

GAULAR KOMMUNE

MØTEBOK

KONTROLLUTVALET I GAULAR KOMMUNE

Møtestad:	Møterommet	Møtedato:	22.10.2012	Frå kl.:	09:00
Kommunehuset på Sande (møterom)				Til kl.:	13:15

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

Varamedlemmer:	Møtte:	Forfall:	Merknader:
1. Terje Vallestad.			
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.

Rådmann Helge Følid sak sakene 024 - 026/12.

Helse- og sosialsjef Kjell Idar Dvergsdal sak 024/12.

Saker som vart handsama / drøfta i møtet:

SAKLISTA I MØTET:

22/12 Godkjenning av innkalling og sakliste.

23/12 Skriv og meldingar.

24/12 Orientering om Helse- sosial- pleie- og omsorgssektoren.

25/12 Orientering - system og rutinar for å halde svarfristar.

26/12 Oppfølging kommunestyret sine merknader til forvaltningsrevisjonsprosjektet

«Sjølvkostberekningar VAR-sektoren».

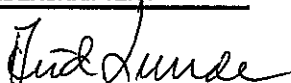
27/12 Status forvaltningsrevisjonsprosjekt – Innkjøpsfunksjonen i Gaular kommune.

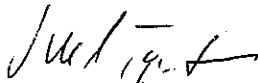
28/12 Budsjett 2013 – Drift av kontrollutvalet.

29/12 Oppfølgingsliste 3-2012 Gaular.

30/12 Eventuelt.

UNDERSKRIFTER:


Aud Lunde, leiar


Jarl Tyssekvam

Hanne Sofie Sæterlid


Laila Oppedal

Laila Oppedal

Asgeir Tveit, sekr.

Lars Egil Viken


022/12 GODKJENNING INNKALLING OG SAKLISTE

Sakshandsamar: Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat
Dato: 11.10.2012

Utval	Dato	Utv.- Saknr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	22.10.2012	022/12	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Nei

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK

Innkalling og sakliste vart godkjent.

023/12 SKRIV OG MELDINGAR

Sakshandsamar: Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat
Dato: 11.10.2012.

Utval	Dato	Utv.- Saknr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	22.10.2012	023/12	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyet	-	-	-	Nei

Saksvedlegg

- SM 09-12: Brev frå kontrollutvalsleiar til kontrollutvalsmedlemene om møteplikt til møte og melding om forfall, datert 29.06.12.
- SM 10-12: Vedtak kst sak 035/12 Rekneskap og årsmelding 2011 – godkjenning.
- SM 11-12: Rekneskapsrapport juni 2012.
- SM 12-12: Rapport selskapskontroll Firda Billag AS.
- SM 13-12: Vedtak kst sak 022/12 Referatsaker
- SM 14-12: Vedtak kst sak 060/12 Suppleringsval kontrollutvalet.

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:

024/12 ORIENTERING – HELSE SOSIAL PLEIE OG OMSORG I GAULAR

Sakshandsamar: Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat
Dato: 11.10.2012

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	22.10.2012	024/12	-	Nei
Formannskap	-	-	-	
Kommunestyret	-	-	-	

Saksvedlegg

- Brev frå kontrollutvalet til Gaular kommune den 29.06.2012.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

- Kontrollutvalssak 008/09 "Kontrollutvalsarbeid – tiltak"
- Kontrollutvalssak 020/12 «Orientering – helse- sosial- pleie- og omsorgssektoren i Gaular».

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Orienteringa frå helse- sosial- pleie- og omsorgssektoren vert teken til vitande.

Helse- og sosialsjefen møtte og orienterte i saka.
Utskrift av presentasjonen vart delt ut på møtet.

Kontrollutvalet sitt vedtak:

- Kontrollutvalet tek informasjonen om helse- sosial- pleie og omsorgssektoren til vitande.

ORIENTERING – HELSE SOSIAL PLEIE OG OMSORG I GAULAR

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Asgeir Tveit

Innleiing – Kva saka gjeld

Orientering om helse- sosial- pleie- og omsorgssektoren i Gaular kommune.

Saksopplysningar:

I kontrollutvalssak 008/09 ”Kontrollutvalsarbeid – tiltak” 11.02.2009 vart det bl.a. gjort vedtak om å innføre ordning med å kalle inn rådmannen for å få orientering om drifta på dei ulike områda i kommunen.

I kontrollutvalssak 020/12 Orientering om helse- sosial- pleie- og omsorgssektoren gjorde kontrollutvalet følgjande vedtak: *Kontrollutvalet kallar inn rådmannen til neste møte i kontrollutvalet for å orientere om helse- sosial- pleie- og omsorgssektoren.*

Administrasjonen i Gaular kommune er pr. brev 29.06.12 varsla om at ein vil bli kalla inn til neste møte i kontrollutvalet, og at ein førebur ei kort orientering (30 – 45 min) om helse- sosial- pleie- og omsorgssektoren der aktuelle tema til dømes kan vere oppgåver, regelverk og retningsliner etaten skal følgje, vedtak ein må etterleve, resultat i høve til mål for etaten og særskilte utfordringar etaten står overfor intern og eksternt.

Sekretariatet sine vurderingar:

025/12 ORIENTERING – SYSTEM OG RUTINAR FOR Å HALDE SVARFRISTAR

Sakshandsamar: Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat
Dato: 11.10.2012

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	22.10.2012	025/12	-	Nei
Formannskap	-	-	-	
Kommunestyret	-	-	-	

Saksvedlegg

- Brev frå kontrollutvalet til Gaular kommune den 29.06.2012.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

- Kontrollutvalssak 021/12 «Orientering – overhalding svarfristar i Gaular».

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Orienteringa om system og rutinar for å halde svarfristar vert teken til vitande.

Rådmannen orienterte i saka.

Det skal innførast elektronisk arkivsystem i løpet av 2013. Dette inneheld automatisk oppfølging bl.a. på svarfristar.

Også dagens sakshandsamarsystem har innebygd varsel om kva tid svarfrist har gått ut. Rådmannen delte ut skrivet "Sakshandsamar sitt arkivansvar".

Kontrollutvalet sitt vedtak:

- Kontrollutvalet tek orienteringa til rådmannen til vitande.

Saksutgreiing

ORIENTERING – SYSTEM OG RUTINAR FOR Å HALDE SVARFRISTAR

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Asgeir Tveit

Innleiing – Kva saka gjeld

Orientering om svarfristar.

Saksopplysningar:

I kontrollutvalsmøte 25.05.2012 tok kontrollutvalet opp sak om at dei ynskjer orientering om kva rutinar og system har på dei ulike tenestoområda slik at dei sikrar at svar på førespurnader vert gjeve i samsvar med lova. Kontrollutvalet gjorde følgjande vedtak i sak 021/12

Orientering – overhalding svarfristar i Gaular: m helse- sosial- pleie- og omsorgssektoren gjorde kontrollutvalet følgjande vedtak: *Kontrollutvalet kallar inn rådmannane til neste møte i kontrollutvalet for å orientere om overhalding av svarfristar.*

Administrasjonen i Gaular kommune er pr. brev 29.06.12 varsla om at ein vil bli kalla inn til neste møte i kontrollutvalet for å orientere i saka.

Sekretariatet sine vurderingar:

026/12 OPPFØLGING AV KOMMUNESTYRET SINE MERKNADER TIL FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT SJØLVKOSTBEREKNINGAR VAR-SEKTOREN

Sakshandsamar: Asgeir Tveit SEKOM- sekretariat
Dato: 11.12.2012

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	22.10.2012	026/12	-	Nei
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Ja

Saksvedlegg:

- Brev frå Sekom sekretariat til Gaular kommune, datert 29.06.12.
- E-postar mellom Sekom sekretariat og Gaular kommune, datert 10.10.12.
- E-postar mellom Sekom sekretariat og Kryss revisjon, datert 10. – 15.10.12.

Ikkje vedlagte dokument

Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar.
Kontrollutvalsak 016/10,

Tilråding frå sekretariatet til kontrollutvalet:

1. Kommunestyret tek til vitande at administrasjonen delvis har følgd opp merknadane kommunestyret hadde i kommunestyresak 05/11 10.03.2011 til forvaltningsrevisjonsrapporten «Sjølvkostberekningar VAR-sektoren» av 23.08.2010, og at det er gjort tiltak slik at:
 - o Mindreforbruk innan sjølvkostområdet vert overført bunde fond.
 - o Fondsmidlane på sjølvkostområdet vert nytta innan tidsfristane som gjeld.
 - o Alle kjende kostnader vert førte i sjølvkostrekneskapen.
2. Kommunestyret ber om at administrasjonen legg fram ei sak for kommunestyret om inndeckingsgrad for dei sjølvkostområda som ikkje krev 100% inndeckning, slik at kommunestyret gjer eit prinsippvedtak om kva inndeckingsgrad ein skal ha på desse sjølvkostområda.
3. Kommunestyret ber kontrollutvalet følgje opp saka vidare.

KONTROLLUTVALET SI TILRÅDING TIL KOMMUNESTYRET

1. Kommunestyret tek til vitande at administrasjonen delvis har følgd opp merknadane kommunestyret hadde i kommunestyresak 05/11 10.03.2011 til forvaltningsrevisjonsrapporten «Sjølvkostberekningar VAR-sektoren» av 23.08.2010, og at det er gjort tiltak slik at:
 - Mindreforbruk innan sjølvkostområdet vert overført bunde fond.
 - Fondsmidlane på sjølvkostområdet vert nytta innan tidsfristane som gjeld.
 - Alle kjende kostnader vert førte i sjølvkostrekneskapen.
2. Kommunestyret ber om at administrasjonen legg fram ei sak for kommunestyret om inndekkingsgrad for dei sjølvkostområda som ikkje krev 100% inndekking, slik at kommunestyret gjer eit prinsippvedtak om kva inndekkingsgrad ein skal ha på desse sjølvkostområda.
3. Kommunestyret ber kontrollutvalet følgje opp saka vidare.

Saksutgreiing

OPPFØLGING AV KOMMUNESTYRET SINE MERKNADER TIL FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT SJØLVKOSTBEREKNINGAR VAR-SEKTOREN

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Asgeir Tveit.

Innleiing – Kva saka gjeld

Kontrollutvalet si oppfølging av merknadane kommunestyret hadde i kommunestyresak 05/11 10.03.2011 til forvaltningsrevisjonsrapporten «Sjølvkostberekningar VAR-sektoren», datert 23.08.2010.

Saksopplysningar:

Etter forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar av 22.06.2004, skal kontrollutvalet sjå til at kommunestyret sine merknader til forvaltningsrevisjonsrapportar vert følgt opp. Kontrollutvalet skal også rapportere til kommunestyret korleis kommunestyret sine merknader til forvaltningsrevisjonsrapportar er blitt følgt opp.

Kontrollutvalet i Gaular heldt møte 25.05.2012 og gjorde då vedtak om å følge opp merknadane kommunestyret hadde til forvaltningsrevisjonsrapporten "Sjølvkostberekningar VAR-sektoren".

Rapporten vart levert av KRYSS-revisjon 23.08.2010 og vart handsama i kontrollutvalet 07.09.2010 og i kommunestyret 10.03.2011. Kommunestyret gjorde følgjande vedtak:

- *Kommunestyret tek kontrollutvalet sin forvaltningsrevisjon til orientering og etterretning jfr Problemstilling 1 og 2 i rapporten.*

Tilrådingane frå KRYSS-revisjon i rapporten på dei to problemstillingane var som følgjer:
Problemstilling 1: Er nøklar som ligg til grunn for fordeling av indirekte kostnader i samsvar med tilrådinga eller norm som vert nytt i andre kommunar? Sjå spesielt på nivået som refererer seg til «administrativ» tid/kostnad. Samsvarar denne tida/kostnaden med verkeleg medgått tid/kostnad?

Tilråding Vi rår kommunen så langt det er praktisk forsvarleg å føre alle kjende kostnader inn i sjølvkostrekneskapen. Dersom det ikkje føreligg politisk vedtak på inndeckingsgraden innforbi sjølvkostområda, rår vi kommunen til å få det politisk avklara i form av eit prinsipielt vedtak i kommunestyret.

Problemstilling 2: Vert mindreforbruk overført bunde fond, og vert fondsmidlane nytta innan tidsfristar som gjeld?

Tilråding: Gaular kommune bør ta inn over seg revisor sine presiseringar i revisjonsmeldingane for åra 2007, 2008 og 2009. Gaular kommune bør endre sin rekneskapspraksis på sjølvkostområdet, slik at han samsvarar med god kommunal rekneskapskikk.

Kontrollutvalet har registrert at det i revisjonsmeldingane for åra 2010 og 2011 ikkje er tilsvarende presiseringar som for åra 2007, 2008 og 2009. Kontrollutvalet vurderer det derfor slik at tilhøvet rundt overføring av mindreforbruk til fond og bruk av fondsmidlane innan tidsfristane er ordna opp i. Det er derfor ikkje gjort vidare tiltak for å stadfeste dette.

29.06.2012 har Sekom sekretariat i brev til rådmannen bede om tilbakemelding om korleis administrasjonen har teke tak i tilrådingane frå revisor på problemstilling 1. Det er motteke svar frå administrasjonen 10.10.2012. Av denne går det fram at administrasjonen no set opp notar til budsjettet og tek i utrekninga, både i budsjettet og rekneskapet, med alle kostnadane til kvart sjølvkostområde. Administrasjonen skriv at dei i høve til det rekneskapsmessige meiner at det er i orden og slik det skal vere.

Når det gjeld inndeckingsgrad, ser administrasjonen det slik at det vil vere vanskeleg å fatte prinsippvedtak vedrørande %-sats over tid. Administrasjonen vil derfor i staden leggje ved ein tabell i kommunestyrevedtaket til budsjettet som syner inndeckingsgrad for budsjettåret for kvart sjølvkostområde, som samsvarar med inndeckingsgrada i notane. Sjå elles vedlagte e-post av 10.10.2012 frå administrasjonen.

Sekom sekretariat har sendt administrasjonen sitt svar vidare til Kryss revisjon for å få klargjort om løysinga til administrasjonen er tilfredsstillande. Sekom sekretariat har motteke følgjande svar:

«Etter forureiningslova er det pålagt at forureinar skal betale fullt ut for forureiningskostnaden. Det betyr at du og eg SKAL betale 100 % av kostnaden med vårt eige boss. Det er altså ikkje høve for ein kommune eller eit interkommunalt renovasjonsverk å subsidiere innbyggjarane sine kostnader med privat boss.

For dei andre sjølvkostområda (vatn avlaup m.mm) er det ikkje sagt noko i regelverket om kor høg inndeckning ein kommune er pliktig å ta av innbyggjarane. Det som derimot er sagt i lovverket her er at øvre ramme for gebyr ikkje skal overstige 100 % av kostnaden med å frambringe desse tenestene (vatn i springen og dertilhørande avløpsvatn inkl toalett)

Det eg meinte i min rapport er difor at eg meiner det vil være klårgjerande for adm om kommunestyret reint prinsipielt i vedtaks form seier noko om kor stor inndeckning dei meiner innbyggjarane skal betale for vatn, avlaup m.m. Slik det er i dag er det ikkje noko i regleverket som seier at ein kommune ikkje kan subsidiere desse tenestene. Eg meiner difor at ei evt mindreinndeckning eller eit prinsipp om full inndeckning også her bør vere politisk bestemt».

Kontrollutvalet skal i saka, som sagt i innleiinga, rapportere vidare til kommunestyret kva som er gjort i høve til merknadane kommunestyret hadde til rapporten. Dette kan skje anten ved at saka går til handsaming i kommunestyret eller ved at saka vert sendt som orienteringssak til kommunestyret.

Sekretariatet sine vurderingar

Sekretariatet vurderer det slik at administrasjonen har teke tak i merknadane kommunestyret hadde til rapport etter forvaltningsrevisjonsprosjektet «Sjølvkostberekningar – VAR-sektoren» på ein slik måte at ein kan seie at alle punkt med unntak av å få gjort eit prinsippvedtak om kva inndeckingsgrad ein skal ha på sjølvkostområde som ikkje krev 100% inndeckning er effektuerte. Sekretariatet tilrår derfor at ein melder tilbake til kommunestyret kva som er gjort av tiltak, og at kontrollutvalet vidare tilrår at kommunestyret fattar vedtak om at administrasjonen legg fram ei sak for kommunestyret, slik at kommunestyret kan gjere prinsippvedtak om kva inndeckingsgrad ein skal ha på sjølvkostområde som ikkje krev 100% inndeckning.

027/12: FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT – INNKJØPSFUNKSJONEN – GAULAR KOMMUNE – STATUS

Sakshandsamar: Asgeir Tveit SEKOM- sekretariat
Dato: 12.10.2012

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	22.10.2012	27/12	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Nei

Saksvedlegg

- E-post frå KRYSS revisjon til Sekom sekretariat om statusoppdatering forvaltningsrevisjonsprosjekt, datert 04.09.2012.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

- Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar.
- Kontrollutvalssak 14/08, 25/10, 02/11, 13/11, 21/11 og 15/12.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- 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 SITT VEDTAK

- 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.

FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT – INNKJØPSFUNKSJONEN – GAULAR KOMMUNE – STATUS

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Asgeir Tveit.

Innleiing – Kva saka gjeld

Status i arbeidet med forvaltningsrevisjonsprosjektet «Innkjøpsfunksjonen – Gaular kommune».

Saksopplysningar:

I kontrollutvalsmøte 29.03.2011 under sak 013/11 "Forvaltningsrevisjonsprosjekt Vurdering innkjøpsfunksjonen – Gaular kommune – endeleg val av prosjekt" valte kontrollutvalet at det skal gjennomførast forvaltningsrevisjonsprosjekt inn mot innkjøpsfunksjonen på eit generelt grunnlag.

I kontrollutvalsmøte 19.05.2011 vart tingingsdokumentet for prosjektet vedteke, og tinginga vart sendt KRYSS revisjon same dag. Av tingingsdokumentet går det fram at KRYSS revisjon skal levere gjennomføringsplan for prosjektet.

I kontrollutvalsmøtet 25.05.2012 vart gjennomføringsplan for prosjektet lagt fram for kontrollutvalet. Av denne gjekk det fram at ein forventar å levere rapport for prosjektet i august 2012.

04.09.2012 er det motteken statusoppdatering for prosjektet. Av denne går det fram at ein er forseinka i arbeidet med prosjektet og ikkje kunne leggje fram rapport innan for den frist som gjekk fram av gjennomføringsplanen. Det er ikkje opplyst om kva dato ein forventar å levere rapport for prosjektet. E-post frå KRYSS revisjon av 04.09.2012 ligg ved for nærare detaljar.

Sekretariatet sine vurderingar:

028.12 BUDSJETT 2013 DRIFT AV KONTROLLUTVALET

Sakshandsamar: Asgeir Tveit. SEKOM-sekretariat
Dato: 12.10.2012

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutval	22.10.2012	028/12	-	Nei
Formannskap		-	-	Nei
Kommunestyre		-	-	Ja

Saksvedlegg.

- Spesifikasjon av forslag til budsjett.
- Notat godtgjersle til folkevalde i 2012.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

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

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

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

Konto 11600 Skyss- og diettgodtgjersle	Kr. 3.000,-
Konto 10800 Godtgjersle folkevalde	Kr. 45.000,-
Konto 10990 Arbeidsgjevaravgift	Kr. 2.500,-
Konto 11500 Opplæring/kurs/seminar	Kr. 10.000,-
Konto 11959 Kontingentar	Kr. 1.500,-
<u>Konto 11651 telefongodtgjersle</u>	<u>kr. 2.000,-</u>
<u>Drift av kontrollutvalet</u>	<u>Kr. 64.000,-</u>

KONTROLLUTVALET SI TILRÅDING TIL KOMMUNESTYRET:

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

Konto 11600 Skyss- og diettgodtgjersle	Kr. 3.000,-
Konto 10800 Godtgjersle folkevalde	Kr. 39.000,-
Konto 10990 Arbeidsgjevaravgift	Kr. 2.500,-
Konto 11500 Opplæring/kurs/seminar	Kr. 10.000,-
Konto 11959 Kontingentar	Kr. 1.500,-
Konto 11651 telefongodtgjersle	kr. 2.000,-
<u>Diverse</u>	<u>Kr. 2.000,-</u>
<u>Drift av kontrollutvalet</u>	<u>Kr. 60.000,-</u>

Saksutgreiing

BUDSJETT 2013 DRIFT AV KONTROLLUTVALET

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Asgeir Tveit

Innleiing – Kva saka gjeld

Budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i Gaular kommune.

Saksopplysningar:

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

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

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

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

Dagens satsar:

- Kost- og køyregodtgjersle vert regulert etter statens regulativ.
- Tapt arbeidsforteneste. : Ulegitimert kr. 1.069,- pr. dag. Legitimert tap arbeidsforteneste vert dekkja etter dokumentasjon inntil kr. 2.641,-. Vilkår for utbetaling av tapt arbeidsforteneste er at fråværet er på minst fire timar pr. møtedag.
- Møtegodtgjersle medlemmer i kontrollutvalet er kr. 824 og for leiar i kontrollutvalet kr. 16.278,- pr. år.

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

Sekretariatet sine vurderingar:

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

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

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

029/12 OPPFØLGINGSLISTE 3-2012

Sakshandsamar: Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat
Dato: 12.10.2012

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutval Formannskap Kommunestyre	22.10.2012	029/12 - -	- - -	Ja

Saksvedlegg.

- Oppfølgingsliste 3-2012 Gaular.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Oppfølgingsliste 3-2012 vert teken til vitande.

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

- Oppfølgingsliste 3-2012 vert teken til vitande.

Saksutgreiing

OPPFØLGINGSLISTE 3-2012 - 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. 15.10.2012.

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:

Oppfølgingsliste 3-2011 - 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.
016/10 Forvaltningsrevisjonsrapport – Sjølvkostberekningar – VAR-sektoren	07.09.10		07.09.10 Tilråding til kst 14.09.10 s Gaular 01.02.11 KU ber om at rapporten vert lagt fram for kst. 01.02.11 Brev til Gaular kommune. 06.04.11 Bede om å få tilsendt kommunestyrevedtak. 10.03.11 Vedtak kst sak 05/11. 29.06.12 Brev oppfølging kst sine merknader. 10.10.12 e-post frå administrasjonen. 10.10.12 E- post frå sekom til kryss 15.10.12 E-post frå sekom til kryss
21/11 Forvaltningsrevisjonsprosjekt; Innkjøpsfunksjonen Gaular kommune – tingsingsdokument	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. Tingsingsdokumentet vert sendt over til KRYSS-revisjon for operasjonisering. 21.05.11 Tinging sendt over til KRYSS-revisjon for operasjonisering. 18.04.12 Motteke gjennomføringsplan frå KRYSS. 04.09.12 Motteke statusrapport.
09/12 Overordna analyse.	01.02.12		01.02.12 Vedtak KU – Tinge frå KRYSS
11/12 Godkjenning av innkalling og sakliste.	25.05.12		25.05.12 Vedtak KU – Ikkje merknader
12/12 Skriv og meldingar.	25.05.12		25.05.12 Vedtak KU – Teke til vitande.
13/12 Orientering om skule- og kulturetaten.	25.05.12		25.05.12 Vedtak KU – Teke til vitande.
14/12 Årsrekneskapen 2011 – Gaular kommune.	25.05.12		25.05.12 Tilråding til kst 25.05.12 s kst 28.06.12 Vedtak kst sak 035/12.
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.
16/12 Vurdering av oppdragsansvarleg revisor si uavhengigheit.	25.05.12		25.05.12 Vedtak KU Teke til vitande og s kst til orientering. 25.05.12 s kst 28.06.12 kst sak 022/12
17/12 Oppfølgingsliste 2-2012 – Gaular kommune.	25.05.12		25.05.12 Vedtak KU: - Kontrollutvalet ber om at plan for kontrollutvalsmøte vert lagt inn i den elektroniske møtekalendaren på heimesida til Gaular kommune. 29.06.12 Registrert at dette ligg inne på heimesida til Gaular. - Kontrollutvalet tek opp sak om å følgje opp kommunestyret sine merknader til rapporten Sjølvkostberekningar VAR-sektoren.
18/12 Eventuelt.	25.05.12		25.05.12 Vedtak KU

			<ul style="list-style-type: none"> - Det vart teke opp sak om å kalle inn administrasjonen til neste møte i kontrollutvalet for å orientere om helse-, sosial-, pleie- og omsorgstenesta. - Det vart teke opp sak om å kalle inn rådmannen til neste møte i kontrollutvalet for å orientere om overhalding av svarfristar. - Kontrollutvalsleiar sender ut oppmoding til medlemene i kontrollutvalet om å møte i møta. Sekretariatet utformar forslag til brev. Det vert sendt kopi til kommunestyret. <p>08.06.11: Brev til Gaular kommune om retningslinjer for lovleg forfall. 29.06.12 Forslag til brev s kontrollutvalsleiar medlemmer og vara. 29.06.12 Brev s kontrollutvalet med kopi til kst.</p>
19/12 Oppfølging forvaltningsrevisjonsrapport Sjølvkostberekningar VAR-sektoren	25.05.12		<p>25.05.12 Vedtak KU</p> <ul style="list-style-type: none"> - Merknadene til kommunestyret etter forvaltningsrevisjonsrapporten «Sjølvkostberekningar VAR-sektoren» datert 23.08.2010 vert følgt opp. - Kontrollutvalet ber administrasjonen om ei skriftleg tilbakemelding på kva som er gjort for å effektivisere merknadane kommunestyret hadde til rapporten <p>29.06.12 Brev s kommunen. 10.10.12 E-post frå adm til sekom. 10.10.12 E-post frå sekom til kryss 15.10.12 Epost frå kryss til sekom</p>
20/12 Orientering – Helse-sosial- pleie- og omsorgstenesta i Gaular	25.05.12		<p>25.05.12 Vedtak KU</p> <p>Kontrollutvalet kallar inn rådmannen til neste møte i kontrollutvalet for å orientere om helse-, sosial-, pleie-, og omsorgstenesta i Gaular.</p> <p>29.06.12 Brev s kommunen.</p>
21/12 Orientering – Overhalding svarfristar i Gaular	25.05.12		<p>25.05.12 Kontrollutvalet kallar inn rådmannen til neste møte i kontrollutvalet for å orientere om overhalding av svarfristar.</p> <p>29.06.12 Brev s kommunen</p>

Oppdatert 15.10.12

030/12 EVENTUELT

Sakshandsamar: Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat
Dato: 12.10.2012

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	22.10.2012	030/12	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Nei

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK

- Kontrollutvalet er samde om måndag som møtedag, og ynskjer at måndag vert valt som møtedag i møteplanen for 2013.
- I samband med kontrollutvalsmøtet 4. desember vert det julelunsj på Sande Kro.
- Revisor for Gaular kommune vert invitert til neste møte for å orientere om status i arbeidet på finansiell revisjon.

Saksutgreiing

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