

FØRDE KOMMUNE

MØTEBOK

KONTROLLUTVALET I FØRDE KOMMUNE

Møtestad:	Jølstra	Møtedato:	11.04.2012	Frå kl. :	09:00
				Til kl. :	10:50

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 Njøsén, 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	X		
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.

Andre som møtte:

SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø
 KRYSS Revisjon v/Kari Håheim Sygna og Terje Førde
 Rådmann Ole John Østensatt
 Ass rådmann Lise Mari Haugen
 Økonomisjef Terje Guddal

Saker som vart handsama / drøfta i møtet :

SAKLISTA I MØTET :

015/12 Godkjenning av innkalling og sakliste.
 016/12 Skriv og meldingar.
 017/12 Orientering - Skatteoppkrevjarfunksjonen.
 018/12 Årsrekneskapen 2011 - Førde kommune.
 019/12 Oppfølgingsliste 3-2012 - Førde.
 020/12 Eventuelt.

Merknader :

Det var ingen merknader til innkalling eller sakliste.

UNDERSKRIFTER :


 Anne Lise Bekjorden (leiar)


 Terje Engvik


 Per Arne Kloven


 Kåre Myklebust


 Bjarte Urnes


 Vidar Øvrebø, sekretær

015/12 GODKJENNING INNKALLING OG SAKLISTE

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat
Dato: 28.03.2012

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	11.04.2012	015/12	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Bystyret	-	-	-	Nei

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK

Det var ingen merknader til innkalling og sakliste.

016/12 SKRIV OG MELDINGAR

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat
Dato: 28.03.2012.

Utval	Dato	Utv.- Saknr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	11.04.2012	016/12	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Bystyret	-	-	-	Nei

Saksvedlegg

SM 13-12: Bystyresak 008/12 Årsmelding 2011 for kontrollutvalet 2011.
SM 14-12: Tilsynsrapport frå Fylkesmannen – Barnehagelova, datert 06.03.2012.

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:

017/12 ORIENTERING SKATTEOPPKREVJARFUNKSJONEN

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat
Dato: 29.03.2012

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	11.04.2012	017/12	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Nei

Saksvedlegg

- Brev frå kontrollutvalet til Førde kommune om «Orientering – kontrollrapport vedkommande skatteoppkrevjarfunksjonen i Førde kommune, datert 07.03.2012.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

- Kontrollutvalsak 010/12 «Skriv og meldingar».
- Kontrollrapport 2011 vedkommande skatteoppkrevjarfunksjonen i 132 Førde kommune, datert 20.02.2012.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Orienteringa vert teken til vitande.

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

- Orienteringa vert teken til vitande.

Saksutgreiing

ORIENTERING SKATTEOPPKREVJARFUNKSJONEN

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø

Innleiing – Kva saka gjeld

Rådmannen orienterer om skatteoppkrevjarfunksjonen.

Saksopplysningar:

Kontrollutvalet i Førde fekk i møte 07.03.2012 lagt fram Årsrapport for 2011 frå Kemnaren i Førde kommune. Rapporten vart lagt fram som SM 09-12 i sak 010/12 «Skriv og meldingar».

Kontrollutvalet gjorde følgjande vedtak i saka:

- *AD SM 09-12: Kontrollrapport 2011 vedkommande skatteoppkrevjarfunksjonen i 132 Førde kommune, datert 20.02.2012.*
- *Kontrollutvalet vil kallar inn rådmann for å orientere om manglande arbeidsgjevarkontroll i Førde kommune på neste kontrollutvalsmøte.*

Det er sendt brev til Førde kommune 7.3.12 der rådmannen er kalla inn til neste møte i kontrollutvalet for å orientere om skatteoppkrevjarfunksjonen, og spesielt om den manglande arbeidsgjevarkontroll som kjem fram i årsrapport for 2011.

Rådmannen møter for å orientere om skatteoppkrevjarfunksjonen.

Sekretariatet sine vurderingar.

018/12 ÅRSREKNESKAPEN 2011 - FØRDE KOMMUNE

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat
Dato: 30.03.2012.

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	11.03.2012	018/11	-	Nei
Formannskap	-	-	-	Nei
Bystyret	-	-	-	Ja

Saksvedlegg.

- Forslag til fråsegn frå kontrollutvalet i Førde kommune.
- Årsmelding datert 12. mars 2012.
- Rekneskap 2011.
- Revisjonsmelding frå KRYSS-revisjon datert 30.03.2012.

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 2011 for Førde kommune, datert 11.04.2012

KONTROLLUTVALET SI FRÅSEGN TIL BYSTYRET:

Saksutgreiing

ÅRSREKNESKAPEN 2011 - FØRDE KOMMUNE

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø

Innleiing – Kva saka gjeld

Presentasjon og godkjenning av årsrekneskapen 2011 for Førde 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 si fråsegn.

§ 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 avgi 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 tidnok 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 ei fråsegn til rekneskapen som skal stilast til bystyret. Formannskapet skal ha kopi av uttalen. Forslag til fråsegn ligg ved. Til grunn for fråsegna 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 om innhaldet i årsrekneskapen og om revisjonen som kontrollutvalet ynskjer nærare informasjon om.

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

Til
Bystyret i Førde

Førde 11.04.2012

FRÅSEGN FRÅ KONTROLLUTVALET OM ÅRSREKNESKAPEN 2011 FOR FØRDE KOMMUNE

Årsrekneskapen 2011 for Førde kommune er handsama i kontrollutvalet i Førde 11.04.2012.

Grunnlaget for handsaminga har vore:

- Den avlagte årsrekneskapen for 2011 for Førde kommune.
- Årsmeldinga frå rådmannen datert 12. mars 2012
- Revisjonsmeldinga frå KRYSS-revisjon datert 30.03.2012

Årsrekneskapen er levert av rådmannen. Netto driftsresultat i årsrekneskapen er kr. 4,614 mill. i overskot. Etter at det er teke omsyn til interne finansieringstransaksjonar er rekneskapen gjort opp i balanse.

KS si tilråding er at netto driftsresultat bør liggje på 3 % av driftsinntektene for å sikre positiv økonomisk utvikling. Netto driftsresultat utgjer 0,5 %, Førde kommune er såleis under det tilrådde målet.

Driftsbudsjett på inntektssida var kr. 751 mill. Rekneskapen viser inntekter på kr. 823 mill. Hovuddelen av avviket skuldast større overføringar med krav til motytingar enn budsjettet.

Driftsbudsjettet på kostnadssida var kr. 751 mill. Rekneskapen viser kr. 811 mill. Dei vesentlegaste avvika er "Lønsutgifter" og "Kjøp som inngår i kommunal produksjon".

Brutto driftsresultat er kr. 11,8 millionar betre enn budsjettet.

Førde kommune har hatt finansinntekter på kr. 11,1 millionar og finanskostnader inkl. avdrag er på kr. 61,6 millionar. Resultat for eksterne finanstransaksjonar viser kr. 50,5 mill mot budsjettet kr. 43,9 mill. Det negative avviket på kr. 6,6 mill i høve til budsjett har samanheng med tap på finansielle instrument og lågare rentekostnader en budsjettet.

Hovudkontor
6957 Hyllestad
Tlf. 57 78 82 68
Mob. tlf. 913 47 077
e-post: post@sekom.no

Regionkontor
Hafstadvegen 21
Postboks 338, 6802 Førde
Mob. tlf. 976 15 363
e-post: post@sekom.no
Faks 57 72 20 10

Org.nr. 987 631 554
Kontonr. 3705.08.3257

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 merkar seg at dei enkelte einingane har moderate avvik, men at ein kjem ut med eit samla avvik på kr 7,6 mill jfr. Årsmeldinga side 8.

Investeringsrekneskapen er avslutta med eit udekka beløp på kr. 8 mill, Jfr. kommentarane til investeringsrekneskapen i årsmeldinga s. 13. Rådmannen skriv at det vert lagt fram eiga sak til bystyret om tilleggsføringar der det er naudsynt.

Langsiktig gjeld har auka med 98,9 mill frå kr 914 mill i 2010 til 1 012,9 mill i 2011. Gjeldsgrada auka frå 75% i 2010 til 80,9% i 2011. For rådmannen sine kommentarar om gjeld vert det vist til side 12 i årsmeldinga.

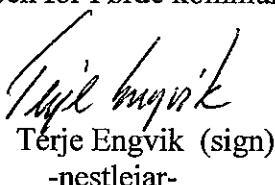
Likviditetssituasjonen synest å vere tilfredsstillande, jfr. rådmannen sin vurdering på side 17 i årsmeldinga.

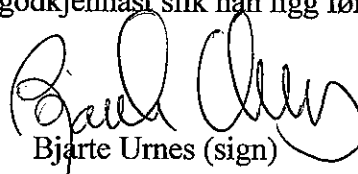
Kontrollutvalet viser utover dette til årsmeldinga frå administrasjonen.

Kontrollutvalet viser også til revisjonsmeldinga. Kontrollutvalet har merka seg dei to presiseringane.

Kontrollutvalet meiner at rekneskapen for Førde kommune bør godkjennast slik han ligg føre.


Anne Lise Bekjorden (sign)
-leiar-


Terje Engvik (sign)
-nestleiar-


Bjarne Urnes (sign)


Kåre Myklebust (sign)


Per Arne Kloven (sign)


Vidar Øvrebo

Hovudkontor
6957 Hyllestad
Tlf. 57 78 82 68
Mob. tlf. 913 47 077
e-post: post@sekom.no

Regionkontor
Hafstadvegen 21
Postboks 338, 6802 Førde
Mob. tlf. 976 15 363
e-post: post@sekom.no
Faks 57 72 20 10

Org.nr. 987 631 554
Kontonr. 3705.08.3257

019/12 OPPFØLGINGSLISTE 3-2012 FØRDE

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat
Dato: 30.03.2012

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutval	11.04.2012	019/12	-	Ja
Formannskap		-	-	
Bystyret		-	-	

Saksvedlegg.

- Oppfølgingsliste 3-2012 Førde.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

Oppfølgingsliste 3-2012 Førde vert teken til vitande.

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

Oppfølgingsliste 3-2012 Førde vert teken til vitande.

Saksutgreiing

OPPFØLGINGSLISTE 3-2012 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. 29.mars 2012.

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 3-2012 - 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
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.
005/12 Årsmelding 2011 frå kontrollutvalet.	30.01.12		30.01.12: Vedtak i KU – Årsmelding 2011 frå kontrollutvalet i Førde kommune4 vert godkjent.
008/12 Eventuelt	30.01.12		30.01.12: Vedtak i KU – Kontrollutvalet ber om å få tilsendt referat frå møtet i investeringsprosjektgruppa.
009/12 Godkjenning av innkalling og sakliste	07.03.12		07.03.12: Vedtak i KU – ingen merknadar.
010/12 Skriv og meldingar	07.03.12		07.03.12: Vedtak i KU - AD SM 09-12: Kontrollrapport 2011 vedkommande skatteoppkrevjarfunksjonen i 132 Førde kommune, datert 20.02.2012. - Kontrollutvalet vil kallar inn rådmann for å orientere om manglande arbeidsgjevarkontroll i Førde kommunene på neste kontrollutvalsmøte. Skriv og meldingar vert ellers tekne til vitande.
011/12 Vurdering av oppdragsansvarleg revisor si uavhengigheit.	07.03.12		07.03.12: Vedtak i KU – Det er kontrollutvalet sitt ansvar at ansvarleg revisor kvart år dokumenterer si uavhengigheit. Kontrollutvalet tek oppdragsansvarleg revisor for Førde kommune, Terje

			Førde, si eiga vurdering av uavhengigheit datert 7. februar 2012 til vitande. Saka vert sendt til bystyret til orientering. 07.03.12 Sendt til Bystyret
012/12 Revisjonsrapport - "Søkjelys på indre kontrollrutinar i samband med fastsetting, avrekning og innkrevjing av eigenbetaling for pensjonærar i heildøgns omsorg og pleie – Førde kommune"	07.03.12		07.03.12: Vedtak i KU – 07.03.12: Sendt til bystyret.
013/12 Oppfølgingsliste 2-2012	07.03.12		07.03.12: Vedtak i KU - Teke til vitande.
014/12 Eventuelt	07.03.12		07.03.12: Vedtak i KU –Det vart ikkje teke opp saker under eventuelt.

Oppdatert 30.03.2012

020/12 EVENTUELT

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat
Dato: 30.03.2012

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	11.04.2012	020/12	-	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.