

FØRDE KOMMUNE

MØTEBOK

KONTROLLUTVALET I FØRDE KOMMUNE

Møtestad:	Anga	Møtedato:	14.09.2012	Frå kl. :	09:00
				Til kl. :	11:45

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 Njøsén, Råkane 51, 6800 Førde		X	
5. Per Arne Kloven, Storetungrova 17, 6800 Førde	X		

Personlege varamedlemmer :	Møtte:		
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 Østensatd
 Ass rådmann Lise Mari Haugen

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

026/12 Godkjenning av innkalling og sakliste.
 027/12 Skriv og meldingar.
 028/12 Overordna analyse - Førde
 029/12 Budsjett for kontroll og tilyn 2013
 030/12 Oppfølgingsliste 5-2012 - Førde.
 031/12 Eventuelt.

Merknader :

Det var ingen merknader til innkalling eller sakliste.

UNDERSKRIFTER :


 Anne Lise Bekjorden (leiar)


 Per Arne Kloven


 Kåre Myklebust


 Bjarte Urnes


 Vidar Øvrebø, sekretær

026/12 GODKJENNING INNKALLING OG SAKLISTE

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat
Dato: 07.09.2012

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	14.09.2012	026/12	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Bystyret	-	-	-	Nei

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK

Det var ingen merknad til innkalling og sakliste.

027/12 SKRIV OG MELDINGAR

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat
Dato: 07.09.2012.

Utval	Dato	Utv.- Saknr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	14.09.2012	027/12	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Bystyret	-	-	-	Nei

Saksvedlegg

- SM 17-12: Bystyresak 024/12 Tertialrapport pr. 30.04.2012
SM 18-12: Referat frå ordinær generalforsamling for Sogn og Fjordane teater L/L, den 07. juni 2012.
SM 19-12: Selskapskontroll (Eigarskapskontroll) i Firda Billag 2011, Gjennomført av Sogn og Fjordane Fylkeskommune.
SM 20-12: Rapport frå stedlig kontroll av skatteoppkreverfunksjonen i Førde kommune 2012, datert 28.06.2012.
SM 21-12: Fylkesmannen i Sogn og Fjordane - Tilsyn med særskild språkopplæring for minoritetsspråkelege elevar i grunnskulen skueåret 2011/2012 – Førde ungdomsskule, datert 15.05.2012.
SM 22-12: Fylkesmannen i Sogn og Fjordane – Rapport frå tilsyn med behandling av søknad om økonomisk stønad frå personar med forsytingsansvar for barn i Førde kommune, datert 05.06.2012.
SM 23-12: Bystyresak 039/12 Prosjektreknekap for avløpsanlegg – Førde by.

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:

028/12 OVERORDNA ANALYSE– FØRDE KOMMUNE

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat

Dato: 07.09.2012

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	14.09.2012	028/12	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Nei

Saksvedlegg

- Oversendingsbrev frå KRYSS-revisjon til Kontrollutvalet i Førde kommune, datert 07.09.12.
- Dokumentet «Overordnaanalyse for Førde kommune» med vedlegg, datert 07.09.2012.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

Kommunelova.

Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar av 15.06.2004.

Forskrift om revisjon i kommunar og fylkeskommunar av 15.06.2004.

Kontrollutvalssak 041/11 «Overordna analyse».

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Det vert vist til dokumentet «Overordnaanalyse for Førde kommune» med vedlegg, datert 07.09.2012 og presentasjon av Overordna analyse av KRYSS-revisjon i møtet.
- Overordnaanalyse vert å nytte som grunnlag for å prioritere prosjekt i plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2012-2016.
- Plan for forvaltningsrevisjon vert lagt fram som sak i neste møte i kontrollutvalet.

Kontrollutvalet sitt vedtak:

- Det vert vist til dokumentet «Overordnaanalyse for Førde kommune» med vedlegg, datert 07.09.2012 og presentasjon av Overordna analyse av KRYSS-revisjon i møtet.
- Overordnaanalyse vert å nytte som grunnlag for å prioritere prosjekt i plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2012-2016.
- Plan for forvaltningsrevisjon vert lagt fram som sak i neste møte i kontrollutvalet.

OVERORDNA ANALYSE– FØRDE KOMMUNE

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø

Innleiing – Kva saka gjeld

Som grunnlag for plan for forvaltningsrevisjon skal det utarbeidast overordnaanalyse. Overordnaanalyse vert lagt fram.

Saksopplysningar:

Etter forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar skal kontrollutvalet sjå til at det årleg vert gjennomført forvaltningsrevisjon i kommunen. Det skal lagast plan for forvaltningsrevisjon i kommunen for valperioden innan 31.12. året etter kommunevalet, i denne omgang altså innan 31.12.2012. Kommunestyret skal vedta planen etter innstilling frå kontrollutvalet.

Planen for forvaltningsrevisjon skal vere basert på ein overordna analyse av verksemda i kommunen ut frå risiko- og vesentlegheitsvurderingar med sikte på å identifisere behovet for forvaltningsrevisjon på dei ulike einingane og tenesteområda.

Forvaltningsrevisjon er i forskrift om revisjon i kommunar og fylkeskommunar av 15.06.2004 definert som: *”Systematisk vurdering av økonomi, produktivitet, måloppnåing og verknad ut frå kommunestyret sine vedtak og føresetnader. Under dette om:*

- a) *forvaltninga brukar ressursar til å løyse oppgåver som samsvarar med kommunestyret sine vedtak og føresetnader,*
- b) *forvaltninga sin ressursbruk og verkemiddel er effektive i høve til måla som er sett på området,*
- c) *regelverket vert etterlevd,*
- d) *styringsverktøy og verkemiddel til forvaltninga er føremålstenlege,*
- e) *vedtaksgrunnlaget frå administrasjonen til dei politiske organ samsvarar med offentlege utgreiingskrav,*
- f) *resultat i tenesteproduksjonen er i tråd med kommunestyret sine føresetnader og/eller resultat for verksemda er nådd.”*

I kontrollutvalssak 041/11 ”Overordna analyse”, vedtok kontrollutvalet at det vart tinga overordna analyse frå KRYSS-revisjon.

Vi vel å handsame overordna analyse i eit møte før møtet om plan for forvaltningsrevisjon for å gje kontrollutvalsmedlemene høve til å setje seg godt inn i overordna analyse og ha høve til, etter at overordna analyse er presentert av revisor, å tenkje gjennom kva forvaltningsrevisjonsprosjekt ein bør prioritere i plan for forvaltningsrevisjon.

KRYSS-revisjon har no utarbeidd overordna analyse. Denne er datert 07.09.2012. KRYSS-revisjon presenterer overordna analyse i møtet.

SEKOM-sekretariat har ein mal for plan for forvaltningsrevisjon. Malen vil bli nytta som SEKOM-sekretariat sitt forslag til "Plan for forvaltningsrevisjon". Denne vert lagt fram i neste møte. Kontrollutvalet si oppgåve vil vere å velje 3 – 5 prosjekt i dokumentet «Plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjonsprosjekt, 2012 – Førde kommune», i denne omgong gjerne på eit overordna nivå, som skal leggjast inn i prioritert rekkjefølgje i planen.

Sekretariatet sine vurderingar:

029/12 BUDSJETT FOR KONTROLL OG TILSYN 2013

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM-sekretariat
Dato: 07.09.2012

Utval	Dato	Utv.- Saknr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutval	14.09.2012	029/12	-	Nei
Formannskap		-	-	Nei
Kommunestyre		-	-	Ja

Saksvedlegg.

- Spesifikasjon av forslag til budsjett.
- Reglement for kostgodtgjersle til folkevalde i Førde Kommune, vedteken i bystyresak 20/11 den 26.02.2011.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

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

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

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

Konto 11600 Skyss- og diettgodtgjersle	Kr. 2.000,-
Konto 10800 Godtgjersle folkevalde	Kr. 73.000,-
Konto 10990 Arbeidsgjevaravgift	Kr. 11.000,-
Konto 11500 Opplæring/kurs/seminar	Kr. 20.000,-
<u>Konto 11959 Kontingentar</u>	<u>Kr. 4.000,-</u>
<u>Drift av kontrollutvalet</u>	<u>Kr. 110.000,-</u>

KONTROLLUTVALET SI TILRÅDING TIL BYSTYRET:

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

Konto 11600 Skyss- og diettgodtgjersle	Kr. 2.000,-
Konto 10800 Godtgjersle folkevalde	Kr. 70.000,-
Konto 10990 Arbeidsgjevaravgift	Kr. 10.000,-
Konto 11500 Opplæring/kurs/seminar	Kr. 20.000,-
<u>Konto 11959 Kontingentar</u>	<u>Kr. 4.000,-</u>
<u>Drift av kontrollutvalet</u>	<u>Kr. 106.000,-</u>

Saksutgreiing

BUDSJETT FOR KONTROLL OG TILSYN 2013

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø

Innleiing – Kva saka gjeld

Budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i Førde 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.
Tappt arbeidsforteneste
Møtegodtgjersle
Arbeidsgjevaravgift
Kurs/seminar
Kontingentar
Andre utgifter

For kontrollutvalet i Førde er satsar for godtgjersle vedteke i bystyre 26.05.2011, sak 020/11. Satsane som er vedtekne i bystyret og nytta for budsjettering av drift av kontrollutvalet for 2013 er som følgjande:

- Kost- og køyregodtgjersle etter statens regulativ
- Tappt arbeidsforteneste. : Ulegitimert kr. 1100,- pr. dag. Legitimert tappt arbeidsforteneste vert dekkja etter dokumentasjon inntil kr. 1.700,-.
- Møtegodtgjersle kontrollutvalsleiar 3% av ordførar si godtgjersle.
- Møtegodtgjersle medlemer og varamedlemer kr. 700,-.

Førde kommune er med i interkommunale samarbeid når det gjeld revisjon og sekretariattjenester 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 Førde kommune slik at dette er mogeleg.

BUDSJETT KONTROLLUTVALET I FØRDE KOMMUNE 2013

Konto

11600 Køyregodtgjersle	2000	(10*3,9*50)	
11650 Tapt arbeidsforteneste	14000	(8*1700)	feriepengar
11650 Møtegodtgjersle	56000	(8*5*700)+ leiar 28000	920000*3%
10990 Arbeidsgjevaravgift	10000	14,1% av møtegodtgj. og tapt arb.fort.	
11500 Kurs/seminar	20000		
11959 Kontingent FKT	4000		FKT
Diverse	0		

Samla budsjett

106000

030/12 OPPFØLGINGSLISTE 5-2012 FØRDE

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat
Dato: 07.09.2012

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutval	14.09.2012	030/12	-	Ja
Formannskap		-	-	
Bystyret		-	-	

Saksvedlegg.

- Oppfølgingsliste 5-2012 Førde.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

Oppfølgingsliste 5-2012 Førde vert teken til vitande.

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

Oppfølgingsliste 5-2012 Førde vert teken til vitande.

Saksutgreiing

OPPFØLGINGSLISTE 5-2012 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. 07.september 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 5-2012 - 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.
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 oppfølging hausten 2012
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.
008/12 Eventuelt	30.01.12		30.01.12: Vedtak i KU – Kontrollutvalet ber om å få tilsendt referat frå møtet i investeringsprosjektgruppa. 30.01.12 E-post til Førde kommune «Vi ber om at kontrollutvalet som fast ordning får tilsendte møteprotokollar for møte i investeringsprosjektkomiteen.» 02.08.12: Ikkje motteke protokoll – Sendet purring.
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. 12.06.12: Sendt purring
021/12 Godkjenning av innkalling og sakliste	08.06.12		08.06.12 Vedtak i KU: Det var ingen merknader til innkalling og sakliste.
022/12 Skriv og meldingar	08.06.12		08.06.12 Vedtak i KU: Skriv og meldingar vet tekne til vitande
023/12 Prosjektrekneskap – sluttrekneskap og sluttrapport prosjekt nr 142/1053 avløpsanlegg – Førde by.	08.06.12		08.06.12 Vedtak i KU: Kontrollutvalet viser til revisjonsmelding datert 22.05.2012. Under føresetnad av at prosjektet vert fullfinansiert innanfor regleverket, har ikkje kontrollutvalet merknader til at rekneskapen vert godkjent slik han ligg føre. 08.06.12: Sendt til kommunestyret til orientering. 21.06.12 Godkjent i bystyret.
024/12 Oppfølgingsliste 4-2012 Førde	08.06.12		08.06.12 Vedtak i KU: Oppfølgingsliste 4-2012 Førde vert teken til vitande.
025/12 Eventuelt	08.06.12		08.06.12 Vedtak i KU: Det vart ikkje teke opp saker under eventuelt.

026/12 Godkjenning av innkalling og sakliste			
027/12 Skriv og meldingar			
028/12 Overordna analyse Førde			
029/12 Budsjett for kontroll og tilsyn 2013.			
030/12 Oppfølgingsliste 5-2012 Førde			
031/12 Eventuelt			

Oppdatert 07.09.2012

031/12 EVENTUELT

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat
Dato: 07.09.2012

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	07.09.2012	031/12	-	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.