

FØRDE KOMMUNE

MØTEBOK

KONTROLLUTVALET I FØRDE KOMMUNE

Møtestad:	Jølstra	Møtedato:	06.12.2012	Frå kl. :	09:00
				Til kl. :	11:30

Faste medlemmer i Kontrollutvalet :	Møtte:	Fortall:	Merknader :
1. Anne Lise Bekjorden, Grovene 1, 6800 Førde.(Leiar)	X		
2. Terje Engvik, Lindborg 6, 6800 Førde (Nestleiar)	X		
3. Bjarte Urnes, Bakketunet 21, 6800 Førde	X		
4. Mariann Njåsen, Råkane 51, 6800 Førde	X		
5. Per Arne Kloven, Storetungrova 17, 6800 Førde	X		

Personlege varamedlemmer :	Møtte:	Fortall:	Merknader :
1. Monica Alisøy Kjelsnes, Lysthaugen 1b, 6800 Førde			
2. Ludvig Birkeland, Holten 23, 6800 Førde			
3. Harald Sandvik, Bingsa 7, 6800 Førde			
4. Kåre Myklebust, Holten 18, 6800 Førde			
5. Rune Fauske, Steinavegen 29, 6800 Førde.			

Ordføreren har møte og talerett i utvalet:
 Ordfører Olve Grotle og rådmann Ole John Østenstad får tilsendt møteinnkalling til møta i utvalet.
 Revisor Kari Sygna i sak 41/12 og 42/12
 Ass. Rådmann Lise Mari Haugen i sak 41/12 og 42/12

Andre som møtte:
 SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø


Saker som vart handsama / drøfta i møtet :


SAKLISTA I MØTET :


- 038/12 Godkjenning av innkalling og sakliste.
 039/12 Skriv og meldingar.
 040/12 Opplæring - Handtering av elektronisk utsending av dokument
 041/12 Forvaltningsrevisjon - Val av prosjekt - Førde
 042/12 Prosjektrekneskap - Rekneskap og sluttrapport prosjekt nr. 258/1021
 Omsorgsbustadar ved helsetunet
 043/12 Prosjektrekneskap - Rekneskap og sluttrapport prosjekt nr. 382/1045 Sunde
 oppvekstsenter
 044/12 Oppfølgingsliste 7-2012 - Førde.
 045/12 Eventuelt.


Merknader :
 Det var ingen merknader til innkalling eller sakliste.


UNDERSKRIFTER :


 Anne Lise Bekjorden (leiar)


 Terje Engvik


 Per Arne Kloven


 Bjarte Urnes


 Vidar Øvrebø, sekretær

038/12 GODKJENNING INNKALLING OG SAKLISTE

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat

Dato: 25.11.2012

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	06.12.2012	038/12	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Bystyret	-	-	-	Nei

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK

Det var ikkje merknadar til innkalling og sakliste.

039/12 SKRIV OG MELDINGAR

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat

Dato: 28.11.2012.

Utval	Dato	Utv.- Saknr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	06.12.2012	039/12	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Bystyret	-	-	-	Nei

Saksvedlegg

SM 25-12: Bystyresak 068/12 «Plan for forvaltningsrevisjon»

SM 26-12: Bystyresak 069/12 «Plan for selskapskontroll» 2012 – 2015.

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/Vidar Øvrebø

Innleiing – Kva saka gjeld

Skriv og meldingar som vert lagt fram i møtet.

Saksopplysningar:

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

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

Sekretariatet sine vurderingar:

040/12 OPPLÆRING – HANDTERING AV ELEKTRONISK UTSENDING AV DOKUMENT

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat

Dato: 28.11.2012

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	06.12.2012	40/12	-	Nei
Formannskap	-	-	-	Nei
Bystyret	-	-	-	Ja

Saksvedlegg

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

Kontrollutvalssak 037/12

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

Saka vert lagt fram utan tilråding

Kontrollutvalet sitt vedtak

- Ipad blei levert ut og opplæring gjennomført.

OPPLÆRING – HANDTERING AV ELEKTRONISK UTSENDING AV DOKUMENT

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø

Innleiing – Kva saka gjeld

Kontrollutvalget ynskjer er å gå over til elektronisk utsending av dokumenter

Saksopplysningar:

I kontrollutvalssak 037/12 «Eventuelt» vart det gjort følgjande vedtak:

- *Kontrollutvalget ynskjer er å gå over til elektronisk utsending av dokumenter til utvalget.*

Kontrollutvalssekretariatet tok kontakt med rådmann for å finne korleis dette vart løyst i andre kommunale utval. Rådmann meinte at vi på kunne hente ut iPad frå fellessekretariatet på lik linje med andre utval i kommunen.

Sekretariatet inviterte så fellessekretariatet i Førde kommune for å gjennomføre opplæring i bruken av iPad'ane på neste møte i kontrollutvalet den 06.12.2012.

Opplæringa vil bestå av:

- Bruk av iPad.
- Bruk av programvare/app.
- Rutinar

IPad verte utdelt til medlemne i møtet.

Sekretariatet sine vurderingar:

041/12: FORVALTNINGSREVISJON - VAL AV PROSJEKT - FØRDE

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø SEKOM- sekretariat

Dato: 16.12.2012

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	16.10.2012	041/12	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Bystyret	-	-	-	Nei

Dokument i saka

-

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

- Dokumentet Overordna analyse Plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjonsprosjekt 2012 - 2015 Førde kommune.
- Plan for forvaltningsrevisjon for Førde kommune 2012 – 2015.
- Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar.
- RSK 001

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Kontrollutvalet ynskjer å gjennomføre forvaltningsrevisjonsprosjektet.....
- SEKOM-sekretariat får i oppgåve å utforme tinging av prosjektet til neste møte i kontrollutvalet.

Kontrollutvalet sitt vedtak:

- Kontrollutvalet ynskjer å gjennomføre forvaltningsrevisjonsprosjektet «Innkjøpsavtalar og innkjøpssamarbeid som Førde kommune er delaktig i»
- SEKOM-sekretariat får i oppgåve å utforme tinging av prosjektet til neste møte i kontrollutvalet.

Saksutgreiing

FORVALTNINGSREVISJON - VAL AV PROSJEKT - FØRDE

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø

Innleiing – Kva saka gjeld

Kontrollutvalet har ansvar for at det vert gjennomført forvaltningsrevisjon årleg. Kontrollutvalet skal velje nytt prosjekt.

Saksopplysningar:

Forvaltningsrevisjon er heimla i kapittel 5 i forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar.

Kap. 5. Kontrollutvalgets oppgaver ved forvaltningsrevisjon

§ 9. Forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget skal påse at kommunens eller fylkeskommunens virksomhet årleg blir gjenstand for forvaltningsrevisjon i samsvar med bestemmelsene i dette kapittel.

Forvaltningsrevisjon kan utføres av andre enn den som er ansvarlig for revisjon av kommunens eller fylkeskommunens årsregnskap eller et kommunalt eller fylkeskommunalt foretaks årsregnskap.

§ 10. Plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Planen vedtas av kommunestyret eller fylkestinget selv som kan delegerer til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden.

Planen skal baseres på en overordnet analyse av kommunens eller fylkeskommunens virksomhet ut fra risiko- og vesentlighetsvurderinger, med sikte på å identifisere behovet for forvaltningsrevisjon på de ulike sektor og virksomheter.

§ 11. Rapportar om forvaltningsrevisjon

Med utgangspunkt i planen for gjennomføring av forvaltningsrevisjon, skal kontrollutvalget avgi rapport til kommunestyret eller fylkestinget om hvilke forvaltningsrevisjoner som er gjennomført og om resultatene av disse, jf. § 8 i forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner.

§ 12. Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapportar

Kontrollutvalget skal påse at kommunestyrets eller fylkestingets vedtak i tilknytning til behandlingen av rapportar om forvaltningsrevisjon følges opp.

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

Kontrollutvalet skal sjå til at verksemda i kommunen årleg vert gjenstand for forvaltningsrevisjon i samsvar med forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar.

Det vart i 2012 gjennomført overordna analyse som no er grunnlag for arbeidet med forvaltningsrevisjon. KRYSS-revisjon utarbeidde ein rapport der fleire alternative prosjekt er nemnde

Kontrollutvalet fekk presentert overordna analyse av KRYSS-revisjon i møte 14.09 2012 i sak 028/12 «Overordna analyse – Førde».

På grunnlag av denne rapporten og innspel frå administrasjonen utarbeidde kontrollutvalet i sak 034/12 ei tilråding til bystyret. Førde bystyre fatta 22.11.2012 vedtak i saka. Bystyret gjorde ei endring frå forslaget som kontrollutvalet hadde utarbeidd og 1 kulepunkt lyder no slik:

- 1. Innkjøpsavtalar og innkjøpssamarbeid som Førde kommune er delaktig i samt peike på eventuelt sektorar som manglar system for å samordne innkjøp/ anbod.*

Dei ander prosjekta er i samsvar med tilrådinga frå kontrollutvalet og risikoområda er:

2. Korrekt handsaming av din sak.
3. Vedlikehald av kommunal eigedom.
4. Budsjettprosess/fordeling av ressursar.

Vidare inneber vedtaket i bystyret at kontrollutvalet har fått fullmakt til å leggje til nye prosjekt og/eller endre prioritering i perioden.

Oppgåva til kontrollutvalet blir no å velje kva forvaltningsrevisjonsprosjekt ein skal tinge. Dette bør avgrensast/spesifiserast så mykje som mogeleg, slik at det gjev sekretariatet høve til å utforme heilt spesifikke tinging til revisjonen.

Førde kommune har fått levert følgjande forvaltningsrevisjonsrapportar i førre valperiode:

- Vurdere ressursbruk og bemanning innan pleie og omsorg, datert 04.12.2009.
- Sjølvkostberekningar VAR-sektoren, datert 27.05.2011.

Kontrollutvalet si oppgåve vert no å setje i gong arbeid med nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt med utgangspunkt i Plan for forvaltningsrevisjon.

I planen for forvaltningsrevisjon 2012 – 2015 er det forslag at bystyret gjev kontrollutvalet høve til å endre prioritering av prosjekt og evt. velje andre prosjekt enn dei som står i planen.

Etter val av prosjekt vil SEKOM-sekretariat forme ei tinging som vert handsama i neste kontrollutvalsmøte.

Sekretariatet sine vurderingar:

Sekom-sekretariat meiner elers at innkjøpsfunksjonen er eit vesentleg område i Førde kommune, men vi har ikkje inngåande kjennskap til risikovurderingane på området.

**042/12 PROSJEKTRKESKAP – REKNESKAP OG SLUTTRAPPORT
PROSJEKT NR 258 – 1021 OMSORGSBUSTADAR VED HELSETUNET**

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø SEKOM- sekretariat

Dato: 28.11.2012.

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	06.12.2012	042/12	-	Nei
Formannskap	-	-	-	Ja
Bystyret	-	-	-	Nei

Saksvedlegg:

- Revisjonsuttale frå KRYSS-revisjon datert 28.11.2012.
- Utskrift av rekneskap datert 28.11.2012.
- Formannskapssak 081/12 «Prosjektrekneskap omsorgsbustadar Kyrkjevegen 17», datert 29.11.2012.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

- Kommunelova .
- Økonomireglement for Førde kommune.
- Oversendingsbrev – Oversending av revisjonsuttale og sluttrekneskap for prosjekt 258/1021 «Omsorgsbustadar ved helsetunet».

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Kontrollutvalet viser til revisjonsmelding datert 28.11.2012.
- Kontrollutvalet har ikkje merknader til at rekneskapen vert godkjent slik han ligg føre.

KONTROLLUTVALET SIN UTTALE TIL FORMANNSKAPET :

- Kontrollutvalet viser til revisjonsmelding datert 28.11.2012.
- Kontrollutvalet har ikkje merknader til at rekneskapen vert godkjent slik han ligg føre.

Saksutgreiing

PROSJEKTRKESKAP – REKNESKAP OG SLUTTRAPPORT PROSJEKT NR 258 – 1021 OMSORGSBUSTADAR VED HELSETUNET

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø

Innleiing – Kva saka gjeld

Det ligg føre endeleg prosjektrekneskap og sluttrapport for prosjekt nr Prosjektrekneskap omsorgsbustadar Kyrkjevegen 17. Kontrollutvalet skal i saker som gjeld sluttrekneskap for investeringsprosjekt gje uttale til sluttrapporten og sluttrekneskapen.

Saksopplysningar:

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

Sluttrapport og byggjerekneskap er oversendt revisjonen. Revisjonsuttalen er datert 28.11.2012.

Prosjektrekneskapen viser ein samla kostnad på kr. 57.761.356,-. Prosjektet er budsjettert med ei råde på kr. 57.350.000,-. Prosjektet har såleis eit meirforbruk på kr. 411.356,-. Meirforbruket er dekkja inn med inntekter frå momskompensasjon med 402.759,- meir enn det budsjetterte. Prosjektet vil såleis mangle finansiering på kr. 8.597,-

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

Revisjonsuttalane stadfester taldelen i sluttrekneskapen.

Sekretariatet sine vurderingar:

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

**043/12 PROSJEKTRKESKAP – REKNESKAP OG SLUTTRAPPORT
PROSJEKT NR 382/1045 SUNDE OPPVEKSTSENTER**

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø SEKOM- sekretariat
Dato: 28.11.2012.

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ	
Kontrollutvalet	06.12.2012	2	043/12	-	Nei
Formannskap	-	-	-	-	Ja
Bystyret	-	-	-	-	Nei

Saksvedlegg:

- Revisjonsuttale frå KRYSS-revisjon datert 28.11.2012.
- Utskrift av rekneskap datert 15.11.2012.
- Sluttrapport «Tilbygg Sunde oppvekstsenter»

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

- Kommunelova .
- Økonomireglement for Førde kommune.
- Oversendingsbrev – Oversending av revisjonsuttale og sluttrekneskap for prosjekt 382/1045 «Sunde oppvekstsenter».

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Kontrollutvalet viser til revisjonsmelding datert 28.11.2012.
- Kontrollutvalet har ikkje merknader til at rekneskapen vert godkjent slik han ligg føre.

KONTROLLUTVALET SIN UTTALE TIL FORMANNSKAPET :

- Kontrollutvalet viser til revisjonsmelding datert 28.11.2012.
- Kontrollutvalet har ikkje merknader til at rekneskapen vert godkjent slik han ligg føre.

Saksutgreiing

PROSJEKTRKESKAP – REKNESKAP OG SLUTTRAPPORT PROSJEKT NR 382/1045 SUNDE OPPVEKSTSENTER

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø

Innleiing – Kva saka gjeld

Det ligg føre endeleg prosjektrekneskap og sluttrapport for prosjekt nr 382/1045 «Sunde oppvekstsenner», Kontrollutvalet skal i saker som gjeld sluttrekneskap for investeringsprosjekt gje uttale til sluttrapporten og sluttrekneskapen.

Saksopplysningar:

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

Sluttrapport og byggjerekneskap er oversendt revisjonen. Revisjonsuttalen er datert 28.11.2012.

Prosjektrekneskapen viser ein samla kostnad på kr. 11.383.005,-. Prosjektet er budsjettert med ei råde på kr. 9.500.000,-. Prosjektet har såleis eit meirforbruk på kr. 1.883.759,- Prosjektet er godskrive med inntekter frå momskompensasjon med 527.754,- meir enn det budsjetterte. Prosjektet vil såleis mangle finansiering på kr. 1.355.251,-

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

Revisjonsuttalane stadfester taldelen i sluttrekneskapen.

Sekretariatet sine vurderingar:

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

044/12 OPPFØLGINGSLISTE 7-2012 FØRDE

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat
Dato: 28.11.2012

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutval Formannskap Bystyret	06.12.2012	044/12 - -	- - -	Ja

Saksvedlegg.

- Oppfølgingsliste 7-2012 Førde.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

Oppfølgingsliste 7-2012 Førde vert teken til vitande.

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

Oppfølgingsliste 7-2012 Førde vert teken til vitande.

Saksutgreiing

OPPFØLGINGSLISTE 7-2012 FØRDE

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø

Innleiing – Kva saka gjeld

Saksoppfølging.

Saksopplysningar:

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

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

Vedlagt følgjer ajourført oppfølgingsliste pr. 28. november 2012.

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

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

Sekretariatet sine vurderingar:

Oppdatert 05.10.2012

045/12 EVENTUELT

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat
Dato: 28.11.2012

Utval	Dato	Utv.- Saknr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	28.11.2012	045/12	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Bystyret	-	-	-	Nei

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK

Det vart ikkje teke opp saker under eventuelt.

Saksutgreiing

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