

FØRDE KOMMUNE		MØTEBOK	
KONTROLLUTVALET I FØRDE KOMMUNE			
Møtestad:	Anga	Møtedato:	17.10.2013
		Frå kl. :	9:00
		Til kl. :	11:00
Faste medlemmer i Kontrollutvalet :		Møtte:	Forfall:
1. Anne Lise Bekjorden, Grovne 1, 6800 Førde.(Leiar)		X	
2. Terje Engvik, Lindborg 6, 6800 Førde (Nestleiar)			X
3. Bjarte Urnes, Bakketunet 21, 6800 Førde		X	
4. Mariann Njosen, Råkane 51, 6800 Førde			X
5. Per Arne Kloven, Storetungrova 17, 6800 Førde		X	
Personlege varamedlemmer :		Møtte:	
1. Monica Alisøy Kjelsnes, Lysthaugen 1b, 6800 Førde			
2. Ludvig Birkeland, Holten 23, 6800 Førde			X
3. Harald Sandvik, Bingsa 7, 6800 Førde			
4. Kåre Myklebust, Holten 18, 6800 Førde		X	
5. Rune Fauske, Steinavegen 29, 6800 Førde.			
Ordføreren har møte og talerett i utvalet:			
Ordførar Olve Grotle og rådmann Ole John Østenstad får tilsendt møteinnkalling til møta i utvalet.			
Andre som møtte:			
SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø KRYSS-revisjon v/ Kari Sygna og Terje Førde Rådmann Ole J Østenstad Kommunalsjef Helge Seterdal.			
Saker som vart handsama / drøfta i møtet :			
SAKLISTA I MØTET :			
025/13 Godkjenning innkalling og sakliste 026/13 Skriv og meldingar. 027/13 Budsjett for kontroll og tilsyn 2014. 028/13 Prosjekt rekneskap - Rekneskap og sluttrapport prosjekt nr. 221/1063 Halbrend skule. 029/13 Oppfølgingsliste 5-2013 – Førde. 030/13 Eventuelt _____			
Merknader :			
Det var ingen merknader til innkalling eller sakliste.			
UNDERSKRIFTER :			
Anne Lise Bekjorden (leiar) Per Arne Kloven Vidar Øvrebø, sekretær Kåre Myklebust Bjarte Urnes			

025/13 GODKJENNING INNKALLING OG SAKLISTE

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat
Dato: 08.10.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	21.10.2013	025/13	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Bystyret	-	-	-	Nei

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK

Ingen merknadar til innkalling og sakliste.

026/13 SKRIV OG MELDINGAR

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat
Dato: 08.10.2013.

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	17.06.2013	026/13	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Bystyret	-	-	-	Nei

Saksvedlegg

- SM 17-13: Rundskriv frå kommunal og regionaldepartementet – Rundskriv om iverksetting av endringar i kommuneloven m.m. – egenkontroll mv, datert 21.06.2013.
- SM 18-13: Vedtak i bystyret sak 042/13 Eigarmelding 2013 – 2014.
- SM 19-13: E-post til leder i kontrollutvalet frå Tone Listau, styrer Kyrkjevegen barnehage – «Kontrollutvalget og klage», datert 3. oktober 2013.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Skriv og meldingar vert tekne til vitande.

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

- Ad SM 19-13: E-post til leder i kontrollutvalet frå Tone Listau, styrer Kyrkjevegen barnehage – «Kontrollutvalget og klage», datert 3. oktober 2013.

Rådmannen orienterte om prosessen og om arbeidet som er satt i verk. Rådmannen vil ta kontakt med Kyrkjevegen barnehage for å løyse uavklarte forhold som e-posten tek opp.

- Resten av skriv og meldingar vert tekne til vitande.

Saksutgreiing

SKRIV OG MELDINGAR

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø

Innleiing – Kva saka gjeld

Skriv og meldingar som vert lagt fram i møtet.

Saksopplysningar:

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

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

Sekretariatet sine vurderingar:

027/13 BUDSJETT FOR KONTROLL OG TILSYN 2014

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM-sekretariat

Dato: 08.10.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutval	17.10.2013	027/13	-	Nei
Formannskap		-	-	Nei
Kommunestyre		-	-	Ja

Saksvedlegg.

- Spesifikasjon av forslag til budsjett.
- Reglement for kostgodtgjersle til folkevalde i Førde Kommune, vedteken i bystyresak 20/11 den 26.02.2011.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

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

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

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

Konto 11600 Skyss- og diettgodtgjersle	Kr. 2.000,-
Konto 10800 Godtgjersle folkevalde	Kr. 73.000,-
Konto 10990 Arbeidsgjevaravgift	Kr. 11.000,-
Konto 11500 Opplæring/kurs/seminar	Kr. 20.000,-
<u>Konto 11959 Kontingentar</u>	<u>Kr. 4.000,-</u>
<u>Drift av kontrollutvalet</u>	<u>Kr. 109.000,-</u>

KONTROLLUTVALET SI TILRÅDING TIL BYSTYRET:

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

Konto 11600 Skyss- og diettgodtgjersle	Kr. 2.000,-
Konto 10800 Godtgjersle folkevalde	Kr. 73.000,-
Konto 10990 Arbeidsgjevaravgift	Kr. 11.000,-
Konto 11500 Opplæring/kurs/seminar	Kr. 20.000,-
<u>Konto 11959 Kontingentar</u>	<u>Kr. 4.000,-</u>
<u>Drift av kontrollutvalet</u>	<u>Kr. 109.000,-</u>

Saksutgreiing

BUDSJETT FOR KONTROLL OG TILSYN 2014

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø

Innleiing – Kva saka gjeld

Budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i Førde kommune.

Saksopplysningar:

Etter forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar §18, har kontrollutvalet ansvar for at det vert utarbeidd budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Eit forslag til budsjettråme skal følgje formannskapet si innstilling til kommunestyret.

Kontroll- og tilsynsorganet inneheld tre element, (heretter kalla prosjekt i samsvar med nemningane i kontoplanen); revisjon, sekretariat og drift av kontrollutvalet. Det er naturleg at budsjettet vert fordelt på desse tre prosjekta.

I posten "Drift av kontrollutvalet", høyrer følgjande kostnader naturleg inn:

Kostgodtgjersle
Køyregodtgjersle.
Tapt arbeidsforteneste
Møtegodtgjersle
Arbeidsgjevaravgift
Kurs/seminar
Kontingentar
Andre utgifter

For kontrollutvalet i Førde er satsar for godtgjersle vedteke i bystyre 26.05.2011, sak 020/11. Satsane som er vedtekne i bystyret og nytta for budsjettering av drift av kontrollutvalet for 2013 er som følgjande:

- Kost- og køyregodtgjersle etter statens regulativ
- Tapt arbeidsforteneste. : Ulegitimert kr. 1100,- pr. dag. Legitimert tapt arbeidsforteneste vert dekkja etter dokumentasjon inntil kr. 1.700,-.
- Møtegodtgjersle kontrollutvalsleiar 3% av ordførar si godtgjersle (Ordførar si årsløn frå 01.05.13 kr 956.058,-)
- Møtegodtgjersle medlemmer og varamedlemmer kr. 700,-.

Førde kommune er med i interkommunale samarbeid når det gjeld revisjon og sekretariattenester gjennom høvesvis KRYSS-revisjon og SEKOM-sekretariat. Begge desse selskapa er organiserte etter §27 i kommunelova, og begge selskapa har teke inn i vedtektene sine at det er styret i selskapet som vedtek budsjettet, og at budsjettet skal sendast til kommunane innan 1. november året før budsjettåret.

Sekretariatet sine vurderingar:

Budsjettforslaget blir lagt fram som følgje av krav om dette i lova.

Budsjetta for KRYSS-revisjon og SEKOM-sekretariat vert vedtekne i dei respektive styra. Kontrollutvalet skal derfor ikkje leggje fram budsjett for desse.

Kontrollutvalet bør ha høve til å ta ut perioderapportar i løpet av året. Derfor er det viktig at budsjettpostane vert lagt inn i budsjettet til Førde kommune slik at dette er mogeleg.

**028/13 PROSJEKTRKESKAP – REKNESKAP OG SLUTTRAPPORT
PROSJEKT NR 221/1063 HALBREND SKULE**

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø SEKOM- sekretariat
Dato: 08.10.2013.

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	17.10.2013	028/13	-	Nei
Formannskap	-	-	-	Nei
Bystyret	-	-	-	Ja

Saksvedlegg:

- Oversendingsbrev – «Oversending av revisjonsuttale og sluttrekneskap/prosjektrekneskap for prosjekt 221/1063 Rehabilitering Halbrend skule», datert 08.10.2013.
- Revisjonsuttale frå KRYSS-revisjon datert 08.10.2013.
- Utskrift av rekneskap datert 7. oktober 2013.10.08
- Skriv «Byggerekneskap Halbrend skule», datert 01.10.2013.
- Referat frå møte 21. januar 2013 – Tema: Rehabilitering Halbrend skule – prosjekt 1063 Gjennomgang prosjektrekneskap.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

- Kommunelova.
- Økonomireglement for Førde kommune.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Kontrollutvalet viser til revisjonsmelding datert 08.10.2013.
- Under føresetnad av at prosjektet vert fullfinansiert i samsvar med regelverket har ikkje kontrollutvalet merknader til at rekneskapen vert godkjent slik han ligg føre.

KONTROLLUTVALET SIN UTTALE TIL BYSTYRET :

- Kontrollutvalet viser til revisjonsmelding datert 08.10.2013.
- Under føresetnad av at prosjektet vert fullfinansiert i samsvar med regelverket har ikkje kontrollutvalet merknader til at rekneskapen vert godkjent slik han ligg føre.

Saksutgreiing

PROSJEKTRKESKAP – REKNESKAP OG SLUTTRAPPORT PROSJEKT NR 221/1063 HALBREND SKULE

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø

Innleiing – Kva saka gjeld

Det ligg føre endeleg prosjektrekneskap og sluttrapport for prosjekt nr 221/1063 Rehabilitering Halbrend skule. Kontrollutvalet skal i saker som gjeld sluttrekneskap for investeringsprosjekt gje uttale til sluttrapporten og sluttrekneskapen.

Saksopplysningar:

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

Sluttrapport og byggjerekneskap er oversendt revisjonen. Revisjonsuttalen er datert 08.10.2013.

Prosjektrekneskapen viser ein samla kostnad på kr. 87.181.716,- Prosjektet er budsjettert med ei råde på kr. 77.500.000,- Prosjektet har såleis eit meirforbruk på kr. 9.681.716,-. Ein del av meirforbruket er dekkja inn med kr. 1.689.989,- i momskompensasjon meir enn det budsjetterte, i tillegg til andre inntekter på kr. 80 000,-. Prosjektet vil såleis mangle finansiering på kr. 7.911.727,-

I sin konklusjon i revisjonsuttale til Bystyret skriv KRYSS-revisjon bl.a. :

«Revisjonen si oppfatning etter revisjonsarbeid med prosjekt «Rehabilitering ved Halbrend skule» er at prosjektet har hatt mangelfull kontroll og oppfølging undervegs. Prosjektet syner manglar for det som gjeld budsjett justering og budsjettkontroll. Vi registrerer at kostnadane vesentleg overstig utvida budsjettamme, ref. sak BY 054/11.

Det synest å mangle dokumentasjon og oppfølging av anbod og avtalar utover den opprinnelege anbodsprosessen og anbodstildelinga frå 2007, j.f. utbetalingar til hovudentreprenør, arkitekt , byggeleiing og konsulent.

Revisjonen er kritisk til den svikt i rutinar og internkontroll som denne prosjektgjennomføringa viser».

Revisjonen gjorde kontrollutvalet merksam på at i første avsnitt på side 2 i revisjonsuttalen står det følgjande:

«Det synest å mangle dokumentasjon og oppfølging av anbod og avtalar utover den opprinnelege anbodsprosessen og anbodstildelinga frå 2007...». Det riktige årstalet her skal vere 2009.

Bystyret gjer endeleg vedtak om prosjektrekneskapen, også med omsyn til på kva måte prosjektet skal fullfinansierast.

Revisjonsuttalane stadfester taldelen i sluttrekneskapen.

Sekretariatet sine vurderingar:

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

029/13 OPPFØLGINGSLISTE 5-2013 FØRDE

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat

Dato: 08.10.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutval	17.10.2013	029/13	-	Ja
Formannskap		-	-	
Bystyret		-	-	

Saksvedlegg.

- Oppfølgingsliste 5-2013 Førde.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

Oppfølgingsliste 5-2013 Førde vert teken til vitande.

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

Oppfølgingsliste 5-2013 Førde vert teken til vitande.

Saksutgreiing

OPPFØLGINGSLISTE 5-2013 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. 08. oktober 2013.

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

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

Sekretariatet sine vurderingar:

030/13 EVENTUELT

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat
Dato: 09.10.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	17.10.2013	030/13	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Bystyret	-	-	-	Nei

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK

- Neste kontrollutvalsmøte i vert flytta frå 4. desember til 6. desember.

Saksutgreiing

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