

GAULAR KOMMUNE

MØTEBOK

KONTROLLUTVALET I GAULAR KOMMUNE

Møtestad:	Møterommet	Møtedato:	18.03.2013	Frå kl. :	09:00
Kommunehuset på Sande (møterom)				Til kl. :	12:00

Faste medlemmer i Kontrollutvalet :	Møtte:	Forfall:	Merknader :
1. Aud Lunde.	X		
2. Jarl Tyssekvam.	X		
3. Lars Egil Viken.	X		
4. Ivar Johan Aarberg	X		
5. Laila Oppedal		X	

Varamedlemmer :	Møtte:	Forfall:	Merknader :
1. Terje Vallestad.	X		
2. Svein Heggebø.			
3. Karl Kristian Myrnel.			
4. Sylvia Hoff Brakestad.			
5. Unni Gjerland Lervik.			

Ordføreren har møte og talerett i utvalet:

Rådmann Helge Følid får tilsendt møteinnkalling til utvalet sine møte.

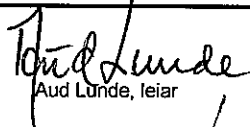
Andre som møtte :

SEKOM-sekretariat Asgeir Tveit.
 KRYSS-revisjon Terje Førde og Kari Sygna 17-19/13.
 Økonomisjef Terje Guddal sak 19/13.
 Rådmann Helge Følid sak 19/13.

Saker som vart handsama / drøfta i møtet :**SAKLISTA I MØTET :**

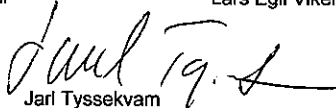
17/13 Godkjenning av innkalling og sakliste.
 18/13 Skriv og meldingar.
 19/13 Årsrekneskapan og årsmelding 2012 - Gaular kommune.
 20/13 Oppfølgingsliste 3-2013 Gaular.
 21/13 Eventuelt.
 22/13 Orientering - Konsekvensar av samhandlingsreformen.

UNDERSKRIFTER :


 Aud Lunde, leiar


 Lars Egil Viken


 Terje Vallestad


 Jarl Tyssekvam


 Ivar Johan Aarberg


 Asgeir Tveit, sekr.

017/13 GODKJENNING INNKALLING OG SAKLISTE

Sakshandsamar: Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat
Dato: 29.05.2013

Utval	Dato	Utv.- Saknr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	03.06.2013	017/13	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Nei

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK

- Dokumenta er sendt ut for seint.
- Med denne merknaden vert innkalling og sakliste godkjent.

018/13 SKRIV OG MELDINGAR

Sakshandsamar: Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat
Dato: 29.05.2013.

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	03.06.2013	018/13	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyet	-	-	-	Nei

Saksvedlegg

- SM 09-13: Epost frå Sekom til Kryss om forvaltningsrevisjonsprosjekt, datert 25.03.13.
- SM 10-13: Epost frå Kryss til Gaular kommune om forvaltningsrevisjonsprosjekt, datert 23.05.13.
- SM 11-13: Epost om konferanse for kontrollutvalet, datert 25.03.13.
- SM 12-13: Epost om Plan for forvaltningsrevisjon, datert 25.03.13.
- SM 13-13: Vedtak kst sak 080/12 Plan for selskapskontroll.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Skriv og meldingar vert tekne til vitande.

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

- Skriv og meldingar vert tekne til vitande.

Saksutgreiing

SKRIV OG MELDINGAR

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Asgeir Tveit

Innleiing – Kva saka gjeld

Skriv og meldingar som vert lagt fram i møtet.

Saksopplysningar:

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

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

Sekretariatet sine vurderingar:

019/13 ÅRSREKNESKAP OG ÅRMELDING 2012 - GAULAR KOMMUNE

Sakshandsamar: Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat
Dato: 29.05.2013.

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	03.06.2013	019/13	-	Nei
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Ja

Saksvedlegg.

- Forslag til uttale frå kontrollutvalet i Gaular kommune
- Årsmelding. (Sendt frå adm.)
- Rekneskap 2012. (Sendt frå adm.)
- Revisjonsmelding frå KRYSS-revisjon datert 15.04.2013.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

- Kommunelova.
- Kommunale budsjett- og rekneskapsforskrifter.
- Forskrift for kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Sjå vedlagte fråsegn frå kontrollutvalet om årsrekneskapen 2012 for Gaular kommune, datert 03.06.2013.

KONTROLLUTVALET SIN UTTALE TIL KOMMUNESTYRET:

- Sjå vedlagte fråsegn frå kontrollutvalet om årsrekneskapen 2012 for Gaular kommune, datert 03.06.2013.

Saksutgreiing

ÅRSREKNESKAP OG ÅRSMELDING 2012 - GAULAR KOMMUNE

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Asgeir Tveit

Innleiing – Kva saka gjeld

Presentasjon og godkjenning av årsrekneskapen 2012 for Gaular kommune.

Saksopplysningar:

Sekretariatet viser til §§6, 7 og 8 i forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar av 1.7.2004. Sjå nedanfor. Desse heimlar kontrollutvalet sitt ansvar i samband med revisjon og presentasjon av rekneskapen.

Det er formannskapet som gjev innstilling/tilråding til kommunestyret. Formannskapet gjev innstilling/tilråding når revisjonsmelding føreligg og kontrollutvalet har gjeve sin uttale.

§ 6. Regnskapsrevisjon

Kontrollutvalget skal påse at kommunens eller fylkeskommunens årsregnskap og kommunale eller fylkeskommunale foretaks årsregnskap blir revidert på en betryggende måte, herunder holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet og påse at dette foregår i samsvar med de bestemmelser som følger av lov og forskrift, god kommunal revisjonsskikk og kontrollutvalgets instruksjer, eller avtaler med revisor.

§ 7. Uttalelse om årsregnskapet

Når kontrollutvalget er blitt forelagt revisjonsberetningen fra revisor, skal utvalget avgis uttalelse om årsregnskapet før det vedtas av kommunestyret eller fylkestinget. Uttalelsen avgis til kommunestyret eller fylkestinget. Kopi av uttalelsen skal være formannskapet/kommunerådet eller fylkesutvalget/fylkesrådet i hende tidsnok til at det kan tas hensyn til den før dette organet avgir innstilling om årsregnskapet til kommunestyret/fylkestinget.

§ 8. Oppfølging av revisjonsmerknader

Når revisor påpeker forhold i årsregnskapet, jf. forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner § 4, skal kontrollutvalget påse at dette blir fulgt opp.

Det skal også rapporteres om tidligere saker som etter utvalgets mening ikke er blitt fulgt opp på en tilfredsstillende måte. Kontrollutvalget skal gi rapport til kommunestyret eller fylkestinget om hvordan kommunestyrets eller fylkestingets merknader er blitt fulgt opp.

Etter §7, skal kontrollutvalet altså gje ein uttale til rekneskapen som skal stilast til kommunestyret. Formannskapet skal ha kopi av uttalen. Forslag til uttale ligg ved. Til grunn for uttalen ligg revisjonsmeldinga, årsmeldinga og rekneskapen.

Administrasjonen v/rådmann og fagansvarleg for rekneskap er innkalla til møtet og er budde på å gje nærare orientering om innhaldet i rekneskapen.

KRYSS-revisjon er innkalla til møtet. Dei er og budde på å svara på spørsmål som kontrollutvalet ynskjer nærare informasjon om.

SEKOM-sekretariat

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

Til
Kommunestyret i Gaular

Sande i Sunnfjord 03.06.2013

FRÅSEGN FRÅ KONTROLLUTVALET OM ÅRSREKNESK OG ÅRSMELDING 2012 FOR GAULAR KOMMUNE

Årsrekneskapen 2012 for Gaular kommune er handsama i kontrollutvalet i Gaular 03.06.2013.

Grunnlaget for handsaminga har vore:

- Den avlagte årsrekneskapen for 2012.
- Årsmeldinga for 2012.
- Revisjonsmeldinga frå KRYSS-revisjon datert 15.04.2013.

Årsrekneskap og årsmelding er levert av rådmannen. Rekneskapen viser eit brutto driftsresultat (overskot) på kr. 0,028 millionar og eit netto driftsresultat (underskot) på kr. 2,043 millionar. Etter interne finanstransaksjonar er rekneskapen gjort opp med eit meirforbruk på kr. 1,240 millionar.

Driftsbudsjettet på inntektssida var kr. 204,783 millionar. Rekneskapen viser kr. 215,405 millionar. Driftsbudsjettet på utgiftssida var kr. 202,414 millionar. Rekneskapen viser kr. 215,377 millionar.

Eksterne finanstransaksjonar var budsjettert med nettokostnad på kr. 8,157 millionar. Rekneskapen viser nettokostnad på kr. 8,201 millionar.

Netto driftsresultat er kr. 2,383 millionar dårlegare enn budsjettert.

Av årsmeldinga side 1 og 2 og rekneskapen side 22 går det fram at alle ansvarsområde har meirforbruk i høve til budsjett med unntak av ansvar 900 finansielle føremål. Dette inneber overforbruk i høve til revidert budsjett på alle einingane.

I høve til driftsrekneskapen viser vi til revisor sitt atterhald om underdekning på sjølvkostområdet, atterhald om budsjettavvik og revisor si presisering om at avdrag på langsiktig gjeld overstig kravet til minimumsavdrag.

Investeringsrekneskapen er gjort opp med eit udekka beløp på kr. 0,4 mill. Jfr. omtale til rådmannen under pkt 3.6 Investeringar i Nybygg og nyanlegg. Det er kommunestyret som må finne dekning for udekka beløp i investeringsrekneskapen som akkumulert pr. 31.12.12 er kr. 0,791 mill. Kontrollutvalet merkar seg revisor sitt atterhald om at det ikkje er lagt fram prosjektrekneskapar, atterhald om budsjettavvik, revisor si presisering om manglande finansiering og presisering om at bokført avdrag på langsiktig gjeld overstig kravet til minimumsavdrag.

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

SEKOM-sekretariat

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

Gjeldsgrada har auka. Denne er pr. 31.12.12 92,8% mot 89,2% pr. 31.12.2011.

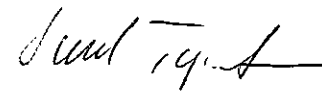
Likviditetssituasjonen synest å vere god. Gaular kommune har tilfredsstillande arbeidskapital pr. 31.12.2012

Kontrollutvalet vil utover dette vise til årsmeldinga og til kommentarane om rekneskapen.

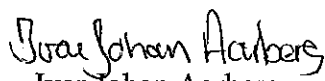
Vi viser også til revisjonsmeldinga. Revisor har, som nemnt, fleire atterhald og fleire presiseringar til årsrekneskapen.

Med atterhalda og presiseringane til revisor, meiner kontrollutvalet at rekneskapen 2012 for Gaular kommune kan godkjennast slik han ligg føre.


Aud Lunde


Jarl Tyssekvam


Lars Egil Viken


Ivar Johan Aarberg


Terje Vallestad

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

020/13 OPPFØLGINGSLISTE 3-2013

Sakshandsamar: Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat
Dato: 29.05.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutval Formannskap Kommunestyre	03.06.2013	020/13 - -	- - -	Ja

Saksvedlegg.

- Oppfølgingsliste 3-2013 Gaular.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Oppfølgingsliste 3-2013 vert teken til vitande.

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

- Oppfølgingsliste 3-2013 vert teken til vitande.

Saksutgreiing

OPPFØLGINGSLISTE 3-2013 - GAULAR

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Asgeir Tveit

Innleiing – Kva saka gjeld

Saksoppfølging.

Saksopplysningar:

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

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

Vedlagt følgjer ajourført oppfølgingsliste pr. 29.05.2013.

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

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

Sekretariatet sine vurderingar:

Oppfølgingsliste 3-2013 - Gaular.

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

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

Saker som er tekne opp	Dato	Merknad	Status
08/09 Kontrollutvalsarbeid - tiltak	16.02.09	Ulike tiltak for å ytterlegare oppfylle intensjonen i forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar.	16.02.09: Vedtak KU vil innføre tiltak. 18.02.09 s. brev til adm om tiltak Informasjon frå einingane. Tertialrapportar Tilsynsrapportar frå fylkesmannen. Informasjon frå revisor Kvalitetsrapportar etter kontroll av revisor.
21/11 Forvaltningsrevisjonsprosjekt; Innkjøpsfunksjonen Gaular kommune – tingingsdokument	19.05.11	Leverast i august 2012, jfr gj f pl frå KRYSS	19.05.11 Vedtak KU: 1. Tinginga for prosjektet "Innkjøpsfunksjonen Gaular kommune" vert godkjent. 2. Tingingsdokumentet vert sendt over til KRYSS-revisjon for operasjonalisering. 21.05.11 Tinging sendt over til KRYSS-revisjon for oprasjonalisering. 18.04.12 Motteke gjennomføringsplan frå KRYSS. 04.09.12 Motteke statusrapport. Sjå sak 27/12
15/12 Status forvaltningsrevisjonsprosjekt – Innkjøpsfunksjonen i Gaular kommune.	25.05.12		25.05.12 Vedtak KU Teke til vitande. 04.09.12 E-post frå Kryss m status i arb. 05.02.13 e-post til kommunen der ein ber han om å svare på KRYSS sine førespurnader om uttale til rapporten.
26/12 Oppfølging av kommunestyret sine merknader til forvaltningsrevisjonsrapport Sjølvkostberekningar VAR-sektoren	22.10.12		22.10.12 Tilråding til kommunestyret. 23.10.12 s kst. 12.02.13 vedtak kst sak 008/13. 03.06.13 Jfr revisjonsmelding årsrekneskapen 2012.
27/12 Status forvaltningsrevisjonsprosjekt – Innkjøpsfunksjonen i Gaular kommune.	22.10.12		22.10.12 Vedtak KU – - Statusmelding i arbeidet med forvaltningsrevisjonsprosjektet «Innkjøpsfunksjonen Gaular kommune» om at prosjektet er forseinka i høve til prosjektplanen som vart lagt fram for kontrollutvalet i møte 25.05.2012 vert teken til vitande. - Kontrollutvalet forventar at rapport for prosjektet vert lagt fram til første møte i 2013, som vil bli halde kring 1. februar. 05.02.13 e-post til kommunen der ein ber han om å svare på KRYSS sine førespurnader om uttale til rapporten.
33/12 Plan for selskapskontroll – Gaular kommune	04.12.12		04.12.12 Tilråding til kommunestyret. 05.12.12 s. kst 18.12.12 kst sak 080/12.
003/13 Orientering om prosedyrar for deltid/mv tilsetting.	04.02.13		04.02.13 Vedtak KU - - Kontrollutvalet tek orienteringa til vitande. - For oppfølging ber kontrollutvalet om opplysningar om tilsette som ønskjer utvida stillingar, og om arbeid med bruk av alternative arbeidstidsordningar. 05.02.13 e-post til Gaular kommune.
09/13 Nettbrett – kontrollutvalet.	04.02.13		04.02.13 Tilråding til fmsk 05.02.13 s fmsk

			29.05.13 Orientert frå Gaular om at desse kjem denne veka.
11/13 Eventuelt.	04.02.13		04.02.13 Vedtak KU: -Kontrollutvalet ynskjer at det vert arrangert ein eindagskonferanse for kontrollutvalsmedlemer i lokalområdet med aktuelle tema. 05.02.13 Levert dl for vsh. 25.03.13 Levert dl for vsh
12/13 Godkjenning av innkalling og sakliste.	18.03.13		18.03.13 Det var ikkje merknader til innkalling eller sakliste.
13/13 skriv og meldingar.	18.03.13		18.03.13 Vedtak KU – Teke til vitande.
14/13 Plan for forvaltningsrevisjon 2013 – 2016.	18.03.13		18.03.13 Tilråding til kst. 25.03.13 s. kst.
15/13 Oppfølgingsliste 2-2013.	18.03.13		18.03.13 Vedtak KU: - Kontrollutvalet visert til e-post av 05.02.2013 og ber om status for prosjektet. - Kontrollutvalet minner om at dei ynskjer ein eindagskonferanse lokalt for kontrollutval. - Oppfølgingslista vert elles teken til vitande. 25.03.13: E-post til kryss om fv-prosjekt. SM 09-13 25.03.13: Epost med påmin om konferanse SM 11-13. 23.05.13: Epost frå Kryss til Gaular k om fv-prosj SM 10-13.
16/13 Eventuelt	18.03.13		18.03.13 Vedtak KU – Ikkje saker.
17/13 Godkjenning av innkalling og sakliste	03.06.13		
18/13 Skriv og meldingar	03.06.13		
19/13 Årsrekneskapen 2012	03.06.13		
20/13 Oppfølgingsliste 3-2013.	03.06.13		
21/13 Eventuelt	03.06.13		

Oppdatert 29.05.13

021/13 EVENTUELT

Sakshandsamar: Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat
Dato: 29.05.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	03.06.2013	021/13	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Nei

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK

- Det vart teke opp sak om å kalle inn rådmannen v/helse- og omsorgssjefen til neste møte for å informere om konsekvensar av samhandlingsreforma.

Saksutgreiing

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

022/13 ORIENTERING – KONSEKVENSAV SAMHANDLINGSREFORMA

Sakshandsamar: Asgeir Tveit, SEKOM- sekretariat
Dato: 03.06.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	03.06.2013	022/13	-	Nei
Formannskap	-	-	-	
Kommunestyret	-	-	-	

Saksvedlegg

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Saka vart teken opp under møtet.

Om samhandlingsreforma:

Kontrollutvalet stiller spørsmål ved om kommunen bør vurdere om straks å ta imot pasientar frå sjukehuset medfører ekstra kostander for sjukeheimen i form av ekstra lønskostnader som ekstrahjelp og overtid, og også om dette medfører ekstra press på dei tilsette.

Kontrollutvalet sitt vedtak:

- Kontrollutvalet kallar inn rådmannen v/helse- og sosialsjefen til neste møte i kontrollutvalet for å orientere om konsekvensar av samhandlingsreforma.