon, rekneskapsføring	44 080,00	46 000,00	46 000,00	43 200,00
13 390	Kalk.utg. ved komm. tj.yting				
14 400-479	Mva, overføring kommunar	175 370,91	50 000,00	50 000,00	499 494,59
4900	Reserverte løyvingar				
15	Sum driftsutgifter	7 087 204,22	6 724 000,00	6 724 000,00	7 693 560,18
16	Brutto driftsresultat	137 830,28	11 000,00	11 000,00	563 575,84
17 900-909	Renteinntekter				
18 920-929	Motteke avdrag på utlån	-44 246,00	-11 000,00	-11 000,00	-57 850,00
19 500-509	Renteutgifter og låneomkostningar	1 650,00			980,00
20 510-519	Avdrag på lån				
21 520-529	Avsetning eigenkapital, KLP	22 337,00			24 837,00
22	Netto finansinntekter/-utgifter	-20 259,00	-11 000,00	-11 000,00	-32 033,00
23 590	Avskrivingar				
24 990	Motpost avskrivingar				
25	Netto driftsresultat	117 571,28	0,00	0,00	531 542,84

Rekneskapssjema - Balanse Kryss Revisjon			
A	Kap. 2.2	Anleggsmidler	
	2.27 - 2.29	Fast eiendom og anlegg	2012 2 011
	2.24 - 2.26	Utstyr, maskiner og transportmidlar	
	2.22 - 2.23	Utlån	
	2.21 -	Aksjer og andelar	268 428,00 246 091,00
		Sum anleggsmidler	268 428,00 246 091,00
B	Kap. 2.1	Omløpsmidlar	
	2.13 - 2.17	Kortsiktige fordringar	191 195,53 262 380,37
	2.18 -	Aksjer og andelar	
	2.12 -	Sertifikater	
	2.11 -	Obligasjonar	
	2.10 -	Kasse, bankinskot	925 529,68 1 085 815,47
		Sum omløpsmidlar	1 116 725,21 1 348 195,84
C		Eigendelar	1 385 153,21 1 594 286,84
D	Kap 2.5	Eigenkapital	
	2.56 - 2.58	Disposisjonsfond	-274 211,99 -274 211,99
	2.51 - 2.52	Bundne driftsfond	
	2.53 - 2.54	Ubundne driftsfond	
	2.55 -	Bundne investeringsfond	
	2.5950 -	Rekneskapsmessig mindreforbruk	
	2.5900 -	Rekneskapsmessig meirforbruk	117 571,28
	2.5980 -	Likviditetsreserve	
	2.5990 -	Kapitalkonto	-268 428,00 -246 091,00
		Sum eigenkapital	-425 068,71 -520 302,99
E	Kap. 2.4	Langsiktig gjeld	
	2.41 - 2.42	Ihendehavarobligasjonar	
	2.43 - 2.44	Sertifikatlån	
	2.45 - 2.49	Andre lån	
		Sum langsiktig gjeld	0,00 0,00
F	Kap 2.3	Kortsiktig gjeld	
	2.31 -	Kassakredittlån	
	2.32 - 2.39	Anna kortsiktig gjeld	-960 084,50 -1 073 983,85
		Sum kortsiktig gjeld	-960 084,50 -1 073 983,85
G		Sum gjeld og eigenkapital	-1 385 153,21 -1 594 286,84
	Kap 2.9	Memoriakonti	
	2.9100 -	Ubrukte lånemidler	
	2.9200 - 2.9899	Andre memoriakonti	
	2.999 -	Motkonto for memoriakontiane	
			0,00 0,00

Førde 31.12.2012

Førde 13.03.2013


Agnar Ashes

Kommunerevisjonen
Ytre Agnør, Sunnfjord
Fosbølsgate 4, 601 Førde

Dagleg leiar/Revisjonssjef


Terje Guddal

BALANSEREKNESKAP FOR KRYSS REVISJON 31.12.2012

Konto	Konto (T)	Spes	Spes (T)	Beløp
21020000	Bankkonto folio			676 807,88
21020100	Bankkonto OCR			14 786,80
21098000	Skattetrekk			233 935,00
21310101	Feriepenger av sjukeløn			1 246,00
21314002	Inngående MVA			14 578,62
21314007	MVA-kompensasjon NY			175 370,91
22141001	Eigenkapitaltilskot	1020	Eigenkapitalinnskot	268 428,00
23214001	Skattetrekk			-233 935,00
23214002	Utgående mva. §11.2			-37 625,00
23275161	Tariffesta OU fond			-7 599,34
23275181	Feriepenger ferieår			-450 370,44
23275183	Arb.gj.avg. ferieår			-47 739,26
23299180	Avsett arb.gj.avg. pliktig løn			-133 313,00
23299998	Leverandørreskontro			-49 502,46
25699700	Disposisjonsfond	1030	Disp.fond	-274 211,99
25900000	Rekneskapsmessig meirforbruk	1050	Underskot	117 571,28
25990001	Kapitalkonto	1060	Kapitalkto	-268 428,00
				0,00

Førde, 31.12.2012

15. februar 2013

13.03.2013
 Kommunerevisjonen
 Ytre Fogo og Sunnfjord
 74 boks 47/4201 Førde

 Dagleg leiar/Revisjonssjef

NOTAR TIL REKNESKAPEN FOR KRYSS REVISJON 2012

Note 1. Rekneskapsprinsipp og vurderingsreglar:

KRYSS Revisjon sitt rekneskap er ført i samsvar med god kommunal rekneskapsskikk. Dei kommunale rekneskapsprinsippa inneber bl.a. at inntekter og utgifter er ført etter bruttoprinsippet og anordningsprinsippet. Det betyr at alle kjende inntekter og utgifter vert tekne med i driftsrekneskapen om dei er betalt eller ikkje ved årsskiftet. I Balanserekneskapen er omløpsmidlar vurdert etter prinsippet om lågaste verdi. Det er i 2011/2012 føreteke endringar i artskontoplanen som gjer at rekneskapen er meir spesifisert enn budsjettet; dette pga felles artskontoplan i 'FØYS-samarbeidet' (som rekneskapsfører Førde kommune er ein sentral del av).

Note 2. Løns- og personalutgifter

Består av følgende postar:	2012	2011	2010	2009
Løner	4 202 644,-	4 617 275,-	3 924 059,-	3 701 182,-
Folketrygdavgift	533 803,-	510 958,-	411 369,-	436 129,-
Pensjonsutgifter	841 957,-	648 005,-	605 112,-	592 720,-
Andre lønsutgifter				
Sum løns- og personalutgifter	5.578.404,-	5 776 238,-	4 940 540,-	4 730 031,-

Når ein vurderer lønskostnadene i 2012, og samanliknar med driftsåret 2011, må ein ta i betraktning at ein i delar av året 2011 var to tilsette ute i svangerskapspermisjon. Desse har fått løn utbetalt via selskapet, men som det seinere er komnt refusjon for. Ein må såleis ta omsyn til sjukepengerefusjonar og fødselspenger som er inntektsført i rekneskapen i 2011, når ein vurderer lønskostnadene i 2012 opp imot løn i 2011; - jfr tabellen ovanfor.

Note 3. Pensjonsforpliktingar:

Alle tilsette er knytta til felles kommunal pensjonsordning i Kommunal Landspensjonskasse (KLP). Arbeidsgjevar sin andel av premien er utgiftsført med kr. 841.957,-, mot budsjettet kr. 612.000,-. Dette representerer ein vesentleg auke i forhold til budsjettet, og skuldast at *auken i reguleringspremien* som er betalt i 2012, utgjør nesten kr. 200.000,-. Betalt reguleringspremie i 2011 utgjorde kr. 314.978,-, medan tilsvarende reguleringspremie i 2012 er betalt med kr. 513.377,-. Dei tilsette betaler inn 2 % av premien. Dette vert trekt frå den tilsette i månadlege lønsutbetalingar. Innbetalt eigenkapitalinnskot til KLP i 2012 utgjør kr. 22.337,- mot kr. 24.837,- i 2011.

Note 4. Bundne midlar:

I posten bankinnskot inngår skattetrekkmidlar med kr. 233.935,-.

Note 5. Årsresultat, avsetningar og bruk av avsetningar:

	<u>Disposisjonsfond:</u>	<u>Bundne fond:</u>	<u>Sum 31.12.12 :</u>	<u>Sum 31.12.11:</u>
Saldo 1.1.12	274.211,-	0,-	274.211,-	341.355,-
Avsetningar	0,-	0,-	0,-	250.000,-
Bruk av				
Avsetningar	0,-	0,-	0,-	317.143,-
Saldo pr.				
31.12.	274.211,-	0,-	274.211,-	274.211,-

I 2012 er det ikkje rekneskapsført nokon bruk av dei tidlegare års avsetningar. Balanserekneskapen viser at sum avsette midlar utgjerk. 274.211,99. Dette er same beløp som årsrekneskapen for 2011 vart gjort opp med. Det er verd å merke seg at driftsrekneskapen for 2012 er gjort opp med eit rekneskapsmessig driftsunderskot som ikkje er dekkja inn ved årsskiftet. Beløpet er framført som eit udekkja underskot, og framkjem som eit resultat av ein vesentleg auke i reguleringspremien overfor KLP i 2012, som følgjer av svikt i KLP sin avkastning på fondskapitalen.

Årsunderskotet for 2012:

Ettersom driftsrekneskapen for 2012 er gjort opp med eit underskot, stort kr. 117.571,28, og dette kjem fram som eit resultat av auken i pensjonskostnadene og såleis ligg utanfor den ordinære driftssituasjon, vil ein måtte legge fram ei eigen inndeckingssak på dette overfor dei styrande organ i selskapet. Dette vil bli gjort i samband med handsaminga av årsrekneskapen for 2012 i Samstyret.

	Debet	Kredit
Note 6. Kapitalkonto		
Inngående balanse		246.091,00
Kjøp av aksjar og andelar i KLP (eigenkapitalinnskot)		22.337,00
Utgående balanse		268.428,00

Note 7. Endring i arbeidskapitalen - pr. 31.12.2012

	2012	2011	Endring
Balanserekneskapen			
2.1. Omløpsmidlar	1 116 725,21	1 348 195,84	
2.3. Kortsiktig gjeld	- 960 084,50	-1 073 983,85	
	156 640,71	274 211,99	117 571,28
Driftsrekneskapen			
Økonomisk oversikt drift:			
Driftsinntekter 600 – 899	- 6 949 373,94		
Driftsutgifter 001 – 499	7 087 204,22		
Avskrivningar 590	0,00		
Eksterne finansinntekter 900 – 921	- 44 246,00		
Eksterne finanskostnader 500 – 521	23 987,00		
Motpost avskrivningar	0,00		
Endring i arbeidskapitalen	117.571,29		117.571,29
			0,00

Note 8. Leigebilavtale

Vi fekk havari på leigebilen og ekstra kostnader her er framført delvis i 2011 og 2012. Det er skifta bil i 2012 der dette er avrekna i eit overgangssoppgjør med utleigefirmaet. Kontantinnskotet og framføring av ny leigeperiode gjer at ekstrakostnadene her (kr. 36.000,-) medfører eit overforbruk på denne arten i 2012 (art 12101). Forholdet er rapportert om omtale overfor Arbeidsutvalet og Samstyret i perioderapportar i 2012. Øvrige kostnader er i tråd med justert leigeavtale og Prisjustering.

Note 9. Fagleg oppdatering, kursdeltaking, reiseutgifter, mv.

Utgiftspost, art 11500, 'fagleg oppdatering, kurs, mv.' viser eit forbruk på kr. 113.154,06, mot budsjettert sum på kr. 130.000,-. Denne posten må sjåast i samanheng med art 11600 'reiseutgifter', (med budsjett kr. 160.000,-, og utgiftsført kr. 146.317,60). Jamfør her også andre reiseartar; - artane 11702 (skyssutgifter), 11703, (drivstoff leigebil), og 11705 (refusjon utlegg skyss/transport). Det er vanskeleg å eksakt budsjettere desse postane på detaljnivå, men samla sett er ein innafor budsjettet på desse artane.

Note 10. Inventar og utstyr

Det er i 2012 brukt kr. 71.560,40 til inventar og utstyr, mot ein budsjettert sum på kr. 50.000,-; jfr. her også posten for tilleggsløyvingar i 2012. Dette vert forklart med at ein i 2012 har måtte skifta ut fleire stasjonære og bærbar PC'ar pga reparasjonar og havari, og det same gjeld mobiltelefonar som tilsette skal bruke i jobbsamheng. Det er også føreteke diverse innkjøp av hyller, skap, m.v. og i tillegg har ein supplert dei tilsette med iPad, ettersom kommunane går meir og meir over til elektroniske sakskart, møteinnkallingar, og elektroniske arkiv. Funksjonaliteten i lesebreitta vil måtte bli utvida, med supplerande programvare i 2013, og det må påreknast kostnader til dette i framtidige årsbudsjett også for medarbeidarane i revisjonen.

Note 11. Husleige, straum, reinhald

For 2012 vart det på art 11900, Husleigeutgifter, budsjettert med samla sum på kr. 300.000,-. Dette skulle dekke husleigeutgifter for hovudkontoret i Førde, regionskontoret i Flora og regionskontoret i Hyllestad. Husleigene for kontora i Flora og Hyllestad har i seg vask/reinhald og straum. Her tek vi likevel del i andel felleskostnader. Når det gjeld straum og vask/reinhald ved hovudkontoret i Førde, er det egne avtaler med Sunnfjord Energi AS (straum) og ISS når det gjeld vask og reinhald. Desse utgiftene er rekneskapsført kvar for seg slik at ein lettare skal kunne budsjettere desse utgiftene framover. Sum bokført husleigeutgifter på art 11900 utgjer for 2012 kr. 292.738,20. Straumutgifter er bokført på art 11800 'Straum', med kr. 12.328,19, og gjeld hovudkontoret i Førde. Avrekning for kontoret i Hyllestad er ikkje kome. Øvrige kostnader er ført i art 11900. Når det gjeld vask og reinhald er det bokført på art 12600 med kr. 27.511,29, budsjettert kr. 25.000,-. Avrekninga frå Hyllestad (i 2013) vil ha i seg andel felleskostnader, som det må takast høgde for i framtidige årsbudsjett.

Note 12. IKT, Serverløyving, m.v.

I oktober 2011 vedtok Samstyret ein samarbeidsavtale med det interkommunale IKT-samarbeidet. Det er i 2012 gjort opp i tråd med avtalen, og i tillegg har vi hatt ein del uforutsett support pga defekte PC'ar (feilsøking, delvis reparasjonar, osv. – som likevel ende med utskifting av materiell; jfr. merknad i note 10). Det er utgiftsført kr. 33.245,60, mot budsjett kr. 18.000,-. Framtidige årsbudsjett må justerast i tråd med avtalen med SYS IKT.

Note 13. InntektspostaneSjukepengar/fødselspengar:

Sjukefråværet er lite og det er gjenspeila i rekneskapen. Det er små beløp i refusjonar på desse artane.

Overføringar frå kommunane:

Revisjonshonorara frå eigarkommunane utgjer kr. 6.152.000,-. Dette er minimal endring i høve det som var lagt i budsjettet for 2012. Det må her takast omsyn til at meirkostnader i 2012, ikkje er dekkja inn pr. 31.12.12. Dette fordi Samstyret må ta stilling til korleis dette skal gjerast. Underskotet for 2012 er på kr. 117.571,28, og skuldast meirksamlingar på pensjonskostnadene i 2012. Dette kan dekkast av avsette midlar, eller krevjast inn frå eigarane i etterkant av rekneskapsgodkjenninga for 2012. Samstyret tek stilling til dette i mai-møtet i 2013; - jfr. det som er teke inn i Note 14 nedanfor.

Overføringer frå andre:

Det vert vist til spesifisert artskontoplan for inntektene. Avgiftspliktig omsetning vert ført på art 16500, og viser inntekter med kr. 150.500,-, mot eit budsjett på 146.000,-. Overføringer frå andre, føretak, særbedrifter, m. m., viser inntekter med høvesvis kr. 228.329,03 (17700) og kr. 241.000,- (art 17800). Dei korresponderande budsjettala viser kr. 50.000,- og kr. 365.000,-. Det må gjerast merksam på at det her er inntektsført særskilde refusjonskrav overfor domstolane; dvs. betalt frå Fjordane Tingrett og Oslo Tingrett, i samband med dokumentframlegging og vitneforklaringar i Terra-saka. Korkje ressursbruken eller krava var mogleg å budsjettere. Forutan ordinære reise-dekning utgjer inntektsføringa kring kr. 70.000,-. (Opprinneleg krav var på ca kr. 99.000,- ekskl. mva., men domstolane godtok ikkje dette med referanse til reglane kring dette i domstolane). Det er dagleg leiar si oppfatning at desse inntektspostane må sjåast i samanheng når ein vurderer bokførte inntekter opp imot budsjettert sum i 2012 på den einskild art/konto.

Refusjon av meirverdiavgift:

Samla sum refunderbar meirverdiavgift går fram av både utgiftssida og inntektssida. For 2012 utgjer sum refusjonskrav meirverdiavgift etter momskompensasjonsregimet kr. 175.370,91.

Finansinntekter/Renteinntekter:

Det er i 202 inntektsført renteinntekter med kr. 44.246,-, mot budsjettert kr. 11.000,-. Dette vert forklart med stort sett rettidige innbetalingar frå kommunane og oppdraga, og den generelle rentenivået i bankmarknaden

Note 14. Interne finansieringstransaksjonar

Bruk av interne finansieringstransaksjonar er artar som vert nytta for å synleggjere/bokføre bruk av avsetningar eller tilføring av avsetningar til eigenkapitalen. Slik rekneskapen er presentert på detaljnivå, blåser desse transaksjonspostane opp både utgiftssida og inntektssida i rekneskapen.

I 2012 kjem driftsrekneskapen ut med eit negativt netto driftsresultat på kr. 117.571,28, som åleine skuldast ein vesentleg - og ikkje forutsett - auke i reguleringspremien overfor Kommunal Landspensjonskasse. Driftsunderskotet er framført som udekkast ved årsskiftet og det ligg til Samstyret å bestemme korleis dette skal inndeckast budsjettmessig. Dette blir teke inn i rekneskapssaka når den kjem til realitetshandsaming i Arbeidsutvalet og Samstyret våren 2013.

Dersom ein nyttar fordelingsreglane og statusen i oppgjeret elles for 2012, vil den einskilde kommune sin andel i driftsunderskotet sjå slik ut:

Askvoll	9 469,00	Førde	13 417,00	Jølster	10 225,00	
Bremanger	11 763,00	Gaular	10 503,00	Naustdal	8 439,00	
Fjaler	11 702,00	Gulen	11 643,00	Solund	7 768,00	
Flora	13 180,00	Hyllestad	9 462,00			Samla sum:
Sum	46 114,00	Sum	45 025,00	Sum	26 432,00	117 572,00

I den kommunevise fordelinga ovanfor er det lagt til grunn medgått tid-faktoren som fordelingsoppgjer av driftsunderskotet for 2012. Dette er tilnærma lik det som var lagt til grunn i opprinnelege fordeling kommunane imellom då budsjettet for 2012 vart vedteke. Dette er eitt av dei alternativa som dagleg leiar vil legge fram for Samstyret i samband med realitetshandsaminga av årsrekneskapen for 2012 og korleis driftsunderskotet eventuelt skal inndeckast. Eit anna alternativ er å nytte avsette midlar til å finansiere opp meirforbruket i 2012.

Note 15. Kommunespesifikasjon av honorarstørrelser fordelt i 2012

Kommunespesifikasjon av honorarstørrelser 2012 : \\Rek2012\Samanstilling\KRYSS.xls / t13									
						Bruttokostnad	7 111 191,22		
Sum kostnader i årsrekneskapen for 2012, til fordeling på kommunane:						Andre Inntekte	841 619,94		
							117 571,28		
Vedtektene sine fordelingskrav: 1/4 fast, 1/4 folketal, 2/4 medgått tid.							6 152 000,00		
Kommune nr./namn:	Folketal 311212	Fordeling 1/4 fast	Fordeling 1/4 folketal	Ressursfordeling	Faktor rekna medgått tid	Endeleg fordelt 2012	Til samanlikning		
							Budsjett 2012	Rekneskap 2011	Reknesk 2010
1401 Flora	11697	139 818,18	379 623,67	11,211	344 819,60	864 261,45	864 200,00	843 600,00	781 500,00
1411 Gulen	2305	139 818,18	74 808,29	9,903	304 616,28	519 242,75	518 600,00	506 100,00	469 500,00
1412 Solund	842	139 818,18	27 326,93	6,606	203 196,80	370 341,91	370 200,00	348 050,00	323 500,00
1413 Hyllestad	1428	139 818,18	46 345,44	8,048	247 559,88	433 723,50	433 200,00	423 800,00	392 200,00
1428 Askvoll	3028	139 818,18	98 273,10	8,054	247 747,82	485 839,10	485 500,00	473 050,00	439 000,00
1429 Fjaler	2871	139 818,18	93 177,70	9,953	306 169,36	539 165,24	539 400,00	526 500,00	490 500,00
1430 Gaular	2923	139 818,18	94 865,35	8,933	274 788,48	509 472,01	509 800,00	496 350,00	461 600,00
1431 Jølster	3078	139 818,18	99 895,84	8,697	267 527,44	507 241,46	507 500,00	493 300,00	458 800,00
1432 Førde	12559	139 818,18	407 599,70	11,412	351 040,48	898 458,36	897 800,00	871 550,00	813 000,00
1433 Naustdal	2713	139 818,18	88 049,84	7,178	220 798,28	448 666,30	449 500,00	437 450,00	407 000,00
1438 Bremanger	3945	139 818,18	128 034,14	10,005	307 735,60	575 587,92	576 300,00	569 300,00	529 000,00
	47389	1 537 999,98	1 538 000,00	100,000	3 076 000,02	6 152 000,00	6 152 000,00	5 989 050,00	5 780 000,00

Honorarstørrelsane for dei kommunale særbedrifter, føretak, stiftingar, overformynderi, legat, osv., er trekt ut før fordeling på kommunane. Også andre inntekter, som t.d. renteinntekter og overføringar frå andre er også trekt ifrå før berekninga av endelege revisjonshonorar for 2012 for eigarkommunane. Dette betyr at bruttoutgiftene er frårekna alle andre inntekter, slik at rest som er til fordeling på eigarkommunane er nettoutgiftene for 2012 (iflg. vedtektene). For Bremanger er ekstraordinært arbeid knytta til dokumentframlegging og vitneforklaringar hos domstolane i 2012, Fjordane Tingrett og Oslo Tingrett, for det som gjeld 'Terra-saka, og som ikkje er dekkja ressursbruk frå domstolane si side, framført som eigen sak overfor kommunen. Det same gjeld den ekstraordinære ressursbelastninga som den såkalla 'Revisorsaka i Bremanger' har påført KRYSS Revisjon med bl.a. ekstraordinært møte i Samstyret, særskilde sakshandsamingar og 3 ekstraordinære møter med Bremanger kommune sitt 'Forhandlingsutval'. Dette er ekstraordinære saker påført av eit oppdrag, som det etter vedtektene og fordelingsreglane ikkje er anledning til å fordele på normalt vis på alle eigarkommunane. Denne delen av kostnadene og ressursbelastningane ligg utanfor dei ordinære revisjons- og rådgjevingstenester og bør ikkje fordelast på dei øvrige oppdraga. Denne ressursbruken bør Bremanger kommune bæreleine. Det vert framført eigen sak kring dette via Arbeidsutvalet/Samstyret i 2013, slik Samstyret har lagt føringar for i oktober 2012.

Førde den 31. desember 2012 / 13. mars 2013

Det vert for øvrig vist til Årsrapporten for KRYSS Revisjon for 2012, d. 13.03.2013

Førde 31.12.2012/13.03.2013

Kommunerevisjonen
Våre Sogn og Sunnfjord
Postboks 487, 6801 Førde


Terje Førde leiar/Revisjonssjef
Dagleg leiar/Revisjonssjef

Kommunespesifikasjon av honorarstørrelser 2012 :

\\Rek2012\Samanstilling\KRYSS.xls / tf13

Sum kostnader i årsrekneskapen for 2012, til fordeling på kommunane:				6 152 000,00		Bruttokostnad		7 111 191,22	
						Andre inntekter		841 619,94	
								117 571,28	
Vedtektene sine fordelingskrav: 1/4 fast, 1/4 folketal, 2/4 medgått tid.								6 152 000,00	
Kommune nr./namn:	Folketal 311212	Fordeling 1/4 fast	Fordeling 1/4 folketal	Ressurs fordeling	Faktor rekna medgått tid	Endeleg fordelt 2012	Til samanlikning		
							Budsjett 2012	Rekneskap 2011	Reknesk 2010
1401 Flora	11697	139 818,18	379 623,67	11,211	344 819,60	864 261,45	864 200,00	843 600,00	781 500,00
1411 Gulen	2305	139 818,18	74 808,29	9,903	304 616,28	519 242,75	518 600,00	506 100,00	469 500,00
1412 Solund	842	139 818,18	27 326,93	6,606	203 196,80	370 341,91	370 200,00	348 050,00	323 500,00
1413 Hyllestad	1428	139 818,18	46 345,44	8,048	247 559,88	433 723,50	433 200,00	423 800,00	392 200,00
1428 Askvoll	3028	139 818,18	98 273,10	8,054	247 747,82	485 839,10	485 500,00	473 050,00	439 000,00
1429 Fjaler	2871	139 818,18	93 177,70	9,953	306 169,36	539 165,24	539 400,00	526 500,00	490 500,00
1430 Gaular	2923	139 818,18	94 865,35	8,933	274 788,48	509 472,01	509 800,00	496 350,00	461 600,00
1431 Jølster	3078	139 818,18	99 895,84	8,697	267 527,44	507 241,46	507 500,00	493 300,00	458 800,00
1432 Førde	12559	139 818,18	407 599,70	11,412	351 040,48	898 458,36	897 800,00	871 550,00	813 000,00
1433 Naustdal	2713	139 818,18	88 049,84	7,178	220 798,28	448 666,30	449 500,00	437 450,00	407 000,00
1438 Bremanger	3945	139 818,18	128 034,14	10,005	307 735,60	575 587,92	576 300,00	569 300,00	529 000,00
	47389	1 537 999,98	1 538 000,00	100,000	3 076 000,02	6 152 000,00	6 152 000,00	5 989 050,00	5 780 000,00

Honorarstørrelsane for dei kommunale særbedrifter, føretak, stiftingar, overformynderi, legat, osv., er trekt ut før fordeling på kommunane. Også andre inntekter, som t.d. renteinntekter og overføringar frå andre er også trekt ifrå før berekninga av endelege revisjonshonorar for 2012 for eigarkommunane. Dette betyr at bruttoutgiftene er frårekna alle andre inntekter, slik at rest som er til fordeling på eigarkommunane er nettoutgiftene for 2012 (iflg. vedtektene). For Bremanger er ekstraordinært arbeid knytta til dokumentframlegging og vitneforklaringar hos domstolane i 2012, Fjordane Tingrett og Oslo Tingrett, for det som gjeld Terra-saka, og som ikkje er dekkja ressursbruk frå domstolane si side, framført som eigen sak overfor kommunen. Det same gjeld den ekstraordinære ressursbelastninga som den såkalla 'Revisorsaka i Bremanger' har påført KRYSS Revisjon med bl.a. ekstraordinært møte i Samstyret, særskilde sakshandsamingar og 3 ekstraordinære møter med Bremanger kommune sitt 'Forhandlingsutval'. Dette er ekstraordinære saker påført av eit oppdrag, som det etter vedtektene og fordelingsreglane ikkje er anledning til å fordele på normalt vis på alle eigarkommunane. Denne delen av kostnadene og ressursbelastningane ligg utanfor dei ordinære revisjons- og rådgjevingstenester og bør ikkje fordelast på dei øvrige oppdraga. Denne ressursbruken bør Bremanger kommune bære aleine. Det vert framført eigen sak kring dette via Arbeidsutvalet/Samstyret i 2013, slik Samstyret har lagt føringar for i oktober 2012.

Førde den 31. desember 2012 / 13. mars 2013

Yngve Segen og Sumnifjord

Medlemmer av KRYSS Revisjon



Dagleg leiar/Revisjonssjef

KOMMUNEREVISJONEN I NORDFJORD

KOMMUNEREVISJONEN
Ytre Sogn og Sunnfjord
KRYSS-REVISJON
Dato: 19.03.2013 Off.
Saknr. 033/2013 Reg.
Arkiv: 210214
Avd.kodet 1499
Saksbehandlar: S.F.

Til
Styret for Kommunerevisjonen i Ytre Sogn og Sunnfjord (KRYSS)

Revisjonsmelding 2012

Uttale om årsrekneskapen

Vi har revidert årsrekneskapen for det interkommunale samarbeidet KRYSS som viser eit rekneskapsmessig meirforbruk på kr 117 571,28 . Rekneskapen er samansett av balanse, driftsrekneskap, balanse, ei skildring av vesentlege rekneskapsprinsipp som er nytta og andre noteopplysningar.

Styret og dagleg leiar sitt ansvar for årsrekneskapen

Styret og dagleg leiar er ansvarlege for å utarbeide årsrekneskapen og for at den gir ei dekkande framstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal rekneskapsskikk, og for slik intern kontroll som styret og dagleg leiar finn nødvendig for å gjere det mogleg å utarbeide ein årsrekneskap som ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon, verken som følge av misleghald eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for ei meining om årsrekneskapen. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk, medrekna internasjonale standardar for revisjon. Revisjonsstandardane krev at vi etterlever etiske krav og planlegg og gjennomfører revisjonen for å sikre at årsrekneskapen ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon.

Revisjon inneber utføring av handlingar for å innhente revisjonsbevis for beløpa og opplysningane i årsrekneskapen. Dei valde handlingane avheng av revisors skjønn, mellom anna vurdering av risikoane for at årsrekneskapen inneheld vesentleg feilinformasjon, anten det skuldast misleghald eller feil. Ved slik risikovurdering tar revisor omsyn til den interne kontrollen som er relevant for samarbeidet si utarbeiding av ein årsrekneskap som gir ei dekkande framstilling. Føremålet er å utforme revisjonshandlingar som er formålstenlege etter tilhøva, men ikkje å gi uttrykk for ei

Org.nr:	Kommune:	Adresse:	Telefon:
976 304 470	EID	Rådhusvegen 11	57 88 58 87
	GLOPPEN	Postboks 300	57 00 92 64
E-postadresse:	HORNINDAL	Postboks 24	57 87 98 08
revisor@stryn.kommune.no	SELJE		97 99 04 26
	STRYN	Tonningsgata 4	57 87 48 18 -19
	VÅGSØY	Postboks 294	57 84 50 29
		6770 Nordfjordeid	
		6821 Sandane	
		6761 Hornindal	
		6740 Selje	
		6783 Stryn	
		6701 Måløy	

KOMMUNEREVISJONEN I NORDFJORD

mening om effektiviteten av samarbeidet sin interne kontroll. Revisjon omfattar også ei vurdering av om dei rekneskapsprinsippa som er nytta er formålstenlege, og om rekneskapsestimata som er utarbeidde av leiinga er rimelege, samt ei vurdering av den samla presentasjonen av årsrekneskapen.

Vi meiner at innhenta revisjonsbevis er tilstrekkeleg og formålstenleg som grunnlag for konklusjonen vår.

Konklusjon

Vi meiner at årsrekneskapen er avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir ei dekkande framstilling av den finansielle stillinga til samarbeidet per 31.12. og av resultatet for rekneskapsåret.

Uttale om andre tilhøve

Konklusjon om budsjett

Basert på vår revisjon av årsrekneskapen slik den er skildra ovanfor, meiner vi at dei disposisjonar som ligg til grunn for rekneskapen er i samsvar med budsjettvedtak, og at beløpa i årsrekneskapen stemmer med regulert budsjett.

Konklusjon om årsmeldinga

Basert på vår revisjon av årsrekneskapen slik den er skildra ovanfor, meiner vi at opplysningane i årsmeldinga om årsrekneskapen er konsistente med årsrekneskapen og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsrekneskapen slik den er skildra ovanfor, meiner vi at leiinga har oppfylt si plikt til å sørge for ordentleg og oversiktleg registrering og dokumentasjon av samarbeidet sine rekneskapsopplysningar i samsvar med lov og god bokføringsskikk.

Stryn, den 19.03.2012



Markvard Sunde

Revisjonssjef

SM 14-13

www.softeater.no

postboks 324

Sogn og Fjordane Teater

6802 Førde

telefon 909 90 600

post@softeater.no



kontonr. 5368 05 06678 / org nr. NO 929 181 557

SOGN OG FJORDANE FYLKESKOMMUNE
v/Kulturdirektøren
Postboks 173
6801 FØRDE

Førde 22. mai 2013
J.nr. 68 /2013

FØRDE KOMMUNE
v/Rådmannen
6800 FØRDE

INKALLING TIL ORDINÆR GENERALFORSAMLING FOR SOGN OG FJORDANE TEATER L/L

Vi kallar inn til ordinær generalforsamling i selskapet **måndag 10. juni 2013 kl 1000**.
Møtestad: Teatret sine lokale i Førdehuset.

SAKLISTE

- | | |
|----------------|---|
| SAK 1: | Godkjenning av innkalling og sakliste |
| SAK 2A: | Val av møteleiar |
| SAK 2B: | Val av ein til å føre protokollen |
| SAK 3A: | Fastsetjing av resultatrekneskap og balanse |
| SAK 3B: | Godkjenning av styret si årsmelding |
| SAK 3C: | Disponering av årsresultat |
| SAK 4: | Val av styremedlemmer og varamedlemmer til styret |
| SAK 5: | Val av revisor |
| SAK 6: | Fastsetjing av godtgjersle til revisor og styremedlemmer |

Med venleg helsing
SOGN OG FJORDANE TEATER L/L

Håkon Fimland (sign.)
leiar

Terje Lyngstad
Terje Lyngstad
teatersjef

Vedlegg: Årsmelding 2012

Kopi: Det kongelege kultur- og kyrkjedepartement, Postboks 8030 Dep, 0030 OSLO
SEKOM – sekretariat, Hafstadvegen 21, Pb. 338, 6802 Førde



Rekneskapsåret 2012

Sogn og Fjordane Teater L/L
Org. nr: 929 181 557

Innhald:

Årsmelding - Årsrekneskap - Revisjonsmelding



Sirkus Saragossa, urpremière 27.09.12. Janny Hoff Brekke og Helge Jordal. Foto: Olav Reiakvam.

Styret si årsmelding

Kunstnarisk var 2012 eit godt år for Sogn og Fjordane Teater (SoFt). Samstundes som besøkstalet var svakare enn venta. 12 607 menneske såg teatrets framsyningar i 2012, om lag halvparten av publikumstalet i 2011. Dei siste åra har talet på publikum ved SoFt svinga frå 10 300 (2010) på det svakaste, til over 25 000 (2011) på det beste. Over år ligg besøket gjennomsnittleg på rundt 16 000 til 17 000 tilskodarar, noko vi vurderer som godt i eit fylke med eit folketal på ca. 108 000.

Teatret har vore involvert i ti produksjonar, der fire var eigenproduksjonar. Tre av produksjonane vart til gjennom ulike typar samarbeid med andre: Kinnaspelet av Rolf Losnegård med Kinnaspelkomiteen, Urmakarens hjarte av Miriam Prestøy Lie med Sandsund/Lie Teaterproduksjonar, og Susanna frå Sunnfjord med Jorunn Torsheim. Teatret mottok tre gjestespel: Min forestilling om mor av og med Bente Børsum, Mitt liv som mann av og med Geddy Aniksdal og Fritjof Fomlesen av og med Lars Vik. Totalt viste teatret 176 framsyningar. 31 av desse vart spelte i eigen sal i Førde, medan 145 framsyningar vart spelte på turné.

Teatret har i 2012 arbeidd vidare med å utvikle og setje opp ny dramatikk. To av produksjonane hadde urpremière. Den eine var Absolutt Per av Rolf Losnegård, Bodil Kvamme og Ola B. Johannessen, ein musikalsk hyllest til teatrets komponist, Per Janke Jørgensen. Den andre var Sirkus Saragossa av Camilla Hübbe.

Teateråret starta med Absolutt Per i regi av Ola B. Johannessen. Stykket fekk ikkje det store publikummet teatret hadde håpa på, men var rimeleg godt besøkt. Pressa og publikum tok godt imot framsyninga.

Teatret turnerte Urmakarens hjarte i Sogn og Fjordane, før framsyninga vart vist på Det Norske Teatret i Oslo. Det viste seg å vere svært utfordrande å få publikum til dette stykket på opne framsyningar. Ei av årsakene var at det vart sett ei aldersgrense på 9 år. I Oslo var stykket betre besøkt.

I 2010 sette teatret opp eit stykke om Matias Orheim, ein kjend salmediktar frå området som m.a. var blind og spelte på glas. Framsyninga vart spelt i kyrkjer i Sogn og Fjordane og viste seg å vere populær. Sidan deler av turnéen dette året vart avlyst pga. sjukdom, valde teatret å ta opp att stykket i 2012. Denne gongen vart det spelt i Sogn og Fjordane, m.a. på dei stadene som misste framsyninga i 2010, og i Møre og Romsdal og Hordaland. Forventningane våre om svært høge besøkstal slo feil, men publikumstala var ikkje direkte dårlege heller.

Vår eigen fast tilsette skodespelar, Kyrre Eikås Ottersen, heldt fram med å turnere Du ana'kje av Aslak Moe, til skulane rundt om i fylket. Stykket byggjer på samtaler med Tor Henning Karlsen, som gjennom heile oppveksten vart utsett for mobbing. Det vart spelt som klasseromsteater, med plass til 25 elevar under kvar framsyning. Tilbodet var så populært at det vart spelt 45 gongar i 2010. Frå februar til juni i 2011 vart det spelt 101 gongar, og sett av nærmare 3 000 elevar. Med 31 framsyningar i 2012 har det blitt spelt 177 gongar for over 4000 personar.

Tradisjonen tru hadde teatret det kunstnariske ansvaret for Kinnaspelet - Songen ved det store djup av Rolf Losnegård. Spelet vart vist for 28. år på rad. Besøket var rimeleg bra, ca. 2 000 tilskodarar såg spelet dei to dagane det gjekk i midten av juni. Ein av grunnane til det gode besøket var at Bjarte Hjelmeland og Agnete Haaland

stod på rollelista. Hausten starta med Sirkus Saragossa av Camilla Hübbe. Stykket vart spelt som opne familieframsyningar på kveldstid. Sirkus Saragossa fekk gode kritikkar, og med få unntak var publikumstalet på dei ulike turnestadene gode.

Personale

Teatret hadde 17 fast tilsette pr. 31.12.12. Gjennom året var det engasjert frilans personale og vikarar som til saman utgjorde 9,29 årsverk. Samla årsverk engasjert ved teatret i 2012 var difor 26,29. Teatret har i 2012 hatt ein lærling i kostymesyarfaget på systova.

2012 var Terje Lyngstad sitt 9. år som teatersjef.

Styret og dagleg leiar vurderer arbeidsmiljøet som godt. Teatret er ei IA-bedrift (Inkluderande Arbeidsliv) og er tilslutta AKA (Arbeidslivets komité mot alkoholisme og narkomani).

Totalt sjukefråvær i 2012 var 325 dagar, dette svarar til ca 7,35 % av total arbeidstid i året. Tilsvarende tal for 2011 var 476 dagar og 10,5 % av total arbeidstid. Det har ikkje vore meldt skader eller ulykker på personale i 2012.

SoFt har eit medvite forhold til arbeid med likestilling. Av fast og engasjert personale er forholdet 10,66 årsverk kvinner og 15,63 årsverk menn. Teatersjef og styreleiar er begge menn. Styret består av tre menn og to kvinner. Av varamedlemmene til styret er to kvinner og tre menn. Av kunstnarisk personale brukte teatret 4,41 kvinnelege og 6,09 mannlege årsverk i 2012.

Eigedelar og miljø

Teatret driv verksemda si i Førdehuset i Førde, der det leiger administrasjons-, prøve- og verkstadslokale. Det leiger òg lokale til overnatting for engasjert personale i Gamle Prestegarden, begge deler av Førde kommune.

Teatret eig to leilegheiter, tre lastebilar og ein varebil. Ved behov for fleire transportmiddel på turné, leiger teatret det. Anna teknisk utstyr i teatrets eige er i god stand. Det er ikkje meldt om skade på teatrets utstyr i 2012.

SoFt har halde fram som tidlegare med utleige av teknisk utstyr og kostyme til lag, organisasjonar og skular over heile fylket.

Teatret har som mål i all si verksemd å ikkje ureine det ytre miljøet.

Økonomi

Årsresultatet for 2012 viser eit underskot på kr 2.203.713,-. Det var budsjettert med eit underskot på kr 579.904,- såleis er resultatet kr 1.623.809,- dårlegare enn budsjettert.

Dette er i hovudsak på grunn av:

- billettinntekter lågare enn budsjettert kr 337 000,-

- personalkostnader høgare enn budsjettert kr. 1.102.000,-
- materialkostnader lågare enn budsjettert kr. 34.000,-
- driftskostnader høgare enn budsjettert kr 221 000,-

Det svake resultatet i 2012 svekkjer teateret sin eigenkapital slik at SoFt per 31.12.12 har ein eigenkapital på om lag kr 1,4 millionar. Teateret har ein eigenkapital som tåler naturlege svingingar i økonomien og uførutsette kostnader. Med eit underskot som er kr. 1.623.809,- meir enn budsjett, kan ikkje teateret seie at kostnadskontrollen har vore god nok i 2012. Det er fleire årsaker til dette: meir kunstnarisk personell enn budsjettert, fleire gjennomgåande kontrakter til kunstnarisk personale, vikarar for både økonomidirektør og produksjonsleiar i deler av 2012. SoFt tek det store underskotet alvorleg.

Samla driftsinntekter i 2012 var kr 25 433 454,- av dette er 5,3 % eigeninntekter. Teatret sine eigeninntekter i 2011 var på 5,6 %. Teatret har tilfredstillande likviditet.

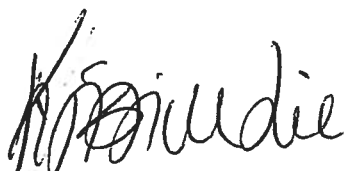
Føresetnad om vidare drift er lagt til grunn ved utarbeiding av rekneskapen.

Førde, 15. mai 2013

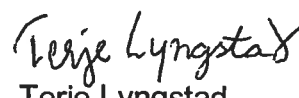

Håkon Finland
styreleiar

Iris Loftheim (sign.)
nestleiar

Ola Tarjei Kroken (sign.)
styremedlem


Kristine Lie
styremedlem


Per Janke-Jørgensen
vara for Kyrre Eikås Ottersen


Terje Lyngstad
teatersjef



Absolutt Per, urpremière 23.02.12. F.v. Jon Eikemo, Kathrine Lunde Mackenzie, Martin Leines, Madeleine Nilsen og Erik Wenberg Jacobsen

Repertoaret 2012

Du ana'kje
av Aslak Moe

Regi: Aslak Moe

Skodespelar:
Kyrre Eikås Ottersen – *Tor Henning Karlsen*

Framsyningar: 31

Absolutt Per
av Rolf Losnegård, Ola B. Johannessen og Bodil Kvamme

Komponist: Per Janke Jørgensen

Regi: Ola B. Johannessen

Scenografi og kostymedesign: Helge Hoff Monsen

Koreografi: Elin Høyholm

Lysdesign: Trygve Andersen

Skodespelarar/songarar: Jon Eikemo, Erik Wenberg Jacobsen, Martin Leines, Kathrine Lunde Mackenzie og Madeleine Nilsen (skodespelarane speler seg sjølve).

Urpremière: 23.02.12

Framsyningar: 25

Urmakarens hjarte
-ein eventyrthriller for born og unge
av Miriam Prestøy Lie

Regi: Torkil Sandsund
Scenografi og kostymedesign: Dordi Strøm
Lysdesign: Torkel Skjærven

Skodespelarar:
Per Vidar Anfinssen – *Flaggermus/tjernmann*
Laufey Elíasdóttir – *Gamle flaggermus/tjernmann/gjetar*
Morten Espeland – *Far/urmakar/hjartelaus/kraken*
Unni Løvlid – *Mor/Margyla/geita*
Irene Waage – *Runa*

Nypremière: 16.03.12
Framsyningar: 19



Urmakarens hjarte, nypremière 16.03.12. F.v: Laufey Elíasdóttir, Irene Waage og Per Vidar Anfinssen.
Foto: Olav Reiakvam.

Min forestilling om mor

Dramatisering og regi: Anne-Karen Hytten
Fiolin: Ragnhild Lien, Ingrid Berg Mehus og Susanne Schwarz
Scenografi: Christine Lohre
Omsetting: Annabella Despard
Lysdesign: Magnus Mikaelson

Produsent: Siri Braadland Harborg
Skodespelar: Bente Børsum

Gjestespel i Førde.
Framsyningar: 2

Matias Orheim
med ord, felespel og glasmusikk
av Mette Brantzeg og Norvald Tveit

Regi: Mette Brantzeg
Komponist og musikkarrangement: Per Janke Jørgensen
Scenografi og kostymedesign: Erik Annar Evensen

Skodespelarar:
Frode Rasmussen – *Matias Orheim*
Linda Øvrebø – *Marie Orheim*
Musikarar: Liv-Jorun Bergset og Randi Merete Roset (Draup) - glas
Gro Marie Svidal – fele
Oddmar Amundsen – gitar
Rolf Prestø – bass

Nypremière: 20.04.12
Framsyningar: 30

Kinnaspelet
songen ved det store djup
av Rolf Losnegård

Komponist: Per Janke Jørgensen
Regi: Bodil Kvamme
Scenografi og kostymedesign:

Skodespelarar:
Kyrre Eikås Ottersen - *Prest*
Agnethe Haaland - *Margrethe*
Oda Alisøy - *Borni*
Bjarte Hjelmeland - *Fut*
Lars Holstad Berge - *Tarve*

Framsyningar: 4

Sirkus Saragossa
av Camilla Hübbe
Til nynorsk ved Terje Lyngstad

Regi: Arvid Ones

Scenografi og kostymedesign: Karin Betz
Lysdesign: Trygve Andersen
Maske: Kati Sjögren
Trylleinstruktør: Roy Bjerke

Skodespelarar:

Yvonne Algrøy – *Amanda/Melitta*
Janny Hoff Brekke – *Lola*
Lars Jacobsen – *Store-Finn*
Helge Jordal – *Onkel Sonny*
Idun Losnegård – *Mercedes*
Lars Melsæter Rydjord – *Vesle-Finn*
Tore Christian Sævold – *Kriller/politibetjent/rektor*

Musikar: Tore Christian Sævold
Urpremière: 27.09.12
Framsyningar: 24



Sirkus Saragossa, F.v: Lars Jacobsen, Lars Melsæter Rydjord, Helge Jordal og Idun Losnegård. Foto: Olav Reiakvam

Mitt liv som mann
av Geddy Aniksdal

Med tekstar av Georg Johannesen, Kjartan Fløgstad, Erlend Loe m.fl.
Skodespelar: Geddy Aniksdal
Produsent: Grenland Friteater

Gjestespel på turné i Sogn og Fjordane.
Framsyningar: 11

Fritjof Fomlesen
av Lars Vik

Skodespelar: Lars Vik
Produsent: Grenland Friteater

Gjestespel på turné i Sogn og Fjordane
Framsyningar: 17

Susanna frå Sunnfjord
-ein kabaretopera om då Mozart vitja Sunnfjord
av Jorunn Torsheim og Oddvar Torsheim

Komponist: W.A Mozart
Regi: Erlend Samnøen
Scenografi: Dagny Drage Kleiva

Skodepelarar:
Jorunn Torsheim – *Susanna*
Ole Christian Gullvåg – *postmannen/ Wolfgang Oddvartzen*
Musikar: Rachel Fuller – piano

Nypremière: 29.11.12
Framsyningar: 13



Susanna frå Sunnfjord, nypremière 29.11.12. Jorunn Torsheim. Foto: Olav Reiakvam

Publikumstal 2012

Framsyning	Totalt inkl. eigen sal			Totalt av dette på turné		
	Tal	Pub.	Gj.snitt	Tal	Publ.	Gj.snitt
Du ana'kje	31	794	27	31	794	27
Absolutt Per	25	1312	52	18	904	50
Urmakarens hjarte	19	939	49	13	749	58
Min forestilling om mor	2	100	50			
Matias Orheim	30	2329	78	30	2329	78
Kinnaspelet	4	2000	500	4	2000	500
Sirkus Saragossa	24	2314	96	18	1759	98
Mitt liv som mann	11	304	28	10	277	27
Fritjof Fomlesen	17	2021	119	12	1674	140
Susanna frå Sunnfjord	13	494	38	9	228	25
Sum	176	12607	71	145	10714	74

Sogn og Fjordane Teater L/L

RESULTATREKNESKAP 01.01. - 31.12.

	Note	2012	2011
Billett og programsal		1 002 589	1 089 119
Anna salsinntekt		335 158	314 515
Driftstilskot	7	23 932 071	23 214 000
Refusjon frå samarbeidspartnarar		163 636	100 000
Sum driftsinntekter		25 433 454	24 717 634
Materialkostnad		1 056 409	513 836
Kostnad turne/oppøkjande verksemd		1 795 070	1 781 716
Kostnad vedk. lokale	10	1 424 506	1 543 845
Lønskostnad	5, 6	18 767 049	16 048 537
Avskriving	1	432 567	446 447
Annen driftskostnad		4 257 123	3 809 240
Sum driftskostnader		27 732 724	24 143 621
Driftsresultat		-2 299 271	574 013
Renteinntekt		111 117	153 959
Rentekostnad		-15 559	-13 942
Årsresultat		-2 203 713	714 031
<i>Disponering av årsresultatet</i>			
Overført til annan eigenkapital		0	714 031
Overført frå annan eigenkapital		2 203 713	0
Sum disponert		-2 203 713	714 031

Sogn og Fjordane Teater L/L
BALANSE PR. 31.12.

	Note	2012	2011
EIGEDLAR			
Anleggsmiddel			
<i>Varige driftsmiddel</i>			
Tomtar, bygningar o.a. fast eigedom	1, 12	467 500	467 500
Driftslausøyre, inventar, verkty, kontormaskiner o.l.	1	<u>2 334 214</u>	<u>1 191 212</u>
Sum varige driftsmiddel		<u>2 801 714</u>	<u>1 658 712</u>
 Sum anleggsmiddel		<u>2 801 714</u>	<u>1 658 712</u>
Omløpsmiddel			
<i>Fordringar</i>			
Kundefordringar	11	589 079	1 353 113
Andre fordringar	8	<u>104 293</u>	<u>29 887</u>
Sum fordringar		<u>693 373</u>	<u>1 383 000</u>
 Bankinnskot, kontantar o.l.	2	<u>837 962</u>	<u>4 467 674</u>
 Sum omløpsmiddel		<u>1 531 335</u>	<u>5 850 674</u>
 SUM EIGEDLAR		<u>4 333 049</u>	<u>7 509 386</u>

Sogn og Fjordane Teater L/L

BALANSE PR. 31.12.

	Note	2012	2011
EIGENKAPITAL OG GJELD			
EIGENKAPITAL			
<i>Innskoten egenkapital</i>			
Aksjekapital (10 aksjer á kr 10000)	3, 4	<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annan egenkapital	3	<u>1 320 051</u>	<u>3 523 764</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>1 320 051</u>	<u>3 523 764</u>
Sum egenkapital	3	<u>1 420 051</u>	<u>3 623 764</u>
GJELD			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		179 369	1 034 226
Skuldige offentlege avgifter		999 095	1 022 067
Anna kortsiktig gjeld	9	<u>1 734 534</u>	<u>1 829 329</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 912 998</u>	<u>3 885 622</u>
Sum gjeld		<u>2 912 998</u>	<u>3 885 622</u>
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		<u>4 333 049</u>	<u>7 509 386</u>

FØRDE, den

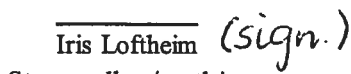

Håkon Fimland

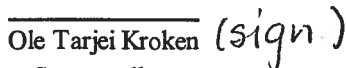
Styreleiar

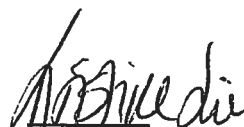

Per Janke-Jørgensen

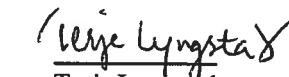
Styremedlem

PER JANKE-JØRGENSEN


Iris Loftheim (sign.)
Styremedlem/nestleiar


Ole Tarjei Kroken (sign.)
Styremedlem


Kristine Lie
Styremedlem


Terje Lyngstad
Teatersjef/ dagleg leiar

Rekneskapsprinsipp

Årsrekneskapen er sett opp i samsvar med rekneskapslova og god rekneskapsskikk for små foretak.

Salsinntekter

Inntektsføring av billettinntekter skjer på leveringstidspunktet. Tenester vert inntektsført etter kvart som dei blir levert.

Klassifisering og vurdering av balansepostar

Eigedelar bestemt til varig eige eller bruk er klassifisert som anleggsmiddel. Fordringar klassifiserast som omløpsmiddel dersom dei skal tilbakebetalast i løpet av eitt år etter utbetalingstidspunktet. For gjeld er analoge kriterium lagt til grunn.

Omløpsmiddel vert vurdert til lågaste verdi av kostpris og verkeleg verdi. Kortsiktig gjeld vert balanseført til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmiddel er vurdert til kostpris. Varige driftsmiddel vert balanseført og avskrive over driftsmidlet si økonomiske levetid. Varige driftsmiddel vert nedskrive til verkeleg verdi ved verdifall som ikkje vert venta å vere forbigåande. Nedskrivinga vert reversert når grunnlaget for nedskrivinga ikkje lenger er til stades. Langsiktig gjeld vert balanseført til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmiddel

Varige driftsmiddel balanseførast og avskrivast lineært over driftsmidla si forventa levetid dersom dei har vurdert levetid over 3 år og har ein kostpris som overstig kr 15.000. Vedlikehald av driftsmidla vert kostnadsført etter kvart under driftskostnader. Påkostingar eller forbetringar leggst til driftsmidlet sin kostpris og avskrivast i takt med driftsmidlet. Skiljet mellom vedlikehald og påkosting/forbetring reknast i forhold til driftsmidlet sin stand ved kjøp av driftsmidlet.

Fordringar

Kundefordringar og andre fordringar er oppført i balansen til pålydande etter frådrag for avsetning til venta tap. Avsetning til tap gjerast på grunnlag av individuelle vurderingar av dei enkelte fordringane. I tillegg for andre kundefordringar blir det gjort ein uspesifisert avsetning for å dekke vurdert tap.

Pensjonar

Pensjonsforpliktingar knytt til AFP-ordninga for teatret sine tilsette er ikkje balanseført før den tilsette tek ut pensjon. Forpliktingar/pensjonsmiddel knytt til kollektiv pensjonsordning er ikkje balanseført.

Skatt

Teatret er ei ikkje skattepliktig verksemd.

Note 1 Varige driftsmiddel

	Personal- husvære	Bil	Inventar kontorutst.	Utstyr	Bygnings- innreing	Totalt
Kostpris 1.1.	467 500	895 190	1 627 828	3 222 743	1 727 042	7 940 303
Tilgang		1 394 279	21 485	159 804	-	1 575 568
Avgang						
Kostpris 31.12.	467 500	2 289 469	1 649 313	3 382 547	1 727 042	9 515 871
Akk. avskrivningar 31.12.		851 547	1 154 314	2 989 947	1 718 342	6 714 150
Balanseført verdi pr. 31.12.	467 500	1 437 922	495 000	392 600	8 700	2 801 722
Avskrivningar i år	0	110 249	139 677	179 528	3 112	432 567

Note 2 Bundne midlar

	I år	I fjor
Bundne midlar per 31.12	633 155	577 398

Selskapet har ein kassakreditt limit på NOK 1,5 mill.

Note 3 Eigenkapital

	Aksje- kapital	Annan eigenkapital	Sum
Eigenkapital 31.12.11	100 000	3 523 764	3 623 764
Resultat i år		-2 203 713	-2 203 713
Eigenkapital 31.12.12	100 000	1 320 051	1 420 051

Note 4 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr 100.000 består av 10 aksjar a kr 10.000. Alle aksjar har like rettar.

Oversikt over aksjonærane per 31.12.

Namn	Tal aksjar	Eigardel
Sogn og Fjordane Fylkeskommune	8	80 %
Førde kommune	2	20 %
Totalt	10	100 %

Note 5 Pensjon

Selskapet har ei kollektiv pensjonsforsikring (ytelsesplan) som omfattar 17 tilsette. Ordninga gir rett til definerte framtidige ytingar. Desse er i hovudsak avhengig av tal oppteningsår, lønsnivå ved oppnådd pensjonsalder og storleiken på ytingane frå folketrygda.

Selskapet si pensjonsordning tilfredsstiller krava i lov om obligatorisk tenestepensjon.

Selskapet sine tilsette har i tillegg ein tariffesta avtalefesta førtidspensjonsordning (usikra ordning). Selskapet sine tilsette kan velje å gå av med AFP frå fylte 62 år. Forpliktelsen i følge ordninga er ikkje rekneskapsført som gjeld. Ordninga omfattar 17 tilsette. Det er ingen som har tatt ut AFP per 31.12.2012.

Dei tilsette har følgjande aldersfordeling:

Under 30 år	0 stk
Frå 30 til 40 år	4 stk
Frå 40 til 50 år	5 stk
Frå 50 til 64 år	7 stk
Frå 64 til 70	1 stk

Netto pensjonskostnad i år kjem fram på følgjande måte:	I år	I fjor
Utbetalte pensjoner frå selskapet	0	0
Premie gamal og ny AFP-ordning	149 882	102 226
Pensjonspremie til kollektiv ordning i år	1 591 631	1 524 156
Eigenandel pensjon tilsette	-220 149	-185 988
Tilbakebetaling av egenkapitaltilskudd til KLP forsikring	0	0
Netto pensjonskostnad i år	1 521 364	1 440 394

Saldo på premiefond per 31.12.12 var kr 1.687.479,- og saldo på AFP fond 332.782,-

Note 6 Lønskostnader, tal tilsette, godtgjersle, lån til tilsette m.m.

Lønskostnader	I år	I fjor
Løner og honorar	15 294 642	12 713 356
Arbeidsgjevaravgift	1 560 885	1 498 073
Pensjonskostnader	1 521 364	1 440 394
Andre lønsrelaterte ytingar	390 158	396 713
Sum	18 767 049	16 048 536

Antall årsverk har vore 26,29 (fast + engasjement/frilans m.m). Det har vore 17 fast tilsette.

Ytingar til leiande personar	Dagleg leiar	Styret
Løn	670 651	95 170
Pensjonsutgifter	13 400	
Anna godtgjersle	25 500	

Dagleg leiar (teatersjef) er tilsett på åremål, og har avtale om 6 månaders løn etter avslutta arbeidsforhold. Pr 31.12.12 er det ingen lån/trygdgjeving til dagleg leiar, styre leiar eller andre nærstående partar.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i rekneskapsåret var kr 89.375, av dette er kr. 53.750 knytt til revisjon og resten til andre tenester. Beløpet er inkludert meirverdiavgift.

Note 7 Spesifikasjon av driftstilskot

	I år	I fjor
Ordinært tilskot staten	16 754 000	16 250 002
Ordinært tilskot Sogn og Fjordane Fylkeskommune	5 383 000	5 222 998
Ordinært tilskot Førde kommune	1 795 071	1 741 000
Sum	23 932 071	23 214 000

I 2011 har SoFT motteke tilskot på kr 400 000 til finansiering av kunstprosjektet "SoFT 2011". Det er inntektsført kr 163 636 i 2012 i samsvar med framdrift på prosjektet.

Note 8 Andre fordringar

	I år	I fjor
Forskotsbetalte kostnader er	57 960	18 608
Kortsiktig lån tilsette	46 333	11 279
Sum	104 293	29 887

Note 9 Anna kortsiktig gjeld

	I år	I fjor
Skuldig feripengar/ løn	1 501 696	1 447 881
Forskotsbetalt inntekt/periodisert tilskot	136 365	300 000
Påløpne kostnader	96 472	81 448
Sum	1 734 533	1 829 329

Note 10 Leigeavtalar

	Leigeperioden opphøyrer	Kostnadsført husleige 2012
Husleigeavtale	01.01.2017	1 312 077

Note 11 Kundefordringar

	I år	I fjor
Kundefordringar til pålydande 31.12.	589 079	1 353 113
Delkredereavsetning 31.12.	0	0
Kundefordringar 31.12.	589 079	1 353 113

Note 12 Pantsetjing

	I år	I fjor
Gjeld sikra med pant		
Kortsiktig gjeld til kredittinstitusjoner (kassekreditt)	0	0
Sum gjeld sikra med pant 31.12.	0	0

Balanseført verdi av pantsette egedelar

Varige driftsmidler	467 500	467 500
Kundefordringar	589 079	1 353 113
Sum 31.12.	1 056 579	1 820 613

Sogn og Fjordane Teater L/L

RESULTATREKNESKAP 01.01. - 31.12.

		2012	2011
10 Billett og programsal			
3010	BILLETTAR HOVUDOPPS.	-1 002 589,00	-1 089 119,00
		<u>-1 002 589,00</u>	<u>-1 089 119,00</u>
12 Anna salsinntekt			
3210	ANDRE INNTEKTER	-256 835,50	-245 050,00
3270	UTLEIGEINNT. LYS	-73 187,00	-66 015,00
3272	UTLEIGE KOSTYME	-135,00	-3 450,00
3290	LEIGEINNT PERSBUSTAD	-5 000,00	0,00
		<u>-335 157,50</u>	<u>-314 515,00</u>
14 Driftstilskot			
3410	ORD TILSKOT STATEN	-16 753 999,90	-16 250 002,01
3420	ORD TILSKOT FYLKET	-5 382 999,93	-5 222 998,00
3430	ORD TILSKOT KOMMUNEN	-1 795 070,97	-1 740 999,99
		<u>-23 932 070,80</u>	<u>-23 214 000,00</u>
16 Refusjon frå samarbeidspartnarar			
3490	ANDRE OFF TILSKOT	-163 636,32	-100 000,00
		<u>-163 636,32</u>	<u>-100 000,00</u>
20 Materialkostnad			
4005	Diett Sjølvstendig Næring	44 928,00	0,00
4755	BEDRIFTSHELSETJENESTE	37 718,00	23 790,00
5010	DEKORASJONAR MATR.	366 798,82	65 811,66
5020	KOSTYMER KJØP O.L.	116 153,22	74 702,45
5022	KOSTYMER VEDLIKEH.	27 069,00	6 090,00
5030	REKVISITTER PROD.	72 081,71	34 653,81
5035	REKVISITTER TURNE	723,20	9 879,87
5040	FRISØR, SMINKE O.L.	27 110,78	36 326,57
5050	DIV. UTG. PRODUKSJON	39 169,08	34 593,50
5115	KONTORUTSTYR	3 194,60	0,00
5120	SCENEUTSTYR	0,00	6 728,00
5122	SCENEUTS SMÅKJ/VEDLH	54 218,45	42 281,03
5125	LYSUTSTYR	94 892,75	44 244,29
5127	LYSUTST SMÅKJ/VEDLH	12 250,52	24 801,71
5135	LYDUTSTYR	108 243,00	54 227,10
5137	LYDUTST SMÅKJ/VEDLH	990,40	18 278,49
5140	VERKSTADUTSTYR	324,00	5 413,00
5142	VERKSTAD SMÅKJ/VEDLH	8 356,97	3 657,00
5144	SVEISEVERKSTAD	27 315,12	7 218,99
5147	SYSTOVE SMÅKJ/DIV.	1 641,26	7 609,49
5150	DIVERSE UTSTYR	13 230,54	13 528,80
		<u>1 056 409,42</u>	<u>513 835,76</u>
35 Kostnad turne/oppøkjande verksemd			
6510	TURNEBUSS	127 415,81	51 317,31
6520	DIV REISE/TRSP	257 935,10	243 911,07
6540	HOTELL TURNE	989 169,49	870 573,00
6550	HUSLEIGE TURNE	191 424,50	308 280,00
6555	Bærehjelper Turné AGA arrangør	97 891,00	133 050,00
6559	DIV ARRUTG TURNE	18 206,00	0,00
6560	ARRANGØRPROVISJON	100 275,00	143 580,00
6590	DIVERSE UTG. TURNE	12 753,20	31 004,99

Sogn og Fjordane Teater L/L

RESULTATREKNESKAP 01.01. - 31.12.

		2012	2011
		<u>1 795 070,10</u>	<u>1 781 716,37</u>
37 Kostnad vedk. lokale			
6210	FASTE HUSLEIGEUTG.	1 203 912,00	1 203 912,00
6215	ANDRE HUSLEIGEUTG.	108 165,64	87 999,96
6220	STRAUM LOKALE	75 429,22	97 090,75
6230	KOMMUNALE AVGIFTER	11 422,52	10 858,76
6270	REINHALD LOKALE	21 823,02	15 082,72
6290	DIV UTGIFTER LOKALE	<u>3 754,00</u>	<u>128 901,00</u>
		1 424 506,40	1 543 845,19
40 Lønskostnad			
4000	LØNN	10 790 963,30	9 601 408,30
4001	HONORAR	932 440,00	1 564 639,00
4002	LØNN OVERTID	591 196,50	582 060,00
4004	HONORAR SJØLV. NÆRING	2 740 259,45	1 184 906,15
4310	FERIEPENGAR	1 525 528,99	1 461 432,91
4410	HONORAR STYRET	95 170,00	64 460,00
4451	MIDDAGSPENGAR ADM.	5 100,00	2 800,00
4454	MIDDAGSPENGAR TEKN.	589,00	0,00
4460	ARBKLÆR IKKJE OPPGVL	11 260,00	12 600,00
4510	ARBEIDGJ.AVG LØN	1 399 179,02	1 343 161,03
4520	ARBGAVG SKULD FERIEP	161 706,59	154 912,38
4610	REFUSJON SJUKEPENGAR	-527 404,00	-617 796,00
4620	LØNNSREF SAMARBPROSJ	-401 216,59	-786 228,47
4630	ANDRE LØNNSREFUSJ.	-452 294,17	-256 798,83
4710	PERSONALUTVIKLING	63 240,00	68 109,00
4712	PC TIL TILSETTE	5 468,00	9 340,00
4715	OPPL./UTVIKL.FOND	2 384,00	4 768,00
4751	DIV LEGE/MEDISINUTG	3 282,90	1 891,00
4760	KANTINEUTGIFTER	31 682,25	34 955,46
4770	VELFERD PERSONALE	14 768,20	45 099,75
4790	PERSBUST EIGNE,LEIGE	73 940,00	63 574,00
4792	PERSBUST ELKRAFT	48 634,21	40 600,74
4797	PERSBUST DIV UTG	63 521,78	112 974,53
4810	PENSJONSPR U/ARBGAVG	3 643,92	3 594,37
4811	PENSJONSPR M/ARBGAVG	1 367 480,99	1 334 574,18
4812	PENSJONSPR AFP M/ARB	149 882,00	102 226,00
4999	PERIODISERING LØNSSKOSTNADAR	0,00	-84 726,79
5130	MUSIKARUTSTYR	15 642,50	0,00
5210	EK tjenester Pliktig	55 987,80	42 737,80
5240	Rentefordel	120,30	88,20
5250	Forsikringer - Lønn/Personal	1 545 864,00	1 447 607,00
5292	EK. tjenester pliktig motkonto	-55 987,80	-42 737,80
5295	Forsikringer Lønn/Persn - MOTKONTO	-1 545 864,00	-1 447 607,00
5298	Motkonto Rentefordel	-120,30	-88,20
5340	Fast bilgodtgjersle	19 500,00	0,00
5800	REFUSJON TRYGDEETATEN	-871 979,00	-656 756,00
5801	MOTKONTO REFUSJON TRYGDEETATEN	871 979,00	656 756,00
6551	Bærehjelp lønssystem m/aga	<u>31 500,00</u>	<u>0,00</u>
		18 767 048,84	16 048 536,71
50 Avskrivning			
7860	AVSKR FAST BYGN.INV.	<u>432 566,98</u>	<u>446 447,00</u>
		432 566,98	446 447,00
70 Annen driftskostnad			

Sogn og Fjordane Teater L/L

RESULTATREKNESKAP 01.01. - 31.12.

		2012	2011
5110	KONTORINVENTAR	15 039,80	0,00
6010	REVISJONSHONORAR	89 375,00	78 125,00
6030	LEIGD ARBEIDSHJELP	75 960,50	140 097,00
6060	RETTAR/AVGIFT MUSIKK	0,00	23 568,20
6110	ANNONSER FRAMSYNING.	692 787,76	330 199,39
6115	ANDRE SALGSANNONSER	73 069,00	126 238,40
6120	PROGRAM	66 629,70	62 893,75
6125	PLAKATAR	162 414,05	27 575,30
6130	GRAFISKE TJENESTER	106 674,50	93 967,00
6135	MEDIEOVERVÅKING	1 250,00	41 250,00
6140	FOTOGRAFERING	22 650,00	38 006,50
6150	Arrangørseminar	1 085,00	49 541,06
6160	INTERNETT	75 164,00	56 018,00
6250	FORSIKR. LOKALE	0,00	-10 371,00
6410	KONTORREKVISITA	26 812,50	15 828,89
6420	TELEFON	165 514,79	114 651,35
6425	PORTO	37 265,08	17 846,13
6430	BETALINGSFORMIDLING	3 019,38	0,00
6440	KOPIERINGSUTGIFTER	220,00	6 272,50
6460	VEDLIKEH KONTORMASK.	3 268,55	0,00
6465	VEDLIKEH DATAPROGRAM	64 327,50	51 265,00
6470	ANNONSER ADM.	51 172,50	0,00
6480	DIVERSE KONTORKOSTN.	0,00	18 405,20
6490	MØTEKOSTNADER	16 630,80	3 786,00
6495	ANDRE ADM.KOSTNADER	24 497,00	25 243,35
6552	Manuell AGA - DIV honorar	4 600,00	0,00
6620	GÅVER	1 535,00	10 569,00
6630	BLOMSTER, ARR. O.L.	68 163,34	44 619,04
6650	AVISER/TIDSSKR/BØKER	9 634,97	25 893,64
6690	DIV PRODUKSJONSKOSTN	3 460,00	2 315,00
6710	DIESEL/BENSIN/OLJE	89 016,61	118 040,49
6720	REP/VEDLIKEHALD BIL	102 552,00	144 867,00
6730	FORSIKRING/AVG. BIL	67 399,29	49 538,00
6740	ANDRE KOSTNADER	73 971,13	318 458,58
6800	DIETT	824 881,00	805 930,00
6801	BILETTER	195 139,48	122 279,00
6802	HOTELL/OVERNATTING	85 236,15	43 669,07
6803	Diett Sjølvstendig Næring	167 633,45	48 653,35
6804	Diett Tr. Pliktig	31 570,00	25 088,00
6848	FRI HEIMREISE	1 000,00	0,00
6849	FRI HEIMREISE MOTKONTO	-1 000,00	0,00
6850	PROD BILGODTGJERSLE	0,00	124,50
6855	PROD HOTELL/OVERN.	281 494,97	188 503,00
6857	PROD BILLETTAR O.L.	5 031,00	153 670,00
6858	FRIE HEIMREISER ALLE	81 142,98	49 743,00
6859	PROD REISE	76 555,00	54 960,00
6910	KONTINGENTAR	131 016,00	83 782,00
6950	FORSIKR INV./UTSTYR	32 935,71	36 212,00
6960	FORSIKRING PERSONAL	42 308,00	36 322,00
7099	Øredifferanse	-0,45	-4,02
7100	BILGODTGJERSLE	96 527,65	120 839,05
7101	Passasjertillegg	2 665,00	5 971,05
7150	DIETT UTLAND	7 827,00	8 790,00
		4 257 122,69	3 809 239,77
110 Renteinntekt			
8010	RENTEINNTEKTER BANK	-110 922,20	-153 288,70
8040	ANDRE RENTEINNTEKTER	-194,71	-670,51
		-111 116,91	-153 959,21

Sogn og Fjordane Teater L/L**RESULTATREKNESKAP 01.01. - 31.12.**

	2012	2011
145 Rentekostnad		
8110 RENTEKOSTNADER BANK	258,41	0,00
8111 BANKGEBYR	14 608,75	11 573,20
8140 ANDRE RENTEKOSTNADER	<u>691,97</u>	<u>2 368,48</u>
	<u>15 559,13</u>	<u>13 941,68</u>
 320 Overført til annen egenkapital		
8960 AVSETT TIL ANNAN EGENKAPITAL	<u>0,00</u>	<u>714 030,73</u>
		<u>714 030,73</u>
 335 Overført frå annan egenkapital		
8960 AVSETT TIL ANNAN EGENKAPITAL	<u>-2 203 713,03</u>	
	<u>-2 203 713,03</u>	<u>0,00</u>

Sogn og Fjordane Teater L/L
BALANSE PR. 31.12.

	2012	2011
535 Tomtar, bygningar o.a. fast eigedom		
1160 PERSONALBUSTADER	467 500,00	467 500,00
	<u>467 500,00</u>	<u>467 500,00</u>
550 Driftslausøyre, inventar, verkty, kontormaskiner o.l.		
1230 BIL M/HENGAR	1 437 922,00	229 392,00
1250 INVENTAR	240 500,44	316 082,44
1260 FAST BYGN.INVENTAR	8 700,00	14 962,00
1270 VERKTY O.L.	392 593,52	638 899,19
1280 KONTORMASKINER	157 598,50	295 964,50
1290 ANDRE DRIFTSMIDLAR	96 900,19	142 359,19
1295 AVSKRIVINGAR	-0,98	-446 447,00
	<u>2 334 213,67</u>	<u>1 191 212,32</u>
610 Kundefordringar		
1500 KUNDEFORDRINGAR	584 416,40	1 343 163,00
1770 OPPTENT INNTEKT	4 663,00	9 950,00
	<u>589 079,40</u>	<u>1 353 113,00</u>
615 Andre fordringar		
1571 REISEFORSKOT	49 284,99	10 404,90
1575 LØNNSFORSKOT	8 674,99	8 202,64
1576 KORTSIKTIG LÅN TILS.	46 333,30	11 279,00
1725 FORSKOTSBETALTE KOSTNADER	0,02	0,00
	<u>104 293,30</u>	<u>29 886,54</u>
655 Bankinnskot, kontantar o.l.		
1900 KASSE	2 427,50	722,95
1920 BANK DRIFTSKONTO DNB	193 521,29	3 880 128,78
1922 POSTBANKEN/POSTGIRO	1 603,57	1 603,57
1925 BANK SPB SOGN OG FJ.	3 043,48	3 689,48
1930 FØRDE SAMYRKELAG	4 211,06	4 131,05
1950 BANK SKATTETREKK DNB	633 155,23	577 398,17
	<u>837 962,13</u>	<u>4 467 674,00</u>
670 Aksjekapital (10 aksjer á kr 10000)		
2000 AKSJEKAPITAL	-100 000,00	-100 000,00
	<u>-100 000,00</u>	<u>-100 000,00</u>
695 Annan egenkapital		
2050 ANNA EIGENKAPITAL	-1 320 051,01	-3 523 764,04
	<u>-1 320 051,01</u>	<u>-3 523 764,04</u>
700 Udekka tap		
2080 UDEKKA TAP	0,05	0,05
	<u>0,05</u>	<u>0,05</u>
780 Leverandørgjeld		
2400 LEVERANDØRGJELD	-179 369,37	-1 034 225,92

Sogn og Fjordane Teater L/L**BALANSE PR. 31.12.**

	2012	2011
	<u>-179 369,37</u>	<u>-1 034 225,92</u>
790 Skuldige offentlege avgifter		
2600 FORSKOTTSTREKK SKATT	-585 885,60	-540 678,60
2610 PÅLEGGSTREKK SKATT	0,00	-6 807,00
2640 PENSJONSFORSIKRTREKK	-2 355,30	0,00
2650 TREKK FAGFOREININGSK	-710,70	-2 996,90
2690 ANDRE TREKK	-6 096,74	-0,04
2770 SKULDIG ARBGJ.AVGIFT	-245 382,00	-318 108,16
2780 PÅL. ARBGJAVG FERIEP	<u>-158 664,21</u>	<u>-153 476,44</u>
	<u>-999 094,55</u>	<u>-1 022 067,14</u>
800 Anna kortsiktig gjeld		
2910 KURSFOND SKODESP	-75 508,00	0,00
2916 Minnegåve Grønnskag	6 517,00	-3 483,00
2930 SKULDIG LØN	-4 879,20	0,00
2940 SKULDIGE FERIEPENGAR	-1 496 817,49	-1 447 881,22
2960 PÅLØPNE KOSTNADER	-27 481,05	-77 964,59
2965 FORSKOTTSBET INNTEKT	<u>-136 364,88</u>	<u>-300 000,00</u>
	<u>-1 734 533,62</u>	<u>-1 829 328,81</u>



Førde kommune

Styre, råd og utval
Formannskapet
Bystyret

Møtedato
18.04.2013
25.04.2013

Saksnr
031/13
023/13

Sakshandsamar:
Lise Mari Haugen

Arkiv:
FE-210

Arkivsaknr.:
13/174

Årsrekneskap og årsmelding 2012

Vedlegg:

Dok.dato	Tittel	Dok.ID
20.03.2013	Årsrekneskap 2012 samla	97821
20.03.2013	Årsmelding Førde kommune 2012	97808
12.04.2013	Vedtak i kontrollutvalet - årsrekneskap 2012 Førde kommune	99462

Bakgrunn for saka:

I samsvar med § 48 nr. 1 i kommunelova er det utarbeidd årsrekneskap og årsmelding for 2012. Bystyre skal etter kommunelova § 48 nr. 3 vedta rekneskapen og ta stilling til disponering av resultatet.

Saksutgreiing:

Årsmelding Førde kommune 2012 tek i hovudsak føre seg den økonomiske sida av drifta. Hovudbodskapen i meldinga er korleis tildelte midlar har vorte brukte og med ei forklaring der det er større avvik, og økonomisk status pr. 31.12.2012.

Driftsrekneskapen for 2012 vart gjort opp med eit rekneskapsmessig mindreforbruk på kr 8.196.747,-. Det er bystyret sitt ansvar å ta stilling til disponering av resultatet. For nærare orientering om innhaldet i rekneskapen så viser vi til årsmelding og årsrekneskap med notar.

Investeringsrekneskapen for 2012 er gjort opp med manglande finansiering på 28.542.972,- kr. Rådmannen vil kome attende til Bystyret med sak om finansiering av investeringsrekneskapen i løpet av 2013.

For nærare orientering om innhaldet i rekneskapen så viser vi til årsmelding og årsrekneskap med notar.

Revisjonsmelding inngår i årsrekneskap 2012 samla.

Disponering av rekneskapsmessig mindreforbruk:

Førde kommune har i 2012 motteke kr 400.000,- i øymerka midlar til prosjekt 1240 Arbeidstidsplanleggingssystem. Midlane er utbetalt som del av rammetilskot og er derfor inntektsført i driftsrekneskapen i 2012 som rammetilskot frå staten.

Rådmannen gjer framlegg om at kr 400.000,- av rekneskapsmessig mindreforbruk i 2012 vert overført til investeringsrekneskapen og nytta til finansiering av prosjekt 1240 Arbeidstidsplanleggingssystem.

Førde kommune er medeigar i KLP og betalar inn eigenkapitalinnskot. I 2012 utgjorde innskotet kr 1.170.547,-. Denne investeringa var ikkje budsjettert og står som udekka pr. 31.12.2012. Tilskotet må finansierast med overføring frå drift (kan ikkje lånefinansiere egenkapitalinnskot). Rådmannen gjer framlegg om at kr 1.170.547,- av rekneskapsmessig mindreforbruk i 2012 vert overført til investeringsrekneskapen og nytta til finansiering av prosjekt 1002 Eigenkapitalinnskot KLP.

Prosjekt 1078 Hafstadparken kunstgrasbaner inngår i investeringsrekneskapen til Førde kommune i 2012 med kostnadar på 19,1 mill kr inkl. mva. Mva-kostnad utgjør 3,7 mill kr. Mva-kompensasjon er inntektsført i driftsrekneskapen og i samsvar med gjeldande overgangsordning for tilbakeføring av mva-kompensasjon til investeringsrekneskapen, er det inntektsført 60 % mva-kompensasjon i prosjektet. Tilbakeføring av 100 % mva-kompensasjon utgjør overføring av 1.495.037,- kr frå drift til investeringsrekneskapen. Prosjektet skal finansierast av ekserne midlar og rådmannen tilrår derfor tilbakeføring av 100 % mva-kompensasjon. Rådmannen gjer framlegg om at kr 1.495.037,- kr av rekneskapsmessig mindreforbruk i 2012 vert overført til investeringsrekneskapen og nytta til finansiering av prosjekt 1078 Hafstadparken kunstgrasbaner.

Rådmannen tilrår at disponering av resterande rekneskapsmessig mindreforbruk vert sett av til styrking av disposisjonsfondet/bufferfondet då strykningar på 8,5 mill kr vart gjennomført i samband med årsrekneskap for 2011.

Rådmannen gjer framlegg om at kr 5.131.163,- vert sett av til disposisjonsfond på konto 25699700-8212.

Rådmannen sitt framlegg til vedtak:

1. Årsrekneskap og årsmelding Førde kommune 2012 vert vedteken.
2. Rekneskapsmessig mindreforbruk på driftsrekneskapen kr 8.196.747,- vert disponert slik:
 - Kr 400.000,- vert overført til investeringsrekneskapen prosjekt 1240 Arbeidstidsplanleggingssystem
 - Kr 1.170.547 vert overført til investeringsrekneskapen prosjekt 1002 Eigenkapitalinnskot KLP
 - Kr 1.495.037,- vert overført til investeringsrekneskapen prosjekt 1078 Hafstadparken kunstgrasbaner.
 - Kr 5.131.163,- vert sett av til disposisjonsfond på konto 25699700-8212.

Handsaming i Formannskapet 18.04.2013: **Samrøystes tilråding**

FORM-031/13 Vedtak:

1. Årsrekneskap og årsmelding Førde kommune 2012 vert vedteken.

2. Rekneskapsmessig mindreforbruk på driftsrekneskapen kr 8.196.747,- vert disponert slik:
 - Kr 400.000,- vert overført til investeringsrekneskapen prosjekt 1240 Arbeidstidsplanleggingssystem
 - Kr 1.170.547 vert overført til investeringsrekneskapen prosjekt 1002 Eigenkapitalinnskot KLP
 - Kr 1.495.037,- vert overført til investeringsrekneskapen prosjekt 1078 Hafstadparken kunstgrasbaner.
 - Kr 5.131.163,- vert sett av til disposisjonsfond på konto 25699700-8212.

Handsaming i Bystyret 25.04.2013:
Samrøystes vedtak

BY-023/13 Vedtak:

1. Årsrekneskap og årsmelding Førde kommune 2012 vert vedteken.
2. Rekneskapsmessig mindreforbruk på driftsrekneskapen kr 8.196.747,- vert disponert slik:
 - Kr 400.000,- vert overført til investeringsrekneskapen prosjekt 1240 Arbeidstidsplanleggingssystem
 - Kr 1.170.547 vert overført til investeringsrekneskapen prosjekt 1002 Eigenkapitalinnskot KLP
 - Kr 1.495.037,- vert overført til investeringsrekneskapen prosjekt 1078 Hafstadparken kunstgrasbaner.
 - Kr 5.131.163,- vert sett av til disposisjonsfond på konto 25699700-8212.

Førde, den 10.04.2013

Ole John Østenstad
Rådmann

Lise Mari Haugen
Ass. rådmann
Tlf. 57722004

SM 16-13



Dagleg leiar/
Revisjonssjef: Terje Førde, Mobil: 99 22 92 27
terje.forde@kryssrevisjon.no
postmottak@kryssrevisjon.no
Bank: 3705.08.27845
Org. nr.: 987 608 064 MVA

SEKOM-Sekretariat
v/Dagleg leiar Vidar Øvrebø
Postboks 338
6802 FØRDE

Dykkar ref.:
KU-sak 16/13, Førde

Vår ref.:
\\sekom\brev060513

Arkivkode:
216

Journalnr.:
066/2013 (rev)

Dokumentdato:
6. mai 2013

KONTROLLUTVALET I FØRDE, KU-SAK 016/13 - UTTALE FRÅ KONTROLLUTVALET 12.04.13, ÅRSREKNESKAPEN 2012 FØRDE KOMMUNE

Denne saka var til handsaming i Kontrollutvalet i Førde den 12.04.13, sak 016/13, og har seinare vore til handsaming i Førde Bystyre.

I innkallingspapirene til kontrollutvalet sitt møte 12.04.13 ligg det i sak 016/13 føre eit saksvedlegg, med nemninga «Forslag til fråsegn frå kontrollutvalet i Førde kommune». I ordlyden i forslaget heiter det bl.a. (sitat): «Vi viser til revisjonsmeldinga. Revisor har levert revisjonsmelding utan merknader.»

I endeleg uttale, d. 12.04.13 og signert av dei fire møtande i Kontrollutvalet 12.04.13, er forslaget frå SEKOM-Sekretariat noko justert når det gjeld denne teksten. I uttalen frå Kontrollutvalet som er sendt Førde Bystyre, heiter det (sitat): «Vi viser til revisjonsmeldinga. Revisor har levert revisjonsmelding utan merknader, men med ei presisering om manglande finansiering på kr 28,5 mill i investeringsrekneskapen.» Sitat slutt

Vi vil bemerke at det kontrollutvalet er invitert til å uttale, og den uttalen som faktisk er sendt til realitetshandsaming i Førde Bystyre, er direkte feil. Revisjonsberetninga låg ved i saka og talar i seg sjølv for seg. I revisjonsberetninga har vi faktisk teke inn eit forbehold på rekneskapsgodkjenninga kring dei påviste vesentlege budsjettavvika, og i tillegg har vi sett det nødvendig å kome med ei presisering i høve manglande finansiering i investeringsrekneskapen. (slik Kontrollutvalet tok inn i sin endelege uttale). Det er direkte feilinformasjon til Bystyre, frå SEKOM og kontrollutvalet si side, å skrive at «revisor har levert revisjonsmelding utan merknader». Det er vi lite komfortable med.

Under realitetshandsaminga av årsrekneskapen i Førde Bystyre kom det opp spørsmål frå ein folkevald, frå talarstolen i Førde Bystyre, kvifor «kontrollkomiteen» hadde skrive som dei gjorde, når revisor skriv noko anna i si beretning. Det var merkeleg å vere vitne til akkurat det, og vi synest det er på sin plass å påpeike dette.

Vi kan ikkje ta ansvaret for det SEKOM inviterer kontrollutvalet til å uttale, og ei heller noko ansvar for det utvalet velger å uttale. Refererte dokument følgjer som dokumentasjon på ovannemnde, og vi har forventningar til at våre dokument blir referert på korrekt vis frå både kontrollutvalet sitt sekretariat og kommunen sitt eige tilsynsorgan framover.

Kommunerevisjonen
Med helsing
Ytre Sogn og Sunnfjord
Postboks 487, 6801 Førde
Terje Førde
Dagleg leiar/Revisjonssjef

Vedlegg.

Regionskontor for kommunane:
Flora, Askvoll, Bremanger
Flora kommune, Strandgt. 43, 2. etg., 6900 Flora
Tlf. 57 75 60 97
E-post: postmottak@kryssrevisjon.no

Hovudkontor/regionskontor for kommunane:
Førde, Jølster, Naustdal, Gaular
Førde kommune, Hafstadvegen 21, 6800 Førde
Postboks 487, 6801 Førde. Tlf. 57 82 48 01
E-post: postmottak@kryssrevisjon.no

Regionskontor for kommunane:
Hyllestad, Fjaler, Gulen, Solund
Hyllestad kommune, 6957 Hyllestad
Tlf. 57 78 85 47
E-post: postmottak@kryssrevisjon.no

022/13 VAL AV EINING TIL ORIENTERING I KONTROLLUTVALET

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat
Dato: 31.05.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	11.06.2013	022/13	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Nei

Saksvedlegg

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

- Kontrollutvalsak 022/09 «Kontrollutvalsarbeid – tiltak»

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

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

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

VAL AV EINING TIL ORIENTERING I KONTROLLUTVALET

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebo

Innleiing – Kva saka gjeld

Kontrollutvalet vel eining som skal kallast inn for å gje ei orientering i kontrollutvalet på neste møte i september.

Saksopplysningar:

I kontrollutvalssak 22/09 "Kontrollutvalsarbeid – tiltak" 10.11.2009 vart det gjort vedtak om blant anna å kalle inn rådmannen for å få orientering om drifta på dei ulike områda i kommunen.

Sist kontrollutvalet kalla inn administrasjonen for å gje ei orientering, var det Skatteoppkrevjaren som gav ei orientering i april 2012.

023/13 OPPFØLGINGSLISTE 4-2013 FØRDE

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat
Dato: 31.05.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutval	11.06.2013	023/13	-	Ja
Formannskap		-	-	
Bystyret		-	-	

Saksvedlegg.

- Oppfølgingsliste 4-2013 Førde.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

Oppfølgingsliste 4-2013 Førde vert teken til vitande.

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

Saksutgreiing

OPPFØLGINGSLISTE 4-2013 FØRDE

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø

Innleiing – Kva saka gjeld

Saksoppfølging.

Saksopplysningar:

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

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

Vedlagt følgjer ajourført oppfølgingsliste pr. 31. mai 2013.

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 4-2013 - Førde.

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

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

Saker som er tekne opp	Dato	Merknad	Status
22/09 Kontrollutvalsarbeid - tiltak	10.11.09		10.11.09 Vedtak KU – Setje i verk tiltak 12.11.09 s/ brev til administrasjonen. -Informasjon frå adminstrasjonen. -Tertialrapportar. -Tilsynsrapportar frå fylkesmannen. -Informasjon frå revisor. -Kvalitetsrapportar frå revisor.
004/13 Forvaltningsrevisjonsprosjekt – «Innkjøpsavtalar og innkjøpssamarbeid som Førde kommune er delaktig i» - Tinging.	31.01.13		31.01.13 Vedtak i KU – Tinginga for prosjektet ”Innkjøpsavtalar og innkjøpssamarbeid som Førde kommune er delaktig i” 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. 31.01.13 Tinging sendt til KRYSS-revisjon.
011/13 Prosjektplan – Forvaltningsrevisjonsprosjekt – «Innkjøpsavtalar og innkjøpssamarbeid som Førde kommune er delaktig i.»	13.03.13		13.03.13 Vedtak i KU: Prosjektplan – Forvaltningsrevisjonsprosjekt – «Innkjøpsavtalar og innkjøpssamarbeid som Førde kommune er delaktig i.» vert godkjent.
014/13 Godkjenning innkalling og sakliste	12.04.13		12.04.13 Vedtak i KU: Det var ingen merknadar til innkalling og sakliste.
015/13 Skriv og meldingar	12.04.13		12.04.13 Vedtak i KU: Skriv og meldingar vert teken til vitande.
016/13 Årsrekneskapen 2012 – Førde kommune.	12.04.13		12.04.13 Vedtak i KU: Sjø vedlagte fråsegn frå kontrollutvalet om årsrekneskapen 2012 for Førde kommune, datert 12.04.2013. 12.04.13Fråsegn frå kontrollutvalet om årsrekneskapen 2012 for Førde kommune sendt til formanskap og Bystyret. 25.04.13 Sak i Bystyret.
017/13 Orientering – om styringsdokument for eigenkontroll i Førde kommune.	12.04.13		12.04.13 Vedtak i KU: Kontrollutvalet tek orienteringa frå rådmann til vitande.
018/13 Oppfølgingsliste 2-2013 Førde	13.03.13		12.04.13 Vedtak i KU: Oppfølgingsliste 3- 2013 Førde vert teken til vitande.
019/13 Eventuelt	12.04.13		12.04.13 Vedtak i KU:Det vart ikkje teke opp saker under eventuelt.
Oppdatert 31.05.2013			

024/13 EVENTUELT

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat
Dato: 31.05.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	11.06.2013	024/13	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Bystyret	-	-	-	Nei

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK

Saksutgreiing

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