

## FØRDE KOMMUNE

## MØTEBOK

## KONTROLLUTVALET I FØRDE KOMMUNE

Møtestad:	Jølstra	Møtedato:	30.01.2012	Frå kl. :	09:00
				Til kl. :	11:00

Faste medlemmer i Kontrollutvalet :	Møtte:	Forfall:	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:	Forfall:	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.	X		

**Ordføreren har møte og talerett i utvalet:**  
Ordfører Olve Grotle og rådmann Ole John Østenstad får tilsendt møteinnkalling til møta i utvalet.

**Andre som møtte:**  
SEKOM-sekretariat v/Asgeir Tveit.  
KRYSS Revisjon v/Terje Førde og Kari Sygna 001, 003, 004 og 007/12.

**Saker som vart handsama / drøfta i møtet :**

## SAKLISTA I MØTET :

- 001/12 Godkjenning av innkalling og sakliste.
- 002/12 Skriv og meldingar.
- 003/12 Fordelinga av revisjonskostnader - orientering ved revisor.
- 004/12 Orientering om rolla og oppgåvene til revisor.
- 005/12 Årsmelding 2011 frå kontrollutvalet.
- 006/12 Møteplan 2012 for kontrollutvalet.
- 007/12 Oppfølgingsliste 1-2012.
- 008/12 Eventuelt.

**Merknader :**

Det var ingen merknader til innkalling eller sakliste.

**UNDERSKRIFTER :**

  
 Anne Lise Bekjorden (leiar)

  
 Terje Engvik

  
 Rune Fauske

  
 Mariann Njåsen

  
 Bjarte Urda

  
 Asgeir Tveit, sekretær

## 001/12 GODKJENNING INNKALLING OG SAKLISTE

**Sakshandsamar:** Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat  
**Dato:** 10.01.2012

<b>Utval</b>	<b>Dato</b>	<b>Utv.- Saksnr.</b>	<b>Status</b>	<b>Vedtaks- organ</b>
Kontrollutvalet	30.01.2012	001/12	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Bystyret	-	-	-	Nei

### KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK

Kontrollutvalet hadde ikkje merknader til innkalling og sakliste.

## 002/12 SKRIV OG MELDINGAR

**Sakshandsamar:** Asgeir Tveit SEKOM- sekretariat  
**Dato:** 23.01.2012.

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	30.01.2012	002/12	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Bystyret	-	-	-	Nei

### Saksvedlegg

- SM 01-12: Brev frå KRYSS-revisjon til Førde kommune om attendebetaling avrekna revisjonshonorar 2010, datert 24.11.2012.
- SM 02-12 Brev frå KRYSS-revisjon til Førde kommune om avslutning av årsrekneskapen for år 2011, datert 06.01.2012.
- SM 03-12 Brev frå KRYSS-revisjon til Førde kommune om rådmannen sitt tilsyn i forhold til risiko for misleghald med meir, datert 06.01.2012.
- SM 04-12 Rapport for året 2011 frå Skatteoppkrevjaren i Førde kommune.

### 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:**

## 003/12 FORDELING AV REVISJONSKOSTNADER – ORIENTERING VED REVISOR

Sakshandsamar: Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat  
Dato: 23.01.2012.

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	30.01.2012	003/12	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Bystyret	-	-	-	Nei

### Saksvedlegg

- E-post frå Sekom-sekretariat til KRYSS-revisjon om innkalling til kontrollutvalsmøte – orientering ved revisor, datert 06.12.2011.

### Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

- Kontrollutvalsak 043/11 Eventuelt.

### Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Kontrollutvalet tek orientering frå revisor til vitande.

### KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

- Kontrollutvalet tek orientering frå revisor til vitande.

Saksutgreiing

## **FORDELING AV REVISJONSKOSTANDER – ORIENTERING VED REVISOR**

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Asgeir Tveit

### **Innleiing – Kva saka gjeld**

Revisor orienterer om fordeling av revisjonskostnadene.

### **Saksopplysningar:**

I kontrollutvalsmøte 06.12.2011 under sak 043/11 «Eventuelt» stilte kontrollutvalet spørsmål om kva som inngår i revisjonskostandene. Kontrollutvalet fekk ei kort orientering om kva som inngår i avtalen mellom kommunane vedrørende rekneskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon, og om at det er vedteke ein nøkkelen for fordelinga av kostnadene mellom kommunane. Kontrollutvalet vedtok å kalle inn KRYSS-revisjon til neste møte i kontrollutvalet for å få ei forklaring på fordeling av revisjonskostnader mellom eigarkommunane.

06.12.2011 er KRYSS-revisjon orientert om at dei vil bli kalla inn til møte i kontrollutvalet for å orientere.

## 004/12 ORIENTERING VED REVISOR OM ROLLA OG OPPGÅVENE TIL REVISOR

Sakshandsamar: Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat  
Dato: 23.01.2012.

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	30.01.2012	004/12	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Bystyret	-	-	-	Nei

### Saksvedlegg

- E-post frå Sekom-sekretariat til KRYSS-revisjon om innkalling til kontrollutvalsmøte – orientering ved revisor, datert 06.12.2011.

### Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

- Kontrollutvalsak 043/11 Eventuelt.

### Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Kontrollutvalet tek orientering frå revisor til vitande.

### KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

- Kontrollutvalet tek orientering frå revisor til vitande.

## **ORIENTERING VED REVISOR OM ROLLA OG OPPGÅVENE TIL REVISOR**

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Asgeir Tveit

### **Innleiing – Kva saka gjeld**

Revisor orienterer om rolla og oppgåvene til revisor.

### **Saksopplysningar:**

Revisor orienterer om rolla og oppgåvene til revisor.

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

I kontrollutvalsmøte 06.12.2011 under sak 043/11 «Eventuelt» vedtok kontrollutvalet å kalle inn revisor for å orientere.

06.12.11 vart revisor orientert om at han vil bli kalla inn til møte i kontrollutvalet for å orientere.

Orienteringa bør bl.a. gje kontrollutvalet innsikt i kva oppgåver revisor har i samband med finansiell revisjon og forvaltningsrevisjon og kva regelverk han må følgje i revisjonsarbeidet. Orienteringa bør gje kontrollutvalet innsikt i omgrep som «revisjonsområde», «revisjonsstandard» og «god kommunal revisjonsskikk» med meir.

### **Sekretariatet sine vurderingar:**



## 005/12 ÅRSMELDING 2011 FRÅ KONTROLLUTVALET I FØRDE

**Sakshandsamar:** Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat

**Dato:** 23.01.2012

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutval	30.01.2012	005/12	-	Nei
Formannskap		-	-	Nei
Bystyre		-	-	Ja

### Saksvedlegg.

- Framlegg til årsmelding 2011 frå kontrollutvalet

### Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

- Kommunelova.
- Forskrift for kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar.

### Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Årsmelding 2011 frå kontrollutvalet i Førde kommune vert godkjent.

### KONTROLLUTVALET SI TILRÅDING TIL BYSTYRET:

- Årsmelding 2011 frå kontrollutvalet i Førde kommune vert godkjent.

Saksutgreiing

## **ÅRSMELDING 2011 FRÅ KONTROLLUTVALET I FØRDE**

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Asgeir Tveit

### **Innleiing – Kva saka gjeld**

Årsmelding 2011 frå kontrollutvalet til bystyret.

### **Saksopplysningar:**

Årsmelding frå kontrollutvalet er vedlagt.

Årsmeldinga vert stila til bystyret og er eit ledd i rapporteringa til dette organet. Jfr. kml. § 77 pkt. 6 som seier at kontrollutvalet skal rapportere resultatet av sitt arbeid til kommunestyret.

Årsmeldinga inneheld opplysningar om medlemmer i kontrollutvalet, kven som har vore sekretariat for kontrollutvalet, oppgåvene til kontrollutvalet etter kommunelova §77 og forskrift til denne, omtale av saker som har blitt handsama og informasjon om arrangement kontrollutvalsmedlemene har delteke på.

Årsmeldinga skal vedtakast av bystyret.

### **Sekretariatet sine vurderingar:**

# SEKOM-sekretariat

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

---

## Førde bystyre

### ÅRSMELDING 2011 FRÅ KONTROLLUTVALET

Kontrollutvalet til Førde kommune har i år 2011 vore sett saman slik:

Perioden 1. januar til 29. september 2011:

*Medlemer:*

Terje Gjertsen (leiar)  
Terje Engvik (nestleiar)  
Sissel Viddal Laache  
Siw Landro  
Per Arne Kloven

*Varamedlemer*

Monica Alisøy Kjelsnes  
Norunn Ulvedal  
Anders Bergset  
Frode Steen  
Dag Christian Torvanger

Perioden 29. september til 31. desember 2011:

*Medlemer:*

Anne Lise Bekjorden (leiar)  
Terje Engvik (nestleiar)  
Bjarte Urnes  
Mariann Njøsén  
Per Arne Kloven

*Varamedlemer*

Monica Alisøy Kjelsnes  
Ludvig Birkeland  
Harald Sandvik  
Kåre Myklebust  
Rune Fauske

SEKOM-sekretariat har vore sekretariat for kontrollutvalet i 2011.

Virkeområda til kontrollutvalet er fastsett i kommunelova § 77. Til denne §-en er det ei eiga forskrift: "Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar" av 15. juni 2004. Kontrollutvalet har som intensjon å utføre kontroll- og tilsynsarbeidet, som inneber å føre tilsyn og kontroll med den kommunale forvaltinga på vegne av kommunestyret og sjå til at kommunen har ei forsvarleg revisjonsordning, i samsvar med dette lovverket.

I 2011 har kontrollutvalet i Førde hatt åtte møte der det er handsama i alt 43 saker.

Kontrollutvalet valte forvaltningsrevisjonsprosjektet "Sjølvkostberekningar – VAR-sektoren" i 2010. Prosjektet vart levert i 2011. Kontrollutvalet har valt å ikkje velje nytt forvaltningsprosjekt før overordna analyse er gjennomført. Overordna analyse er vedteken tinga av KRYSS-revisjon.

Kontrollutvalet har i 2011 også følgd opp merknadane bystyret hadde til forvaltningsrevisjonsrapporten «Bemanning og ressursbruk innan pleie og omsorg», som vart levert 04.12.2009.

Kontrollutvalet har i 2011 kome med tilråding om budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet. Som følgje av måten sekretariat og revisjon er organisert, er det berre for drifta av kontrollutvalet det er gjeve tilråding om budsjett.

---

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

Kontrollutvalet har gjeve uttale til følgjande investeringsprosjekt i 2011:

- Tilbygg administrasjonsdel med meir Førde ungdomsskule – rapporteringsperiode 2009 – 2011.
- Førdehuset – rehabilitering kino/storsalen – rapporteringsperiode 2009 – 2011.
- Reservevassforsyning.

Kontrollutvalet har også ved høve kalla inn rådmannen for å orientere om saker. Såleis har rådmannen vore i kontrollutvalet og orientert om følgjande:

- Barnevernet i Førde – fristbrot og manglande tilsyn og tiltaksplanar.
- Tilbodet for mottak av farleg avfall.

Kontrollutvalet har også vurdert revisor sin ubundenskap.

I samband med at vi har gått inn i ein ny valperiode med nyvalt kontrollutval, har Sekom-sekretariat orientert om rolla og oppgåvene til sekretariatet for kontrollutvalet, rolla og oppgåvene til kontrollutvalet og møterutinar. KRYSS-revisjon er kalla inn til første møte i kontrollutvalet i 2012 for å orientere om rolla og oppgåvene deira, samt kva som inngår i dei faste revisjonskostnadene og fordeling av revisjonskostnadene mellom eigarkommunane. Kontrollutvalet er også meldt på til seminar med innhald; rolla og oppgåvene til kontrollutvalet. Kontrollutvalet deltok også i folkevaldopplæringa til Førde kommune.

Som faste saker på saklista har kontrollutvalet «Godkjenning av innkalling og sakliste», «"Skriv og meldingar», «Oppfølgingsliste» og "Eventuelt".

Utover det som er omtalt ovanfor har kontrollutvalet handsama møteplan 2011 for kontrollutvalet, årsmelding 2010 frå kontrollutvalet og årsrekneskapen 2010 for Førde kommune.

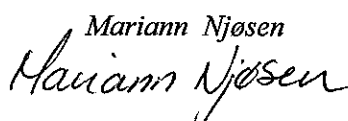
Kontrollutvalet meiner at dei har gjennomført oppgåvene i samsvar med kommunelova § 77 og forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar når det gjeld tilsyn og kontroll med administrasjonen.

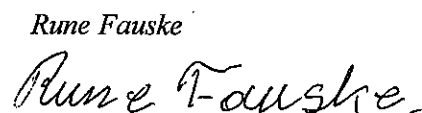
Førde den 30. januar 2012

  
Anne Lise Bekjorden  
Leiar

  
Terje Engvik  
Nestleiar

  
Bjarte Ernes

Mariann Njosen  


Rune Fauske  


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

## 006/12 MØTEPLAN 2012 FOR KONTROLLUTVALET I FØRDE

**Sakshandsamar:** Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat

**Dato:** 23.01.2012

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutval	30.01.2012	006/12	-	Ja
Formannskap		-	-	
Bystyret		-	-	

### Saksvedlegg.

- Forslag til møteplan i kontrollutvalet.
- Møteplan for Førde kommune.

### Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

#### Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Møteplan 2012 for kontrollutvalet i Førde vert godkjent.

### KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

- Møteplan 2012 for kontrollutvalet i Førde vert godkjent med dei endringar som vart gjort i møtet.

Saksutgreiing

## **MØTEPLAN 2012 FOR KONTROLLUTVALET I FØRDE**

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø

### **Innleiing – Kva saka gjeld**

Møteplan 2012 for kontrollutvalet i Førde.

### **Saksopplysningar:**

Forslag til møteplan er vedlagt.

I arbeidet med å koordinere møta til kontrollutvala i SEKOM-sekretariat sitt område, for den langsiktige planlegginga sin del og for at kontrollutvalsmedlemene skal kunne koordinere sine planar og gjeremål, har ein funne det tenleg å lage planar for kva tid kontrollutvalsmøta skal haldast i 2012 i dei ulike kommunane. I planen for kvar kommune er det, under føresetnad av at det ikkje vert endringar i desse, teke omsyn til kva tid det skal vere formannskaps- og bystyremøte. Planen må sjåast på som eit utgangspunkt for kva tid det skal vere møte. Det kan kome endringar som følgje av saker som kjem på og som hastar eller av andre årsaker. Møteinnkalling vil alltid bli sendt ut i førekant av møte, og hovudsakleg skal dette skje minst ei veke før møtet vert halde.

### **Sekretariatet sine vurderingar:**

## MØTEPLAN FOR KONTROLLUTVAL FØRDE KOMMUNE 2012

IMÅNAD	JAN	FEB	MAR	APR	MAI	JUN	JUL	AUG	SEP	OKT	NOV	DES
KONTROLLUTVAL	30.		7.	11.		8.		27	14.	16.		6.
FORMANNSKAP	12./19./26.	2.	1./8./15.	12.	3./10.	7./28.		23./30.	6./13.	4.	1./8./29.	
BYSTYRE		16.	29.	26.	31.	21.			27.	25.	22.	13.

## 007/12 OPPFØLGINGSLISTE 1-2012 FØRDE

**Sakshandsamar:** Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat  
**Dato:** 23.01.2012

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutval Formannskap Bystyret	30.01.2012	007/12 - -	- - -	Ja

### Saksvedlegg.

- Oppfølgingsliste 1-2012 Førde.

### Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar.

### Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

Oppfølgingsliste 1-2012 Førde vert teken til vitande.

### KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

Oppfølgingsliste 1-2012 Førde vert teken til vitande.



## Oppfølgingsliste 1-2012 - Førde.

### Status saker handsama og spørsmål tekne opp i kontrollutvalet i Førde kommune

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

Saker som er tekne opp	Dato	Merknad	Status
22/09 Kontrollutvalsarbeid - tiltak	10.11.09		10.11.09 Vedtak KU – Setje i verk tiltak 12.11.09 s/ brev til administrasjonen. -Informasjon frå administrasjonen. -Tertialrapportar. -Tilsynsrapportar frå fylkesmannen. -Informasjon frå revisor. -Kvalitetsrapportar frå revisor.
09/11 Orientering – Tilbod for mottak av farleg avfall i Førde kommune.	08.03.11		08.03.11 KU vedtak – tek rådmann sin orientering til vitande. - Ligg på oppfølgingsliste for seinare oppfølging.
023/11 Barnevernet i Førde – Fristbrot og manglande tilsyn og tiltaksplanar – orientering rådmann.	26.08.11		26.08.11 Kontrollutvalet tek orientering frå rådmann til vitande og saka vert sett opp på oppfølgingsliste for seinare oppfølging
024/11 Orientering – Tilbod for mottak av farleg avfall i Førde kommune.	26.08.11		26.08.11 Kontrollutvalet tek orientering frå rådmann til vitande og saka vert sett opp på oppfølgingsliste for seinare oppfølging
038/11 Godkjenning av innkalling og sakliste.	06.12.11		06.12.11 Vedtak KU – Godkjent
039/11 Skriv og meldingar.	06.12.11		06.12.11 Vedtak KU – Teke til vitande.
040/11 Forvaltningsrevisjon – Val av prosjekt.	06.12.11		19.10.11 E-post til revisor og rådmann. 06.12.11 Vedtak KU – Utset saka.
041/11 Overordna analyse.	06.12.11		06.12.11 Vedtak KU -KU tingar overordna analyse frå KRYSS-revisjon - KU ber om rullering av OA frå 2008. 15.12.11 s brev til KRYSS.
042/11 Oppfølgingsliste 7-2011	06.12.11		06.12.11: Vedtak KU – Teke til vitande.
043/11 Eventuelt	06.12.11		06.12.11: Vedtak KU – Kontrollutvalet kallar inn KRYSS til neste møte for å få ei forklaring på fordeling av kostnader mellom kommunane. Kontrollutvalet kallar inn KYRSS til neste møte for å få orientering om rolla og oppgåvene til revisor. 06.12.11 s brev til KRYSS.
001/12 Godkjenning av innkalling og sakliste.			
002/12 Skriv og meldingar.			
003/12 Orientering om revisjonskostnader.			
004/12 Orientering om rolla og oppgåvene til revisor.			
005/12 Årsmelding 2011 frå kontrollutvalet.			
006/12 Møteplan 2012			
007/12 Oppfølgingsliste 1-2012			
008/12 Eventuelt			

Oppdatert 23.01.2012

## 008/12 EVENTUELT

Sakshandsamar: Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat  
Dato: 23.01.2012

Utval	Dato	Utv.- Saknr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	30.01.2012	08/12	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Bystyret	-	-	-	Nei

### KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK

- Kontrollutvalet ber om å få tilsendt referat frå møte i investeringsprosjektstyringsgruppa.

### Saksutgreiing

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