

Jølster kontrollutval

SEKOM-sekretariat

www.sekom.no | post@sekom.no

Møteinnkalling

Møtedato: 25.09.2015
Møtestad: Jølster kommunehus, møterom 1
Møtetid: Kl. 09:00

Innkalling: Faste medlemar i utvalet, rådmannen i sak 024/15

Dersom du ikkje kan møte: Meld frå på e-post: arva@sekom.no
Audhild Ragni Vie Alme, tlf: 57612785 mobil: 971 70 064

Varamedlemar møter etter nærare innkalling.

Sakliste

Sak nr.	Sakstittel
022/15	Godkjenning av innkalling og sakliste
023/15	Skriv og meldingar 3-2015
024/15	Orientering frå rådmannen om oppfølging/framdrift etter forvaltningsrevisjon på innkjøpsrutinar
025/15	Budsjett for Jølster kontrollutval 2016
026/15	Oppfølgingsliste 3-2015
027/15	Eventuelt

Med helsing

Audun Høyvik
Leiar

SEKOM-sekretariat

Saksgang Jølster kontrollutval	Møtedato 25.09.2015	Saksnr 022/15
--	-------------------------------	-------------------------

Sakshandsamar: Audhild Ragni Vie Alme	Arkiv: FE-	Arkivsaknr.: 15/444
---	----------------------	-------------------------------

Godkjenning av innkalling og sakliste

Vedlegg:

Ingen vedlegg i saka.

Tilråding:

(Kontrollutvalet gjer endeleg vedtak).

Innkalling og sakliste vert godkjent.

SEKOM-sekretariat

Saksgang Jølster kontrollutval	Møtedato 25.09.2015	Saksnr 023/15
--	-------------------------------	-------------------------

Sakshandsamar: Audhild Ragni Vie Alme	Arkiv: FE-033	Arkivsaknr.: 15/366
---	-------------------------	-------------------------------

Skriv og meldingar 3-2015

Vedlegg:

Nr	Dok.dato	Tittel	Dok.ID
1	28.05.2015	Årsrapport og årsrekneskap for 2014 for KRYSS Revisjon	15/1090
2	22.07.2015	KST-038/15 Årsrekneskapen for 2014, handsama 16.6.2015	15/1272
3	22.07.2015	KST-040/15 Tertialrapport 1 2015, handsama 16.6.2015	15/1273
4	22.07.2015	KST-046/15 Forvaltningsrevisjon - Oppfølging av sjukefråvær, handsama 16.6.2015	15/1274
5	02.07.2015	KST-047/15 Reglement for Jølster kontrollutval med reglement for høyring, vedteke 16.6.2015	15/1252
6	08.09.2015	Prosedyrar for sjukefråværsoppfølging Jølster Kommune	15/1539

Tilråding:

(Kontrollutvalet gjer endeleg vedtak).

Skriv og meldingar vert tekne til orientering.

Fra: Terje Førde
Sendt: 28. mai 2015 13:07
Til: Sekom postmottak; Arnar Helgheim; Audhild Ragni Vie Alme
Emne: Årsrapport og Årsrekenskap for 2014 for KRYSS Revisjon
Vedlegg: Årsrapport 2014 for KRYSS Revisjon, signert og vedteke 270515.pdf;
Årsrekenskap KRYSS Revisjon 2014 m noteopplysningar og
revisjonsberetning.pdf

Hei !

Samstyret i KRYSS Revisjon hadde møte i Hyllestad i går, der både 'Årsrapporten for 2014' og 'Årsrekneskapen for KRYSS Revisjon for 2014' var til handsaming og vart vedteke slik dei følgjer med her. Eg legg ved desse dokumenta i to separate pdf.filer, i signert stand.

Retningslinjene innad i revisjonssamarbeidet tilseier at desse dokumenta skal oversendast til eigarkommunane ved både Kontrollutvala og Kommunestyra/Bystyra.

Vi tør derfor be om at desse dokumenta vert førelagt Kontrollutvala som orienterings-/referatsak (skriv og melding) i dei komande KU-møter for dei 11 respektive eigar-/deltakarkommunar som inngår i vårt virke.

Skulle det vere spørsmål til årsrapporten og/eller årsrekneskapen kan De ta kontakt med underteikna eller

Styreleiar Trygve Jacobsen, tlf 57 63 74 09, evt. mobil 41 53 07 30, eller e-post: trygve.jacobsen@sfi.no
<<mailto:trygve.jacobsen@sfi.no>>

Med helsing

KRYSS Revisjon

Terje Førde

Dagleg leiar/Revisjonssjef

Mobil: 99 22 92 27

E-post: terje.forde@kryssrevisjon.no <<mailto:terje.forde@kryssrevisjon.no>>



Samstyremedlemmane i KRYSS Revisjon
Eigarkommunane i KRYSS Revisjon

Dykkar ref.:

Årsrekneskapen 31.12.2014

Vår ref.:

F:\rekneskap2014\Årsrapport2014\tf15

Arkivkode:

210&14

Journalnr.:

014 / 2015

Dokumentdato:

25. februar 2015

ÅRSRAPPORT 2014 for

KRYSS Revisjon

Kommunerevisjonen i
Ytre Sogn og Sunnfjord

Regionskontor for kommunane:

Flora, Bremanger

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

Tlf. Terje Førde: 57 61 26 40 eller

57 61 26 41, evt. mobiltlf. 99 22 92 27

Tlf. Trine Vokuhl, 57 61 26 48;

- evt. mobiltlf. 91 74 20 35

Hovudkontor/regionskontor for kommunane:

Førde, Jølster, Naustdal, Gaular, Askvoll

Førde kommune, Rådhuset, Hafstadv 28, 6800 Førde

Postboks 487, 6802 Førde. Tlf. Terje Førde, 57 61 26 41

Tlf. Charles Litsheim, 57 61 26 42, mobil. 91 33 30 46

Tlf. Stig Årdal, 57 61 26 45, mobil: 90 52 48 55

Tlf. Kari Sygna, 57 61 26 43, mobil: 97 98 13 22

Tlf. Asgeir Tveit, 57 61 26 44, mobil: 90 87 43 88

Regionskontor for kommunane:

Hyllestad, Fjaler, Gulen, Solund

Hyllestad kommune, 6957 Hyllestad

Tlf. regionskontoret; 57 78 85 47

Tlf. Aud Marit Nyland Eide, 57 61 26 46

- evt. mobiltlf. 99 23 52 16

Tlf. Torill Nordstrand, 57 61 26 47;

- evt. mobiltlf. 47 65 50 93

1. ORGANISERING

Kommunerevisjonen i Ytre Sogn og Sunnfjord (forkorta til *KRYSS Revisjon*) vart etablert 01.01.2005. Revisjonssamarbeidet er organisert etter Kommunelova § 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. Alle eigarkommunane har eit gjensidig ansvar for revisjonssamarbeidet.

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 fellelråd, sokneråd, stiftingar og legat
 - Finansforvaltning
 - Sosialtenesta/Kommunehelsetenesta m/klientrekneskap i institusjon og PU
 - Overformynderi, verge-/hjelpesvergerekneskap (Vergemålslova)
 - NAV, Samhandlingsreformen, interkommunale samarbeid, ..
 - Hamnevesen, Hamne- og farvannslova, kommunalt og interkommunalt
 - Spelemiddelrekneskap og anna tilskotsformidling
 - Prosjektrekneskap/Byggjerekneskap m/Lov om offentlege anskaffelsar
 - Tilskotsrapportering, øyremerka midlar, særlovgevinga
 - Meirverdiavgiftregelverk (meirverdiavgiftslova)
 - Momskompensasjonsregelverk (momskompensasjonslovverket)
 - Offentlege/Kommunale refusjonsordningar, m.v.; særlovgevinga, etc.
 - Administrative interne kontrollfunksjonar og tilsynsordningar

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.

Samstyret har i 2014 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
 Jenny Norunn Nordal, Gulen kommune, Medlem
 Unni Systaddal, Hyllestad kommune, Medlem
 Audun Høyvik, Jølster kommune, Medlem
 Øystein Djupvik, Naustdal kommune, Medlem
 Birger Hjønnvåg, 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 2014 vore samansett slik:

Styreleiar Trygve Jacobsen, Førde
Nestleiar Jorunn Ringstad, Askvoll
Medlem Kari Birkeland, Gaular
Medlem Tore Jakob Madsen, Flora
Medlem Birger Hjønnvåg, Solund

Varerepresentantar (rekkefølge):
 1. Charlotte Melvær Skjølberg, Bremanger
 2. Unni Systaddal, Hyllestad
 3. Jenny Norunn Nordal, Gulen

Funksjonstida til dei valde representantane er samsvarande med kommunevalperioden. Det er Samstyret sjølv som avgjer Arbeidsutvalet si samansetting.

1.2 Rekneskapsfører og Revisor:

Rekneskapen til KRYSS Revisjon vert ført innafør Førde kommune sin programvare. Fagansvarleg for rekneskapen er *rekneskapsjef* 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 (stasjonert i 3. etg. i Førde Rådhus i Førde). Dagleg leiar/revisjonssjefen opererer innafør heile regionen, og er for det meste å treffe på kontora i Førde og Flora.

2. DRIFTA I 2014 – Det tiande 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. Samstyret utvida dette til 8 årsverk i 2013, og KRYSS Revisjon har hatt full bemanning i heile driftsåret 2014. Verksemda ser ut til å ha funne si form med oppgåvefordeling og effektiv ressursutnytting, men der einskilde stillingsheimlar over tid har vore hardt belasta arbeidsmessig. Med omsyn til tal oppdrag og arbeidsoppgåver elles må ein stadig vurdere oppgåveomfanget og ansvarsfordeling medarbeidarane imellom. Ei viss omlegging er gjort i 2014 medarbeidarane imellom. Verksemda er sårbar ved sjukefråvær og vakansar i stillingar. Fråværet er svært lågt i verksemda også i 2014.

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, og det må seiest at vi i 2014 har fått til ein god dialog og eit godt samarbeid med kontrollutvala og kontrollutvalssekretariatet på dette. Sameleis må vi vurdere ressursane når arbeidsoppgåver og oppdrag fell ifrå (ref. overformynderia), på same måten som når nye oppdrag er aktuelle å ta opp i portefølgjen, eller når sentrale myndigheiter gjennom nye regelverk initierer nye oppgåver som vert lagt til den kommunale revisjon (særattestasjonsoppgåver, samhandlingsreformen, osv.).

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. I 2014 har ein gått til anskaffelse av nytt revisjonsverktøy, *Descartes*. Dette stiller einkvar medarbeidar overfor nye utfordringar i det daglege arbeidet. På sikt skal dette effektivisere og rasjonalisere det praktiske revisjonsarbeide på fleire felt, samstundes som arbeidet vert kvalitetssikra på ein betre måte.

Forutan leiing og administrering av den daglege drifta av verksemda, har dagleg leiar ei operativ rolle innafør finansiell revisjon. Rådgjevingstenestene frå dagleg leiar og det øvrige personalet er etterspurt og etter kvart blitt både mangfoldig og omfangsrikt, og femnar ikkje berre dei 11 deltakarkommunane, men eit fagleg mangfald innafør 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 møter, samtaler og dialog. I løpet av året er det mange møter med ulike nivå i kommuneadministrasjonen; heri rådmannen og sentralstaben, og kontrollutvala. Møteplikta i kommunestyra/bystyra og kontrollutvala blir etter vår oppfatning også ivareteke på ein god måte. Tilbakemeldingane frå eigarane er eintydig gode.

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 måtte vere fokus på framover også. Dette samarbeidet vil vere ein kontinuerleg prosess og ei styrking av KRYSS Revisjon si *merkevarebygging*. Dei tilsette set 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, og som ein del av tilsynsfunksjonen til det einskilte kontrollutval overfor kommunerevisjonen sitt arbeid og virke, vert desse rapportane også førelagt kommunane sine kontrollutval.

2.4 Møteaktivitet, saker, m.v. :

Det er i 2014 halde 2 møter i Samstyret og 2 møter i Arbeidsutvalet. Det er handsama 15 saker i Samstyret og 10 saker i Arbeidsutvalet. Vi nemner her saker kring økonomiske perioderapporteringar, årsrapport, saker kring rekneskapsrapportar, årsrekneskap og årsbudsjett, økonomi- og handlingsplan, mål og strategiplan, opplæringsplan, tariffoppgjeret, lønspolitisk utviklingsplan, anskaffelse av ny programvare/revisjonsverktøy, 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 2014:

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

Alle rekneskaper, og alle særattestasjonsoppgåver, er handsama av revisjonen *utan ugrunna opphald*, og det er vår oppfatning at einkvar revisormedarbeidar har strekt seg langt overfor kommunane og oppdraga elles, for å etterleve dei eksterne 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 2014. Tilbakemeldingane frå kommunane har vore 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. I løpet av 2014 har ein fått til eit tettare dialog og betra kommunikasjon med kontrollutvala og kontrollutvalsekretariatet som skal bidra i positiv lei framover med omsyn til nye bestillingar og konkretiseringar kring forvaltningsrevisjonsoppgåver framover.

2.5.2 Økonomisk/rekneskapsmessig resultat, m.v.:

Rekneskapen for 2014 balanserer med kr. 9.000.570,32. Det må her takast omsyn til kompensérbar moms med kr. 197.348,21 og avsetning av tidlegare års mindreforbruk gjennom interne finansierings-transaksjonar med kr. 573.365,05.

Årsrekneskapen for 2014 er gjort opp med eit *reelt meirforbruk* på kr. 383.571,06, og dette er dekkja i 2014-rekneskapen ved at tilsvarende beløp er inntektsført som bruk av tidlegare års avsetningar (bruk av disposisjonsfondet). Det vert i den samanheng vist til sak førelagt Samstyret i møte den 15.10.14, sak 12/2014, der det vart gjort vedtak om at eit meirforbruk i 2014 skulle dekkast av avsette midlar. Dette vart mogleggjort ved at Samstyret avsette mindreforbruket i 2013. Årets rekneskap viser at dette var nødvendig. KRYSS Revisjon blei såleis sett i stand til sjølv å dekke meirforbruket i 2014 innafor eige rekneskap. Dette er nærmare beskrive i noteopplysningane til årsrekneskapen. Årsaka til meirforbruket i 2014 vart det gjort greie for i eigen sak til Arbeidsutvalet og Samstyret hausten 2014. Det største meirforbruket skriv seg frå auke i pensjonskostnadene, auke i arbeidsgjevaravgifta, innkjøp av nytt datautstyr, nytt revisjonsverktøy og kursing/fagleg oppdatering. I 2014 er telefonisystemet også omlagt for alle medarbeidarane, i tillegg til at alle datamaskiner er skifta ut pga utdatert programvare og kapasitet. Noteopplysningar til årsrekneskapen gjer nærmare greie for meir detaljar i dette. Ein viser elles til dei spesifiserte utskriftene frå årsrekneskapen for 2014 og dei vedlegg som følgjer den. Den kommunevise spesifikasjonen av revisjonshonorara for 2014 går fram av eigen Note 16 til årsrekneskapen, og samsvarar fullt ut med budsjettet for 2014. I Note 15 til årsrekneskapen har dagleg leiar gjort greie for korleis kommunane sin andel i restmidlar på avsette midlar (disposisjonsfondet) fordeler seg på eigarkommunane. Desse forholda er tekne inn i saksframstillinga i eigen sak som blir førelagt Samstyret i samband med rekneskapsgodkjenninga for 2014.

2.5.3 Direkte ressursbruk overfor deltakarkommunane i 2014:

I forhold til budsjett og bemanningsplan har ein for første gong på mange år hatt full bemanning i alle stillingsheimlane, heile året; både innafor forvaltningsrevisjon (2 årsverk) og innafor finansiell revisjon (6 årsverk, inkl. dagleg drift). Gjennom året er det registrert kun mindre og kortare sjukefråvær. Verksemda har i all hovudsak gjennomført dei revisjons- og rådgjevingstenester som har vore etterspurde og nødvendige, og som i hovudsak er i tråd med planverket for året. Ressursbruken overfor kommunane er teke inn i saka kring årsrekneskapen for 2014. Dette er i tråd med vedtektene. I gjennomsnitt - med fråtrekk av lovfesta ferie, bevegelege helligdagar, interntid, reisetid, fellestid, kurs m.v. - vil 8 årsverk i operativ drift kunne gje ca 11000 timar. Dette må sjåast på som mogleg fakturérbar 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 2013 og det som låg inne i budsjettdokumentet for 2014. Note 16 viser belastningane og ressursbruken på eigarkommunane.

Det står respekt av det arbeidet som er nedlagt frå einkvar medarbeidar i revisjonssamarbeidet gjennom året, der alle oppdrag har fått sine tenester på alle vis til det omfang og den kvalitet som dei skal kunne forvente.

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

Kommune:	Askvoll	Brem	Fjaler	Flora	Førde	Gaular	Gulen	Hyllest	Jølster	Naustd	Solund	Sum
%-andel	8,111	9,950	9,934	11,072	11,401	9,041	9,852	8,003	8,793	7,180	6,663	100,00

Tabellen over inngår i berekningsgrunnlaget for oppgjeret med kommunane; jamfør note 15 og 16 til rekneskapen. (Det må her også takast omsyn til at kommunane Bremanger og Flora har fleire kommunale føretak/særbedrifter 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 2014. Forvaltningsrevisjon og alle særattestasjonar og særskilde revisjonsuttaler til særrekneskap, spelemiddelrekneskap, tilskotsformidlingsrapporteringar, m.v., er inklusive i bruttofordelinga.

3. UTØVINGA AV REVISJONSARBEIDET

I etableringsdokumentet 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, 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 ressurskrevjande brukarar* i kommunane, *særuttaler kring antal PU-klientar, spelemiddelrekneskap*, og andre *økonomirapporteringar* i høve *tilskotsformidling/økonomitilsagn*, m.v., som krev revisorattestasjon på rapporteringane. Forvaltningsrevisjon er omfangsrikt 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 delvis også kviler på bestillarrolla; først og fremst ved kontrollutvala og deira sekretariat. Det er avsett to årsverk til forvaltningsrevisjon/-kontroll i KRYSS Revisjon.

Den kommunale revisjon er forankra i Kommuneleva 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 einkvar revisormedarbeidarane i KRYSS Revisjon sitt virke. Av dette følgjer også at det vil ligge inne årlege budsjettløyvingar i revisjonssamarbeidet sine årsbudsjett til dette lov- og forskriftskravet.

4. ANDRE FORHOLD

Likestilling:

Revisjonssamarbeidet har ivareteke likestillingskravet på tilfredsstillande vis når det gjeld tilsettingsforholda. Ved utgangen av driftsåret er det tilsett 4 mannlege og 4 kvinnelege medarbeidarar, alle i 100 % stilling (= 8 årsverk).

Deltakarkommunane har, kvar for seg, valgt representantar til Samstyret. Av dei 11 representantane i Samstyret er 6 menn og 5 kvinner. Ser ein på lista over vararepresentantar er forholdet 3 kvinner og 8 menn. Samstyret har valgt Arbeidsutval, som består av 3 menn og 2 kvinner, med 3 kvinner som vararepresentantar.

Skadar/ Sjukefråvær:

Det har ikkje vore skadar eller ulukker i 2014. Sjukefråværet er svært lågt. Kun sporadiske, kortare sjuk-domsfråvær er registrert i 2014, der alt fråvær er innafør eigenmeldingssystemet. Det er såleis ikkje motteke sjukepengerefusjonar; noko også rekneskapen for 2014 gjenspeiler.

Ved inngangen til året var ein medarbeidar ute i permisjon, der det frå årsskiftet var føreteke tilsetting i vikariatet. Den fast tilsette sa opp stillinga si før permisjonstida var ute, for å gå over i controllerfunksjon i ein av eigarkommunane. Den som var inne i vikariatet, vart fast tilsett i stillinga som forvaltningsrevisor i KRYSS Revisjon frå og med 01.09.2014.

Fagleg ajourhold:

Fagleg ajourhold er i stor grad utført i samsvar med ønskjer frå den/dei tilsette, innafør dei prioriteringar som ligg i vedteke 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 2014 viser at dei tilsette tilfredsstiller dei krav som er stilt til det årleg faglege ajourhold. I 2014 har ein hatt fagleg ajourhold også overfor to nyttilsette, slik at det er 8 stillingsheimlar som legg beslag på budsjettet til fagleg ajourhold og reiser i den samanheng. Det er noko av forklaringa på at budsjettposten er overskride med ca kr. 67.000,- i 2014. Noteopplysningar til årsrekneskapen gjev nærmare greie for dette.

Representasjon:

Norges Kommunerevisorforbund:

Verksemnda har bedriftsmedlemskap i *Norges Kommunerevisorforbund* (NKRF). NKRF er den faglege instansen som offentlig revisjon i Norge; heri kommunerevisjonen, sorterer inn under. Alle tilsette i KRYSS Revisjon har obligatorisk 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 einskilde styremedlemmar har abonnement på NKRF's fagtidsskrift "*Kommunerevisoren*".

Kari Sygna er tillitsvald/tilsettere representant i KRYSS Revisjon. Sidan våren 2010 har dagleg leiar i KRYSS Revisjon, Terje Førde, vore innvald i fylkesstyret for NKRF avd. Sogn og Fjordane. Han har også vore nytta som foredragsholdar 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 *Kommunenenes Sentralforbund* sin bedriftsorganisasjon; som bl.a. bistår dei styrande organ og dagleg leiing i KRYSS Revisjon arbeidsgjevarrolla i forhold til løns- og personalspørsmål, m.v. KS Bedrift er også ein faginstans som gjev råd og rettleiing innafør økonomi, jus, løn/personal, m.m., og som er nytta ein del (KS Advokatane) innafør både administrasjon/drift av verksemnda, og fagområder i den kommunale forvaltninga, samt i problemstillingar og spørsmål innafør intern kontroll, kommunal økonomi, finansiell revisjon og forvaltningsrevisjon, m.m.

Underskrifter:**Til underskrift:**

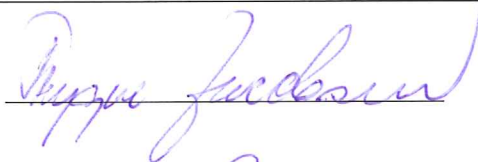
**Vi godkjenner med dette
Kommunerevisjonen i
Ytre Sogn og Sunnfjord
- KRYSS Revisjon -
sin Årsmelding
for 2014.**

Stad: Førde

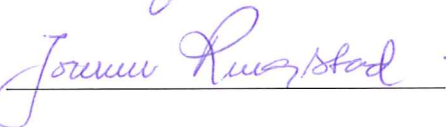
Dato: 31. desember 2014
25. februar 2015

*(Handsama av Arbeidsutvalet
i møte den 15. april 2015 -
Endeleg vedtak i Samstyret
i møte 27. mai 2015)*

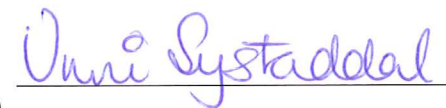
Trygve Jacobsen (sign):
Styreleiar (Førde kommune)



Jorunn Ringstad (sign):
Nestleiar (Askvoll kommune)

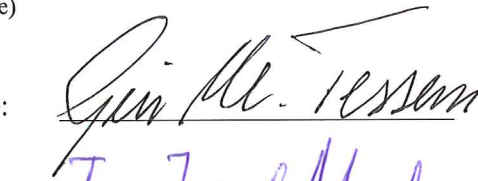


Unni Systaddal (sign):
Medlem (Hyllestad kommune)

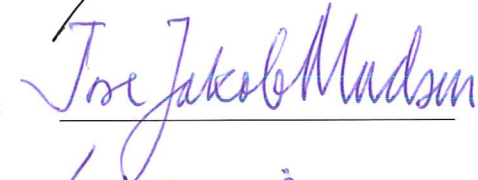


Charlotte Melvær Skjølberg (sign):
Medlem (Bremanger kommune)

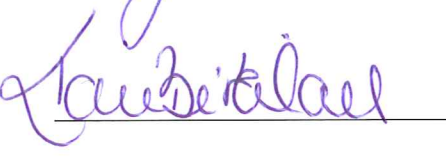
Geir Magne Tessem (sign):
Medlem (Fjaler kommune)



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

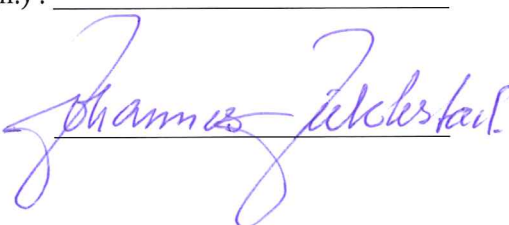


Kari Birkeland (sign):
Medlem (Gaular kommune)



Jenny Norunn Nordal (sign.):
Medlem (Gulen kommune)

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


 Kommunerevisjonen
Ytre Sogn og Sunnfjord
Førde
Dagleg leiar/Revisjonssjef
KRYSS Revisjon
Kommunerevisjonen i
Ytre Sogn og Sunnfjord

Dykkar ref.:

Rekneskap 31.12.2014

Vår ref.:

F:\Rekneskap\Årsrekneskap2014\tf15

Arkivkode:

210&14

Journalnr.:

012 / 2015

Dokumentdato:

17. februar 2015

ÅRSREKNESKAPEN

2014

for

KRYSS Revisjon

Kommunerevisjonen i
Ytre Sogn og Sunnfjord

Regionskontor for kommunane:

Flora, Bremanger

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

Tlf. Terje Førde: 57 75 60 97, 57 61 26 40 eller

57 61 26 41, evt. mobiltlf. 99 22 92 27

Tlf. Trine Vokuhl, 57 75 60 96, 57 61 26 48;

- evt. mobiltlf. 91 74 20 35

Hovudkontor/regionskontor for kommunane:

Førde, Jølster, Naustdal, Gaular, Askvoll

Førde kommune, Rådhuset, Hafstadv 28, 6800 Førde

Postboks 487, 6802 Førde. Tlf. Terje Førde, 57 61 26 41

Tlf. Charles Litsheim, 57 61 26 42, mobil. 91 33 30 46

Tlf. Stig Årdal, 57 61 26 45, mobil: 90 52 48 55

Tlf. Kari Sygna, 57 61 26 43, mobil: 97 98 13 22

Tlf. Asgeir Tveit, 57 61 26 44, mobil: 90 87 43 88

Regionskontor for kommunane:

Hyllestad, Fjaler, Gulen, Solund

Hyllestad kommune, 6957 Hyllestad

Tlf. regionskontoret; 57 78 85 47

Tlf. Aud Marit Nyland Eide, 57 61 26 46

- evt. mobiltlf. 99 23 52 16

Tlf. Torill Nordstrand, 57 61 26 47;

- evt. mobiltlf. 47 65 50 93

Driftsrekneskap Kryss Revisjon 2014					
	Rekneskapsskjema 1 Driftsrekneskapen	Rekneskap 2014	Reg.budsj.	Oppr.budsj.	Rekneskap 2013
	Inntekter				
1 600-659	Aktivitetar, tiltak	-106 500,00	-140 000,00	-140 000,00	-134 500,00
2 660-679	Sal av driftsmidlar/fast eigedom				
3 700-789	Refusjonar/overføringar	-7 879 628,21	-7 717 000,00	-7 717 000,00	-7 398 987,62
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	-7 986 128,21	-7 857 000,00	-7 857 000,00	-7 533 487,62
	Utgifter				
10 010-099	Løn og sosiale utgifter	6 786 661,15	6 529 000,00	6 529 000,00	5 456 042,44
11 100-299	Kjøp av varer og tenester	1 362 254,91	1 245 000,00	1 245 000,00	1 318 516,16
12 300-389	Revisjon, rekneskapsføring	47 030,00	47 000,00	47 000,00	45 050,00
13 390	Kalk.utg. ved komm. tj.yting				
14 400-479	Mva, overføring kommunar	197 348,21			155 806,62
4900	Reserverte løyvingar		50 000,00	50 000,00	
15	Sum driftsutgifter	8 393 294,27	7 871 000,00	7 871 000,00	6 975 415,22
16	Brutto driftsresultat	407 166,06	14 000,00	14 000,00	-558 072,40
17 900-909	Renteinntekter				
18 920-929	Motteke avdrag på utlån	-57 506,00	-40 000,00	-40 000,00	-47 245,00
19 500-509	Renteutgifter og låneomkostningar				
20 510-519	Avdrag på lån	2 049,00	1 000,00	1 000,00	3 060,35
21 520-529	Avsetning eigenkapital, KLP	31 862,00	25 000,00	25 000,00	28 892,00
22	Netto finansinntekter/-utgifter	-23 595,00	-14 000,00	-14 000,00	-15 292,65
23 590	Avskrivingar				
24 990	Motpost avskrivingar				
25	Netto driftsresultat	383 571,06	0,00	0,00	-573 365,05

		Interne finansieringstransaksjoner							
26	930	Bruk av utdisponert frå tidl.år	-573 365,05						
27	940-949	Bruk av disposisjonsfond, <i>dekning underskott</i>	-383 571,06	-117 600,00					-117 571,28
28	950-959	Bruk av bundne fond							
29	960	Bruk av likviditetsreserve							
30		Sum bruk av avsetningar	-956 936,11	-117 600,00	0,00				-117 571,28
31	530	Avsett til dekning frå tidl.år		117 600,00					117 571,28
32	540-549	Avsett til disposisjonsfond	573 365,05						
33	550-559	Avsett til bundne fond							
34	560	Avsett til styrking av likv.res.							
35	570	Overført til investeringsrekneskapen							
36		Sum avsetningar	573 365,05	117 600,00	0,00				117 571,28
	580	Rekneskapsmessig mindreforbruk							573 365,05
	980	Rekneskapsmessig meirforbruk							
			0,00	0,00	0,00				0,00

Førde 17.02.2015

Agnar Ashes
Agnar Ashes

Førde, 17.02.2015
Kommunerevisjonen
Ytre Sogn og Sunnfjord
Postboks 487, 6801 Førde
Daglig leder/Revisjonssjef
KRYSS Revision
Kommunerevisjonen i
Ytre Sogn og Sunnfjord

Terje Guddal
Terje Guddal

ÅRSREKNESKAP FOR 2014 FOR KRYSS REVISJON

Art Konto	Art- Kontonemning	Årsrekneskap 31.12.2013	Årsbudsjett 2014	Årsrekneskap 31.12.2014
10100	Løner i faste stillingar	4 159 519,68	4 985 000,00	5 006 635,99
10500	Anna løn	478,00		498,00
10504	Mobiltelefonar, fordelsbeskatning *)1			34 352,00
10509	Trekkpliktig bilgodtgjerdslø	46 535,00	48 000,00	52 500,00
10800	Møtegodtgjerdslø	31 261,75	20 000,00	26 445,30
10801	Styreleiargodtgjerdslø	35 000,00	40 000,00	40 000,00
10850	Tapt arbeidsinntekt	0,00	25 000,00	0,00
10903	Pensjonsinnskott KLP	641 486,17	773 000,00	965 575,57
10905	Gruppeliv/Ulukesforsikring	13 053,00	10 000,00	10 201,00
10990	Arbeidsgjevaravgift	524 708,84	628 000,00	650 453,29
11000	Kontormateriell	17 183,37	25 000,00	18 180,10
11001	Kopieringsutgifter	28 318,00	20 000,00	32 688,60
11007	Faglitteratur, abonnement	17 859,53	15 000,00	26 694,65
11150	Servering i møter	13 777,68	10 000,00	14 375,94
11200	Anna forbruksmateriell	19 477,42	15 000,00	9 087,24
11201	Utgifter, ikkje oppgåvepliktige (løn)	582,54		342,40
11202	Diverse utgifter	14 187,54	8 000,00	13 125,96
11207	Velferdstiltak tilsette	8 239,00	8 000,00	4 659,00
11208	Forbruksmateriell	4 198,24	10 000,00	4 934,40
11300	Post, bank, telefon	4 465,50	5 000,00	5 934,02
11301	Bankgebyr	1 488,90	2 000,00	1 492,40
11303	Telefonutgifter	74 996,78	50 000,00	52 151,82
11305	Porto og frankering	12 691,72	10 000,00	1 804,65
11306	Refusjon telefon/breiband	4 000,00	8 000,00	8 000,00
11309 *)1	Motpost fordelsbeskatning mobiltelefon		(sjå art 10504)	-34 352,00
11400	Annonseutgifter	41 536,40	20 000,00	1 996,00
11500	Fagleg opplæring	136 544,62	140 000,00	207 384,50
11502	Hotellopphold opplæring	1 203,70		1 744,00
11600	Reise-, Skyss-/diett-utgifter	147 447,70	185 000,00	173 507,10
11700	Transportutgifter			2 043,25
11702	Ikkje oppgåvepl utgifter	54 498,16	40 000,00	48 726,41
11703	Drift av leigebil	52 067,78	50 000,00	44 713,22
11704	Vedlikehald transportmiddel	3 564,80	8 000,00	4 783,20
11705	Refusjon utlegg reiser	6 192,73	10 000,00	8 086,23
11706	Årsavgifter og forsikring bil	2 940,00	10 000,00	9 455,00
11800	Straum/Elektrisitet	28 413,80	25 000,00	0,00
11850	Forsikring utstyr mv	18 158,00	15 000,00	0,00
11855	Yrkesskadeforsikring	3 059,00	12 000,00	10 915,00
11900	Husleigeutgifter	292 257,80	270 000,00	327 249,40
11950	Avgifter, gebyr, lisensar, o.l.	0,00		13 416,40
11956	Kontingent til KS	20 023,00	20 000,00	25 548,00
11957	Kontingent SYS IKT	60 048,20	48 000,00	25 800,00
11959	Kontingent NKRF	52 657,00	68 000,00	52 028,00
12001	Inventar og utstyr	38 064,12	50 000,00	130 948,00
12101	Leige av transportmiddel	75 081,60	70 000,00	110 356,00
Overføring til side 2		6 707 267,07	7 756 000,00	8 144 480,04

ÅRSREKNESKAP FOR 2014 FOR KRYSS REVISJON

Art Konto	Art- Kontonemning	Årsrekneskap 31.12.2013	Årsbudsjett 2014	Årsrekneskap 31.12.2014
Overføring frå side 1		6 707 267,07	7 756 000,00	8 144 480,04
12306	Vedlikehald inventar/utstyr	4 201,80	8 000,00	4 331,82
12400	Serviceavtaler, reparasjonar, vaktm	1 091,20		0,00
12405	Vedlikehald IKT/EDB	1 008,00	10 000,00	104,20
12600	Vask og reinhald	60 990,53	0,00	0,00
13500	Rekneskapsføring	34 250,00	35 000,00	34 250,00
13505	Revisjonstenester	10 800,00	12 000,00	12 780,00
14290	Meirverdiavgift	155 806,62		197 348,21
14500	Overføring kommunane	0,00		0,00
14900	Reserverte tilleggsløyvingar	0,00	50 000,00	0,00
15001	Morarenter	3 060,35	1 000,00	2 049,00
15209	Eigenkapitalinnskot KLP	28 892,00	25 000,00	31 862,00
15300	Dekning av tidl års meirforbruk	117 571,28		
15400	Avsetningar fri kapital		573 365,05	573 365,05
15800	Årsoverskot / Mindreforbruk 2013	573 365,05		
	SUM UTGIFTER	7 698 303,90	8 470 365,05	9 000 570,32
16200	Diverse refusjonar			
16500	Avgiftspliktig omsetning	134 500,00	140 000,00	106 500,00
17100	Refusjon sjukepengar	0,00	0,00	0,00
17101	Refusjon fødselspengar	0,00	0,00	0,00
17290	Meirverdiavgift	155 806,62		197 348,21
17500	Refusjonar kommunar	6 796 000,00	7 256 000,00	7 256 000,00
17505	Refusjonar interkommunale selskap			
17700	Overførningar frå andre	45 181,00	50 000,00	31 280,00
17800	Refusjonar særbedrifter	402 000,00	411 000,00	395 000,00
19009	Renteinntekter	47 245,00	40 000,00	55 548,00
19050	Utbytte og eigenkapavkastning		0,00	1 958,00
19300	Disp tidl. års årsoverskot		573 365,05	573 365,05
19400	Bruk av avsetningar	117 571,28		
19400	Bruk disp.fond/dekning underskot 2014			383 571,06
	SUM INNTEKTER	7 698 303,90	8 470 365,05	9 000 570,32
	Differanse inntekter - utgifter	0,00	0,00	0,00
19800	Netto driftsres., over-/underskot	573 365,05	0,00	0,00
	Akkumulert balansering, utgifter	7 698 303,90	8 470 365,05	9 000 570,32
	Akkumulert balansering, inntekter	7 698 303,90	8 470 365,05	9 000 570,32
				0,00

Det vert vist til dagleg leiar sine kommentarar til årsrekneskapen for 2014;
jfr. 'Årsrapporten for 2014 for Kommunerevisjonen i Ytre Sogn og Sunnfjord'

Førde, 31. desember 2014/18. februar 2015

KRYSS Revisjon
Kommunerevisjonen i
Ytre Sogn og Sunnfjord

Kommunerevisjonen
Ytre Sogn og Sunnfjord
Førde 6801 Førde
Terje Førde
Dagleg leiar/Revisjonssjef
Dagleg leiar/Revisjonssjef

KRYSS Revisjon
Kommunerevisjonen i
Ytre Sogn og Sunnfjord


Terje Guddal

Dato 20.02.2015, Jnr. 016/2015, Arkiv: 210&14

NOTAR TIL REKNESKAPEN FOR KRYSS REVISJON 2014

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 betalte eller ikkje ved årsskiftet. I Balanserekneskapen er omløpsmidlar vurdert etter prinsippet om lågaste verdi.

Note 2. Løns- og personalutgifter

Består av følgjande postar:	2014	2013	2012	2011
Løner, godtgjerdsle, m.v.	5 170 632,-	4 289 848,-	4 202 644,-	4 617 275,-
Arbeidsgjevaravgift	650 453,-	524 709,-	533 803,-	510 958,-
Pensjonsutgifter	965 576,-	641 486,-	841 957,-	648 005,-
Andre lønsutgifter				
Sum løns- og personalutgifter	6 786 661,-	5 456 043,-	5 578 404,-	5 776 238,-

Når ein vurderer lønskostnadene i 2014, og samanliknar med tidlegare år, må ein ta i betraktning at ein i delar av året 2012 og 2013 ikkje hadde tilsette i alle stillingsheimlar fullt ut. Lønsreguleringar gjort i 2013 har heilårsverknad i 2014 og medfører også auke i pensjonskostnader og arbeidsgjevaravgifta. Det må også takast omsyn til at ein i 2012 fekk ekstraordinære store pensjonskostnader, medan KLP i 2013 hadde eit økonomisk godt år, med tilsvarende lavare pensjonskostnader for KRYSS Revisjon i 2013 i forhold til 2012. Driftsåret 2014 viser igjen ekstraordinære store pensjonskostnader som har medført overskridingar i pensjonskostnadene med nærmare kr.200.000,-. Dette representerer ein auke som ein ikkje kunne forutsjå i budsjettprosessen haust 2013, men som dagleg leiar gjorde Arbeidsutvalet og Samstyret merksame på i perioderapportane hausten 2014, då ny informasjon låg føre frå KLP.

Arbeidsgjevaravgift er i 2014 utgiftsført med kr. 650.438,35, som er ca. kr. 22.400,- meir enn budsjettet. Dette heng saman med auken i arbeidsgjevarandelen for pensjonskostnadene. I forhold til 2013-rekneskapen, viser arbeidsgjevaravgifta ein auke på kr. 125.730,-.

Note 3. Pensjonsforpliktingar:

Alle tilsette er knytta til felles kommunal pensjonsordning i Kommunal Landspensjonskasse (KLP). Arbeidsgjevar sin andel av pensjonspremien er utgiftsført med kr. 965.575,57,-, mot ein budsjettet sum på kr. 773.000,-. Dette representerer ein auke på ca kr. 324.000,- i forhold til årsrekneskapen for 2013, og ei overskriding i forhold til budsjettet sum for 2014 på ca. 193.000,-.

Regionskontor for kommunane:

Flora, Bremanger

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

Tlf. Terje Førde: 57 75 60 97, 57 61 26 40 eller

57 61 26 41, evt. mobil: 99 22 92 27

Tlf. Trine Vokuhl, 57 75 60 96, 57 61 26 48;

- evt. mobil: 91 74 20 35

Hovudkontor/regionskontor for kommunane:

Førde, Jølster, Naustdal, Gaular, Askvoll

Førde kommune, Rådhuset, Hafstad 28, 6800 Førde

Postboks 487, 6802 Førde. Tlf. Terje Førde, 57 61 26 41

Tlf. Charles Litsheim, 57 61 26 42, mobil: 91 33 30 46

Tlf. Stig Årdal, 57 61 26 45, mobil: 90 52 48 55

Tlf. Kari Sygna, 57 61 26 43, mobil: 97 98 13 22

Tlf. Asgeir Tveit, 57 61 26 44, mobil: 90 87 43 88

Regionskontor for kommunane:

Hyllestad, Fjaler, Gulen, Solund

Hyllestad kommune, 6957 Hyllestad

Tlf. regionskontoret; 57 78 85 47

Tlf. Aud Marit Nyland Eide, 57 61 26 46

- evt. mobil: 99 23 52 16

Tlf. Torill Nordstrand, 57 61 26 47;

- evt. mobil: 47 65 50 93

For ei lita verksemd som KRYSS Revisjon utgjer desse endringane/svingningane i pensjonskostnadene forholdsvis store beløpsmessige utfordringar til driftsbudsjettet år for år. Nødvendigheita av å etablere eit buffertfond til denne type svingningar vil vere påtrengande framover; noko som også vart påpeika kring årsrekneskapen for 2012 og 2013. Det må her nemnast dei store endringane som har vore i reguleringspremien dei siste åra; jfr. meirforbruket i 2012 og no i 2014. At ein avsette midlar i samband med fjorårets rekneskap, er er lukke for verksemda og eigarkommunane, og viser med all tydelegheit at det er nødvendig å ha midlar til å kunne møte svingningar som ein ser i 2014-rekneskapen. Tidlegare års avsetningar set KRYSS Revisjon i stand til å dekke meirkostnadene i 2014 innafør eige rekneskap.

Innbetalt eigenkapitalinnskot til KLP i 2014 utgjer 31.862,- medan dette utgjorde kr. 28.892,- i 2013. I 2014 var det budsjettert med eit eigenkapitalinnskot til KLP på kr. 25.000,-.

Note 4. Bundne midlar:

I balanseposten bankinnskot inngår skattetrekkmidlar med kr. 270 011,-.
Dette er trekt skattetrekk i lønsutbetalingane for 6. termin 2014 og er oppgjort i 2015.

Note 5. Årsresultat, avsetningar og bruk av avsetningar:

	<u>Disposisjonsfond:</u>	<u>Årsresultat:</u> 2013	<u>Sum 31.12.13 :</u>	<u>Sum 31.12.14:</u>
Saldo 1.1.2014	274.211,99	0,-	156.640,71	730.005,76
Avsetningar	573.365,05	573.365,05	573.365,05	0,00
Bruk av				
Avsetningar	- 117.571,28	(dekning 2012)	0,00	0,00
Dekning årets meirforbruk	- 383.571,06			-383.571,06
Saldo pr. 31.12.2014	346.434,70	573.365,05	730.005,76	346.434,70

I samband med årsoppgjøret for 2012 vart det av Samstyret i samband med rekneskapsgodkjenninga gjort vedtak om å dekke meirkostnadene i 2012, kr. 117.571,28, ved bruk av tidlegare års avsetningar. Beløpet er teke inn som budsjettregulering i 2013 og disposisjonsfondet er redusert tilsvarande. I 2013 kom årsrekneskapen ut med eit mindreforbruk på kr. 573.365,05, som i sin heilskap vart overført og avsett til disposisjonsfond; - nettopp med tanke på å kunne møte ein meirkostnad som ein var klar over ville kome i årsrekneskapen for 2014. Meirforbruket i årsrekneskapen for 2014 utgjer kr. 383.571,06, og er noko større ein det som vart antyda overfor Arbeidsutvalet og Samstyret hausten 2014. Samstyret gjorde vedtak, i sak 12/2014, den 15.10.14, at meirkostnader i 2014-rekneskapen skal gjerast opp med bruk av avsette midlar frå tidlegare år.

Meirforbruk i 2014, inndekning ved bruk av avsette midlar frå tidlegare år:

Ettersom driftsrekneskapen for KRYSS Revisjon for 2014 er gjort opp med eit reelt meirforbruk/underskot på kr. 383.571,06, er det i samband med rekneskapsavslutninga for 2014, og i samsvar med føringar og vedtak gjeve av Arbeidsutvalet og Samstyret i 2014, føreteke bokføringar i årsoppgjøret for 2014 som gjer at meirforbruket i 2014 er inndekka. Det er nytta avsette midlar frå tidlegare år til inndekning av meirkostnadene i 2014. Beløpet er henta frå disposisjonsfondet. Som ein konsekvens av dette er avsette midlar redusert tilsvarande. Etter at meirforbruket i 2014, kr. 383.571,06, i sin heilskap er inndekka ved bruk av tidlegare års avsetningar, er det igjenståande på frie fondsmidlar kr. 346.434,70 pr. 31.12.2014. Det vert vist til det som er inntekte i Årsrapporten for 2014 kring dette, samt det som går fram av Note 15 og 16 nedanfor.

Note 6. Kapitalkonto

	2013	2014
Inngående balanse pr. 01.01.2014	268.428,00	297.320,00
Eigenkapitalinnskot i Kommunal Landspensjonskasse	28.892,00	31.862,00
Utgående balanse pr. 31.12.2013	<u>297.320,00</u>	<u>329.182,00</u>

Note 7. Endring i arbeidskapitalen - pr. 31.12.2014

Balanserekneskapen	2014	2013	Endring
2.1. Omløpsmidlar	1 505 656,86	1 700 630,75	
2.3. Kortsiktig gjeld	- 1 159 222,16	- 970 624,99	
	<u>346 434,70</u>	<u>730 005,76</u>	383 571,06
Driftsrekneskapen			
Økonomisk oversikt drift:			
Driftsinntekter 600 – 899	- 7 986 128,21		
Driftsutgifter 001 – 499	8 393 294,27		
Avskrivningar 590	0,00		
Eksterne finansinntekter 900 – 921	- 57 506,00		
Eksterne finanskostnader 500 – 521	33 911,00		
Motpost avskrivningar	0,00		
Endring i arbeidskapitalen	<u>383 571,06</u>		<u>383 571,06</u>
			0,00

Note 8. Trafikkuhell, leigebilavtale, m.v.

KRYSS Revisjon fekk havari på sin leigebil hausten 2014. Den blei påkjørt bakfrå i ei forholdsvis stor trafikkulukke der fire bilar var involvert. Dagleg leiar var sjåfør i leigebilen og kom frå ulukka utan særlege skader. Dagleg leiar var ikkje ansvarleg for ulukka og KRYSS Revisjon skulle haldast skadeslaus for ulukka og skadane på bilen. KRYSS Revisjon vart av skadeforvoldar sitt forsikrings-selskap halden med erstatningsbil i nærmare tre månader, og ettersom skadane på bilen var omfattande og store, valde ein å inngå ny leigeavtale. Normalt skulle avtalen reforhandlast i januar 2015. Ein fekk såleis ekstrakostnader å betale i form av kontantinnskot i 2014, samstundes som ein også måtte betale momsen i forsikringsoppgjøret, for så å få dette refundert i ettertid frå skatteetaten. Alt dette er oppgjort i 2014-rekneskapen. Kostnadene elles er i tråd med normal drift og justert i tråd med leigeavtalen og prisjusteringar i året.

Under art 12101 'Leige av transportmiddel' er det utgiftsført kr. 110.356,-, mot ein budsjettert sum på kr. 70.000,-. Meirkostnaden her skuldast betalt meirverdiavgift i forsikringsoppgjør etter trafikku-lukke, med skifte av bil og kontantinnskot i den samanheng; jfr. Samstyresak 12/2014. Meirverdi-avgifta er refundert i sin heilskap; jfr. det som er nemnt under Note 14, nedanfor punkt 'refusjon av meirverdiavgift'

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

Utgiftspost, art 11500, 'fagleg oppdatering, kurs, mv.' viser eit forbruk på kr. 207.384,50, mot ein budsjettert sum på kr. 140.000,-. Denne posten må sjåast i samanheng med art 11600 'reiseut-gifter', (med budsjett kr. 185.000,-, og utgiftsført brukt kr. 173.507,1). Jamfør her også andre reise-argar; - artane 11702 (skyssutgifter), 11703, (drift leigebil), og 11705 (refusjon utlegg skyss/transport). Ser vi alle artane under eitt her, har vi i 2014 ei overskriding som bl.a. skuldast kursing av to nyttilsette, ekstra samlingar for personalet, samstundes som innføringa av *Descartes* har påført oss kostnader som ikkje først var medrekna i budsjettet. Dagleg leiar gjorde greie for dette i eigen sak overfor Samstyret 15.10.14. Det er vanskeleg å eksakt budsjettere desse postane på detaljnivå.

Note 10. Inventar og utstyr

Det er i 2014 utgiftsført kr. 130.948,-, mot ein budsjettert sum på kr. 50.000,-. Overskridinga kan åleine forklarast med ekstrarekningar for div utstyr, telefoni, lap-top'ar, docking-stasjonar, oppgradert utstyr, mv. frå SYS IKT. (operativsystemet som vi hadde (XP) er utgått, og vi måtte over på Windows7, med alt datautstyr). Det er også anskaffa nokre nye mobiltelefonar sidan stasjonære fasttelefonar er teke ut av det nye systemet (Lynch-systemet). Vi har alle fått nye telefonnummer (head-set, m.v.) i det nye telefonisystemet, Lynch-systemet, drifta frå Rådhuset i Førde. Dette gjorde dagleg leiar greie for i eigen sak overfor Samstyret i oktober 2014, med spørsmål om budsjettreguleringar (ref. Samstyresak 12/2014, 15.10.14). Det er såleis lagt om telefoni-systemet, der fasttelefonar også er teke bort, både på hovudkontoret i Førde og på regionskontora i Flora og i Hyllestad. Samtundes har vi også måtte skifte ut heile maskinparken, stasjonære maskiner og lap-top'ar. Vi hadde ein god dialog med SYS IKT på dette og fekk godt utstyr til ein forholdsvis rimeleg pris, når ein ser alt under eitt. På grunn av omleggingar innafor SYS IKT-samarbeidet 10 kommunar imellom, valde vi å gå inn i omleggingane i 2014. Omleggingane ville uansett ha kome, og var vi ikkje med i første runde, ville kostnadene kunne bli vesentleg større. Vi følgde anbefalingane frå SYS IKT og er idag godt nøgde med resultatet. Etter dagleg leiar si oppfatning var det riktig å ta dei grep som vart gjorde på maskinsida i 2014. Kostnadene er i samsvar med dei føringar som var antyda overfor Arbeidsutvalet i september og Samstyret i oktober 2014. Også det nye revisjonsverktøyet, Descartes, er anskaffa og sett i drift i 2014.

Note 11. Husleige, straum, reinhald

For 2014 vart det på art 11900, Husleigeutgifter, budsjettert med samla sum på kr. 270.000,-. Rekneskapen viser eit forbruk på kr. 327.249,40, som også har i seg kostnader til andel felleskostnader, straum og reinhald. I 2014 er det på eigen art (art 11800) budsjettert med kr. 25.000,- i straumutgifter, som er/var tiltenkt utgifter knytta til regionskontora. Alt er ført på art 11900 i 2014. Overskridinga skuldast at det i 2014 er utgiftsbelasta andel felleskostnader for regionskontoret i Hyllestad, avrekning både for 2013 og avrekning for 2014. Framover må det takast omsyn til prisjusteringar i høve husleigeavtalene med Førde kommune, Flora kommune og Hyllestad kommune.

Note 12. IKT, Serverløysing, m.v.

KRYSS Revisjon har ein eigen samarbeidsavtale med det interkommunale IKT-samarbeidet (SYS IKT). Det er i 2014 gjort opp i tråd med avtalen, og i tillegg har vi hatt ein del uforutsett support i samband med utskiftning av materiell, ny maskinvare, osv.; - jfr. det som er nemnt under Note 10.

Note 13. Kontingentar

Lisensar for Descartes er utgiftsført på eigen konto, art 11950, med kr. 13.416,40. Det gjeld driftsdelen for 2014, og kjem i tillegg til avtalen med SYS IKT (art 11957), som har i seg kostnader med kr. 25.800,- mot budsjettert sum kr.48.000,-.

Kontingentar til KS vert rekna av lønsgrunnlaget og er utgiftsført med kr. 25.548,-, mot budsjettert sum kr. 20.000,-. Dette dekker KRYSS Revisjon sin medlemskap i KS Bedrift og dei ressursar som vi har til rådighet der. Tilsvarende er det utgiftsført kr. 52.028,- til NKRF (Norges Kommunerevisorsforbund). Her utgjør budsjettert sum kr. 68.000,-, og årsaka til mindrekostnaden her, er at vi i 2014 ikkje har hatt ekstern kvalitetskontroll på vårt arbeid.

Note 14. Inntekstpostane

Sjukepengar/fødselspengar:

Sjukefråværet er lite og det er gjenspeila i rekneskapen. Det er ingen refusjonsbeløp i 2014; både for det som gjeld sjukepengar og fødselspengar.

Overføringar frå kommunane:

Revisjonshonorara frå eigarkommunane utgjer kr. 7.256.000,-. Ressursbruken er i tråd med det som har vore planlagt for 2014, og dette er også i tråd med budsjettet sum. Alle eigarkommunane har betalt sine honorar for 2014. KRYSS Revisjon sitt mindreforbruk i 2014 vart avsett til disposisjonsfond i tråd med vedtak av Samstyret i mai 2014. Delar av dette er nytta til dekning av meirkostnadene i 2014, slik Samstyret har gjort vedtak om i sak 12/2014, den 15.10.2014; - jfr. det som er teke inn i Årsrapporten for 2014 og i *Note 15 og 16* nedanfor.

Overføringar frå andre:

Det vert vist til spesifisert artskontoplan for inntektene. Avgiftspliktig omsetning vert ført på art 16500, og viser inntekter med kr. 106.500,-, mot eit budsjett på 140.000,-. Avviket her skuldast oppdrag som er gått ut av oppdragsportefølgjen.

Overføringar frå andre, føretak, særbedrifter, m. m., viser inntekter med høvesvis kr. 31.280,- (art 17700) og kr. 395.000,- (art 17800). Dei korresponderande budsjettala for desse inntekstpostane viser kr. 50.000,- og kr. 411.000,-. Det må her gjerast merksam på at eit par kommunale føretak er nedlagt og teke inn att i kommunerekneskapen i berørt kommune, og eitpar andre småoppdrag er omorganisert og gått ut av oppdragsportefølgjen til KRYSS Revisjon.

Det er også verd å merke seg at inntekter er uteblitt på grunn av manglande gjennomføring av påtenkt internkursing, fagdagar, dagsseminar, mv., i eigenregi av KRYSS Revisjon, for eigarkommunane og andre i oppdragsportefølgjen. Ein gjennomførte eitt felles dagsseminar for kyrkjerekneskapane, kyrkjevevjer og rekneskpasførarar/revisorar på slutten av året. Ein klarte likevel ikkje å få til det ein såg føre seg hausten 2013 då budsjettet vart lagt.

Refusjon av meirverdiavgift:

Samla sum refundérbar meirverdiavgift går fram av både utgiftssida og inntektssida. For 2014 utgjer sum refusjonskrav meirverdiavgift etter momskompensasjonsregimet kr. 197.348,21. Dette er ca kr. 42.000,- meir enn for 2013 og skuldast i all hovudsak betalt meirverdiavgift i forsikringsoppgjøret etter trafikkulukke, som også er inntektsført i 2014.

Finansinntekter/Renteinntekter:

Det er i 2014 inntektsført renteinntekter med kr. 55.548,-, mot budsjettet kr. 40.000,-. Dette vert forklart med stort sett rettidige innbetalningar frå kommunane og oppdraga, og dei rentebetingelsar KRYSS Revisjon har fått til for sine likvide midlar, med sin bankforbindelse.

Note 15. 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 2013 kom driftsrekneskapen ut med eit positivt netto driftsresultat på kr. 573.365,05, som i all hovudsak skreiv seg frå sparte løns- og sosiale kostnader; bl.a. som følge av vakanse i ledig stillingsheimel i første halvår av 2013. Driftsresultatet for 2013 vart framført som unytta ved årsskiftet, og Samstyrt gjorde vedtak om å avsette dette som eit buffertfond for å kunne møte framtidige økonomiske utfordringar. I oktober 2014 gjorde Samstyret vedtak om at eit meirforbruk i 2014 skulle dekkast inn ved bruk av avsette midlar frå tidlegare år. Årsrekneskapen for 2014 viser eit reelt meirforbruk på kr. 383.571,06. Dette beløpet er inndecka i årsrekneskapen for 2014, ved at same sum er henta frå avsette midlar og nytta til inndecking av meirforbruket i 2014. Rekneskapen for 2014 er såleis gjort opp i null.

Restbeløp som er inneståande på KRYSS Revisjon sitt disposisjonsfond pr. 31.12.2014 utgjer kr. 346.434,70. Den einskilde kommune sitt eigarskap til dette går fram av oppsettet nedanfor. Beløpet framstår som eit buffertfond for å møte framtidige økonomiske utfordringar som KRYSS Revisjon vil stå overfor.

Dersom ein nyttar fordelingsreglane og statusen i oppgjeret elles for 2014, og eit snitt av fordelingen dei siste åra, vil den einskilde kommune sin andel i driftsresultatet (andel i mindreforbruket/årsoverskotet) sjå slik ut:

Kommunevisse fordeling andel, KRYSS Revisjon sitt buffertfond/disposisjonsfond 31.12.2014									
Årsrekneskapen for KRYSS Revisjon for 2014 - Kommunerevisjonen i Ytre Sogn og Sunnfjord									
Askvoll	27 957,28	Forde	39 361,91	Jølster	30 271,46		8,070 %	27 957,28	Askvoll
Bremanger	34 272,79	Gaular	31 210,30	Naustdal	24 867,08		9,893 %	34 272,79	Bremanger
Fjaler	34 588,04	Gulen	34 265,86	Solund	22 920,12		9,984 %	34 588,04	Fjaler
Flora	38 838,79	Hyllestad	27 881,07			Samla sum:	11,211 %	38 838,79	Flora
Sum	135 656,90	Sum	132 719,14	Sum	78 058,66	346 434,70	11,362 %	39 361,91	Forde
							9,009 %	31 210,30	Gaular
							9,891 %	34 265,86	Gulen
							8,048 %	27 881,07	Hyllestad
							8,738 %	30 271,46	Jølster
							7,178 %	24 867,08	Naustdal
							6,616 %	22 920,12	Solund
							100,000 %	346 434,70	Totalt

Forde, 31.12.2014/18.02.2015

Terje Forde

Dagleg leiar/Revisjonssjef

Beste estimat lagt til grunn ut frå fordelingsnøkkel, 1/4 fast, 1/4 folketal og 2/4 medgått tid.

Identisk med ressursfordeling i budsjett og avrekningsoppgjør for 2014 på oppdraga innafor KRYSS Revisjon sin oppdragsportefølgje i driftsåret 2014

Note 16. Kommunespesifikasjon av honorarstorrelser fordelt i 2014

Spesifikasjon av honorarstorrelser for eigarkommunane for driftsåret 2014 :										
Dok.id.:Jnr. 013/2015, //kommunefordeling honorar 2014										
Sum kostnader i årsrekneskapen for 2014, til fordeling på kommun						Sum kommune	Bruttokostnad	8 427 205,27	(ekskl. avsett frå 2013)	
							Andre inntekter	-787 634,21	fråtrekk alle andre inntekter	
							Avsette midlar	-383 571,06	(bruk av disposisjonsfondet)	
Vedtektene sine fordelingskrav: 1/4 fast, 1/4 folketal, 2/4 medgått tid.						Sum fordeling på kommunane		7 256 000,00	(Er identisk med budsjettet)	
						Til samanlikning				
Kommune:	Folketal	Fordeling	Fordeling	Ressurs	Rekneskap	Samandrag	Avrunda	Budsjett 2014	Rekneskap 2013	Rekneskap 2012
	311214	1/4 fast	1/4 folketal	fordeling	Medgått tid	Sum 2014	Beløp 2014			
1401 Flora	11845	164 909,09	450 231,12	11,07	401 771,48	1 016 911,69	1 016 900,00	1 016 900,00	955 600,00	864 200,00
1411 Gulen	2334	164 909,09	88 715,87	9,85	357 256,48	610 881,44	610 900,00	610 900,00	573 200,00	518 600,00
1412 Solund	798	164 909,09	30 332,16	6,66	241 716,31	436 957,56	436 900,00	436 900,00	408 500,00	370 200,00
1413 Hyllestad	1405	164 909,09	53 404,87	8,00	290 420,59	508 734,55	508 800,00	508 800,00	477 500,00	433 200,00
1428 Askvoll	3008	164 909,09	114 334,76	8,11	294 357,82	573 601,67	573 600,00	573 600,00	536 200,00	485 500,00
1429 Fjaler	2844	164 909,09	108 101,08	9,93	360 267,31	633 277,48	633 300,00	633 300,00	592 800,00	539 400,00
1430 Gaular	2944	164 909,09	111 912,92	9,04	327 971,20	604 793,21	604 800,00	604 800,00	564 800,00	509 800,00
1431 Jølster	3028	164 909,09	115 094,96	8,79	319 114,04	599 118,10	599 200,00	599 200,00	561 200,00	507 500,00
1432 Forde	12813	164 909,09	487 025,02	11,40	413 581,11	1 065 515,22	1 065 400,00	1 065 400,00	993 800,00	897 800,00
1433 Naustdal	2807	164 909,09	106 694,70	7,18	260 570,74	532 174,53	532 200,00	532 200,00	497 600,00	449 500,00
1438 Bremanger	3898	164 909,09	148 163,86	9,95	360 961,60	674 034,55	674 000,00	674 000,00	634 800,00	576 300,00
	47724	1 813 999,99	1 814 000,01	100,00	3 627 988,68	7 256 000,00	7 256 000,00	7 256 000,00	6 796 000,00	6 152 000,00

Alle andre inntektsføringar og honorarstorrelsane for dei kommunale særbedrifter, foretak, stiftingar, overformynderi, legat, osv., er trekt ut for fordeling på kommunane. Oppstillingane over honorarstorrelsane for særbedrifter, foretak, m.v., går fram av eige skjema, og er budsjettert og rekneskapsført for seg under eigen art; jfr. artane 17705, 17700 og 17800 (momsfri omsetning) og art 16500 (avg.pl. omsetning).

Det må her takast i betraktning at ein del av kommunane har sine honorar for bl.a. kyrkjelege fellestråd (sokna), overformynderia, m.fl., er 'innbaka' i avtale mellom kommune og oppdraget. Slik avtalane mellom kommunen og fellestrådet er, er det opp til kommunen å eventuelt krevje refusjon frå særbedrifta/fellestrådet. Einskilde kommunar ser dette i samanheng med 'kommunetilskotet'/avtalen med fellestrådet. (overformynderia er gått ut av oppdragsportefølgjen frå og med 01.07.2013).

For KRYSS Revisjon kunne det vore greitt at ein sende faktura direkte til samtlege oppdrag, men moglege avtaler mellom kommune og foretak/særbedrift kan hindre dette. Ved ei eventuell direktefakturering frå KRYSS Revisjon ville kommunen sitt honorar vore tilsvarande redusert, for det som dette gjeld beløpsmessig. Honorarstorleikane for særbedrifter, foretak og andre oppdrag er fastsett i tråd med den storleik som er fastsett ved budsjettgokjenninga for 2014.

Det vert for øvrig vist til Årsrapporten for KRYSS Revisjon for 2014, d. 20. februar 2015

Førde,
31. desember 2014
20. februar 2015

Kommunerevisjonen
Ytre Sogn og Sunnfjord
Postboks 487, 6801 Førde

Terje Førde
Dagleg leiar/Revisjonssjef

KRYSS Revisjon
Kommunerevisjonen i
Ytre Sogn og Sunnfjord

Spesifikasjon av honorarstørrelser for eigarkommunane for driftsåret 2014 :

Dok.id.:Jnr. 013/2015. //kommunefordeling honorar 2014

Sum kostnader i årsrekneskapen for 2014, til fordeling på kommuna

Sum kommune	Bruttokostnad	8 427 205,27	(ekskl. avsetn frå 2013)
7 256 000,00	Andre inntekter	-787 634,21	fråtrekk alle andre inntekter
	Avsette midlar	-383 571,06	(bruk av disposisjonsfondet)
Sum fordeling på kommunane		7 256 000,00	(Er identisk med budsjettet)

Vedtektene sine fordelingskrav: 1/4 fast, 1/4 folketal, 2/4 medgått tid.

Kommune:	Folketal	Fordeling 1/4 fast	Fordeling 1/4 folketal	Ressurs fordeling	Rekneskap Medgått tid	Samandrag		Avrunda Beløp 2014	Til samanlikning	
						Sum 2014	Sum 2014		Budsjett 2014	Rekneskap 2012
1401 Flora	11845	164 909,09	450 231,12	11,07	401 771,48	1 016 911,69	1 016 900,00	1 016 900,00	1 016 900,00	864 200,00
1411 Gulen	2334	164 909,09	88 715,87	9,85	357 256,48	610 881,44	610 900,00	610 900,00	610 900,00	518 600,00
1412 Solund	798	164 909,09	30 332,16	6,66	241 716,31	436 957,56	436 900,00	436 900,00	436 900,00	370 200,00
1413 Hyllestad	1405	164 909,09	53 404,87	8,00	290 420,59	508 734,55	508 800,00	508 800,00	508 800,00	433 200,00
1428 Askvoll	3008	164 909,09	114 334,76	8,11	294 357,82	573 601,67	573 600,00	573 600,00	573 600,00	485 500,00
1429 Fjaler	2844	164 909,09	108 101,08	9,93	360 267,31	633 277,48	633 300,00	633 300,00	633 300,00	539 400,00
1430 Gaular	2944	164 909,09	111 912,92	9,04	327 971,20	604 793,21	604 800,00	604 800,00	604 800,00	509 800,00
1431 Jølster	3028	164 909,09	115 094,96	8,79	319 114,04	599 118,10	599 200,00	599 200,00	599 200,00	507 500,00
1432 Førde	12813	164 909,09	487 025,02	11,40	413 581,11	1 065 515,22	1 065 400,00	1 065 400,00	1 065 400,00	897 800,00
1433 Naustdal	2807	164 909,09	106 694,70	7,18	260 570,74	532 174,53	532 200,00	532 200,00	532 200,00	449 500,00
1438 Bremanger	3898	164 909,09	148 163,86	9,95	360 961,60	674 034,55	674 000,00	674 000,00	674 000,00	576 300,00
	47724	1 813 999,99	1 814 000,01	100,00	3 627 988,68	7 256 000,00	7 256 000,00	7 256 000,00	7 256 000,00	6 152 000,00

Alle andre inntektsføringar og honorarstørrelsane for dei kommunale særbedrifter, føretak, stiftingar, overformynderi, legat, osv., er *trekt ut før fordeling på kommunane*. Oppstillingane over honorarstørrelsane for særbedrifter, føretak, m.v., går fram av eige skjema, og er budsjettet og rekneskapsført for seg under eigen art; jfr. artane 17705, 17700 og 17800 (momsfri omsetning) og art 16500 (avg.pl. omsetning).

Det må her takast i betraktning at ein del av kommunane har sine honorar for bl.a. kyrkjelege fellestråd (sokna), overformynderia, m.fl., er 'innbaka' i avtale mellom kommune og oppdraget. Slik avtalane mellom kommunen og fellestrådet er, er det opp til kommunen å eventuelt krevje refusjon frå særbedrifta/fellestrådet. Einskilde kommunar ser dette i samanheng med 'kommunetilskotet'/avtalen med fellestrådet. (overformynderia er gått ut av oppdragsportefølgjen frå og med 01.07.2013).

For KRYSS Revisjon kunne det vore greitt at ein sende faktura direkte til samtlige oppdrag, men moglege avtaler mellom kommune og føretak/særbedrift kan hindre dette. Ved ei eventuell direktefakturering frå KRYSS Revisjon ville kommunen sitt honorar vore tilsvarande redusert, for det som dette gjeld beløpssmessig. Honorarstorleikane for særbedrifter, føretak og andre oppdrag er fastsett i tråd med den storleik som er fastsett ved budsjettgokjenninga for 2014.

Kommunerevisjonen

Ytre Sogn og Sunnfjord

Kommunerevisjonen

Ytre Sogn og Sunnfjord

Kommunerevisjonen

Ytre Sogn og Sunnfjord

 Årsrekneskapen for 2014 - KRYSS Revisjon
 - Kommunerevisjonen i Ytre Sogn og Sunnfjord -

Kommunevise fordeling andel, KRYSS Revisjon sitt buffertfond/disposisjonsfond 31.12.2014

Årsrekneskapen for KRYSS Revisjon for 2014 - Kommunerevisjonen i Ytre Sogn og Sunnfjord

Askvoll	27 957,28	Førde	39 361,91	Jølster	30 271,46	8,070 %	27 957,28	Askvoll
Bremanger	34 272,79	Gaular	31 210,30	Naustdal	24 867,08	9,893 %	34 272,79	Bremanger
Fjaler	34 588,04	Gulen	34 265,86	Solund	22 920,12	9,984 %	34 588,04	Fjaler
Flora	38 838,79	Hyllestad	27 881,07			11,211 %	38 838,79	Flora
Sum	135 656,90	Sum	132 719,14	Sum	78 058,66	11,362 %	39 361,91	Førde
Samla sum:							31 210,30	Gaular
							34 265,86	Gulen
							27 881,07	Hyllestad
							30 271,46	Jølster
							24 867,08	Naustdal
							22 920,12	Solund
						100,000 %	346 434,70	Totalt

Beste estimat lagt til grunn ut
frå fordelingsnøkkel, 1/4 fast,
1/4 folketal og 2/4 medgått tid.
Identisk med ressursfordeling og
berekna andelsforhold i samband
med avsetninga som blei gjort i
mai 2015, av Samstyret då mindre-
forbruket i 2013 vart avsett

Førde, 31.12.2014/18.02.2015


Terje Førde

Dagleg leiar/Revisjonssjef


Dagleg leiar/Revisjonssjef

Dok.id.: Innr. 015/2015, //kommuneandel buffertfond disp, fond 31122014

KRYSS Revisjon
Kommunerevisjonen i
Ytre Sogn og Sunnfjord

KRYSS Revisjon
Kommunerevisjonen i
Ytre Sogn og Sunnfjord

BALANSEREKNESKAP 31.12.2014 - KRYSS REVISJON
Kommunerevisjonen i Ytre Sogn og Sunnfjord

Spesifisert balanserekneskap pr. 31.12.2014, KRYSS Revisjon

Konto	Konto (T)	Spes	Spes (T)	Beløp 2014	Beløp 2013
Aktiva; Eigendelar					
21020000	Bankkonto folio			1 031 977,11	1 254 793,07
21020100	Bankkonto OCR			17 571,75	9 304,15
21098000	Skattetrekk			270 011,00	230 726,00
21314007	MVA-kompensasjon NY			197 347,00	155 807,53
21375002	Kundefordringar (manuelle)			-11 250,00	7 500,00
21375998	Kundereskontro				42 500,00
22141001	Eigenkapitaltilskot	1020	Eigenkapitalinnskot	329 182,00	297 320,00
Sum Aktiva:				1 834 838,86	1 997 950,75
Passiva; Eigenkapital og gjeld:					
23214001	Skattetrekk			270 011,00	230 726,00
23214005	Konto for Fylkesskattesjefen			8 995,00	16 127,00
23275161	Tariffesta OU fond			6 909,14	6 654,58
23275181	Feriepengar ferieår			547 579,13	456 604,88
23275183	Arb.gj.avg. ferieår			58 043,39	48 400,10
23299001	Leverandørgjeld (manuelle)				-396 229,60
23299003	Nettolønn tilsette				254 999,60
23299004	Trekkeigar 1 månad				141 230,00
23299180	Avsett arb.gj.avg. pliktig løn			142 502,00	109 498,00
23299998	Leverandørreskontro			125 182,50	102 614,43
25699700	Disposisjonsfond	1030	Disp.fond	346 434,70	156 640,71
25950000	Rekneskapsmessig mindreforbruk	1040	Overskot		573 365,05
25990001	Kapitalkonto	1060	Kapitalkto	329 182,00	297 320,00
Sum passiva:				1 834 838,86	1 997 950,75
Sum total avstemming				0,00	0,00

Førde den 31.12.2014 / 18. februar 2015


 Kommunerevisjonen
 Ytre Sogn og Sunnfjord
 Postboks 19, 6801 Førde
 Terje Førde
 Dagleg leiar/Revisjonssjef
 Dagleg leiar/Revisjonssjef
KRYSS Revisjon
 Kommunerevisjonen i
 Ytre Sogn og Sunnfjord

KOMMUNEREVISJONEN I NORDFJORD

KOMMUNEREVISJONEN Ytre Sogn og Sunnfjord KRYSS-REVISJON

Dato: 27.02.2015 Off:
Sak nr. 022-2015 Reg.nr.:
Arkiv: 210 & 14
Avd.kode: 1499
Sakshandsamar T.F.

Til

Styret for Kommunerevisjonen i Ytre Sogn og Sunnfjord (KRYSS)

Revisjonsmelding 2014

Uttale om årsrekneskapen

Vi har revidert årsrekneskapen for det interkommunale samarbeidet KRYSS som er oppgjort i balanse mellom inntekter og utgifter etter inntektsføring/bruk av fond, kr 383 571,06, i samsvar med styrevedtak 12/2014. Rekneskapen er samansett av 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 oppgåver og plikter

Vår oppgåve 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

Org.nr: 976 304 470	Kommune: EID GLOPPEN HORNINDAL SELJE STRYN VÅGSØY	Adresse: Rådhusvegen 11 Postboks 300 Postboks 24 Tonningsgata 4 Postboks 294	6770 Nordfjordeid 6821 Sandane 6761 Hornindal 6740 Selje 6783 Stryn 6701 Måløy	Telefon: 57 88 58 87 57 00 92 64 57 87 98 08 97 99 04 26 57 87 48 18 -19 57 84 50 29
------------------------	---	---	---	--

KOMMUNEREVISJONEN I NORDEFJORD

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 meining 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 avlagt 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 sørgje for ordentleg og oversiktleg registrering og dokumentasjon av samarbeidet sine rekneskapsopplysningar i samsvar med lov og god bokføringsskikk.

Stryn, den 27.2.2015



Markvard Sunde
Revisjonssjef



Saksutgreiing

SAKSGANG**Styre, utval, komite m.m.**

Formannskapet

Eldrerådet

Kommunal råd for funksjonshemma

Kommunestyret

Møtedato

02.06.2015

09.06.2015

11.06.2015

16.06.2015

Saksnr

034/15

009/15

007/15

038/15

Sakshandsamar: Børge Tvedt	Arkiv: FE-210	Arkivsaknr 15/323
-------------------------------	------------------	----------------------

Årsrekneskapen for 2014

Vedlegg:

Dok.dato	Tittel	Dok.ID
20.05.2015	Uttale til rekneskapen 2014	62641
27.05.2015	Sak 016.15 Utale til rekneskapen 2014 for Jølster kommune.pdf	62640

Rådmannen sitt framlegg til vedtak:

1. Rekneskapen for 2014 vert godkjent slik den ligg føre.
2. Meirforbruket på kr 118.951,- vert dekt av disposisjonsfond.

Handsaming i Formannskapet 02.06.2015:

Rådmannen sitt framlegg til vedtak vart samrøystes vedteke.

FSK-034/15 Vedtak:

1. Rekneskapen for 2014 vert godkjent slik den ligg føre.
2. Meirforbruket på kr 118.951,- vert dekt av disposisjonsfond.

Handsaming i Eldrerådet 09.06.2015:

Orientering ved rådmann.

ELD-009/15 Vedtak:

Eldrerådet er uroa over kommunen sin tomtesituasjon og meiner det er medverkande til kommunen sin nedgong i innbyggjartal.

Eldrerådet tek orienteringa til vitande.

Handsaming i Kommunal råd for funksjonshemma 10.06.2015:

KRFF-007/15 Vedtak:

Krff tek årsrekneskapen for 2014 til vitande.

Handsaming i Kommunestyret 16.06.2015:

Gerd Sunde Førde SP stilte spørsmål om ugildskap som tenesteleiar i sak 38, 39, 40, 41, 42. Kommunestyret røysta og fann ho samrøystes gild til handsaming i desse sakene.

Anders Kristian Sægrov H ba om gruppemøte:

Etter gruppemøte.

Anders Kristian Sægrov H framlegg:

Rekneskapen for 2014 vert godkjent slik den ligg føre, med følgjande merknad:

- Administrasjonen må kommentere særskilt post under «Hovudoversikt, økonomisk oversikt drift» LN16kjøp som inngår i kommunal produksjon, LN 17 Kjøp som erstattar kommunal produksjon. Dette må leggest fram for formannskapet.

Røysting:

Det vart først røysta over framlegget frå H i punkt 1:

Framlegget frå H fall mot 7 røyster

Det vart røysta over formannskapet si tilråding punktvis

Punkt 1. formannskapet si tilråding vart samrøystes vedteke

Punkt 2 . formannskaps si tilråding vart samrøystes vedteke

KST-038/15 Vedtak:

1. Rekneskapen for 2014 vert godkjent slik den ligg føre.
2. Meirforbruket på kr 118.951,- vert dekt av disposisjonsfond.

Saksutgreiing:

Rådmannen viser til uttale frå kontrollutvalet. [Rekneskapen](#) er tilgjengeleg på kommunen si nettside. For ytterlegare kommentarar om økonomi og utgreiing av drifta for 2014 viser vi til [årsmeldinga](#).

Dokumentliste:

Nr	T	Dok.dato	Avsender/Mottakar	Tittel
1	I	15.04.2015	Kryssrevisjon	Revisjonsmelding 2014
2	I	20.04.2015	SEKOM- sekretariat	Rekneskap og årsmelding 2014 - Jølster kommune
4	U	22.04.2015	SEKOM- sekretariat	Årsrekneskapen for 2014, oversending til kontrollutvalet
5	I	19.05.2015	SEKOM- sekretariat	Uttale til rekneskapen 2014



Saksutgreiing

SAKSGANG

Styre, utval, komite m.m.

Formannskapet

Kommunestyret

Møtedato

19.05.2015

16.06.2015

Saksnr

023/15

040/15

Sakshandsamar: Børge Tvedt	Arkiv: FE-210, FA-	Arkivsaknr 15/391
-------------------------------	-----------------------	----------------------

Tertialrapport 1 2015

Rådmannen sitt framlegg til vedtak:

Tertialrapport 1 2015 vert teken til vitande.

Handsaming i Formannskapet 19.05.2015:

Fredag 15.5.15 vart det sendt ut retta tertialrapport 1 for 2015

Orientering ved Ordførar, Rådmann

Formannskapet drøfta saka

Rådmannen si tilråding vart samrøystes vedteke

FSK-023/15 Vedtak:

Tertialrapport 1 2015 vert teken til vitande.

Handsaming i Kommunestyret 16.06.2015:

Formannskapet si tilråding vart samrøystes vedteke

KST-040/15 Vedtak:

Tertialrapport 1 2015 vert teken til vitande.

Saksutgreiing:

Tertialrapporten er rådmannen sin rapport til kommunestyret om status i drifta i rekneskapsåret. Rapporten omhandlar økonomi og status i høve målsettingar i verksemdsplan. Innleiingsvis kjem tabell med oppsummering av prognose for kvar eining. Leiargruppa rapporterer status på «10 på topp», før meir detaljert rapport frå kvar eining følger.

Prognosen viser eit rekneskapsmessig overforbruk på 3,7 mill. kr. Drifta i tenesteeiningane har ei prognose på overforbruk på 1,2. mill. kr. Det er likevel god budsjettdisiplin i einigane. Hovuddelen av forventa overforbruk i rekneskapen skuldast lågare inntekt enn budsjetttert på ansvar 900. Dette skuldast at Jølster har hatt befolkningsnedgang i 2014 som gjev lågare skatt og rammetilskot, redusert utbytte frå Sunnfjord Energi AS, samt at anslaget frå KS i høve auke i skatteinntektene er redusert frå 5,6 % i statsbudsjettet til 4,2 % dersom utviklinga for perioden januar – april held fram. På landsbasis meiner regjeringa i revidert nasjonalbudsjett at skatteinntektene for kommunane vert redusert med 1,6 milliardar kroner. Netto redusert inntekt på ansvar 900 er på 2,5 mill kr.

Rådmannen legg fram eiga sak i høve budsjettjusterting til drøfting i formannskapet 19.05.15 og til handsaming 02.06.15.

HOVUDOVERSYN REKNESKAP OG PROGNOSE

Ansvar	Ansvar	Rekneskap pr April	Budsjett pr April	Prognose
120	Sentraladministrasjon	6 374 105	5 552 292	0
130	Kyrkja	598 750	798 333	0
200	Oppvekst og kultur felles	4 338 612	4 937 667	-600 000
210	Skei skule	6 440 818	6 483 857	-43 000
211	Vassenden skule	10 055 899	10 434 647	326 000
250	Kulturskulen	398 731	386 175	13 000
270	Skei barnehage	1 917 640	1 687 429	0
271	Langhaugane barnehage	3 770 957	3 672 288	0
300	Helse og sosial felles	315 088	612 264	0
312	Helsestasjon	803 437	765 229	0
313	Fysioterapi	681 365	465 831	0
320	Legetenesta	1 759 241	1 408 127	0
340	Psykisk helsevern	2 244 220	1 938 766	305 000
350	NAV sosialtenesta	5 772 767	3 454 405	0
351	Flyktningbusetjing	-374 091	-346 642	500 000
371	Heimetenesta Skei	2 268 970	2 557 665	0
372	Skei bufellesskap	5 887 461	6 822 617	167 000
373	Heimly bufellesskap	3 320 223	2 769 740	0
381	Heimetenesta Vassenden	2 038 089	2 187 514	-149 000
382	Vassenden busenter	4 752 929	4 833 605	133 000
400	Plan, næring, drift felles	42 667	0	0
510	Biblioteket	282 915	408 357	0
610	Plan og bygg	1 236 864	920 011	60 000
620	Drift/komtek avigftsområda	-585 523	50 824	0
621	Drift og kommunalteknikk	4 596 899	3 769 707	480 000
650	Næring og miljø	262 826	895 306	0
900	Finansielle føremål	-63 760 163	-63 526 667	2 548 000
	Samla prognose			3 740 000

10 PÅ TOPP 2015

Punkt 10 på topp	Tiltak og framdrift	Status 11.05.15
Helse – og omsorgstenester Vi skal følge opp samhandlingsreforma ved å ta del i interkommunalt samarbeid om kartlegging og vurdering av tenestetilbodet. Vi skal følge opp interkommunalt samarbeid i høve øyeblikkeleg hjelp døgn. Vi skal fullføre utbygging ved Skei omsorgssenter. Vi skal starte ombygging ved Vassenden bufellesskap. Vi skal starte utbygging ved Heimly Vi skal avklare fullføre personalprosess som følge av ombygging, teneste-endring og	- Følgje opp utbygging Skei omsorgssenter - Gjere vedtak og lyse ut anbod for ombygging til omsorgsbustader Vassenden - Gjennomføre utbygging ved Heimly - Gjennomføre personalprosess og innplassering i nye stillingar for tilsette som får endra stilling som følge av ny organisering - Følgje opp vedteke folkehelseplan	- utbygging Skei omsorgssenter er i samsvar med framdriftsplan og budsjett - Anbod for ombygging til omsorgsbustader Vassenden er lyst ut - Utbygging Heimly. Oppstart mars, ferdigstilling november. - Personalprosess: - Vi har oversikt over stillingar til disposisjon. - Det er gjennomført kartlegginga av kva dei tilsette ønskjer å arbeide med i den nye organiseringa. - Arbeidet med å plassere

omorganisering. Folkehelse Vi skal integrere folkehelsearbeidet i den kommunale drifta.	• Utarbeide helseoversikt i samsvar med krav • Gjennomføre faste møte i folkehelseråd og folkehelsesteam	dei tilsette i ny struktur pågår, fordeling i team og arbeidsstad ○ Innplassering for tilsette klart før ferieavvikling ○ Ny hovudturnus frå hausten ○ Flytting frå Vassenden til Skei frå oktober 2015. ○ Det vil vere behov for ekstraressursar under flyttinga. • Interkommunalt samarbeid om utarbeiding av helseoversikt
Skulane i Jølster Vi skal avklare bruk av grunneigedom og bygg til skuleføremål, idrett og friluftsliv ved Vassenden skule og tidlegare Mo- og Jølster Vidaregåande skule.	• Prosjekt 1. Avklare korleis undervisning skal organiserast og lokalisertast. Kommunestyrebehandling i april 2015. • Prosjekt 2. Avklare rehabiliterings- og ombyggingsbehov, samt bruk av grunneigedom til skule-, idretts og friluftslivsføremål.	• Prosjektrapport på høyring til 29.05.15. • Handsaming i OKH 11.06.15 • Handsaming i KST 16.06.15
Fornyingsarbeid. Vi skal arbeide aktivt med fornyingsarbeid med særleg fokus på: • Innkjøp – e-handel • Kommunikasjonsstrategi • Digitalt arkiv • Velferdsteknologi • Telemedisin	• Fortsatt fokus på nettside og sosiale media. Hovudfokus innhald • Ny nettside 10.02.15 • Deltaking i interkommunalt prosjekt om e-handel • Vedta kommunikasjonsstrategi • Fullføre digitalt arkiv • Nytte telemedisin føremålstenleg og ta i bruk velferdsteknologi	• Ny nettside på plass. Kontinuerlig arbeid med innhald • Kommunikasjonsstrategi vedteke i kommunestyret 28.04.15 • Arbeid med overgang til digital arkiv pågår • Kommunikasjonsutstyr i høve elektronisk samhandling på plass på legekontor
Fiberutbygging Vi skal sette i verk utbygging i sentrale delar av kommunen. Vi skal legge til rette for utbygging i grendene og samarbeid med grendelag om utbygging.	• Fullføre vedteke utbygging Vassenden og omegn • Vurdere nye område for utbygging med søknad til post- og teletilsynet. • Møte med aktuelle grendelag 09.01.15	• Utbygging Vassenden går som planlagt • Søkt om tilskotsmidlar til utbygging Stardalen, Førse, Klakegg, samt eige prosjekt for Sunde sendt
Overordna ROS-analyse og beredskapsarbeid Vi skal utarbeide sektor-ROS for Jølster kommune og oppdatere beredskapsplan for Jølster kommune.	• Implementere overordna ROS-analyse i kommunen • Utarbeide sektor-ROS på aktuelle område • Oppdatere beredskapsplan på grunnlag av overordna- og sektor-ROS	• Beredskapsplan oppdatert • Tilsyn frå Fylkesmannen og DSB på kommunal beredskapsplikt og brann
Sunnfjord Næringspark – Moskog Vi skal starte vidare planlegging og gjere vedtak om organisering av utbygging og utvikling. Vi skal gjennomføre grunnnerverv	• Forprosjekt for utbygging og kostnadsoverslag klart januar • Møte grunneigarar mars	• Anbud for VA og utbygging K1, med opsjon gjennomført • Fortsatt arbeid i høve grunnnerverv

for å realisere Sunnfjord næringspark		
Reduksjon av driftsnivået i Jølster kommune. Vi skal finne tiltak for å redusere driftsnivå frå 2014-nivå med: Kr. 3. mill. i 2015 Kr. 6 mill. i 2017 Kr. 7 mill. i 2018 Reduksjon av driftsnivå skal omfatte gjennomgang av inntekter og utgifter i drift og investeringsnivå.	Følgje opp prosjektdirektiv	Vert arbeid med i samband med økonomiplan 2016 - 2019
Arbeidsgjevarstrategi Vi skal utarbeide arbeidsgjevarstrategi for Jølster kommune	- Utarbeide kompetanseplan - Oppdatere regelverk for tilsetting og permisjon - Følgje opp medarbeidarundersøking utført haust 2014	- Arbeidsgjevarstrategi under arbeid. Drøfting i med tillitsvalde og tenesteleiarar før sommaren. Politisk handsaming hausten 2015 - Kompetanseplan hausten 2015 - Oppfølging av medarbeidarsøking med leiarar og i den einskilde eining
Kommunereform Vi skal gjennomføre vedteke utgreiing for kommunereform i SiS.	- Gjennomføre utgreiing i samsvar med mandat vedteke 30.09.14. - Felles formannskapsmøte 23.01.15 - Vedtak utgreiingsprogram 03.02.15 - Utgreiing og intensjonavtalar våren 2015	- Utgreiingsarbeid i samsvar med vedteken framdriftsplan - Arbeid med intensjonsavtaler i samsvar med framdriftsplan - Lokal prosjektgruppe vedteke - Forhandlingsutval for Jølster kommune vedteke
Astrup	Delta i planlegging av internasjonal lansering av Astrup i regi av Sparebankstiftinga DNB NOR/Dextra Atres	- Møte med sparebankstiftinga 19.01.15 og 18.05.15 - Kartlegging av flora i tunet våren og sommaren 2015 i regi av Sparebankstiftinga DNB NOR - Mindre vedlikehald av hagen som følgje kartlegging

120: SENTRALADMINISTRASJONEN

Måloppnåing

Hovudmål (4 år)	Delmål (1 år)	Status pr i dag
Støtte til alle delar av kommunen sin organisasjon	Sikre ei god handsaming av tilsette i Jølster kommune. Utarbeide ny arbeidsgjevarstrategi for Jølster kommune. Gjennomgang av rutinar og regelverk. Utarbeide kompetanseplanar. Følgje opp medarbeidarundersøking.	Arbeidsgjevarstrategi er i under utarbeiding. Resultat av medarbeidarundersøking er presentert for tenesteleiarar. Kontinuerlig arbeid med leiarutvikling. Ny mal for utviklingssamtale er klar.

	Bidra til god informasjonsflyt både internt og eksternt i tråd med ny kommunikasjonsstrategi. Sikre funksjonelle IKT system. Gjennomgang av rutinar for informasjonssikkerhet. Sikker post og arkivhandtering i tråd med arkivplan. Nytte fullelektronisk arkiv i løp av 2015.	Kommunikasjonsstrategi vedtatt i april. Kontinuerlig arbeid med kommunikasjon. Ein del utfordringar er avdekka, og må arbeidast med. Ny nettside lansert i februar 2015. Førebuing til fullelektronisk arkiv er i gong.
Sikker rekneskapsinformasjon til rett tid	Levere rekneskap (også for kyrkjeleg fellesrad) ved årsslutt til rett tid og etter lover og reglar. Innkrevjing av kommunale krav. Målet er å vere ajour – følgje opp alle restansar til ei kvar tid. Lønsutbetalingar til rett tid.	Rekneskap for kommune og kyrkje er levert.

Økonomi

Prognose	Kommentar til avvik
0	Når vi tek høgde for periodisering, så er forbruket i sentraladministrasjonen så langt i 2015 på linje med budsjettet.

200: OPPVEKST OG KULTUR

(jf verksemdplan)

Måloppnåing

Hovudmål (4 år)	Delmål (1 år)	Status pr i dag
1. Innan barnehage, skule og kultur skal ein gje tilbod om tenester med høg kvalitet. Ein jobbar heilskapleg med mål om å ha: • Barn og unge i sentrum • Den gode vaksenrolla • Godt samarbeid 2. Barn og unge skal ha gode læringsmiljø som fremjar trivsel, utvikling og læring.	Barnehage Planlegge felles plandag for barnehage- og SFO – tilsette. Plandagen vert arrangert i september 2015. Lage ein 4 årsplan for korleis vi skal arbeide i barnehagen. Kva tema, prioriteringar og fokus skal Jølsterbarnehagen ha?	Gruppa som arbeidar med dette er i planleggingsfasen. Tema for plandagen er språk og migrasjonspedagogikk. Startar arbeidet hausten 2015

3. Jølster kommune skal ha faglige resultat i skule som er betre enn fylke og landssnittet. 4. Barn og unge skal i oppveksten i Jølster få kjennskap til eiga bygd, delta i ulike kulturaktivitetar og oppleve utfordringar og meistring.	Skule Bruk av MoJo til skuleføremål	Prosjektgruppa som vart sett ned desember 2014 har utarbeida ein rapport om bruk av MoJo til skuleføremål. Rapporten er no på høyring og skal handsamast 11.06.2015 i utval for oppvekst, kultur og helse og 16.06.2015 i kommunestyret. Prosesen startar hausten 2015.
	Ombygging og rehabilitering Vassenden skule og Mo- og Jølster vid. skule.	Prosjektgruppa arbeidar med å lage nytt system og nye malar for utrekningar av rammetimetalet. Målet er å ha framlegg til nytt system hausten 2015.
	Spesialundervisning og tilpassa opplæring. Det er sett ned ei gruppe som arbeidar for å redusere spesialundervisning i skulen	Møte med sparebankstiftinga mai 2015. Det vert gjort ei kartlegging av flora i tunet våren og sommaren 2015.
	Kultur Astrupfokus Kulturnettverk, eit samarbeid med kommunane i SIS, Jølster, Førde, Gaular, Naustdal og Flora. Finne ut korleis ein skal bruke nettverket på ein god måte.	Har starta prosessen for å bruke nettverket på ein betre måte.

Økonomi

Prognose	Kommentar til avvik
-600 000	Pr. i dag er det eit underforbruk. Ein av grunnane til at det er eit underforbruk etter 1. tertialrapport er at fleire av dei store

	fakturaene for området vert betalt på hausten. Mellom anna vert fordeling av styrkingsmidlar til barnehagane fordelt til hausten, i tillegg kjem dei fleste lisensar på program vi nyttar og fleire interkommunale samarbeid om hausten.
--	--

210: SKEI SKULE

Måloppnåing:

Hovudmål (4 år)	Delmål (1 år)	Status pr i dag:
Vurdering	a)Vidareutvikle kompetansen på undervegsvurdering og framovermeldingar, individuelle utviklingsplaner og halvårsvurdering med og utan karakterar . b)Legge til rette for elevmedverknad i vurderingsarbeidet. c)Styrke elevsamtalane, bygge relasjonar.	a)Vi jobba med vurdering på fagutviklingsdagane 30.01. og 20.04. Er komen godt i gang, men skal halde fram neste skuleår. b) Vi jobba med elevmedverknad i vurderingsarbeidet på fagdagen 20.04. Held fram med arbeidet neste skuleår. c) Vi lærte ein del om relasjonar lærar-elev under prosjektet «Klasseleing» førre skuleår. Utfordringa no er å få nok tid til gode samtaler med elevane.
Tilpassa opplæring	a)Korleis handtere uønska elevåtferd ? b)Vidareutvikle og dele erfaringar med varierte undervisnings-metodar og faglege opplegg. c)Sikre at undervisninga byggjer på dei fem ferdigheitene: digitale ferdigheter, munnlege ferdigheter, kunne lese, kunne skrive og å kunne rekne.	a)Vi jobba med rutiner og tiltak i høve mobbing på fagdagen 28.11. (alle tilsette). Rektor hadde felles informasjon for alle pedagogar om enkeltvedtak, avviksskjema, skademelding, trivsels- og ordensreglement fagdag 28.11. b)Når tilsette har vore på kurs, vert det alltid sett av tid til overføring av ny lærdom til dei andre tilsette. Ut over dette har vi brukt lite tid til å dele erfaringar og faglegeopplegg i inneverande skuleår. Satse meir neste skuleår. c)Digitale ferdigheiter: lokal ikt-plan er teken i bruk på alle klassesteg og i alle fag dette skuleåret. Har dei siste åra jobba med bevisstgjerjing om at alle fag har

		ansvar for å jobbe med alle dei grunnleggande ferdigheitene.
Prosjekt	a)Entreprenørskap: vidareføre og styrke samarbeidet med Ungt Entreprenørskap (skulekantine) b)Skulebasert kompetanse-utvikling: klasseleiing (samarbeid med HSF)	a)Skulekantina vert per i dag drifta av elevrådet. Inntektene står på elevrådet sin konto. Klassane kan sende søknad til elevrådet dersom dei treng pengar. b)Skei skule har i tre semester samarbeidd med Høgskulen i S&F om temaet «Klasseleiing». Dette prosjektet er no i ferd med å bli avslutta. Pedagogisk personale meiner dei har fått eit godt utbytte av samarbeidet.

Økonomi

Prognose	Kommentar til avvik
-43 039 kr	Skule: <u>-182 994 kr</u> Ligg noko under budsjett på samla lønnsutgifter i skule. Ligg noko under på kontor/undervisningsmateriell/skulebøker, men desse postane vil auke ved oppstart av nytt skuleår. Utgifter i høve SPK/KLP ligg noko over budsjett. Refusjonar som ligg inne i budsjettet er ikkje innkravd enno. Skulelokale: <u>168 846 kr</u> Straumutgiftene ligg ca 150 000 kr over budsjett. Større kostnad i vinterhalvår + basseng. Betydeleg mindre kostnad i neste tertial. Likevel noko «optimistisk» budsjett i høve straum, redd denne ikkje held ut året. Nødvendig innkjøp av ny oppvaskemaskin på Sfo/1.klasse-bygget. Sfo: <u>-28 891 kr</u> Ligg noko under budsjett på lønnsutgifter. Lite innkjøp av materiell, vert truleg auka i neste tertial ved oppstart av nytt skuleår. Har fått inn ca 10 000 kr meir i brukarbetaling enn budsjettet. Dette pga auka foreldrebetaling (3%) som ikkje låg inne i budsjettet.

211: VASSENDEN SKULE

Måloppnåing

Merk: Skulen har utviklingsplan som følgjer skuleåret. Mykje er overlappande år for år, men einskilte ting kan vere ulikt frå skuleår til skuleår. I praksis vil skulen rapportere på delmål etter utviklingsplan for skuleåret 2014/2015 i vårsemester. For hausten følgjer skulen opp delmål etter utviklingsplan

som gjeld for skuleåret 2015/2016. Dette forklarar kvifor einskilte delmål kan vere ulike i tertialrapporten.

Hovudmål(4 år)	Delmål (1 år)	Status pr. i dag
Organisasjon	- Innsparing skule, spes ped, ressurstildeling 2013-2018 (kommunalt) - Evaluerer og vidareutvikle ny org modell (skuleår 13/14) - Informasjonsflyt internt - Ståstadanalyse - Innføre ny dagsplan /dagsrytme, midttime - ASK i 5. klasse (HISF)	- Skulen representert i kommunal gruppe (rektor, spes.ped. ansv) Prosjektgr. er i arbeid. Mål om å legge fram framlegg til system- haust 2015. - Kontinuerlig - Kontinuerlig - Analyseverktøy for bruk til planlegging 3-4 år fram i tid. Pga. at VS skal «delast i 2» i denne perioden må vi avvente med analyseverktøyet. - Utført. Evaluert og blir justert haust 2015. - I avslutningsfase. Samarbeid med HISF.
PALS- skulemiljø - Ansvar, Omsorg, Respekt	- Vidareutvikle, tilpasse og evaluere implementerte PALS- system og kvalitetsutviklingssystem. Bl. a. med ny årsplan. - Styrke individuelle støttesystem - Sjå heile eleven (sosialt og fagleg). - Styrke mobbeførebyggjande arbeid (MF PALS)	- Kontinuerlig arbeid i PALS- team og leiargruppa. Evalueringar utført. Plan for neste år under arbeid. - Styrking tatt med i timeplanlegging for lærarar som arb. med indiv. støttesystem. Vert vidareført. - Kontinuerleg igjennom året. «Snakk med meg metoden» haust 14 utført og evaluert. Elevundersøking utført og resultat publisert (SMU, lærargruppe, elev, foreldre).
Grunnleggjande ferdigheiter i alle fag	- Styrke tilpassa opplæring. Knyte PALS og fagleg arbeid tettare saman. - Ungdomsskulesatsinga. «Lesing i alle fag» som satsingsområde i 1.-10. kl - Skuleplan for arbeid med IKT, skriving, rekning, lesing, vurdering. - Kartleggingspraksis og oppfølging av kartlegging. - Vurdering for elevlæring, levande årsplanar.	- Kontinuerlig igjennom året - Samarbeid HISF avslutta jan15. Satsing vidareførast internt vår 15, og utvidast ved å ha fokus i utviklplan også neste skuleår. - Vidareutvikle det vi har. Internopplæring bunden tid (møteplan). - Under arbeid. Komunal avgjerd om å starte å bruke systemet VOKAL frå haust 15. Opplæring av nøkkelpersonell vårsemester er under planlegging. - Vidareutvikla eksisterande planar. Bruk av IUP i Fronter starta opp. Mål om å ha lokale læreplanar i Fronter og foreldretilgang til IUP haust 15.
Uteområde og friminutt	- Arbeide for å legge til rette for meir uteaktivitet - Vidareutvikle Friminutt Aktiv	Ny dagsplan med fysisk aktivitet i midttime utført og evaluert. Blir vidareført haust 2015.

	Elevbedrift (Ungt Entreprenørskap)	- Utført. Vidareførast haust 2015. - Lagt inn i ekskursjon og aktivitetsplan, samt avtale med UE.
--	--	--

Økonomi

Prognose	Kommentar til avvik
448 000	Område 20200 Skule - Venta auke i kostnad lønn haust. Hovudsaklig pga. ex. behov nye klassar samt ex. behov framandspråklige elevar. Pedagog og assistent. - Stort overforbruk KLP (avrekning først ved rekneskap) - Driftspostar i stor grad lagt med prognose i balanse. Stram styring pga innsparingstiltak i kommunen. Unntak på: a) undervisningsmateriell pga mange fr. sprkl. elevar, elevar med spesielle behov. b) ex. utg. til tidl. leverandør kopimaskin. Ny avtale i gang. c) auke i kostnad Enivest. Måtte auke linje for å ha kapasitet på systemet for å kunne gjennomføre undervisning og eksamen. Ex. kostnad vedvarer fram til fiber.
30 000	Område 21500 SFO Er budsjettert ex.behov for enkeltbrukarar med ekstra behov. Talet med dette behovet aukar haust.
-152 000	Område 22200 Skulelokale (bygg): - Langtidsvikar har lågare løn enn budsjettlønn. Kan bli endring i løpet av året. - Ex. utgift straum pga tekniske probl. med å justere varmeanlegg.
326 000	Vassenden skule 211: Skulen har i stor grad oversikt over behov neste skuleår på plass. Men pga noko mangelfull informasjon bl.a. om neste års 1. klasse, samt informasjon om behov det vil vere for opplæring framandspråklige elevar til hausten, er det ein del usikre kostnadsfaktorar i perioden framover. Skulen vil pga. dette ha særleg restriktiv økonomisk haldning i perioden framover.

250: JØLSTER KULTURSKULE

(jf verksemdplan)

Måloppnåing

Hovudmål (4 år)	Delmål (1 år)	Status pr. i dag
Utvikle kulturskulen som ressurscenter.	Ferdigstille handlingsplan. Opprette foreldregruppe ved kulturskulen. Utvikle tilbod for born under skulealder.	Avventar framleis nasjonal rammeplan.
Promotere kulturskule.	"Den plutslege scene", tilbod til ungdomsskuleelevar i Jølster som vil spele i band; samarbeid med Jølster bibliotek.	Nøkkelsboks manglar framleis.
Auke elevtalet på Skei, og deretter stabilisere.	Arrangement, konsertar, eigne rekrutteringskonsertar på skulane. Mål: 100 elevar.	Rekrutteringskonsert Skei gjennomført 11.05.15.
Kompetanseheving	Delta på aktuelle kurs,	Framleis under arbeid, sjølv om

	vidareutdanning. (120 studiepoeng, mastergrad i Kulturleing, Norges Musikkhøgskole)	studiet pr. dags dato er stoppa pga samarb.probl. mel. BI og NMH.
Delta i samarbeidsprosjekt	Sitte i styringsgruppe for "Den kulturelle skulesekken",UKM.	Aktiv
Ferdigstille Grushola som uteamfi	Finne nye pottar å søkje midlar frå. Etablere kontakt med landskapsarkitekt.	Grushola er i desse dagar igjen aktuell grunna planar om nytt Hugleikssonspel.

Økonomi

Prognose	Kommentar til avvik
12.556	Rekneskapstala viser pr. i dag eit overforbruk. Brukarbetalinga for våren er ikkje fakturert endå som gir inntekter. Eininga er i balanse.

270: SKEI BARNEHAGE

Måloppnåing

Hovudmål (4 år)	Delmål (1 år)	Status pr i dag
Barna skal stå i sentrum	1. Barna skal føle seg trygg, få omsorg og ha vener. 2. Barna i lag med vaksne må lage nye prosedyrar i samarbeidet mellom avdelingane inne- og i uteleiken 3. Barna skal gje glede og gode augneblikk, ved Skei bufellesskap, ein gong pr. mnd.	Observasjoner: Vi ser at barna trives. Vi har hatt mykje fokus på det og ha vener. 2. Nye prosedyrar. Dette held vi på med 3. Skei barnehage har vore på besøk på sjukeheimen ein gong kvar månad.
Den gode vaksenrolla	1. Vaksne skal vere bevisste på korleis dei samhandlar med barn og vaksne. 2. Vaksne skal gje tryggleik, nærleik, støtte og hjelp. 3. Vaksne skal legge til rette for aktivitetar så barna får utfordringar og opplev meistring.	Tenesteleiar har hatt Utviklingssamtale på alle faste tilsette. Personalet på avdelingane observerer kvarandre og snakkar om det som skjer på avdelingsmøta. Foreldresamtalar: Foreldra gir uttrykk for at dei er fornøgde og kjem med positive og konstruktive tilbakemeldingar. «Tryggleikssirkelen har vore tema på foreldremøte og planleggingsdag for personalet. Intern evaluering av plandokument og gjennomførte aktivitetar. Årshjulet for 2014 – 2015 vart evaluert på planleggingsdagen

		20.04.15
Godt samarbeid	1. Alle skal tørre å seie i frå, utrykke egne ønskjer og gje tilbakemelding. 2. Personalet må lage nye planar for arbeidsfordeling og dele inn i ansvarsområder. 3. Samarbeid med høgskulen i Forskingsprosjekt og som øvingsbarnehage.	1. Alle må ta del i drøftingar og tilbakemeldingar på personalmøta. Utviklingssamtale med tilsette, nyttig for tenesteleiar. 2. Vi har starta evalueringa av korleis organisering og rutinar fungerer etter påbygginga. Vi må samarbeidet meir på tvers av avdelingane, meir i mindre grupper ikkje nødvendigvis alle på ein gong. 3. Skei barnehage er nå med i to forskingsprosjekt på HiSF «Språkintervensjon i barnehagen» BRAVO materiellet « Minoritetsspråklege barn i barnehagen.» Dialogisk lesing Vi er øvingsbarnehage.

Økonomi

Prognose	Kommentar til avvik
0	Bemanninga har vore redusert med 20 % i 4 mnd. pga. redusert barnetal, blir auka frå mai. Barnehagen har budsjettert med bemanning til 54 plasser. Det er pr. i dag ledig 250 % plassar i barnehagen.

271: LANGHAUGANE BARNEHAGE

(jf verksemdplan)

Måloppnåing

Hovudmål(4 år)	Delmål (1 år)	Status pr i dag
Barnet i sentrum	- Halde fram med ny utfluktsplan, kjennskap til eiga bygd - Arbeide vidare med mindreentreprenørskap	- Vi har bada på skei hotell, besøkt kommunehuset, vore i Fjordamattunet og er godt i gang med utfluktsplan. Snø gjer at vi ikkje har fått gått alle stølsturane endå, gruppene tar det att til hausten om dei ikkje får dei no. - Vi har gjennomført 5 rundar med mindre entreprenørskap, dette er eit ettertrakta tilbod til foreldre som kan kjøpe billig Thai mat med seg heim.
Godt samarbeid	- Arbeide med resultat frå medarbeidarundersøking - Halde fram med godt	Har fått svara etter medarbeidarundersøking, vi vart vurdert på 2 nivå slik at avdelingsleiarane fekk leiarevaluering.

	samarbeid med Høgskulen Samarbeid med dei andre barnehagane i kommune om nye rettleiingsgrupper i modellkommuneprosjekt et	Vi fekk godt resultat på begge nivå, vi vert oppmoda om å gjere situasjonsanalyse i barnehagen etter undersøkinga og halde oppe det gode arbeidet - Vi har studentar fast i barnehagen, alle øvingslærarane har sagt ja til å halde fram som øvingslærer frå hausten - Vi har ikkje fått i gang rettleiingsgruppene
Den gode vaksenrolla	- Implementere modellkommuneprosjekt i heile organisasjonen - Psykologisk førstehjelp, få dette verktøyet implementert i organisasjonen - Intern kompetanseheving: «Egen ledelse i lek»	Dette jobbar vi med i møte og plandagar.

Økonomi

Prognose	Kommentar til avvik
100 000,-	Ut frå prognose i rapport ser det ut som vi går 100 000 i underskot, mål er at budsjettet går i ballanse. Vi har gjort ein del innkjøp som gjer at det er overforbruk pr. dags dato.

300: HELSE OG OMSORG FELLES

Måloppnåing

Hovudmål (4 år)	Delmål (1 år)	Status pr i dag
Tilby innbyggjarane i Jølster kommune kvalitetsmessige gode teneste etter gjeldande lovverk, lokale vedtak og i tråd med LEON- prinsippet - <i>lågaste effektive omsorgsnivå</i> .	Sikre høg kvalitet i tenestetilbodet gjennom rett kompetanse på rett plass. Sikre at tenestene er i tråd med gjeldande lovverk og retningslinjer. Legge til rette for brukarmedverknad Sikre gjennomføring av politiske strategiar og vedtak.	Kvalitet på tenestene, rett tilbod og rett kompetanse er kontinuerleg i fokus. Tenesteutvikling gjennom deltaking i KS effektiviseringsnettverk. Avviksrapportering pr. tertial. Gjeldande lovverk ligg til grunn for tenesteutvikling og ved tildeling av tenester. Brukarmedverknad vert sikra gjennom Eldrerådet og Kommunalt råd for funksjonshemma. Utbygging ved Skei

		omsorgssenter er i rute. Planlagt ferdig hausten 2015. Ombygging ved Vassenden omsorgssenter er lyst ut på anbod. Nye omsorgsbustadar ved Heimly bufellesskap; utbygginga er starta. Flyktningbustadar; arbeidet med utarbeiding av anbodsdokument er starta.
Organisere tenestetilbodet slik at det sikrar effektivitet og eit sterkt fagmiljø. Følgje opp «10 på topp»	Ha fokus på fag, kvalitet og kompetanse. Utvikle gode interne prosessar som sikrar involvering og god utnytting av ressursane på tvers av einingar. Implementere samhandlingsreforma, med særskilt fokus på: • Rehabilitering / kvardagsrehabilitering • Folkehelse • Bygge omsorgsbustadar, rehabiliteringseining, korttids plassar	Er kontinuerleg i fokus. Pleie og omsorg deltek i KS effektiviseringsnettverk med føremål å ha god samanheng mellom ressursbruk og kvalitet. Faste leiarmøter i sektoren. Informasjonsmøter ved behov. Personal møter i einingane. Møter med arbeidstakarorganisasjonane. Tilsette er representerte i planprosessar. Organisering helse og omsorg på leiarnivå er på plass. Omstillingsprosess i pleie og omsorg er starta. Innføring av kvardagsrehabilitering i heimetenesta er starta. Kommunen er ein av pilotkommunane knytt til innføring av velferdsteknologi i samarbeid med Utviklingssenter for sjukeheimar og heimetenester og Vestlandsforskning. Kommunen deltek i interkommunalt samarbeid knytt til samhandlingsreforma – KAD (kommunal akutt døgneining).
Jobbe fram eit arbeidsmiljø som fremjar rekruttering og at tilsette ønskjer å halde fram i	Ha fokus på rekruttering og kompetanse.	Kontinuerleg fokusområde. Utfordring i høve rekruttering av sjukepleiarar og

tenesta.	Ha fokus på eit arbeidsmiljø som er prega av respekt for den einskilde. Sikre generell oppfølging av tenesteiningane. Rett person på rett plass	vernepleiarar. Arbeidsmiljø er tema på personalmøter og i medarbeidersamtalar. Tettare oppfølging dersom behov. Samhandlingsmøter. Gjennomført kartlegging i pleie og omsorg kvar personalet ønskjer å arbeide etter omorganisering. Arbeidet med å sette saman team er i gong.
Implementere i organisasjonen ei felles haldning som sikrar god samhandling på tvers av einingar og sektorar, internt og eksternt, samt interkommunalt.	Administrativ forankring Tverrfaglege team Tverrfaglege og tverrsektorielle prosjekt Styrke kompetanse Ta del i interkommunalt samarbeid	Samarbeid på tvers av einingar og fagområde er i utvikling. Koordinerande eining, vedtaksnemnd, BUP møte, demensteam. Prosjekt integrering av flyktningar, med særskilt fokus på barna. Prosjektet har fått støtte frå Fylkesmannen til vidareføring. Studiering «demensomsorgas ABC». Kompetanseløftet 2015. Deltok i fleire interkommunale samarbeid; fagnettverk, rus, legevakt, overgrepsmottak, krisesenter, senter mot incest, miljøretta helsevern, prosjekt lokalmedisinsk senter og legevaktsentral.

Økonomi

Prognose	Kommentar til avvik
0	Tertialrapport pr. 30.04.15 syner overskot, men overføringar og betaling for fellestenester og interkommunale samarbeid skjer seinare på året.

312: HELSESTASJON

Måloppnåing

Hovudmål (4 år)	Delmål (1 år)	Status pr i dag
-----------------	---------------	-----------------

Vere ein sentral aktør i å sikre barn og unge best mogleg oppvekstvilkår.	Gje god svangerskapsomsorg. Følgje opp helsestasjonsprogrammet for alle barn og unge. Sikre barn og unge si psykiske helse gjennom tidleg intervensjon. Få status som ammekyndig helsestasjon. Tidleg heimebesøk til alle nyfødde. Oppfølging av overvekt.	Oppnåast Oppnåast Undervegs Undervegs Oppnåast
Sikre nødvendig helsehjelp til flyktningar og asylsøkjjarar	Helsesamtale og helsestatus av alle nyttilflytta asylsøkjjarar. Sikre eit tilpassa helsetilbod vidare. Sikre at desse gruppene har kunnskap om eiga helse.	Oppnåast
Vere ein sentral aktør innan førebyggjande arbeid for å fremje folkehelsa.	Vere ein ressurs i høve til rettleiing av barn og unge og også andre grupper	Ikkje nådd målet

Økonomi

Prognose	Kommentar til avvik
Budsjettbalanse	Negativt avvik på 38 000,-

313: FYSIOTERAPI

Måloppnåing

Hovudmål (4 år)	Delmål (1 år)	Status pr i dag
1. Utvikle tenesta i tråd med nasjonale føringar og lokale behov	1.1.Vidareutvikle tenesta i tråd med kommunen si verdiplattform og vedtekne planer 1.2. Delta i etablering av rehabiliteringsavd. 1.3 Delta i prosjektarbeid innan kvardagsrehab., etablere tverrfagleg innsatsteam og folkehelse	Oppnåast Undervegs Undervegs. Prosjekt innføring av kvardagsrehabilitering er starta. Fysioterapeut deltek i prosjektgruppa.
2. Følgje kommunen sine budsjett og rammer for drift av tenesta.	2.1.Finne rasjonelle driftsformer og tilbod som samstundes sikrar høg fagleg kvalitet. 2.2. Opprette gruppebaserte tilbod til prioriterte pasientgrupper. Vidareføre gruppetilbod innan reumatologi, nevrologi og bassengtrening	Oppnåast Undervegs Oppnåast

3. Utvikle gode samarbeidsarenaer og rutinar med andre tenester internt og eksternt	3.1.Synleggjere tenesta og vår kompetanse opp mot andre einingar i kommunen og mot statlege org./spesialisttenesta 3.2.Delta i Koordinerande Eining og med Individuell Plan 3.3.Vere deltakande i utarbeiding av koordinerte teneste til barn/unge.	Undervegs Oppnåast. Fagleiar fysioterapi er leiar for Kooordinerande eining. Oppnåast
4. Sikre kompetanseutvikling i tråd med kommunen sine behov	4.1.Sikre fagspesifikk kompetanse innafor geriatri og fysioterapi for barn og unge 4.2.Sikre tverrfagleg kompetanseutvikling i forhold til oppstart av rehabiliteringsavdeling.	Oppnåast Rehabiliteringsteam skal etablerast

Økonomi

Prognose	Kommentar til avvik
Budsjettbalanse	Negativt avvik på 215000,-. Negativt avvik skuldast at overføringar frå staten ikkje er ajourført.

ANSVAR 320: LEGETENESTA

Måloppnåing

Hovudmål (4 år)	Delmål (1 år)	Status pr i dag
Vidareføre det medisinske arbeidet på eit høgt kvalitativt nivå		Målet nås
Vere eit godt lågterskeltilbod for alle innbyggjarane i Jølster Kommune		Målet nås
	Vere ein god og aktiv støttespelar for dei andre einingane i Jølster Kommune Halde budsjetttråma	Målet nås Usikkert
	Auke talet listepasientar ved Jølster legekantor	Usikkert

Økonomi

Prognose	Kommentar til avvik
----------	---------------------

Budsjettbalanse	Negativt avvik på 351000,-. Negativt avvik skuldast føring av ein del utgifter i starten av året samt at overføringer frå andre einingar i kommunen ikkje er ajourført.
-----------------	---

340: PSYKISK HELSEVERN

(jf verksemdplan)

Måloppnåing

Hovudmål (4 år)	Delmål (1 år)	Status pr i dag
Fagleg forsvarleg teneste etter gjeldande lovverk med tilstrekkeleg kvalifiserte personalressursar	-Forsvarleg drift utifrå gjeldande lovar, krav og planverk. -Vidareutvikla kvalitetssystem -Konkrete vedtak, informasjon om teneste og omfang. -Behalde kvalifisert personell og legge til rette for utdanning og internundervisning/rettleiing	Personalressursane er knappe sett opp mot auka etterspurnad av tenester. Sjukepleiar manglar per no vidareutdanning i psykiatri. Det er tilsett ny arbeidsleiar med vidareutdanning i psykiatri Små endringar i kvalitetssystemet. Tenesta deltek interkommunalt i utarbeiding av felles tenestestandardar innan rusomsorg. Ein del utskifting i personalgruppa. Jobbar med å få auka kompetanse i bustadar for psykisk sjuke. God tilgang på vikarar. Personalet får tilbod om rettleiing.
Godt arbeidsmiljø i tilfredsstillande arbeidslokale	-Faste personalmøter med heile tenesta og den enkelte avdeling -Årlege medarbeidarsamtaler -Følgje opp IA-avtalen -God intern kommunikasjon	Faste personalmøter med heile tenesta og den enkelte avdeling IA-avtala vert følgt opp og ein legg til rette individuelt for tilsette ved behov. Årlege medarbeidarsamtaler er ikkje starta grunna knapp leiarressurs.
Tett samarbeid med NAV	-Månadlege samarbeidsmøter -Fordeling av ansvar.	Tenestene samarbeider i møter med felles brukarar og fordeler

		ansvar.
God økonomistyring med drift innafor tildelte råmer	-Realistiske budsjett. -Tydelege rapportar på konsekvensar og avvik	Årsmelding for 2014 utarbeida. Rekneskapsrapportar ikkje levert

Økonomi

Prognose	Kommentar til avvik
305 453	Negativt resultat hittil. Ekstra utgifter ved sjukemelding til vikarar og overtid. Stor etterspurnad etter tenester psykiatri. Det er søkt om tilskot til kommunalt rusarbeid. Høgare pensjonsinnskot-KLP enn budsjetttert. Refusjon for ressurskrevjande brukar blir refundert seinare, og kan betre avviket.

350 OG 351: NAV SOSIALTENESTA OG FLYKTINGTENESTA

Måloppnåing

Hovudmål (4 år)	Delmål (1 år)	Status pr i dag
Rett hjelp til rett tid. Barnevernstenesta skal vere kjend og verte brukt av born, ungdom, foreldre og samarbeidspartnarar.	Barnevernstenesta sine vurderingar skal skrivast ned etter kvart som vi set inn og evaluerer hjelpetiltak og plasseringar. Bakgrunn for grunngjeving for/vurdering av tiltak må klart med. -både born og foreldre skal fylgjast opp og medverke aktivt i eiga sak. -Tett samarbeid kring born, for førebygging, tidleg innsats og rette tiltak. Bruke og fornye rutinane vi har for sakshandsaming og internkontroll	Gjennomgang av rutinar er eit kontinuerleg arbeid. Vi er vorten betre på å skrive ned barnefaglege vurderingar og grunngjevingar for val vidare. Vi er i rute med av evaluering av hjelpetiltak.
Busetjing av flyktningar jf. vedtak kommunestyret 2013 og 2014	Halde fram med eit heimebesøk i månaden for dei i introduksjonsprogram. Arbeide vidare med utarbeiding av rutinar på flyktningarbeidet. Betre bruk av socioflyktning, kjøpe opplæring av Tieto.	Vi har busett 6 stk i år. To av desse er barn. Plan rutinearbeid er sett opp. 100% heimebesøk på dei på introprogram.
Yte tenester etter lov og forskrifter	Sikre gode brukarmøte ved kontinuerleg bruk av kollegarettleiing. Gjennomgang av rutinane på KVP – kvalifiseringsprogram.	Vi har fast plan for kollega rettleiing og grupperettleiing. Har gått igjennom rutinar på KVP.
Ingen langtidsmottakarar av sosialhjelp som einaste yting.	Alle brukarar med sosialhjelp som einaste økonomisk yting skal kartleggjast og få tilbod om arbeidsretta tiltak.	Utfordring i høve dei som ikkje har rettar i trygda og dei som ikkje har rett til introprogram. Små tal.

	Framleis sterkt fokus på økonomisk rettleiing og frivillig og tvungen forvaltning for brukarar med økonomiske utfordringar.	
--	---	--

Økonomi

Ansvar	Kommentar til avvik
350	Framleis tidleg å seie noko om prognosane. Pr. i dag ser det greitt ut. Vi brukar noko meir på sosialhjelp på flyktningar, dette er naturleg sidan vi no har busett. Rekneskapen viser underskot, men her manglar refusjonar på buttiltak i Førde og overføring av bunde fond.
351	Det er budsjettert med at tenesta skal få med 1,1mill i overskot. Med ny avtale med Førde norsksenter om betaling og tilsetting av ny medarbeidar er det tvilsamt at tenesta kan klare eit slikt overskot.

371 OG 373:HEIMETENESTER SKEI

Måloppnåing

Hovudmål (4 år)	Delmål (1 år)	Status pr i dag
- Yte gode tenester etter gjeldande lovverk	-Drifte tenesta etter gjeldande lovverk og planar -Ha fagleg forsvarleg drift gjennom heile året -Ha fokus på kvalitet på tenestene -Evaluerer enkeltvedtak på tenester og implementere tenestestandardar -Ivareta brukarane sine behov og arbeide for auka funksjonsnivå og sjølvstende, rehabilitering.	-Brukar avvik systematisk til å betre kvaliteten på tenestene. -Har hatt brukarundersøking, arbeider med tiltak i høve til det. -Har gjennom KS sitt effektiviseringsnettverk utført registrering av kvalitetsindikatorar. -Har styrka saksbehandling og kartlegging i avdelingane. -Hatt opplæring på bruk av makt og tvang.
-Vere ein god og attraktiv arbeidsplass	-Ha eit godt arbeidsmiljø -Følgje opp IA-avtalen -Samarbeid med verneombod og tillitsvalde -Ha fokus på kompetanseutvikling i avdelingane -Rekruttere studentar og fagpersonell	-Har faste avdelingsmøter med alle avdelingar. -Har hatt medarbeidarundersøking, startar veke 20 oppfølging av resultata på den. -IA avtalen: har dialogmøter, er med i prosjekt på sjukefråværsoppfølging. -Deltak på aktuelle fagkurs -Sjukefråværsstatestikk -Vernerundar med evaluering av tiltak

		-Har ikkje god nok rekruttering til sjukepleiar og vernepleiar-stillingar. -Har sendt vidare sak på rekrutteringstiltak.
-Drifte tenesta innanfor tildelte økonomiske rårer	-Realistisk budsjett -Ha god oversikt over budsjett og rekneskap i avdelingane.	-Leverar rekneskap og tertialrapportar.

Økonomi

Ansvar	Prognose / Kommentar til avvik
371	Prognose: 0, avdelinga ser ut til å gå i balanse
373	Prognose: 0, avdelinga ser ut til å gå i balanse

381: HEIMETENESTA VASSENDEN

Måloppnåing

Hovudmål (4 år)	Delmål (1 år)	Status pr i dag
-Yte fagleg forsvarleg teneste etter gjeldande lovverk	- Drifte tenesta etter gjeldande lovverk og planar - Nytte kvalitetssystemet i det daglege arbeidet. - Evaluere enkeltvedatak og implementere tenestestandar inn i vedtaka. Ha fagleg forsvarlig drift gjennom heile året.	Brukarundersøking er gjennomført for brukarane Har fokus på avvik. Kvalitetssystemet er tilgjengeleg for alle i avdelinga. Oppdatert lovverk ligg tilgjengeleg i avdelinga og er implementert i det daglege arbeidet. Jobbar ut frå vedtak fatta i vedtaksnemnda
- Behalde tilsette og rekruttere fagpersonell og Vere ein attraktiv arbeidsplass	- Behalde eit godt arbeidsmiljøet. - Følgje opp IA avtalen. - Implementere kompetanse plan når den er på plass. - Utvikle større samarbeid med psykisk helsevern og busenteret. - Sikre god samhandling med vidaregåande skular og høgskulen for å få studentar i praksis. -Samarbeide med verneombud og tilitsvalde. -Fokus på kompetanseutvikling i avdelingane	Arbeidsmiljøundersøking/kartelegging av tilsette er gjennomført Har fokus på sjukefråvær. Oppfølging av sjukmeldte etter IA avtalen. Hatt fleire felles personalmøte med Vassenden omsorgsenter. Felles sjukepleiarmøte med Vassenden busenter. Har kontinuerlig sjukepleiarstudentar, helsefagarbeidarstudent i praksis. Vernerunde er gjennomført Faste avdelingsmøter i turnus.

		Utviklingssamtale er ikkje starta. Personalet får delta på relevante kurs
Drifte tenesta innanfor tildelte økonomiske rammer	- Lage realistiske budsjett - Rapportere konsekvensar og avvik.	Rekneskapsrapportar Tertialrapportar. Leverte Årsmelding

Økonomi

Prognose	Kommentar til avvik
-149 425	Positivt avvik: Ledig vakant 30% sjukepleiarstilling fram til mai -15. Mindre bruk av fastløn grunna mykje bruk av ufaglærte i ledige vakter ved sjukefråvær.

400: PLAN, NÆRING, DRIFT - FELLES

Måloppnåing

Hovudmål (4 år)	Delmål (1 år)	Status
Tilby innbyggjarane i Jølster kommune gode tenester innan fagområda.	- Sikre kvalitet i teneste-tilbodet ved å ha rett kompetanse på rett plass. - Sikre at tenestene er i tråd med gjeldande lovverk og retningslinjer. - Ferdigstille/implementere kvalitetssystemet i einingane. - Sikre gjennomføring av politiske strategiar og tiltak jamfør mellom anna vedtekne handlingsplanar.	Kompetanseplan på plass i løpet av 2015. Vert kontinuerleg følgt opp. Følgjer opp vedtekne tiltak i mellom anna økonomiplan. Det er gjennomført tilsyn på brann og beredskap.
Bidra til at Jølster er eit aktivt samfunn i endring og vekst.	- Bidra gjennom arealplanen til nye attraktive oppvekst og buområde. - Gjennomføre tiltak etter investeringsbudsjettet til rett tid og i samsvar med godkjent kostnad. - Gjennomføre tiltak i samsvar med «10 på topp» - Delta i fellestiltak i regi av SIS.	Arbeider med å sikre grunn for framtidig bustadareal på Vassenden i samsvar med kommuneplanen. Bidra gjennom utbyggingsavtale til utbygging både på Vassenden og Skei. Utbygginga ved Skei omsorgssenter har ei framdrift i samsvar med plan og budsjett. Heimly: Byggjearbeid tok til i mars og skal vere ferdig i november. Vassenden omsorgssenter er lyst ut på konkurranse. Oppstart byggearbeid til hausten.

		Deltek i prosjekt om utbygging av VA mm til Sunnfjord næringspark. Heile reguleringsplan for E39 er vedteken.
Utvikle tenestetilbodet slik at det kan bidra til eit effektivt og allsidig landbruk.	- Etablere faste møteplassar og dialog med landbruksnæringa. - Bidra gjennom arealplanen til eit allsidig landbruk og landbruk +. - Sikre tradisjonelt betebbruk gjennom prioritering av virkemiddelbruken.	Interkommunalt fagleg samarbeid på fleire fagområde.
Bidra til vekst i næringsetableringa.	- Bidra gjennom arealplanen til større samanhengande og attraktive næringsareal. - Utnytte potensiale som ligg i allereie nye etableringar på Skei. - Nytte potensiale som ligg i oppgradering av E39 og rassikring av RV5.	Vedtak om oppstartsmidlar til E39 Bjørset – Skei. Reguleringsplan for tunnell mm langs RV er føresett lagt ut på høyring sommaren 2015. Bruk av overskotsmassar til konkrete formål er vurdert.

510: BIBLIOTEK

Måloppnåing

Hovudmål (4 år)	Delmål (1 år)	Status pr i dag
Biblioteket som møteplass.	Arrangement, eit forfattarbesøk for vaksne om våren og eit for barn om hausten. Ambulerande bokkafear/debattar med dei andre BIS-biblioteka. «Litteraturhus i grendahusa» Fortsette med lesesirkel for vaksne, 8 treff pr år. Fortsette og vidareutvikle bokkafear og småbarnstreff. Samarbeide med frivilligsentralen.	Forfattarbesøk erstatta av teater i år – vellukka! Barnebokforfattar til hausten, premie til mest-lesande elev på «sommarles» Gjennomført ein felles bokkafe i Førde. Fekk ikkje ekstramidlar – ikkje realisert. Lesesirkel fungerer godt. Bokkafear for eldre heimebuande er bra besøkt.
Barn og unge i sentrum.	Den plutselige scene, tilbod til ungdomsskuleelevar i Jølster som vil spele i band. Samarbeid med Jølster kulturskule.	På vent, må få orden på nøklar

	Sommarles. Lesekonkurranse for barn 6 – 13 år. Samarbeid med BIS-biblioteka Prosjekt «Lesefrø» med nynorske bøker til barnehagane i Jølster.Samarbeid med Skei og Ålhus barnehage og nynorsksenteret. Barnehagefilial i alle barnehagane som ynskjer det.	Det vert sommarles, avslutning på Vassenden i september. Har fått midlar frå nynorsksenteret og er godt i gang. Vi har filial på Skei, Ålhus Vassenden og Stardalen barnehage.
Samlingsutvikling	Formalisere BIS-samarbeidet vidare med felles utstillingar og felles møter om innkjøp. Felles purrerutiner. Fornye fagbokstamma for barn og unge, spesielt på Vassenden. Samarbeid med Vassenden skule. Fornye og utvide lydboksamlinga spesielt på Skei -sirkulasjonsordning mellom Skei og Vassenden Kassere	Felles møter om innkjøp, Felles purrerutiner er innført. Supplerast heile tida. God sirkulasjon på bøker Skei og Vassenden. Norsk bibliotektransport fungerer godt til dei andre biblioteka. Viktig
Kompetanseheving	Delta på fagrelaterte kurs som skjer i nærområde (fylkesbiblioteket)	Usikker situasjon med avdelingsleiar. Ny tilsett må få opplæring via fylkesbiblioteket.

Økonomi

Prognose	Kommentar til avvik
0	Er i balanse

610: PLAN- OG BYGG

Måloppnåing

Hovudmål (4 år)	Delmål (1 år)	Status pr i dag
-----------------	---------------	-----------------

Gjennomføre kommuneplanen sin arealdelen i trå med politiske vedtak.	Ferdigstille kommuneplanen sin arealdel.	Arealdel endeleg vedteken.
Innføre vegadresser i kommunen	Organisering av arbeidet. Starte med inndeling i vegparsellar. Tildeling av husnummer	Mestedelen av inndeling i adresseparsellar er no utført. Starta på arbeid med omnummerering av eksist adressar (partal/oddetal).
Sakshandsamingstid for Pbl-lov og Matrikkelsaker.	Sakshandsamingstid innanfor dei krav som er stilte i lovverket	Noko på etterskot her. Dette skuldast at vegadresse og overgang til NN2000* har vore prioritert.

*NN2000: For opplysningar om dette sjå kommunen si heimeside.

Økonomi

Prognose	Kommentar til avvik
60.000,-	Mindre inntekt på gebyr, svært usikkert delevis pga adressearbeidet.

620-621: DRIFT- OG KOMMUNALTEKNIKK

Måloppnåing

Hovudmål (4 år)	Delmål (1 år)	Status pr i dag
Arbeide med internkontroll innafor forvaltning og organisering av avdelinga.	- Gjennomgang av internkontrollsystemet innafor VA og vidare dei andre tenesteområda. - Gjennomføre/ferdigstille IK for dei ulike tenestene.	På grunn av manglande kapasitet er det gjort liten med IKS. Arbeid med IKS skal starte opp igjen etter sommerferie.
Auke innsats for å behalde kvalitet på tenester og verdiar på det vi har forvaltar.	- Rehabilitere/styrke samferdsel i kommunen. - Forvalte og styrke vedlikehald av bygningar ved å prioritere vedlikehaldstiltak som er med på å sikre verdiar på kommunale bygg/anlegg. - Gjennomføre ENØK-tiltak for innsparing av energikostnader.	- Tilbudsgrunnlaget for asfaltering 2015 er sendt ut til entreprenører. Arbeid skal utførast fra juni-september 2015. - En del av dei prioriterte tiltak for 2015 (bygg) er igangsett. Resten skal igangsettes i løpet av året. - Jølster Kommune har sendt inn søknad til Enova i mars (for å delvis kunne finansiere ENØK-tiltak). Venter på tilbakemelding.
Ferdigstille/gjennomføre krav til brannordning i Jølster.	Halde fram opplæring av brannmannskap	Det er gjennomført ein stor del tilsyn av bustader,

	(deltidsreforma) ○ Auke innsats innafor førebyggjande arbeid. ○ Gjennomføre/ferdigstille brannordning. ○ Etablering av nytt samband for brannvernet.	medan tilsyn av særskilde brannobjekt ikkje er starta opp enno. ○ Vi har gjennomført arbeid med risikokartlegging, inført rutinar og laga innsatsplanar. Supplering av det som er allereie utført skal gjerast før haust.
--	---	--

Økonomi

620: VAR og Feiing/tilsyn

Prognose	Kommentar til avvik
150 000	○ Større drift- og lønsutgifter innafor Vatn og Avløp enn budsjettert (overtid pga driftsproblem spesielt på reinseanlegg og Hegrenes vassverk). ○ Meirkostnader på grunn av problem med Hegrenes vassverk (borebrønnen har ikkje kapasitet). ○ Kjøp av Tankbil. ○ Ansvarsområda vert balansert mot fond og fondsavsetningar.

621: Drift- og kommunalteknikk

Prognose	Kommentar til avvik
300 000	○ Høgare kostnader innanfor vintervedlikehald enn budsjettert. Mykje snø (gjeld spesielt bruk av grus og overtidstimer eige personell).
100 000	○ Akutt reparasjonsarbeid kommunale bruer etter kontrollrunde i april/mai 2015 (gjelder bl.a. stabilisering av fundament og krav ifm rekkverk).
80 000	○ Straumkostnader Vassenden skule (MOJO) er ikkje dekket i budsjett. Blir ført på vaktmeisterbudsjettet.

650: NÆRING OG MILJØ

Måloppnåing

Hovudmål (4 år)	Delmål (1 år)	Status pr i dag
1. Utvikle det tradisjonelle landbruket som basis for all landbruksproduksjon i kommunen.	1.1 Halde fram arbeidet med å fornye driftsopplegget for all produksjon av mjølk i kommunen – gjennom fornying og nybygg av samdriftsløysingar og einskildprodusentar 1.2 Betre arronderinga gjennom kanalisering, grøfting og aktiv nydyrking 1.3 Kultur og jordbruksareal som ikkje kan driftast med rasjonell hausting skal skjøttast gjennom aktiv beitebruk 1.4 Oppretthalde naudsynt kvalitet på tilskotsforvaltninga	✓ Ein søknad om tilskot til nytt mjølkefjøs (45 årskyr og 300.000 l produsert mjølk) handsama og sendt til Innovasjon Norge ✓ Produksjonstilskots-søknadane for januar 2015 er i hovudsak ferdighandsama og tilsyn gjennomført.
2. Jobbe for å sikre regional næringsindustri	2.1 Auke produksjonen av mjølk	✓ Ein søknad om tilskot til nytt mjølkefjøs (45 årskyr og

tilgang på gode råvarer	2.2 Auke produksjonskvotane fra 100 000 liter til 110 000 liter per produsent 2.3 Utvikle sau og geitehaldet gjennom stimulering av produsentmiljøet og nyinvesteringar i driftsmatar og driftsbygningar 2.4 Utvikle nye landbruksproduksjonar innan kjotproduksjon av storfe, svineproduksjon og eggproduksjon	300.000 l produsert mjølk) handsama og sendt til Innovasjon Norge ✓ Finansierer (saman med Gloppen) Mjølkeprosjekt Jølster og Gloppen, som driv råd og rettleiing knytt til mjølke- og storfekjøttproduksjon
3. Utvikle skogbruket for uttak av 10 000m ³	3.1 Nybygging av 5 km Skogsveg 3.2 Auke årleg utplanting og stimulere til bruk av tilskotssystemet	✓ Skogplantar for 2015 bestilt ✓ Innspel om bruk av tunnellmassar frå Kjøsnesfjorden til skogsvegbygging
4. Utvikle sports og næringsfiske i kommunen	4.1 Legge til rette for vidareforedling av jølstraaren. 4.2 Legge til rette for god infrastruktur rundt sportsfiske i vassdraget 4.3 Auke sal av fiskekort og andre produkt knytt til fiske	✓ Ytt 100.000 kr i tilskot til Jølster arefest
5. Utvikle hjorteforvaltninga til gode for jord og skogbruket og som ein ressurs for grunneigar gjennom rekreasjon og auka jaktsal	5.1 Sikre ei bestandsretta forvaltning av hjorten i tråd med kommunalt måldokument 5.2 Minke påkøyrleproblematikken	✓ Ytt tilskot til prosjekt forvaltning av hjortebestand ✓ Invitert hjorteutvalet til møte om nytt måldokument, for kommunen, og resultat av vårteljing
6. Utnytte og utvikle småkraftpotensialet i kommunen	6.1 Stimulere til etablering av småkraftverk	✓ Ingen aktivitet så langt i år

- Dei tre stillingane ved eininga er 100 % bemanna frå 1.5.2015.
- Noko etterslep m.o.t. sakshandsamingstid frå då eininga var underbemanna.

Økonomi

Prognose	Kommentar til avvik
0	Ingen vesentlege avvik

900: FINANSIELLE FØREMÅL

Økonomi

Prognose	Kommentar til avvik	
2.548.000,-	Redusert inntekt	
	Redusert utbytte Sunnfjord Energi AS	1 260 000
	Redusert skatt og rammestilskot, befolkningsnedgang	1 600 000
	Stipulert redusert skatteinngang	900 000
	Kompensasjon red. skatteinngang revidert nasjonalbudsjett	-472 000
	Sum redusert inntekt	3 288 000
	Auka inntekt	
	Auka e-skatt verk og bruk Statnett	-500 000
	Byggjelånsrente 2014	-240 000
	Sum auka inntekt	-740 000
	Redusert inntekt ansvar 900	2 548 000

Dokumentliste:



Saksutgreiing

SAKSGANG**Styre, utval, komite m.m.**

Formannskapet

Kommunestyret

Møtedato

02.06.2015

16.06.2015

Saksnr

040/15

046/15

Sakshandsamar: Børge Tvedt	Arkiv: FE-216	Arkivsaknr 14/1010
-------------------------------	------------------	-----------------------

Forvaltningsrevisjon - Oppfølging av sjukefråvær

Vedlegg:

Dok.dato	Tittel	Dok.ID
20.05.2015	Forvaltningsrevisjon - Oppfølging av sjukefråvær - Jølster kommune, tilråding frå kontrollutvalet	62642
27.05.2015	Sak 014.15 Forvaltningsrevisjon - Oppfølging av sjukefråvær - Jølster kommune.pdf	62643
27.05.2015	Forvaltningsrevisjonsrapport Jølster kommune - Oppfølging av sjukefråvær, datert 22.4.2015.pdf	62644
17.12.2014	Oppstartsbrev i samband med tingniga forvaltningsrevisjon frå Jølster kontrollutval	58214

Rådmannen sitt framlegg til vedtak:

1. Kommunestyret tek rapport om forvaltningsrevisjon – Oppfølging av sjukefråvær, til orientering.
2. Kommunestyret viser til konklusjon og tilrådingar og ber rådmannen følgje opp tilrådingane, som vist til i punkt 3 nedanfor.
3. Tilrådingane skal gjennomførast i samsvar med framlegget frå rådmannen i kommentarar til høyringa slik:

Oppdatering av rutinar:

Rutine	Frist	Ansvar
Registrering av sjukefråvær Tieto	01.09.15	Tenestekontoret
Registrering av sjukefråvær skule	01.09.15	Tenestekontoret/skulane
Produksjon og utsending av refusjonskrav NAV	01.09.15	Kommunekassen
Oppfølging av refusjonskrav NAV	01.09.15	Kommunekassen
Oppfølging av sjukmelde	01.09.15	Tenestekontoret
Dokumentasjon av sjukefråværsoppfølging	01.09.15	Tenestekontoret
Ansvar og delegering sjukefråværsoppfølging	01.09.15	Tenestekontoret
Opplæring oppfølging av sjukmelde tenesteleiarar og andre som jobbar med sjukefråværsoppfølging	01.11.15	Tenestekontoret/ Rådmannen

Rutinar skal vere ein del av kommunen sitt kvalitetssystem.

Handsaming i Formannskapet 02.06.2015:

Rådmannen sitt framlegg til vedtak vart samrøystes vedteke

FSK-040/15 Vedtak:

1. Kommunestyret tek rapport om forvaltningsrevisjon – Oppfølging av sjukefråvær, til orientering.
2. Kommunestyret viser til konklusjon og tilrådingar og ber rådmannen følgje opp tilrådingane, som vist til i punkt 3 nedanfor.
3. Tilrådingane skal gjennomførast i samsvar med framlegget frå rådmannen i kommentarar til høyringa slik:

Oppdatering av rutinar:

Rutine	Frist	Ansvar
Registrering av sjukefråvær Tieto	01.09.15	Tenestekontoret
Registrering av sjukefråvær skule	01.09.15	Tenestekontoret/skulane
Produksjon og utsending av refusjonskrav NAV	01.09.15	Kommunekassen
Oppfølging av refusjonskrav NAV	01.09.15	Kommunekassen
Oppfølging av sjukmelde	01.09.15	Tenestekontoret
Dokumentasjon av sjukefråværsoppfølging	01.09.15	Tenestekontoret
Ansvar og delegering sjukefråværsoppfølging	01.09.15	Tenestekontoret
Opplæring oppfølging av sjukmelde tenesteleiarar og andre som jobbar med sjukefråværsoppfølging	01.11.15	Tenestekontoret/ Rådmannen

Rutinar skal vere ein del av kommunen sitt kvalitetssystem.

Handsaming i Kommunestyret 16.06.2015:

Formannskapet si tilråding vart samrøystes vedteke

KST-046/15 Vedtak:

1. Kommunestyret tek rapport om forvaltningsrevisjon – Oppfølging av sjukefråvær, til orientering.
2. Kommunestyret viser til konklusjon og tilrådingar og ber rådmannen følgje opp tilrådingane, som vist til i punkt 3 nedanfor.
3. Tilrådingane skal gjennomførast i samsvar med framlegget frå rådmannen i kommentarar til høyringa slik:

Oppdatering av rutinar:

Rutine	Frist	Ansvar
Registrering av sjukefråvær Tieto	01.09.15	Tenestekontoret
Registrering av sjukefråvær skule	01.09.15	Tenestekontoret/skulane
Produksjon og utsending av refusjonskrav NAV	01.09.15	Kommunekassen
Oppfølging av refusjonskrav NAV	01.09.15	Kommunekassen
Oppfølging av sjukmelde	01.09.15	Tenestekontoret
Dokumentasjon av sjukefråværsoppfølging	01.09.15	Tenestekontoret
Ansvar og delegering sjukefråværsoppfølging	01.09.15	Tenestekontoret
Opplæring oppfølging av sjukmelde tenesteleiarar og andre som jobbar med sjukefråværsoppfølging	01.11.15	Tenestekontoret/ Rådmannen

Rutinar skal vere ein del av kommunen sitt kvalitetssystem.

Saksutgreiing:

Det vert vist til kontrollutvalet si handsaming av forvaltningsrevisjon i sak 014/15 – oppfølging av sjukefråvær, samt saksutgreiing frå SEKOM av 19.05.15 og rapport frå KRYSS revisjon av 22.04.15.

Kontrollutvalet gjev slik tilråding til kommunestyret.

JØL-014/15 Vedtak:

1. Kommunestyret tek rapport om forvaltningsrevisjon – Oppfølging av sjukefråvær, til orientering.
2. Kommunestyret viser til konklusjon og tilrådingar og ber rådmannen følgje opp tilrådingane, som vist til i punkt 3 nedanfor.
3. Tilrådingane skal gjennomførast i samsvar med framlegget frå rådmannen i kommentarar til høyringa slik:

Oppdatering av rutinar:

Rutine	Frist	Ansvar
Registrering av sjukefråvær Tieto	01.09.15	Tenestekontoret
Registrering av sjukefråvær skule	01.09.15	Tenestekontoret/skulane
Produksjon og utsending av refusjonskrav NAV	01.09.15	Kommunekassen
Oppfølging av refusjonskrav NAV	01.09.15	Kommunekassen
Oppfølging av sjukmelde	01.09.15	Tenestekontoret
Dokumentasjon av sjukefråværsoppfølging	01.09.15	Tenestekontoret
Ansvar og delegering sjukefråværsoppfølging	01.09.15	Tenestekontoret
Opplæring oppfølging av sjukmelde tenesteleiarar og andre som jobbar med sjukefråværsoppfølging	01.11.15	Tenestekontoret/ Rådmannen

Rutinar skal vere ein del av kommunen sitt kvalitetssystem.

Dokumentliste:

Nr	T	Dok.dato	Avsender/Mottakar	Tittel
1	I	12.12.2014	Kryssrevisjon	Oppstartsbrev i samband med tingniga forvaltningsrevisasjon frå Jølster kontrollutval
2	I	19.05.2015	SEKOM- sekretariat	Forvaltningsrevisjon - Oppfølging av sjukefråvær - Jølster kommune, tilråding frå kontrollutvalet



SEKOM- sekretariat
Postboks 338
6802 FØRDE

Vår ref
SRØ 15/410 - 3

Dykkar ref

Arkiv
033

Dato
02.07.2015

Reglement for Jølster kontrollutval med reglement for høyring, tilråding frå kontrollutvalet

Rådmannen sitt framlegg til vedtak:

1. Framlegg til reglement for Jølster kontrollutval datert 11.5.2015, vert vedteke med følgjande endring av § 2, 2. setning :
2. Det skal veljast tilstrekkeleg med vararepresentantar.
Framlegg til reglement for høyringar i Jølster kontrollutval datert 11.5.2015, vert vedteke.

Handsaming i Kommunestyret 16.06.2015:

Rådmannen sitt framlegg til vedtak vart samrøystes vedteke

KST-047/15 Vedtak:

1. Framlegg til reglement for Jølster kontrollutval datert 11.5.2015, vert vedteke med følgjande endring av § 2, 2. setning :
2. Det skal veljast tilstrekkeleg med vararepresentantar.
Framlegg til reglement for høyringar i Jølster kontrollutval datert 11.5.2015, vert vedteke.





Jølster kommune

6843 Skei i Jølster

tlf. 57 72 61 00

postmottak@jolster.kommune.no

Med helsing

Svanhild Røkenes
Førstekonsulent
57726143

Skaparkraft - i verdas vakraste ramme.

jolster.kommune.no



Fra: Anette Sollid
Sendt: 8. september 2015 13:51
Til: Audhild Ragni Vie Alme
Emne: Prosedyrar for sjukefråværsoppfølging Jølster Kommune
Vedlegg: Dokumentasjon av oppfølging av sjumeldte 2015.doc; Fråversregistrering - tilsette.doc; Fråversregistrering skule.doc; NAV individuell oppfølgingsplan 2015.pdf; NAV oppfølgingsplan 2015.pdf; Oppfølging av sjukmeldte.doc; Prosedyre oppfølging refusjon.doc; Prosedyre produksjon refusjonskrav..doc

Sjå vedlegg for nye prosedyrar for sjukefråværsoppfølging i Jølster Kommune.

Ønskjer deg ein fin dag!

Med vennleg helsing

Anette Sollid

Økonomi og personalleiar

Tel: 57 72 61 42 | 97 03 08 81

Jølster kommune

www.jolster.kommune.no <<http://www.jolster.kommune.no/>>

postmottak@jolster.kommune.no <<mailto:postmottak@jolster.kommune.no>>

Skaparkraft - i verdas vakraste ramme.



Dokumentasjon av oppfølging av sjukmelde

Jølster kommune nyttar til ei kvar tid NAV sin gjeldande oppfølgingsplan. Dette skjema vert nytta for å dokumentere status i oppfølginga. All dokumentasjon på oppfølging av den tilsette skal arkiverast i Websak under personalmappa til den sjukmeldte.

Når	Kva gjer vi	Ansvarleg	Status
I heile sjukmelding Perioden	Samtale med jamne mellomrom Invitere til lunsj og sosiale aktivitetar Sende relevant post	Næraste leiar	
1. dag	Melding om fråvær	Arbeidstakar	
4. dag	Telefonsamtale Aktuelle moment: Korleis har du det? Trur du plagene skuldast tilhøve på jobben? Har du vore i kontakt med bedriftshelsetenesta? Når trur du at du er tilbake på jobb? *Omsorg, ikkje kontroll.	Næraste leiar	
Innan 8 dagar	Telefonsamtale; korleis går det? Funksjonsvurdering; er det noko du kan gjere av gamle eller nye arbeidsoppgåver? Er det noko arbeidsplassen kan gjere for å legge tilrette? Eventuelt invitere til samtale. Ved hyppig korttidsfråvere, invitere til samtale *Omsorg, ikkje kontroll.	Næraste leiar inviterer til samtale. Den sjukmelde deltek i samtalen. Kan ha med tillitsvald eller andre.	
Innan 4 veker	Invitere til samtale: Om aktive ordningar og tiltak på arbeidsplassen Diskutere aktuelle samarbeidspartar. Utarbeide individuell oppfølgingsplan i lag med den sjukmeldte, og send denne til NAV og lege.	Næraste leiar inviterer til samtale. Den sjukmelde deltek i samtalen. Kan ha med tillitsvald eller andre.	
Innan 7 veker	Invitere til dialogmøte 1 aktuelle samarbeidspartar blir invitert med.	Næraste leiar inviterer til samtale. Den sjukmelde deltek i samtalen. Kan ha med tillitsvald eller andre.	
Mellom dialogmøte 1 og 2	Hald jamnleg kontakt med den sjukmeldte. Evaluer tiltak. Revider oppfølgingsplan. *Omsorg, ikkje kontroll.	Næraste leiar inviterer til samtale. Den sjukmelde deltek i samtalen. Kan ha med tillitsvald eller andre.	
Innan 26 veker	Delta på dialogmøte 2 i regi av NAV. Send inn revidert oppfølgingsplan	Næraste leiar Sentraladministrasjon Bedriftshelsetenesta Omstillingsutvalet Lege NAV Sjukmeldte Tillitsvald	

Hyppig korttidsfråvere: Hyppig korttidsfråvere kan vere ein indikator på problem i arbeidsmiljø, og bør difor følgjast opp med ein samtale.

Funksjonsvurdering: Den sjukmelde skal så tidleg som mogleg seie noko om kva ho eller han kan gjere, og kva for tiltak som kan vere til hjelp for å kome raskare attende til arbeid. Innan fire veker skal legen gje ei enkel funksjonsvurdering i sjukmeldingsattesten, del II. Denne kan partane dra nytte av i samtalen kring kva den sjukmelde kan gjere av arbeid.

Individuell oppfølgingsplan: Kan skrivast frå fyrste dag, men **skal** liggje føre innan 4 veker. Planen skal innehalde ei vurdering av arbeidstakar sine arbeidsoppgåver i høve funksjonsevne, skildring av tiltak for tilrettelegging, vurdering av det offentlege si rolle og plan for vidare oppfølging.

Dialogmøte: Det er krav om dialogmøte innan 7 veker om innhaldet i oppfølgingsplanen for sjukmelde som ikkje er i arbeidsrelatert aktivitet. Dersom arbeidstakar åleine eller arbeidstakar og arbeidsgjevar saman ynskjer det, pliktar sjukmeldar å møte. NAV er aktive medspelarar. Det er naudsynt å byrje planlegge dialogmøte tidleg. Arbeidsgjevar skal gje skriftleg melding om dialogmøtet til NAV

Avslutting av arbeidsforhold: Dersom arbeidstakar får uførepensjon gjennom folketrygda skal ein avvike arbeidsforholdet heilt eller i den graderinga ein har fått uførepensjon. Arbeidstakar kan søkje permisjon frå stillinga si etter gjeldande permisjonsreglement.



JØLSTER KOMMUNE

KVALITETSUTVIKLINGSSYSTEMET - PROSEDYRE:

NAMN Fråværsregistrering		Side / av 1	Vedlegg
Utarbeida av Siv Carlsen Kjøsnes		Utgåve / dato 01.09.15	
Godkjent av Anette Sollid	Revisjonsansvarleg Anette Sollid	Reviderast Ved endring	Gjeld f.o.m. 01.09.15

MÅL Registrere ferie og fråvær i løpet av kalenderåret.
For å kontrollere at det er i samsvar med gjeldande reglar.

ANSVAR Arbeidstakar og nærmaste leiar

REFERANSAR Ferielova
Reglement for Jølster kommune

HANDLING **Fråvær**
Kvar arbeidstakar legg inn fråvær som eigenmelding i elektronisk lønssystemet til kommunen første dag arbeidstakar er tilbake på arbeid. Nærmaste leiar godkjenner dette elektronisk etter gjeldane regelverk.

Sjukmelding frå lege vert registret av nærmaste leiar i lønssystemet etter gjeldande regelverk.

Ferie
Kvar arbeidstakar legg inn ønskje om ferie elektronisk i lønssystemet, Tieto. Nærmaste leiar godkjenner dette etter gjeldane regelverk.
Ferieavviklinga må ikkje gå utover drifta av avdelinga. Nærmaste leiar har ansvar for dette.

Kvar arbeidstakar legg inn ønskje om overføring av ferie frå eit år til neste i lønssystemet innan utgongen av året. Nærmaste leiar godkjenner dette etter gjeldane regelverk i lønssystemet.



JØLSTER KOMMUNE

KVALITETSUTVIKLINGSSYSTEMET - PROSEDYRE:

NAMN Fråværsregistrering		Side / av 1	Vedlegg
Utarbeida av Siv Carlsen Kjøsnes		Utgåve / dato 01.09.15	
Godkjent av Anette Sollid	Revisjonsansvarleg Anette Sollid	Reviderast Ved endringar	Gjeld f.o.m. 01.09.15
Tenesteområde: Tenestekontoret			

MÅL Registrere ferie og fråvær i løpet av kalenderåret.
For å kontrollere at det er i samsvar med gjeldande reglar

ANSVAR Tenestekontoret

REFERANSAR Ferielova.
Reglement for Jølster kommune.

HANDLING

Fråvær
Vi får inn fråværslistar, eigenmelding og sjukmeldingar frå Skulane i Jølster kommune.

Tenestekontoret registrerer dette elektronisk i lønssystemet på kvar enkelt lønstakar med kodar for kva fråværet gjeld.

Kassen fører sjukmelding frå lege.

Ferie
Når ein skal føre over ferie frå eit år til neste, må det fyllast ut eit skjema som må underskrivast av overordna. Dette skal registrerast inn på ein kode for overført ferie.

Oppfølgingsplan ved sykmelding	Utfyllingsdato:								
Oppfølgingsplan skal utarbeides senest innen 4 uker for alle sykmeldte, med mindre det er åpenbart unødvendig. Planen skal være et dynamisk verktøy i oppfølgingsarbeidet og revideres underveis i sykefraværsløpet, for eksempel i forbindelse med dialogmøter. Oppfølgingsplanen skal sendes uoppfordret til sykmelder når den er utarbeidet første gang (dvs. ved 4 uker) og til NAV når NAV ber om det. Hvis du trenger bistand fra NAV i oppfølgingsarbeidet, kan du sende inn oppfølgingsplanen og krysse av for bistandsbehov. For opplysninger om sykefraværsoppfølging og henvisning til lov og regler, se nav.no og arbeidstilsynet.no <i>Trenger du mer plass, bruk "Utfyllende opplysninger" på siste side.</i>									
Nøkkelopplysninger Nøkkelopplysninger skal identifisere arbeidsplassen og den sykmeldte, og gir grunnlagsinformasjon. Dette er opplysninger som er viktig også for lege/sykmelder og NAV. Det er ikke behov for å fylle ut nøkkelopplysningene på nytt når planen oppdateres.									
Opplysninger om virksomheten Virksomhetens navn: * Bedriftsnr: * Nærmeste leder – Fornavn / Etternavn: * Telefon nærmeste leder: * Annen kontaktperson – Fornavn / Etternavn: * Telefon kontaktperson: * <table border="0" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 40%;">Virksomheten er IA-virksomhet</td> <td style="width: 10%; text-align: center;">Ja</td> <td style="width: 10%; text-align: center;">Nei</td> <td style="width: 40%;"></td> </tr> <tr> <td>Virksomheten har bedriftshelsetjeneste</td> <td style="text-align: center;">Ja</td> <td style="text-align: center;">Nei</td> <td></td> </tr> </table>		Virksomheten er IA-virksomhet	Ja	Nei		Virksomheten har bedriftshelsetjeneste	Ja	Nei	
Virksomheten er IA-virksomhet	Ja	Nei							
Virksomheten har bedriftshelsetjeneste	Ja	Nei							
Opplysninger om arbeidstakeren Arbeidstaker – Fornavn / Etternavn: * Fødselsnummer: * Telefon: Stilling / avdeling: Ordinære arbeidsoppgaver:									
Opplysninger om sykefraværet Første fraværsgang: Sykmeldingsdato: Sykmeldingsprosent ved sykmeldingsdato:									

Tiltak

Under **Tiltak** beskrives hvilke oppgaver som kan utføres/ikke utføres, og hvilke konkrete tiltak som avtales for at arbeidstaker skal være i eller komme tilbake i arbeid. Informasjon på sykmeldingsblanketten kan gi viktige opplysninger til vurderingen av tilrettelegging eller andre tiltak. Tiltak skal avtales for en angitt periode, og vurderes ved slutten av eller underveis i perioden. Hvis vurderingen viser at det er behov for nye tiltak, oppdateres oppfølgingsplanen ved å fylle ut tiltak for en ny tiltaksperiode.

Ordinære arbeidsoppgaver som kan / ikke kan utføres

Beskrivelse av tiltak

Mål med tiltaket

Tiltaket gjennomføres i perioden

Sykmeldingsprosent i perioden

Ønsker bistand fra NAV (Kryss av og gi begrunnelse for ønsket bistand)

☐ Råd og veiledning

☐ Dialogmøte i regi av NAV

☐ Arbeidsrettede tiltak og virkemidler

☐ Hjelpemidler

Behov for bistand fra andre

☐ Bedriftshelsetjenesten

☐ Andre (spesifiser i fritekstfelt under)

Behov for avklaring med lege/sykmelder

Tilrettelagt arbeid ikke mulig

Vurdering – effekt av tiltak

Klikk på knappen nedenfor for å opprette ny versjon av planen når vurderingen viser at det er behov for nye tiltak.

*Dette skjer når du klikker på knappen
"Opprett ny versjon av planen":*

- Dokumentet lagres på plassering du velger
- Data i skjemafelt på side 1 beholdes, de andre sidene nullstilles
- "Utfyllingsdato" på side 1 fylles ut med dagens dato



Framdrift

Oppfølgingssamtaler, dialogmøter og andre opplysninger om framdriften

Underskrift

Dato for underskrift:

Arbeidstaker

Arbeidsgiver

Signert papirkopi foreligger på arbeidsplassen

Utfyllende opplysninger:

Oppfølging av sykmeldte

Ofte er det mulig å være helt eller delvis i arbeid hvis arbeidet blir tilrettelagt. Jo tidligere man kommer i gang, desto større er sjansen for å komme raskt tilbake til arbeid.

Arbeidsgiver har hovedansvaret for å tilrettelegge og følge opp sykmeldte på arbeidsplassen, og arbeidstaker plikter å medvirke til å finne løsninger som hindrer unødige langvarige sykefravær. Sykmelder og NAV har også roller i oppfølgingsarbeidet.

Viktige milepæler

Senest innen 4 uker skal arbeidsgiver lage en oppfølgingsplan i samarbeid med arbeidstaker, bortsett fra i tilfeller hvor det er åpenbart unødvendig.

Senest innen 7 uker skal arbeidsgiver innkalle arbeidstaker som er helt sykmeldt til et dialogmøte, med mindre det er åpenbart unødvendig. Møtet skal avholdes for arbeidstakere som er gradert sykmeldt hvis arbeidsgiver, arbeidstaker eller sykmelder mener det er hensiktsmessig. Ved behov kan andre aktører, som for eksempel sykmelder, bedriftshelsetjenesten, NAV og/eller tillitsvalgt/verneombud delta. Arbeidstaker må samtykke dersom sykmelder innkalles.

Innen 8 uker: For fortsatt å ha rett til sykepengene med 100 prosent sykmelding,

må sykmelder dokumentere at det foreligger tungtveiende medisinske grunner som hindrer at arbeidstaker kan være i arbeidsrelatert aktivitet.

Senest innen 26 uker skal NAV-kontoret innkalle arbeidstaker og arbeidsgiver til dialogmøte 2. Begge parter har møteplikt. Sykmelder skal delta hvis NAV mener det er hensiktsmessig. Arbeidsrettede tiltak skal vurderes. Alle parter kan be om at dialogmøte 2 blir gjennomført tidligere.

Ved behov kan alle parter be om at NAV innkaller til et dialogmøte 3.

Senest innen 1 år, som er maksimal tid for sykepengene, skal NAV-kontoret på ny vurdere rettigheter og behov for arbeidsrettede tiltak.

Er dere en IA-virksomhet?

Da har dere tilgang til:

Egen kontaktperson ved NAV Arbeidslivssenter

Kontaktpersonen kan hjelpe med å komme i gang med det systematiske IA-arbeidet, bistå i vanskelige enkeltsaker og bidra til å utløse økonomiske virkemidler. Dette er en gratis bistand til å få på plass en systematikk bedriften er lovpålagt å ha.

Gratis kurs

Som IA-virksomhet får bedriften tilgang på en rekke gratis kurs fra NAV Arbeidslivssenter. Se www.nav.no for mer info.

Økonomiske tilskudd til forebygging og tilrettelegging

IA-virksomheter kan søke om forebyggings- og tilretteleggingstilskudd for å dekke utgifter i forbindelse med forebyggende tiltak for å forhindre sykefravær eller for å tilrettelegge ved sykdom.

Utvidet rett til egenmelding

Ansatte i IA-virksomheter har mulighet til å benytte inntil 24 dager egenmelding i løpet av 12 måneder med en grense opptil 8 dager per fraværstilfelle. Hensikten er å øke oppmerksomheten på fravær som en del av et tillitsforhold mellom arbeidstaker og arbeidsgiver, og redusere besøk hos og sykmelding fra lege når det åpenbart er unødvendig.

IA-arbeid kan bidra til:

- **Bedre arbeidsmiljø og redusert sykefravær**

Systematisk IA-arbeid innebærer tett samarbeid og god dialog med de tillitsvalgte, med stor vekt på forebygging og god oppfølging av de som blir sykemeldte. Dette bidrar ofte også til et bedre arbeidsmiljø og lavere sykefravær.

- **Bedre omdømme**

Det å være IA-virksomhet og ha et godt arbeidsmiljø er viktig for omdømmet, ikke minst i forbindelse med rekruttering.

Ikke IA-virksomhet ennå?

Ta kontakt med NAV Arbeidslivssenter i deres fylke eller NAVs arbeidsgivertelefon: 55 55 33 36

Oppfølgingsplan

En oppfølgingsplan er arbeidstakers og arbeidsgivers verktøy, men skal også fungere som en informasjonskanal for sykmelder, NAV og eventuelle andre støttespillere som trekkes inn i oppfølgingsarbeidet.

Oppfølgingsplanen skal inneholde:

- Vurdering av arbeidstakers arbeidsoppgaver og arbeidsevne
- Aktuell tilrettelegging eller tiltak i arbeidsgivers regi, eventuelt med bistand fra NAV
- Plan for videre oppfølging

Arbeidsgiver skal formidle oppfølgingsplanen til sykmelder, og NAV skal ha den hvis den etterspørres eller det er behov for bistand fra NAV.

Arbeidet med planen skal være dynamisk, den skal oppdateres løpende med informasjon i sykefraværsløpet.

Unntak fra oppfølgingsplan

Arbeidsgiver og arbeidstaker skal i fellesskap utarbeide en oppfølgingsplan, dersom det ikke er åpenbart unødvendig. De mest åpenbare situasjonene hvor en plan ikke vil ha noen hensikt, er når det er klart at den sykmeldte ikke kommer tilbake til arbeid, eller når det er klart at arbeidstaker vil komme tilbake uavhengig av eventuelle tilretteleggingstiltak. Det kan også være "åpenbart unødvendig" med en oppfølgingsplan når arbeidstakeren er gradert sykmeldt og kan ha en dialog om oppfølging og tilrettelegging på arbeidsplassen.

Dialogmøter

Dialogmøtene er samtaler med arbeidstaker, arbeidsgiver og eventuelt sykmelder og etter hvert også NAV til stede. Andre aktører som bedriftshelsetjenesten og tillitsvalgt/verneombud kan også delta i dialogmøter. Målet er å snakke sammen om hva som skal til for å hindre at sykefraværet blir unødige langvarige. Sammen skal man se på muligheter og begrensninger. I dialogmøtet oppdateres oppfølgingsplanen. Hvis tidsmangel eller lange avstander gjør det vanskelig å være samlet i samme rom, er det mulig å gjennomføre dialogmøtene som en telefon- eller videokonferanse.

Antall dialogmøter er avhengig av hva som er hensiktsmessig og sykefraværets lengde.

Dialogmøte 1 er arbeidsgivers ansvar og skal avholdes innen 7 ukers sykefravær. Dialogmøte 1 er i utgangspunktet et møte mellom arbeidstaker og arbeidsgiver, men andre aktører kan innkalles dersom det er hensiktsmessig. Dialogmøtet skal omhandle innholdet i oppfølgingsplanen og avklare om det er aktuelt med tiltak på arbeidsplassen. Det er ikke krav om å avholde dialogmøter ved gradert (delvis) sykmelding, med mindre arbeidstaker, arbeidsgiver eller sykmelder mener det er hensiktsmessig.

Dialogmøte 2 skal avholdes innen 26 ukers sykefravær, og det er NAV som har ansvar for å innkalle til møtet. Hvis én av partene ønsker å framskynde møtet, er det fullt mulig.

Dialogmøte 3 kan avholdes i regi av NAV hvis en av partene ønsker det.

Unntak fra dialogmøte 1

Det er ikke krav om at dialogmøte 1 skal gjennomføres dersom det er åpenbart unødvendig. Eksempler på tilfeller hvor møtet kan være åpenbart unødvendig er:

- Tilfeller med alvorlige sykdomstilstander hvor det kan fastslås at vedkommende arbeidstaker ikke vil være i stand til å vende tilbake til arbeidet.
- Tilfeller der det er åpenbart at arbeidstaker innen kort tid uansett vil vende tilbake til full jobb uten tilretteleggingstiltak.
- Tilfeller der det allerede er iverksatt tilretteleggingstiltak på arbeidsplassen som fungerer, og det er åpenbart at arbeidstaker uansett innen kort tid vil komme tilbake til full jobb.
- Alvorlige sykdomstilstander hvor årsaken til sykmeldingen er av en slik art at møtet ikke kan gjennomføres på en hensiktsmessig måte. (Det forutsettes i slike tilfeller at møtet avholdes på et senere tidspunkt, hvis mulig.).
- For gradert sykmeldte skal møtet avholdes når arbeidsgiver, arbeidstaker eller sykmelder anser det hensiktsmessig.

Hvis pliktene ikke overholdes

Arbeidstilsynet fører tilsyn med virksomhetenes systematiske HMS-arbeid og hvordan virksomhetene jobber med å redusere sykefravær gjennom oppfølging og tilrettelegging av sykmeldte arbeidstakere. Dersom Arbeidstilsynet avdekker brudd på disse pliktene, kan tilsynet ta i bruk sine ordinære sanksjonsmidler.

Statens helsetilsyn fører tilsyn med at bestemmelsene etter helsepersonelloven overholdes, og vil derfor kunne bruke lovens alminnelige reaksjonsmidler mot leger og andre sykmeldere som ikke bidrar slik loven krever.

NAV kan stoppe arbeidstakers sykepengene dersom arbeidstaker ikke medvirker i henhold til lovverket.

Oppfølging av sykmeldte

Oppdatert juli 2014

Oppfølging av sykmeldte

Arbeidsplassen er den viktigste arenaen for forebygging og oppfølging av sykefravær. Arbeidsmiljøloven og folketrygdloven fastsetter noen plikter, møtearenaer og tidsfrister i oppfølgingsarbeidet. Målet er å unngå unødig langvarige sykmeldinger. Fra 1. juli 2014 er regelverket endret for å gjøre sykefraværsoppfølgingen enklere og mer målrettet.

Tidsfrister, roller og oppgaver	Egenmelding 1-3 dager For IA-virksomheter: 1-8 dager	Sykmelding > 4 uker	Sykmelding > 7 uker	Sykmelding > 8 uker	Sykmelding > 26 uker	Sykmelding > 1 år
Arbeidsgiver Har ansvar for tidligst mulig å legge til rette for at sykmeldt arbeidstaker kan være i aktivitet i virksomheten. Skal kunne dokumentere oppfølgingsarbeidet. Dokumentasjonen oppbevares i virksomheten.	Ha skjema for egenmelding. Ta kontakt med arbeidstaker ved fravær over flere dager.	Utarbeide oppfølgingsplan i samarbeid med arbeidstaker, med mindre det er åpenbart unødvendig. Sørge for at oppfølgingsplanen formidles til sykmelder senest ved 4 uker. Planen sendes til NAV ved behov for bistand fra NAV.	Ved 100 % sykmelding, avtale dialogmøte 1 med arbeidstaker, med mindre det er åpenbart unødvendig. Ved gradert sykmelding avholdes møtet bare hvis det er hensiktsmessig. Ved behov kan andre aktører, for eksempel sykmelder, bedriftshelsetjenesten, NAV og/eller tillitsvalgt/verneombud delta. Arbeidstaker må samtykke dersom sykmelder innkalles.		Delta på dialogmøte 2 i regi av NAV. Du kan be NAV om et tidligere dialogmøte 2. Send inn revidert oppfølgingsplan til NAV senest 1 uke før møtet.	Delta på dialogmøte 3 hvis du blir innkalt. Du kan selv be NAV om et dialogmøte 3.
Arbeidstaker Skal samarbeide og medvirke aktivt til å finne løsninger for å komme tilbake i arbeid raskest mulig.	Gi beskjed til arbeidsgiver om fravær. Si fra om tidsperspektiv.	Delta i utarbeidelse og gjennomføring av oppfølgingsplan. Medvirke til å finne løsninger som bidrar til at du kan komme tilbake til arbeid, dersom dette er mulig.	Delta på dialogmøte på arbeidsplassen hvis ikke medisinske grunner forhindrer det. Si fra til arbeidsgiver hvis du ønsker at sykmelder og/eller andre støttespillere skal være med på møtet.	Hvis du ikke er i arbeidsrelatert aktivitet innen åtte uker, kreves en utvidet legeerklæring som dokumenterer at det er tungtveiende medisinske grunner som hindrer aktivitet.	Delta på dialogmøtet, med mindre det er medisinske grunner som forhindrer det. Du kan be NAV om et tidligere dialogmøte 2. Medvirke til å finne løsninger som gjør at du kan komme tilbake i arbeid raskest mulig.	Delta på dialogmøte 3 hvis du blir innkalt. Du kan selv be NAV om et dialogmøte 3. Før utløpet av sykepengeperioden (52 uker) bør du og eventuelt sykmelder vurdere om det er behov for bistand fra NAV. Det kan også være aktuelt å søke om arbeidsavklaringspenger.
Sykmelder Skal motivere til å være helt eller delvis i arbeid, hvis det er medisinsk forsvarlig.	Hvis det er nødvendig med fravær utover egenmeldingsperioden, må det skrives sykmelding. Løpende vurdere gradert sykmelding.	Fortøpende vurdere gradert (delvis) sykmelding. Motta oppfølgingsplan.	Delta på dialogmøtet hvis du blir innkalt. Gi beskjed dersom det foreligger ekstraordinære forhold ved din arbeidssituasjon som gjør at du ikke kan delta i møtet.	Hvis tungtveiende medisinske grunner hindrer at arbeidstakeren kan være i aktivitet, må du dokumentere dette i en sykmelding.	Delta på dialogmøtet, hvis du blir innkalt. Du kan be NAV om et tidligere dialogmøte 2.	Delta på dialogmøte 3 hvis du blir innkalt. Du kan selv be NAV om et dialogmøte 3. Vurdere om arbeidstakeren fortsatt er arbeidsufør med behov for andre ytelser fra NAV.
NAV Er en støttespiller i oppfølgingsarbeidet. Utbetaler sykepenger. Har ulike arbeidsrettede virkemidler. Skal foreslå aktuelle virkemidler som kan bidra til arbeidsrelatert aktivitet IA-virksomheter får spesiell bistand fra NAV arbeidslivssenter.		NAV sender informasjonsbrev til alle sykmeldte.		Vurdere om aktivitetskravet er oppfylt slik at arbeidstaker fortsatt har rett til sykepenger. Vurdere om om det er behov for arbeidsrettet oppfølging fra NAV.	Avholde dialogmøte senest innen 26 uker, med mindre det er åpenbart unødvendig. Vurdere om sykmelder skal delta. Innkalle til et tidlig dialogmøte 2 hvis aktørene ber om det eller NAV mener det er hensiktsmessig Forberede møtet slik at tiltak/framdrift kan iverksettes.	Innkalle til et dialogmøte 3 hvis en av aktørene ber om det eller NAV mener det er hensiktsmessig. Vurdere om det er aktuelt med arbeidsrettede tiltak eller arbeidsavklaringspenger så tidlig som mulig, og senest før maksimumsgrensen for sykepenger er nådd.
Tillitsvalgt/Verneombud	Bidrar til å gjøre sykefraværsarbeid til en integrert del av HMS-arbeidet, gir råd og veiledning til arbeidstaker og bistår i dialogen med arbeidsgiver. Kan delta på dialogmøter dersom arbeidstaker ønsker det.					
Bedriftshelsetjeneste	Arbeider forebyggende og kan trekkes inn i oppfølgingsarbeidet. Skal delta på dialogmøter når arbeidsgiver eller arbeidstaker ønsker det.					
Arbeidstilsynet	Veileder og fører tilsyn med at virksomheter arbeider forebyggende for å hindre sykdom eller skade og at de har en plan for oppfølging og tilrettelegging for langtidssykmeldte, herunder arbeidsgivers ansvar for oppfølgingsplan og dialogmøter.					



JØLSTER KOMMUNE

KVALITETSUTVIKLINGSSYSTEMET - PROSEDYRE:

NAMN Oppfølging sjukmeldte		Side / av 1	Vedlegg
Utarbeida av Siv Carlsen Kjøsnes		Utgåve / dato 01.09.15	
Godkjent av Anette Sollid	Revisjonsansvarleg Anette Sollid	Reviderast Ved endring	Gjeld f.o.m. 01.09.15

MÅL Ivareta tilsette og unngå unødig langvarig sjukmelding.

ANSVAR Nærmaste leiar

REFERANSAR Folketrygdlova
Arbeidsmiljølova
Avtale om Inkluderande Arbeidsliv
Reglement for Jølster kommune

HANDLING Jølster kommune som IA bedrift nyttar til ei kvar tid gjeldane
[oppfølgingsplan frå NAV](#).

Jølster kommune som IA bedrift nyttar til ei kvar tid gjeldane
[Individuell oppfølgingsplan frå NAV](#).

Dokumentasjon av oppfølging av sjukmeldte skal arkiverast i Websak.
Leiar nyttar skjema for *Dokumentasjon av oppfølging av sjukmeldt*
revidert 01.09.2015.



JØLSTER KOMMUNE

KVALITETSUTVIKLINGSSYSTEMET - PROSEDYRE:

NAMN Oppfølging refusjonskrav NAV		Side / av 1	Vedlegg
Utarbeida av Oddveig Dvergsdal		Utgåve / dato 01.04.2015	Sist revidert:
Godkjent av	Revisjonsansvarleg	Reviderast	Gjeld f.o.m. 01.01.2004
Tenesteområde: Kommunekassen		Økonomi/løn	

MÅL

Å sikre at vi mottek refusjon frå NAV for dei krav vi har sett fram.

ANSVAR

Økonomiavdeling/løn

REFERANSAR

HTV, Arbeidsmiljølova, Folketrygdlova

HANDLING

Forventa inntekt vert bokført på den avdelinga den sjukmelde tilhøyrer. Motpost balansekonto 21310100.

Frå NAV mottek vi refusjon månadleg som vert ført til balansekonto 21310105.

Frå Altinn tek ein ut K37 Sentral rapport - Utbetaling av refusjonar til arbeidsgjevar v/lønningskontoret - og utliknar pr. ressurs.

Ta ut liste; Ajourhold opne og historiske postar pr. NAV trygd månadleg og send purring til NAV på manglande refusjon, evt. ta kontakt med NAV forvaltning på telefon.

Ved feilsendt krav/evt. ikkje rett til refusjon – må kravet tapsførast.



JØLSTER KOMMUNE

KVALITETSUTVIKLINGSSYSTEMET - PROSEDYRE:

NAMN Produksjon/utsending av refusjonskrav		Side / av 1	Vedlegg
Utarbeida av Oddveig Dvergsdal		Utgåve / dato 01.04.15	Sist revidert:
Godkjent av	Revisjonsansvarleg	Reviderast	Gjeld f.o.m. 01.01.2004
Tenesteområde: Kommunekassen		Økonomi/løn	

MÅL

Å sikre at det vert produsert og sendt refusjonskrav på sjukeløn, foreldrepengar m.m. til NAV innan fristen på 3 mnd.

ANSVAR

Økonomiavdeling/løn

REFERANSAR

HTA, Arbeidsmiljølova, Folketrygdlova

HANDLING

Avdelingane registrerer fråvær i RS-Tieto og sender fil til kommunekassen/løn.

Ved sjukefråvære over 16 kalendardagar skal det produserast og sendast refusjonskrav til NAV – skjema – NAV 08.30.01 – Inntektsopplysning.

Pass på at eigenerklæringa er utfyllt. Ved manglande utfylling – retur til den sjukmelde.

Der ein tilsett har fritak for arbeidsgjevarperioden, - Kronisk sjukdom/Svangerskapsrelatert sjukdom - skal refusjonskrav produserast og sendast frå 1.dag. Søknad på eige skjema – NAV 08.20.12 – Krav om refusjon - skal først sendast til den sjukmelde for underskrift, deretter til NAV.

Ved fødselspermisjon skal avdelinga gjere vedtak om permisjon med utgangspunkt i opplysningar om termindato, uttaksgrad, ferie og liknande gitt til NAV. Løn må vere køyrt månaden før permisjonen startar for å få ut inntektsopplysningsskjema – NAV 08.30.01

Skaparkraft - i verdens vakraste ramme.



SEKOM-sekretariat

Saksgang Jølster kontrollutval	Møtedato 25.09.2015	Saksnr 024/15
--	-------------------------------	-------------------------

Sakshandsamar: Audhild Ragni Vie Alme	Arkiv: FE-217	Arkivsaknr.: 14/215
---	-------------------------	-------------------------------

Orientering frå rådmannen om oppfølging/framdrift etter forvaltningsrevisjon på innkjøpsrutinar

Vedlegg:

Tilråding frå SEKOM-sekretariat:

(Kontrollutvalet gjer endeleg vedtak).

Kontrollutvalet tek orienteringa frå rådmannen om oppfølging/framdrift i høve innkjøpsrutinar i Jølster kommune, til vitande.

.

Saksutgreiing:

Rådmannen møtte og informerte kontrollutvalet om status i oppfølging etter forvaltningsrevisjon på innkjøpsrutinar i møte 19.5.2015, og det vart gjort følgjande vedtak i sak 015/15:

Kontrollutvalet tek orienteringa frå rådmannen om oppfølging etter forvaltningsrevisjon på innkjøpsrutinar i Jølster kommune, til vitande. Rådmannen vert kalla inn til neste møte 25. august for å orientere om oppfølginga/framdrifta.

Seinare i møtet, i sak 021/15, vart det gjort vedtak om at møte 25. august vert flytta til 24. september.

Vedtaket vart sendt til Jølster kommune med info om ny møtedato 24. september.

Seinare vart det avtalt med rådmannen og kontrollutvalet å flytte møtet til 25. september.

SEKOM-sekretariat

Saksgang Jølster kontrollutval	Møtedato 25.09.2015	Saksnr 025/15
--	-------------------------------	-------------------------

Sakshandsamar: Audhild Ragni Vie Alme	Arkiv: FE-151	Arkivsaknr.: 15/367
---	-------------------------	-------------------------------

Budsjett for Jølster kontrollutval 2016

Vedlegg:

Tilråding frå SEKOM-sekretariat:

(Saka går vidare til kommunestyret).

Kontrollutvalet tilrår følgjande budsjett for drift av kontrollutvalet på teneste 11051:

Konto	Tekst	2016
10800	Godtgjersle folkevalde	30 000
10990	Arbeidsgjevaravgift	3 500
11500	Opplæring/kurs/seminar	20 000
11600	Reise- og kostgodtgjersle	7 000
11959	Kontingent FKT	1 500
	Drift	62 000

.

Saksutgreiing:

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 : revisjon, sekretariat og drift av kontrollutvalet. Budsjetta for KRYSS-revisjon og SEKOM-sekretariat vert vedtekne i dei respektive styra, og kontrollutvalet skal difor ikkje leggje fram budsjett for desse.

Jølster kommune er med i interkommunale samarbeid når det gjeld revisjon og sekretariat tenester 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.

I drift av kontrollutvalet, høyrer følgjande kostnader naturleg inn:
Møtegodtgjersle, tappt arbeidsforteneste, arbeidsgjevaravgift
Opplæring, kurs, seminar
Reise- og kostgodtgjersle,
Kontingent til Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT)
Inventar/utstyr

For kontrollutvalet i Jølster gjeld følgjande satsar for godtgjersle:

- Kost- og køyregodtgjersle etter statens regulativ
- Tappt arbeidsforteneste, kr 750,- ulegitimert. Legitimert tap arbeidsforteneste vert dekket etter dokumentasjon.
- Møtegodtgjersle for kontrollutvalseiar er kr 6.641 (1% av ordførarløn, som igjen er 75% av stortingsrepresentant si løn som pr. 1.5.2015 er kr 885 491).
- Møtegodtgjersle medlemmer i kontrollutvalet er kr 996 pr møte (0,15% av ordførarløn).

Konto	Tekst	2016	2015
10800	Godtgjersle folkevalde	30 000	23 000
10990	Arbeidsgjevaravgift	3 500	2 000
11500	Opplæring/kurs/seminar	20 000	10 000
11600	Reise- og kostgodtgjersle	7 000	5 000
11959	Kontingent FKT	1 500	1 500
	Drift	62 000	41 500

Kontrollutvalet bør ha høve til å ta ut perioderapportar i løpet av året. Det er difor ynskjeleg at budsjettpostane vert lagt inn i budsjettet til Jølster kommune på teneste 11051 kontrollutval. Jølster kommune har stadfesta at dei kan føre det som gjeld kontrollutvalet på eiga teneste i 2015.

SEKOM-sekretariat har føreslege auke i budsjettposten opplæring/kurs for 2016 med kr 10.000 sett i forhold til 2015. Vi reknar med at opplæring av det nye kontrollutvalet i hovudsak vert gjennomført på fylkessamlinga 25. januar 2016. I tillegg er det naturleg at leiar og/eller andre i utvalet deltek på den årlege fagkonferansen som vert arrangert av Forum for Kontroll og Tilsyn 7.- 8. juni 2016.

SEKOM-sekretariat og KRYSS Revisjon vil gje informasjon og opplæring på første møte etter valet hausten 2015.

Godtgjersle til folkevalde og arbeidsgjevaravgift er samla auka med kr 8.500 grunna at kontrollutvalet vert auka frå 3 til 5 medlemmer frå valet 2015, jamfør det nye reglementet for kontrollutvalet vedteke i kommunestyret 16.6.2015 KST-046/15.

SEKOM-sekretariat går elles ut frå at det nye kontrollutvalet i Jølster får tildelt nettbrett før første møte 9. november 2015, og vert gitt opplæring på lik line med andre folkevalde i Jølster kommune.

SEKOM-sekretariat

Saksgang Jølster kontrollutval	Møtedato 25.09.2015	Saksnr 026/15
--	-------------------------------	-------------------------

Sakshandsamar: Audhild Ragni Vie Alme	Arkiv: FE-033	Arkivsaknr.: 14/387
---	-------------------------	-------------------------------

Oppfølgingsliste 3-2015

Vedlegg:

Tilråding:

(Kontrollutvalet gjer endeleg vedtak).

Kontrollutvalet tar gjennomgangen av oppfølgingslista til orientering.

Saksutgreiing:

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

Sak	Dato	Status
04/10 Kontrollutvalsarbeid - tiltak	15.2.2010	- Orientering om drifta på dei ulike områda - Tertialrapportar. - Tilsynsrapportar frå fylkesmannen - Kvalitetsrapportar revisor - Orientering frå revisor om revisjonsarbeidet(finans/generelt)
Forvaltningsrevisjonsprosjekt – Innkjøpsrutinar Plan og Næring	8.5.2013 12.9.2013 20.11.2013 12.9.2014 17.10.2014 4.12.2014 17.12.2014	Sak 013/13 Val av prosjekt Sak 018/13 Tinging Sak 24/13 Prosjektplan Leveringsfrist: september 2014 Sak 016/14 E-post om utsett levering til 1. november E-post frå KRYSS Revisjon om utsett levering til 24. november. KRYSS Revisjon levert forvaltningsrevisjonsrapport. Sak 024/14 vedtak: 1. Kommunestyret tek rapport om revisjon av innkjøpsrutinar for Plan og næring i Jølster kommune til orientering. 2. Kommunestyret viser til konklusjonar og tilrådingar og ber rådmannen følgje opp tilrådingane, som vist til i punkt 3 nedanfor. 3. Tiltak skal gjennomførast i samsvar med framlegg frå rådmannen i kommentarar til høyringa slik: Oppdatering av økonomireglement innan 1.7.2015.

	18.12.2014 10.3.2015 19.5.2015	Utarbeide eige innkjøpsreglement innan 1.4.2015. Inngå fleire rammeavtaler gjennom SFFI løpande. Opplæring av tenesteleiarar og bestillarar i innkjøpsreglement og lovverk innan 1.7.2015. 4. Rådmannen orienterer kontrollutvalet om oppfølginga/framdrifta til kontrollutvalet i møte i mai 2015. Saka sendt Jølster kommune/kommunestyre for handsaming. Handsama av kommunestyret sak 010/15 Sak 015/15 Vedtak: Kontrollutvalet tek orienteringa frå rådmannen om oppfølging etter forvaltningsrevisjon på innkjøpsrutinar i Jølster kommune, til vitande. Rådmannen vert kalla inn til neste møte 25. august for å orientere om oppfølginga/framdrifta. Sendt vedtak og info om møtedato 24.september til rådmannen																											
Forvaltningsrevisjon – Oppfølging av sjukefråvær	12.9.2014 15.9.2014 26.9.2014 17.12.2014 18.12.2014 22.4.2015 19.5.2015	Sak 017/14 vedtak: 1. Kontrollutvalet tingar, Oppfølging av sjukefråvær, som neste forvaltningsrevisjonsrapport av KRYSS-revisjon. • Formålet er å få kjennskap til om Jølster kommune har system for rapportering av sjukefråvær og oppfølging av sjukemeldte. • Kontrollen skal avgrensast til kontroll av 2014. • Leveringsfrist 1. mai 2015. 2. KRYSS-revisjon vert kalla inn til neste møte 11. november 2014, for å gje tilbakemelding på tinginga, og legge fram plan for forvaltningsrevisjonsprosjektet. Sendt til KRYSS Revisjon Fått plan frå KRYSS Revisjon Sak 025/14 Prosjektplan vart godkjent. Sendt til KRYSS Revisjon Fått rapporten frå KRYSS Revisjon Sak 013/15 vedtak: 1. Kommunestyret tek rapport om forvaltningsrevisjon – Oppfølging av sjukefråvær, til orientering. 2. Kommunestyret viser til konklusjon og tilrådingar og ber rådmannen følgje opp tilrådingane, som vist til i punkt 3 nedanfor. 3. Tilrådingane skal gjennomførast i samsvar med framlegget frå rådmannen i kommentarar til høyringa slik: Oppdatering av rutinar: <table border="1"> <thead> <tr> <th>Rutine</th><th>Frist</th><th>Ansvar</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Registrering av sjukefråvær Tieto</td><td>01.09.15</td><td>Tenestekontoret</td></tr> <tr> <td>Registrering av sjukefråvær skule</td><td>01.09.15</td><td>Tenestekontoret/skulane</td></tr> <tr> <td>Produksjon og utsending av refusjonskrav NAV</td><td>01.09.15</td><td>Kommunekassen</td></tr> <tr> <td>Oppfølging av refusjonskrav NAV</td><td>01.09.15</td><td>Kommunekassen</td></tr> <tr> <td>Oppfølging av sjukmelde</td><td>01.09.15</td><td>Tenestekontoret</td></tr> <tr> <td>Dokumentasjon av sjukefråværsoppfølging</td><td>01.09.15</td><td>Tenestekontoret</td></tr> <tr> <td>Ansvar og delegering sjukefråværsoppfølging</td><td>01.09.15</td><td>Tenestekontoret</td></tr> <tr> <td>Opplæring oppfølging av sjukmelde tenesteleiarar og andre som jobbar med sjukefråværsoppfølging</td><td>01.11.15</td><td>Tenestekontoret/ Rådmannen</td></tr> </tbody> </table> Rutinar skal vere ein del av kommunen sitt kvalitetssystem. Sendt til Jølster kommune/kommunestyret for handsaming Handsama i kommunestyret KST-046/15	Rutine	Frist	Ansvar	Registrering av sjukefråvær Tieto	01.09.15	Tenestekontoret	Registrering av sjukefråvær skule	01.09.15	Tenestekontoret/skulane	Produksjon og utsending av refusjonskrav NAV	01.09.15	Kommunekassen	Oppfølging av refusjonskrav NAV	01.09.15	Kommunekassen	Oppfølging av sjukmelde	01.09.15	Tenestekontoret	Dokumentasjon av sjukefråværsoppfølging	01.09.15	Tenestekontoret	Ansvar og delegering sjukefråværsoppfølging	01.09.15	Tenestekontoret	Opplæring oppfølging av sjukmelde tenesteleiarar og andre som jobbar med sjukefråværsoppfølging	01.11.15	Tenestekontoret/ Rådmannen
Rutine	Frist	Ansvar																											
Registrering av sjukefråvær Tieto	01.09.15	Tenestekontoret																											
Registrering av sjukefråvær skule	01.09.15	Tenestekontoret/skulane																											
Produksjon og utsending av refusjonskrav NAV	01.09.15	Kommunekassen																											
Oppfølging av refusjonskrav NAV	01.09.15	Kommunekassen																											
Oppfølging av sjukmelde	01.09.15	Tenestekontoret																											
Dokumentasjon av sjukefråværsoppfølging	01.09.15	Tenestekontoret																											
Ansvar og delegering sjukefråværsoppfølging	01.09.15	Tenestekontoret																											
Opplæring oppfølging av sjukmelde tenesteleiarar og andre som jobbar med sjukefråværsoppfølging	01.11.15	Tenestekontoret/ Rådmannen																											
009/15 Møteplan 2015 for Jølster kontrollutval	26.2.2015 27.2.2015	Vedtak: Møteplan 2015 for Jølster kontrollutval vert godkjent med følgjande datoar: 26. februar, 19. mai, 25. august og 9. november. Bestilt møterom for resten av året.																											

016/15 Uttale til rekneskapen 2014 for Jølster kommune	19.5.2015 16.6.2015	Vedtak: Kontrollutvalet sin uttale til rekneskapen 2014 for Jølster kommune vert vedteken. Signert uttale og vedtak sendt Jølster kommune/kommunestyre Handsama i kommunestyret KST-038/15
017/15 Reglement for Jølster kontrollutval med reglement for høyring	19.5.2015 20.5.2015 16.6.2015	Vedtak: 1. Framlegg til reglement for Jølster kontrollutval datert 11.5.2015, vert vedteke med følgjande endring av § 2, 2. setning : Det skal veljast tilstrekkeleg med vararepresentantar. 2. Framlegg til reglement for høyringar i Jølster kontrollutval datert 11.5.2015, vert vedteke. Sendt til Jølster kommune/kommunestyre for handsaming Handsama/vedteke i kommunestyret KST-047/15
018/15 Tinging av overordna analyse	19.5.2015 20.5.2015 16.6.2015	Vedtak: Kontrollutvalet tingar overordna analyse for Jølster kommune frå KRYSS Revisjon. Tinging sendt til KRYSS Revisjon Infobrev frå SEKOM-sekretariat om spørjeundersøking til kommunestyret og kontrollutvalet i høve overordna analyse, vart referert i kommunestyret av kontrollutvalsleiar.
019/15 Tinging av eigarskapskontroll	19.5.2015 20.5.2015	Vedtak: Kontrollutvalet tingar selskapskontroll i form av eigarskapskontroll frå KRYSS Revisjon. 1. Har Jølster kommune eigarskapsstrategi eller liknande som formulert dokument? 2. Har Jølster kommune rutinar som fungerer med oppfølging av eigarskapen i tråd med vedteken strategi? Tinging sendt til KRYSS Revisjon
021/15 Eventuelt	19.5.2015	Vedtak: Møte i kontrollutvalet 25. august vert flytta til 24. september.

SEKOM-sekretariat

Saksgang Jølster kontrollutval	Møtedato 25.09.2015	Saksnr 027/15
--	-------------------------------	-------------------------

Sakshandsamar: Audhild Ragni Vie Alme	Arkiv: FE-	Arkivsaknr.: 15/445
---	----------------------	-------------------------------

Eventuelt

Vedlegg:

Ingen vedlegg i saka.

Tilråding:

(Kontrollutvalet gjer endeleg vedtak).