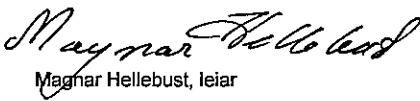
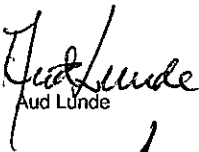




GAULAR KOMMUNE		MØTEBOK	
KONTROLLUTVALET I GAULAR KOMMUNE			
Møtestad:	Møterommet	Møtedato:	25.05.2012
Kommunehuset på Sande (møterom)		Frå kl. :	08.00
		Til kl. :	10:40
Faste medlemmer i Kontrollutvalet :			
	Møtte:	Forfall:	Merknader :
1. Magnar Hellesbust.	X		
2. Jari Tyssekvam.		X	Meldt
3. Aud Lunde.	X		
4. Hanne Sofie Sæterlid		X	Meldt
5. Laila Oppedal		X	Meldt
Varamedlemmer :			
	Møtte:		
1. Terje Vallestad.		X	Meldt
2. Lars Egil Viken.	X		
3. Karl Kristian Myrnel.		X	Meldt
4. Sylvia Hoff Brakestad.		X	Meldt
5. Unni Gjerland Lervik.		X	Meldt
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 14/12. Skule- og kultursjef Jetvard Kaland sak 13/12. KRYSS-revisjon v/Terje Førde 13 - 14/12 Rekneskapsjef Terje Guddal sak 14/12.			
Saker som vart handsama / drøfta i møtet :			
SAKLISTA I MØTET :			
Sak 011/12 Godkjenning innkalling og sakliste.			
Sak 012/12 Skriv og meldingar.			
Sak 013/12 Orientering om skule- og kulturetaten.			
Sak 014/12 Årsrekneskapsen 2011 – Gaular kommune.			
Sak 015/12 Status forvaltningsrevisjonsprosjekt – Innkjøpsfunksjonen i Gaular kommune.			
Sak 016/12 Vurdering av oppdragsansvarleg revisor si uavhengigheit.			
Sak 017/12 Oppfølgingsliste 2-2012.			
Sak 018/12 Eventuelt.			
Sak 019/12 Oppfølging forvaltningsrevisjonsrapport Sjølvkostberekningar VAR-sektoren.			
Sak 020/12 Orientering om helse-, sosial-, pleie- og omsorgenesta.			
Sak 021/12 Orientering om overhalding av svarfristar.			
Merknader :			
Det var ingen merknader til innkalling eller saksliste			
UNDERSKRIFTER :			
 Magnar Hellebust, leiar		 Aud Lunde	
		 Asgeir Tveit, sekr.	
		 Lars Egil Viken	

011/12 GODKJENNING INNKALLING OG SAKLISTE

Sakshandsamar: Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat
Dato: 15.05.2012

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	25.05.2012	011/12	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Nei

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK

Det var ikkje merknader til innkalling eller sakliste.

012/12 SKRIV OG MELDINGAR

Sakshandsamar: Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat
Dato: 15.05.2012.

Utval	Dato	Utv.- Saknr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	25.05.2012	012/12	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyet	-	-	-	Nei

Saksvedlegg

- SM 05-12: Vedtak kst sak 012/12 Kontrollutvalet – Årsmelding 2011.
- SM 06-12: Brev frå KRYSS-revisjon til Gaular kommune om tinging frå kontrollutvalet i Gaular – overordna analyse, datert 07.02.2012.
- SM 07-12 Brev frå KRYSS revisjon til Gaular kommune v/kontrollutvalet om engasjementsbrev – Gaular kommune, datert 09.02.2012.
- SM 08-12 Kontrollrapport 2011 vedkomande skatteoppkrevjarfunksjonen i Gaular 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:

013/12 ORIENTERING – SKULE OG KULTURETATEN I GAULAR

Sakshandsamar: Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat
Dato: 15.05.2012

Utval	Dato	Utv.- Saknr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	25.05.2012	013/12	-	Nei
Formannskap	-	-	-	
Kommunestyret	-	-	-	

Saksvedlegg

- Brev frå kontrollutvalet til Gaular kommune den 01.02.2012.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

- Kontrollutvalsak 008/09 "Kontrollutvalsarbeid – tiltak"
- Kontrollutvalsak 010/12 «Orientering om skule- og kulturetaten».

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Orientering frå skule- og kulturetaten vert teken til vitande.
-

Skule- og kultursjefen leverte ut skriftleg informasjon om etaten og orienterte elles munnleg.

Kontrollutvalet sitt vedtak:

- Orientering frå skule- og kulturetaten vert teken til vitande.

Saksutgreiing

ORIENTERING – SKULE OG KULTURETATEN I GAULAR

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Asgeir Tveit

Innleiing – Kva saka gjeld

Orientering om skule- og kulturetaten 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 010/12 Orientering om skule- og kulturetaten gjorde kontrollutvalet følgjande vedtak: *Kontrollutvalet kallar inn rådmann til neste møte i kontrollutvalet for å orientere om skule- og kultureetaten.*

Administrasjonen i Gaular kommune er pr. brev 01.02.12 varsla om at ein vil bli kalla inn til neste møte i kontrollutvalet, og at ein førebur ei kort orientering (30 – 45 min) om skule og kulturetaten 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:

014/12 ÅRSREKNESKAPEN 2011 - GAULAR KOMMUNE

Sakshandsamar: Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat
Dato: 18.05.2012.

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	25.05.2012	014/11	-	Nei
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Ja

Saksvedlegg.

- Forslag til uttale frå kontrollutvalet i Gaular kommune
- Årsmelding. (Sendt frå adm.)
- Rekneskap 2011. (Sendt frå adm.)
- Revisjonsmelding frå KRYSS-revisjon datert 14.05.2012.

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 Gaular kommune, datert 25.05.2012.

KONTROLLUTVALET SIN UTTALE TIL KOMMUNESTYRET:

- Sjå vedlagte fråsegn frå kontrollutvalet om årsrekneskapen 2011 for Gaular kommune, datert 25.05.2012.

Saksutgreiing

ÅRSREKNESKAPEN 2011 - GAULAR KOMMUNE

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Asgeir Tveit

Innleiing – Kva saka gjeld

Presentasjon og godkjenning av årsrekneskapen 2011 for Gaular 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 sin uttale.

§ 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 tidsnok 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 tidlige 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 ein uttale til rekneskapen som skal stilast til kommunestyret. Formannskapet skal ha kopi av uttalen. Forslag til uttale ligg ved. Til grunn for uttalen 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 som kontrollutvalet ynskjer nærare informasjon om.

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
Kommunestyret i Gaular

Sande i Sunnfjord 25.05.2012

FRÅSEGN FRÅ KONTROLLUTVALET OM ÅRSREKNESKAPEN 2011 FOR GAULAR KOMMUNE

Årsrekneskapen 2011 for Gaular kommune er handsama i kontrollutvalet i Gaular 25.05.2012.

Grunnlaget for handsaminga har vore:

- Den avlagte årsrekneskapen for 2011.
- Årsmeldinga for 2011.
- Revisjonsmeldinga frå KRYSS-revisjon datert 14.05.2012.

Årsrekneskapen er levert av rådmannen. Rekneskapen viser eit brutto driftsresultat (underskot) på kr. 0,341 millionar og eit netto driftsresultat (underskot) på kr. 1,905 millionar. Etter interne finanstransaksjonar er rekneskapen gjort opp med eit meirforbruk på kr. 1,629 millionar.

Driftsbudsjettet på inntektssida var kr. 188,7 millionar. Rekneskapen viser kr. 196,6 millionar.

Driftsbudsjettet på utgiftssida var kr. 188,0 millionar. Rekneskapen viser kr. 196,9 millionar.

Eksterne finanstransaksjonar var budsjettert med nettokostnad på kr. 7,8 millionar. Rekneskapen viser nettokostnad på kr. 7,9 millionar.

Netto driftsresultat er kr. 1,112 millionar dårlegare enn budsjettert.

Av årsmeldinga side 1 og 2 og rekneskapen side 27 går det fram at alle ansvarsområde har meirforbruk i høve til budsjett med unntak av ansvar 100 Rådmann og ansvar 600 Teknisk sjef.

Revisor har to atterhalde i revisjonsmeldinga. Vi viser til revisjonsmeldinga for detaljar om desse. Om rekneskapen hadde vore avslutta slik revisor skriv, ville han ha vore avslutta i balanse.

Investeringsrekneskapen er gjort opp med eit udekka beløp på kr. 1,2 mill. Jfr. omtale til rådmannen under pkt 3.6 Investeringar i Nybygg og nyanlegg. Kontrollutvalet merkar seg også revisor si presisering om at det ikkje er lagt fram prosjektrekneskapar i 2011, slik det er stilt krav om i Gaular

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

kommune sitt eige økonomireglement. Revisor har også tidlegare teke opp tilhøvet. Tilhøvet er i 2011 også teke opp som eiga sak i kontrollutvalet, utan at det har blitt lagt fram prosjektrekneskapar. Det er likevel kjent at økonomireglementet er endra, slik at det er prosjekt med kostnad over 2 mill som skal leggjast fram med eige rekneskap.

Gjeldsgrada har auka. Denne er pr. 31.12.11 89,2% mot 82,4% pr. 31.12.2010. Det er nedbetalt gjeld i samsvar med regelverket.

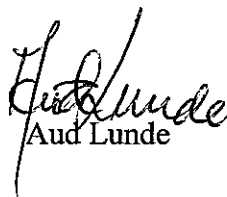
Likviditetssituasjonen synest å vere god. Gaular kommune har tilfredsstillande arbeidskapital pr. 31.12.2011

Kontrollutvalet vil utover dette vise til årsmeldinga og til kommentarane om rekneskapen.

Vi viser også til revisjonsmeldinga. Revisor har, som nemnt, to atterhald og også fire presiseringar til rekneskapen.

Med dei to atterhalda og dei fire presiseringane til revisor, meiner kontrollutvalet at rekneskapen 2011 for Gaular kommune kan godkjennast slik han ligg føre.


Magnar Hellebust


Aud Lunde


Lars Egil Viken

Postadresse
Postboks 338
6802 FØRDE

Kontoradresse
Hafstadvegen 21

E-post
post@sekom.no

Telefon
57 82 22 90 At
976 15 363 At
57 82 02 00 Vø
951 39 762 Vø

Telefaks
57 72 20 10

Org nr.
987 631 554

Bankgiro
3705.08.32571

015/12: FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT – INNKJØPSFUNKSJONEN – GAULAR KOMMUNE – PROSJEKTPLAN

Sakshandsamar: Asgeir Tveit SEKOM- sekretariat
Dato: 15.05.2012

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	25.05.2012	15/12	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Nei

Saksvedlegg

- Prosjektplan Gaular kommune, datert 18.04.2012.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

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

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Prosjektplanen for forvaltningsrevisjonsprosjektet «Innkjøpsfunksjonen Gaular kommune» vert tekne til vitande.

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK

- Prosjektplanen for forvaltningsrevisjonsprosjektet «Innkjøpsfunksjonen Gaular kommune» vert tekne til vitande.

Saksutgreiing

FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT –INNKJØPSFUNKSJONEN – GAULAR KOMMUNE – PROSJEKTPLAN

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Asgeir Tveit.

Innleiing – Kva saka gjeld

Prosjektplan 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 19.05.2012 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.

Gjennomføringsplan for prosjektet er no motteken. Av denne går det fram at ein forventar å levere rapport for prosjektet i august 2012. Det vert vist til planen for detaljert informasjon om gjennomføring av prosjektet.

Sekretariatet sine vurderingar:

016/12 EIGENVURDERING OPPDRAGSANSVARLEG REVISOR SI UAVHENGIGHEIT

Handsamar: Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat
Dato: 15.05.2012

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	25.05.2012	16/12	-	Ja
Formannskap	-	-	-	
Kommunestyret	-	-	-	

Saksvedlegg

Oppdragsansvarleg revisor si vurdering av uavhengigheit, datert 7. februar 2012.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

Kommunelova § 79.
Forskrift om revisjon av 15.06.2004.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

Det er kontrollutvalet sitt ansvar at ansvarleg revisor kvart år dokumenterer si uavhengigheit. Kontrollutvalet tek oppdragsansvarleg revisor for Gaular kommune, Terje Førde, si eiga vurdering av uavhengigheit datert 07.02.2012 til vitande. Saka vert sendt til kommunestyret til orientering.

Kontrollutvalet sitt vedtak:

Det er kontrollutvalet sitt ansvar at ansvarleg revisor kvart år dokumenterer si uavhengigheit. Kontrollutvalet tek oppdragsansvarleg revisor for Gaular kommune, Terje Førde, si eiga vurdering av uavhengigheit datert 07.02.2012 til vitande. Saka vert sendt til kommunestyret til orientering.

Saksutgreiing

VURDERING AV OPPDRAGSANSVARLEG REVISOR SI UAVHENGIGHEIT

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Asgeir Tveit

Innleiing – Kva saka gjeld

Viser til Forskrift om revisjon av 15.06.2004 § 15

Sitat:

” Den som foretar revisjon skal løpende vurdere sin uavhengighet. Oppdragsansvarlig revisor skal hvert år, og ellers ved behov, avgi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget. ”

Saksopplysningar:

Terje Førde, oppdragsansvarleg revisor for Gaular kommune, har i brev datert 07.02.12 gjeve ei skriftleg egenvurdering av si uavhengighet. Sjå vedlegg.

Sekretariatet sine vurderingar:

Oppdragsansvarleg revisor har vurdert si uavhengighet med utgangspunkt i dei objektivitetskrav som kjem til uttrykk i Kommuneloven § 79 og Forskrift om revisjon §§ 13 og 14. Det er ikkje opplysningar i egenvurderinga som svekkar oppdragsansvarleg revisor sin tillit m.o.t uavhengighet og objektivitet overfor Gaular kommune.

017/11 OPPFØLGINGSLISTE 2-2012

Sakshandsamar: Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat
Dato: 15.05.2012

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutval	25.05.2012	017/12	-	Ja
Formannskap		-	-	
Kommunestyre		-	-	

Saksvedlegg.

- Oppfølgingsliste 2-2012 Gaular.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Oppfølgingsliste 2-2012 vert teken til vitande.

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

- Kontrollutvalet ber om at plan for kontrollutvalsmøte vert lagt inn i den elektroniske møtekalendaren på heimesida til Gaular kommune.
- Kontrollutvalet tek opp sak om å følgje opp kommunestyret sine merknader til rapporten Sjølvkostberekningar VAR-sektoren.

Saksutgreiing

OPPFØLGINGSLISTE 2-2012 - 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. 15.05.2012.

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 2-2011 - 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.
21/11 Forvaltningsrevisjonsprosjekt; Innkjøpsfunksjonen Gaular kommune – tingingsdokument	19.05.11		19.05.11 Vedtak KU: 1. Tinginga for prosjektet ”Innkjøpsfunksjonen Gaular kommune” vert godkjent. 2. Tingingsdokumentet vert sendt over til KRYSS-revisjon for operasjonalisering. 21.05.11 Tinging sendt over til KRYSS-revisjon for operasjonalisering. 18.04.12 Motteke gjennomføringsplan frå KRYSS.
01/12 Godkjenning innkalling og sakliste	01.02.12		01.02.12 Vedtak KU – Ikkje merknader
02/12 Skriv og meldingar	01.02.12		01.02.12 Vedtak KU – Teke til vitande.
03/12 Orientering om ferievikarordninga ved Gaular bygde- og sjukeheim.	01.02.12		01.02.12 Vedtak KU – Kontrollutvalet tek orienteringa til vitande, men kontrollutvalet ber om at slike ordningar vert vedtekne med heimel. KU sender saka til kst til orientering. 01.02.12 Saka s kst til orientering. 16.02.12 Saka låg ved møteboka som var referatsak i kst
04/12 Revisjonsrapport «Etterleving av kommunestyrevedtak 24/09 Livsfaseplan 62 år + tiltak 8.	01.02.12		01.02.12 Tilråding til kst: 1. Kommunestyret kan ikkje sjå at føresetnaden for vedtaket i sak om livsfaseplan tiltak 8 i møte 26.06.09 med verknad frå 01.08.09 er følgt opp. Ordninga med kontanttilskot på kr. 10.000,- gjaldt i samsvar med vedtaket frå 01.08.09 og fram til det vart oppheva av kommunestyret 24.06.10. Vedtaket inneheldt to val – kr. 10.000,- eller ei ekstra ferieveke. Dei som valde kr. 10.000,- hadde etter vedtaket rett til det. 2. Etter det faktiske og formelle innhaldet i vedtak frå 26.06.09 ser kommunestyret det slik at kommunen må effektuere utbetaling av kr. 10.,000,- til dei som har sett fram krav om dette. 01.02.12 s. kst. 16.02.12 Vedtak kst.sak 11/12.

05/12 Årsmelding 2011 frå kontrollutvalet.	01.02.12		01.02.12 Tilråding til kst. 01.02.12 s kst. 16.02.12 Vedtak kst sak 12/12
06/12 Møteplan 2012 for kontrollutvalet.	01.02.12		01.02.12 Vedtak KU Godkjent
07/12 Oppfølgingsliste 1-2012 Gaular	01.02.12		01.02.12 Vedtak KU – Teke til vitande.
08/12 Eventuelt	01.02.12		01.02.12 Vedtak KU – Ta opp sak om å kalle inn rm til neste møte for å orientere om skule- og kulturetaten.
09/12 Overordna analyse.	01.02.12		01.02.12 Vedtak KU – Tinge frå KRYSS
10/12 Orientering skule- og kulturetaten	01.02.12		01.02.12 Vedtak KU – Kontrollutvalet kallar inn rådmannen til neste møte i kontrollutvalet for åorientere om skule- og kulturetaten.
11/12 Godkjenning av innkalling og sakliste.	25.05.12		
12/12 Skriv og meldingar.	25.05.12		
13/12 Orientering om skule- og kulturetaten.	25.05.12		
14/12 Årsrekneskapen 2011 – Gaular kommune.	25.05.12		
15/12 Status forvaltningsrevisjonsprosjekt – Innkjøpsfunksjonen i Gaular kommune.	25.05.12		
16/12 Vurdering av oppdragsansvarleg revisor si uavhengigheit.	25.05.12		
17/12 Oppfølgingsliste 2-2012 – Gaular kommune.	25.05.12		
18/12 Eventuelt.	25.05.12		

Oppdatert 16.05.12

018/12 EVENTUELT

Sakshandsamar: Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat
Dato: 15.05.2012

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	25.05.2012	018/12	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Nei

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK

- 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.

Saksutgreiing

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

019/12 OPPFØLGING AV KOMMUNESTYRET SINE MERKNADER TIL FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT SJØLVKOSTBEREKNINGAR VAR-SEKTOREN

Sakshandsamar: Asgeir Tveit SEKOM- sekretariat
Dato: 25.05.2012

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	25.05.2012	019/12	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Nei

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK

- Merknadane 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 effektuere merknadane kommunestyret hadde til rapporten.

Saksutgreiing

Saka vart teken opp på møtet under sak 017/12 «Oppfølgingsliste 2-2012 Gaular».

020/12 ORIENTERING – HELSE- SOSIAL- PLEIE- OG OMSORGSTENESTA I GAULAR

Sakshandsamar: Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat
Dato: 25.05.2012

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	25.05.2012	020/12	-	Nei
Formannskap	-	-	-	
Kommunestyret	-	-	-	

Saksvedlegg

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Saka vart teken opp under møtet.

Kontrollutvalet sitt vedtak:

- Kontrollutvalet kallar inn rådmannen til neste møte i kontrollutvalet for å orientere om helse-, sosial-, pleie-, og omsorgstenesta i Gaular.

021/12 ORIENTERING – OVERHALDING SVARFRISTAR I GAULAR

Sakshandsamar: Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat
Dato: 25.05.2012

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	25.05.2012	021/12	-	Nei
Formannskap	-	-	-	
Kommunestyret	-	-	-	

Saksvedlegg

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Saka vart teken opp under møtet.

Kontrollutvalet sitt vedtak:

- Kontrollutvalet kallar inn rådmannen til neste møte i kontrollutvalet for å orientere om overhalding av svarfristar.