

STRYN KOMMUNE

MØTEBOK

KONTROLLUTVALET I STRYN KOMMUNE

Møtestad:	Møterom 3108	Møtedato: 04.05.2012	Frå kl. :	10:15
Kommunehuset			Til kl. :	13:45

Faste medlemmer i Kontrollutvalet :	Møtte:	Forfall:	Merknader :
Rune Myklebust	X		
Aud Jorunn Hool Egge	X		
Henny Karin B Staalnacke		X	
Rune Holen	X		
Oddvar Bergset	X		

Varamedlemmer :	Møtte:		
Knut Johan Tjugen			
Eli Folven			
Terje Solvang			
Jørn Ola Svingeset			
Otto Rune Vik			
Tor Bjerknes			
Rasmus Guddal			
Matias Magne Sølvberg			
Margun Skiftesvik			
Arild Kåre Abrekk			

Ordføreren har møte og talerett i utvalet:

Ordfører Sven Flo og rådmann Per Kristian Storevik får tilsendt møteinnkalling til utvalet sine møte.

Andre som møtte :SEKOM-sekretariat Asgeir Tveit
KIN v/Gunnar Ryste og Markvard Sunde.**Saker som vart handsama / drøfta i møtet :****SAKLISTA I MØTET :**

- 008/12 Godkjenning av innkalling og sakliste.
- 009/12 Skriv og meldingar.
- 010/12 Overordna analyse.
- 011/12 Orientering om status i revisjonsarbeidet v/revisor.
- 012/12 Vurdering av revisor sin ubundenskap.
- 013/12 Oppfølgingsliste 2-2012 Stryn.
- 014/12 Eventuelt.

Merknader :

Det var ingen merknader til innkalling eller sakliste

UNDERSKRIFTER :

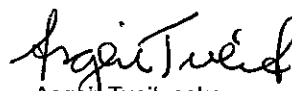
6783 Stryn


 Rune Myklebust, leiar


 Aud Jorunn Hool Egge


 Rune Holen


 Oddvar Bergset


 Asgeir Tveit, sekr.

008/12 GODKJENNING INNKALLING OG SAKLISTE

Sakshandsamar: Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat
Dato: 27.04.2012

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	04.05.2012	008/12	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Nei

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK

Innkalling og sakliste vert godkjent.

009/12 SKRIV OG MELDINGAR

Sakshandsamar: Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat
Dato: 27.04.2012.

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	04.05.2012	009/12	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Nei

Saksvedlegg

- SM 02-12: E-post til rådmannen om økonomireglementet, datert 27.04.2012.
SM 03-12: Revisjonsmelding 2011 vedr. Årsrekneskapen til Stryn kommune, datert 17.04.12.
SM 04-12: Årsrapport for 2011 frå Skatteoppkrevjaren i Stryn.
SM 05-12: Vedtak kst sak 014/12 Årsrapport kontrollutvalet.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Skriv og meldingar vert teke til vitande.

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

- Skriv og meldingar vert tekne til vitande.

SKRIV OG MELDINGAR

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Asgeir Tveit

Innleiing – Kva saka gjeld

Skriv og meldingar som vert lagt fram i møtet.

Saksopplysningar:

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

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

Sekretariatet sine vurderingar:

010/12 OVERORDNA ANALYSE– STRYN KOMMUNE

Sakshandsamar: Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat

Dato: 27.04.2012

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	04.05.2012	010/12	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Nei

Saksvedlegg

- Dokumentet «Overordna analyse for Stryn kommune» med vedlegg, datert 26.04.2012
- E-post til fylkesmannen, datert 27.04.12
- E-post til ordfører og rådmann, datert 27.04.12.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

Kommunelova.

Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar av 15.06.2004.

Forskrift om revisjon i kommunar og fylkeskommunar av 15.06.2004.

Kontrollutvalssak 028/11 «Overordna analyse».

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Det vert vist til dokumentet Overordna analyse for Stryn kommune, datert 26. april 2012 og presentasjon av Overordna analyse av kommunerevisjonen i Nordfjord i møtet.
- Overordnaanalyse vert å nytte som grunnlag for å prioritere prosjekt i plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2012-2015.

Kontrollutvalet sitt vedtak:

- Det vert vist til dokumentet Overordna analyse for Stryn kommune, datert 26. april 2012 og presentasjon av Overordna analyse av kommunerevisjonen i Nordfjord i møtet.
- Overordnaanalyse vert å nytte som grunnlag for å prioritere prosjekt i plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2012-2015.

OVERORDNA ANALYSE– STRYN KOMMUNE

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Asgeir Tveit

Innleiing – Kva saka gjeld

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

Saksopplysningar:

Etter forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar skal kontrollutvalet sjå til at det årleg vert gjennomført forvaltningsrevisjon i kommunen. Det skal lagast plan for forvaltningsrevisjon i kommunen for valperioden innan 31.12. året etter kommunevalet, i denne omgang altså innan 31.12.2012. Kommunestyret skal vedta planen etter innstilling frå kontrollutvalet.

Planen for forvaltningsrevisjon skal vere basert på ein overordna analyse av verksemda i kommunen ut frå risiko- og vesentlegheitsvurderingar med sikte på å identifisere behovet for forvaltningsrevisjon på dei ulike einingane og tenestekområda.

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

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

I kontrollutvalssak 028/11 "Overordna analyse", vedtok kontrollutvalet å tinge overordna analyse frå Kommunerevisjonen i Nordfjord.

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

Kommunerevisjonen i Nordfjord har no utarbeidd overordna analyse. Denne er datert 26.04.2012. Kommunerevisjonen i Nordfjord presenterer overordna analyse i møtet.

SEKOM-sekretariat har ein mal for plan for forvaltningsrevisjon. Malen vil bli nytta som SEKOM-sekretariat sitt forslag til "Plan for forvaltningsrevisjon". Denne vert lagt fram i seinare møte. Kontrollutvalet si oppgåve vil vere å peike ute 4 – 6 prosjekt på grunnlag av overordna analyse.

Ordførar og rådmann er 27.4.2012 tilskrivne for evt. å kome med innspel. Fylkeskommunen er 27.4.2012 tilskriven og beden om å kome med tilbakemelding om deira planar vedr. tilsyn med Stryn kommune.

Sekretariatet sine vurderingar:

011/12 ORIENTERING OM STATUS I REVISJONSARBEIDET V/REVISOR

Sakshandsamar: Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat
Dato: 27.04.2012.

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	04.05.2012	011/12	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Bystyret	-	-	-	Nei

Vedlegg i saka:

- E-post mellom Sekom sekretariat og KIN, datert 27.04.2012.

Dokument ikkje vedlagt:

- Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Kontrollutvalet tek orienteringa til vitande.

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

- Kontrollutvalet tek orienteringa til vitande.

Saksutgreiing

ORIENTERING OM STATUS I REVISJONSARBEIDET V/REVISOR

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Asgeir Tveit

Innleiing – Kva saka gjeld

Orientering om status i revisjonsarbeidet.

Saksopplysningar:

Revisor orienterer om status i revisjonsarbeidet.

Etter § 6 i forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar skal kontrollutvalet sjå til at årsrekneskapen vert revidert på ein betryggande måte. Under dette halde seg orientert om revisjonsarbeidet og sjå til at dette føregår i samsvar med dei vedtekter som følgjer av lov og forskrift, god kommunal revisjonsskikk og kontrollutvalet sin instruks eller avtale med revisor.

Revisor er 27.04.2012 orientert om at han vert kalla inn til kontrollutvalsmøte 04.05.2012 for å orientere om status i revisjonsarbeidet. Revisor har same dag stadfesta at han vil møte og orientere.

Sekretariatet sine vurderingar:

012/12 EIGENVURDERING AV OPPDRAGSANSVARLEG REVISOR SIN UBUNDENSKAP

Sakshandsamar: Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat
Dato: 27.04.2012

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	04.05.2012	012/12	-	Ja
Formannskap	-	-	-	
Kommunestyret	-	-	-	

Saksvedlegg

Vurdering av ubundenskap, datert 05.03.12

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

Kommunelova § 79.
Forskrift om revisjon av 15.06.2004.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

Kontrollutvalet tek oppdragsansvarleg revisor for Stryn kommune, Markvard Sunde, si eiga vurdering av ubundenskap datert 05.03.2012 til vitande. Saka vert sendt til kommunestyret til orientering.

Kontrollutvalet sitt vedtak:

Kontrollutvalet tek oppdragsansvarleg revisor for Stryn kommune, Markvard Sunde, si eiga vurdering av ubundenskap datert 05.03.2012 til vitande. Saka vert sendt til kommunestyret til orientering.

Saksutgreiing

EIGENVURDERING AV OPPDRAGSANSVARLEG REVISOR SIN UBUNDENSKAP

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Asgeir Tveit

Innleiing – Kva saka gjeld

Det vert vist til Forskrift om revisjon av 15.06.2004 § 15.

Sitat:

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

Saksopplysningar:

Markvard Sunde, oppdragsansvarleg revisor for Stryn kommune, har i brev datert 05.03.12 gjeve ei skriftleg egenvurdering av sin ubundenskap. Sjå vedlegg.

Sekretariatet sine vurderingar:

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

013/12 OPPFØLGINGSLISTE 2-2012 - STRYN

Sakshandsamar: Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat
Dato: 27.04.2012

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutval	04.05.2012	013/12	-	Ja
Formannskap		-	-	
Kommunestyre		-	-	

Saksvedlegg.

- Oppfølgingsliste 2-2012 Stryn.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Oppfølgingsliste 2-2012 - Stryn vert teken til vitande.

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

- Oppfølgingsliste 2-2012 - Stryn vert teken til vitande.

Saksutgreiing

OPPFØLGINGSLISTE 2-2012 - STRYN

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Asgeir Tveit

Innleiing – Kva saka gjeld

Saksoppfølging.

Saksopplysningar:

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

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

Vedlagt følgjer ajourført oppfølgingsliste pr. 27.04.2012.

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

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

Sekretariatet sine vurderingar:

Oppfølgingsliste 2-2012 - Stryn.

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

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

013/10 Kontrollutvalsarbeid - tiltak	25.11.10		25.11.10 KU vedtak – - Det vert innført ordning med å kalle inn rådmannen for å få orientering om drifta på dei ulike områda i kommunen. - Det vert innført ordning med å leggje tertialrapportar fram for kontrollutvalet som skriv og melding. - Det vert innført ordning med å leggje tilsynsrapportar frå fylkesmannen og andre fram for kontrollutvalet som skriv og melding. - Kontrollutvalet ber Nordfjord kommunerevisjon om å leggje fram rapportar etter kvalitetskontrollar i høve til rekneskapsrevisjon og forvaltingsrevisjon i Stryn kommune fortløypande. - Kontrollutvalet ber Nordfjord kommunerevisjon om å orientere om status i revisjonsarbeidet kring finansrevisjon ein til to gonger i året. Vidare vil kontrollutvalet be Nordfjord kommunerevisjon om ei generell orientering om revisjonsarbeidet.
019/11 Rapport forvaltningsrevisjon – Vurdering av rutinar og system for innkjøp av utstyr og inventar.	08.09.11		08.09.11 Tilråding til kst. 08.09.11 s/kst 20.09.11 Vedtak kst sak 046/11 Forvaltningsrevisjonsrapport – Vurdering av rutinar og system for innkjøp av utstyr og inventar i skulane i Stryn kommune.
001/12 Godkjenning innkalling og sakliste.	12.01.12		12.01.12 KU-vedtak: Det var ingen merknader til innkalling eller sakliste.
002/12 Skriv og meldingar.	12.01.12		12.01.12 KU-vedtak: Skriv og meldingar vart teken til vitande.
003/12 Orientering om RO-rapporten.	12.01.12		12.01.12 KU-vedtak: Orientering om RO-rapporten vart teken til vitande.
004/12 Møteplan for kontrollutvalet i Stryn.	12.01.12		12.01.12 KU-vedtak: Møteplan for kontrollutvalet i Stryn for 2012 vart godkjent.
005/12 Årsmelding 2011 frå kontrollutvalet i Stryn.	12.01.12		12.01.12 KU-vedtak: Årsmelding 2011 frå kontrollutvalet i Stryn vert godkjent. 13.01.12 Årsmelding sendt til kommunestyret. 25.01.12: Vedtak kst sak 014/12.
006/12 Oppfølgingsliste 1-2011 - Stryn	12.01.12		12.01.12 KU-vedtak: Oppfølgingsliste 1-2011 – Stryn vert teken til vitande.
007/12 Eventuelt.	12.01.12		12.01.12 KU-vedtak: - Kontrollutvalet vedtek å avvikle ordning med at medlemmane skal orientere om saker frå andre utval i kommunen. - Sekretariatet får i oppgåve å melde frå til Stryn kommune om dette. 13.01.12 Melding sendt til Stryn kommune.
			Det vart ikkje skrivne reiserekning i møtet 12.01.12
08/12 Godkjenning av innkalling og sakliste.	04.05.12		
09/12 Skriv og meldingar.	04.05.12		
10/12 Overordna analyse.	04.05.12		
11/12 Orientering om status i revisjonsarbeidet v/revisor.	04.05.12		

12/12 Vurdering av revisor sin ubundenskap.	04.05.12		
13/12 Oppfølgingsliste 2- 2012.	04.05.12		
014/12 Eventuelt.	04.05.12		

Oppdatert 27.04.2012.

014/12 EVENTUELT

Sakshandsamar: Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat
Dato: 27.04.2012

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	04.05.2012	014/12	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Nei

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK

- Kontrollutvalsmøtet 14. juni vert flytta til 8. juni.

Saksutgreiing

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