

FØRDE KOMMUNE

MØTEBOK

KONTROLLUTVALET I FØRDE KOMMUNE

| | | | | | |
|-----------|------|-----------|------------|-----------|-------|
| Møtestad: | Anga | Møtedato: | 12.04.2013 | Frå kl. : | 8:00 |
| | | | | Til kl. : | 10:00 |

| 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 | Meldt forfall |
| 5. Per Arne Kloven, Storetungrova 17, 6800 Førde | | X | Meldt forfall |

| 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. | | X | Meldt forfall |

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 Sygna i sak 016/13 og 017/13
Rådmann Ole J Østenstad i sak 016/13 og 017/13

Saker som vart handsama / drøfta i møtet :

SAKLISTA I MØTET :

- 014/13 Godkjenning innkalling og sakliste
015/13 Skriv og meldingar.
016/13 Årsrekneskapen 2012 - Førde kommune.
017/13 Orientering - om styringsdokument for eigenkontroll i Førde kommune.
018/13 Oppfølgingsliste 3-2013 – Førde.
019/13 Eventuelt
- _____

Merknader :

Det var ingen merknader til innkalling eller sakliste

UNDERSKRIFTER :


Anne Lise Bekjorden (leiar)


Terje Engvik


Kåre Myklebust


Bjarte Urnes


Vidar Øvrebø, sekretær

014/13 GODKJENNING INNKALLING OG SAKLISTE

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat
Dato: 26.03.2013

| Utval | Dato | Utv.- Saksnr. | Status | Vedtaks- organ |
|-----------------|------------|------------------|--------|-------------------|
| Kontrollutvalet | 12.04.2013 | 014/13 | - | Ja |
| Formannskap | - | - | - | Nei |
| Bystyret | - | - | - | Nei |

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK

Det var ingen merknadar til innkalling og sakliste.

015/13 SKRIV OG MELDINGAR

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat
Dato: 05.04.2013.

| Utval | Dato | Utv.- Saksnr. | Status | Vedtaks- organ |
|-----------------|------------|------------------|--------|-------------------|
| Kontrollutvalet | 12.04.2013 | 015/13 | - | Ja |
| Formannskap | - | - | - | Nei |
| Bystyret | - | - | - | Nei |

Saksvedlegg

SM 13-13: Fagkonferanse kontroll og tilsyn – Gardermoen 5.-6. juni 2013.

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:

016/13 ÅRSREKNESKAPEN 2012 - FØRDE KOMMUNE

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat
Dato: 26.03.2013.

| Utval | Dato | Utv.- Saksnr. | Status | Vedtaks- organ |
|-----------------|------------|------------------|--------|-------------------|
| Kontrollutvalet | 12.04.2013 | 016/13 | - | Nei |
| Formannskap | - | - | - | Nei |
| Bystyret | - | - | - | Ja |

Saksvedlegg.

- Forslag til fråsegn frå kontrollutvalet i Førde kommune.
- Årsmelding datert 12. mars 2013.
- Rekneskap 2012.
- Revisjonsmelding frå KRYSS-revisjon datert 15.03.2013.

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 2012 for Førde kommune, datert 12.04.2013.

KONTROLLUTVALET SI FRÅSEGN TIL BYSTYRET:

- Sjå vedlagte fråsegn frå kontrollutvalet om årsrekneskapen 2012 for Førde kommune, datert 12.04.2013.

Saksutgreiing

ÅRSREKNESKAPEN 2012 - FØRDE KOMMUNE

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø

Innleiing – Kva saka gjeld

Presentasjon og godkjenning av årsrekneskapen 2012 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 12.04.2013

FRÅSEGN FRÅ KONTROLLUTVALET OM ÅRSREKNESKAPEN 2012 FOR FØRDE KOMMUNE

Årsrekneskapen 2012 for Førde kommune er handsama i kontrollutvalet i Førde 12.04.2013.

Grunnlaget for handsaminga har vore:

- Den avlagte årsrekneskapen for 2012 for Førde kommune.
- Årsmeldinga frå rådmannen datert 12. mars 2013
- Revisjonsmeldinga frå KRYSS-revisjon datert 15.03.2013

Årsrekneskapen er levert av rådmannen. Netto driftsresultat i årsrekneskapen er kr. 36,806 mill. i overskot. Etter at det er teke omsyn til interne finansieringstransaksjonar er rekneskapen gjort opp med eit mindreforbruk på kr 8,197 mill.

KS si tilråding er at netto driftsresultat bør liggje på 3 % av driftsinntektene for å sikre positiv økonomisk utvikling. Netto driftsresultat utgjer 4,1 %, Førde kommune er såleis over det tilrådde målet.

Driftsbudsjett på inntektssida var kr. 806 mill. Rekneskapen viser inntekter på kr. 906 mill. Hovuddelen av avviket skuldast større overføringar med krav til motytingar enn budsjettert.

Driftsbudsjettet på kostnadssida var kr. 806 mill. Rekneskapen viser kr. 872 mill. Dei vesentlegaste avvika er "Lønsutgifter" og "Kjøp som inngår i kommunal produksjon".

Brutto driftsresultat er kr. 33,1 millionar betre enn budsjettert.

Førde kommune har hatt finansinntekter på kr. 23 millionar og finanskostnader inkl. avdrag er på kr. 65 millionar. Resultat for eksterne finanstransaksjonar viser kr. 42 mill mot budsjettert kr. 48,7 mill. Det positive avviket på kr. 6,7 mill i høve til budsjett skuldast gevinst på plasserte mildlar, samt lågare finasutgifter en budsjettert

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, Nausdal, Solund og Stryn

Kontrollutvalet merkar seg at dei enkelte einingane har moderate avvik. Største avvik har «Teknisk drift» med eit meirforbruk på 21 %, og samla har einingane eit totalt forbruk som er 7,5 mill. over budsjettet jfr. Årsmeldinga side 8.

Investeringsrekneskapen er avslutta med eit udekket beløp på kr. 28,5 mill, Jfr. kommentarane til investeringsrekneskapen i årsmeldinga s. 14. Rådmannen skriv at det vert lagt fram eiga sak til bystyret om tilleggsføringar der det er naudsynt.


Langsiktig gjeld har auka med 172 mill frå kr 1 013 mill i 2011 til 1 185 mill i 2012. Gjeldsgrada auka frå 80,9% i 2011 til 81,2% i 2012. For rådmannen sine kommentarar om gjeld vert det vist til side 13 i årsmeldinga.


Likviditetssituasjonen synest å vere relativt god, jfr. rådmannen sin vurdering på side 18 i årsmeldinga.

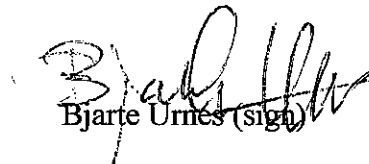
Kontrollutvalet viser utover dette til årsmeldinga frå administrasjonen.

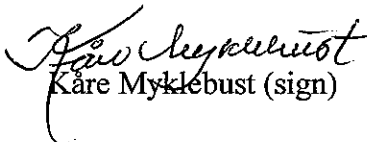
Vi viser til revisjonsmeldinga. Revisor har levert revisjonsmelding utan merknader, men med ei presisering om manglande finansiering på kr 28,5 mill i investeringsrekneskapen.

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


Anne Lise Bekjorden (sign)
-leiar-


Terje Engvik (sign)
-nestleiar-


Bjarte Urnes (sign)


Kåre Myklebust (sign)

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

017/13 ORIENTERING – OM STYRINGS-DOKUMENT FOR EIGENKONTROLL I FØRDE KOMMUNE

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKØM- sekretariat

Dato: 18.08.2011.

| Utval | Dato | Utv.- Saksnr. | Status | Vedtaks- organ |
|-----------------|------------|------------------|--------|-------------------|
| Kontrollutvalet | 26.08.2011 | 024/11 | - | Ja |
| Formannskap | - | - | - | Nei |
| Kommunestyret | - | - | - | Nei |

Saksvedlegg

- Brev frå kontrollutvalet til Førde kommune – «Orientering – Styringsdokument for eigenkontroll i Førde kommune», datert 14.03.2013.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

- kontrollutvalssak 010/13 "Skriv og Meldingar" den 13.03.2013

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Kontrollutvalet tek orientering frå rådmann til vitande.

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

- Kontrollutvalet tek orientering frå rådmann til vitande.

ORIENTERING – OM STYRINGSdokUMENT FOR EIGENKONTROLL I FØRDE KOMMUNE

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø

Innleiing – Kva saka gjeld

Rådmann gir ei orientering om styringsdokument for eigenkontroll i førde kommune som vart lagt fram for politisk handsaming.

Saksopplysningar:

Førde kommune har utarbeida nytt «Styringsdokument for eigenkontroll i Førde kommune» og lagt dette fram for politisk handsaming.

I kontrollutvalssak 010/13 "Skriv og Meldingar" den 13.03.2013 gjorde kontrollutvalet følgjande vedtak:

- *AD SM 12-13 "Eigenkontroll Førde kommune": Kontrollutvalet vil kalle inn rådmann til neste møte for å orientere om styringsdokument for eigenkontroll i Førde kommune.*

14.03.2013 har kontrollutvalet sendt brev til rådmannen der han er orientert om at han vert kalla inn til neste møte i kontrollutvalet for å orientere slik det går fram av vedtaket.

018/13 OPPFØLGINGSLISTE 3-2013 FØRDE

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat
Dato: 26.03.2013

| Utval | Dato | Utv.- Saknr. | Status | Vedtaks- organ |
|--|------------|------------------|-------------|-------------------|
| Kontrollutval Formannskap Bystyret | 12.04.2013 | 018/13 - - | - - - | Ja |

Saksvedlegg.

- Oppfølgingsliste 3-2013 Førde.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

Oppfølgingsliste 3-2013 Førde vert teken til vitande.

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

Oppfølgingsliste 3-2013 Førde vert teken til vitande.

Saksutgreiing

OPPFØLGINGSLISTE 3-2013 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. 14. mars 2013.

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 3-2013 - 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. |
| 004/13 Forvaltningsrevisjonsprosjekt – «Innkjøpsavtalar og innkjøpssamarbeid som Førde kommune er delaktig i» - Tinging. | 31.01.13 | | 31.01.13 Vedtak i KU – Tinginga for prosjektet "Innkjøpsavtalar og innkjøpssamarbeid som Førde kommune er delaktig i" vert godkjent. -Tingingsdokumentet vert sendt over til KRYSS-revisjon for operasjonalisering. -KRYSS-revisjon vert kalla inn til neste møte for å gje tilbakemelding på tinginga. 31.01.13 Tinging sendt til KRYSS-revisjon. |
| 009/13 Godkjenning innkalling og sakliste | 13.03.13 | | 13.03.13 Vedtak i KU: Det var ingen merknadar til innkalling og sakliste. |
| 010/13 Skriv og meldingar | 13.03.13 | | 13.03.13 Vedtak i KU: AD SM - 12 - 13 "Eigenkontroll Førde kommune": Kontrollutvalet vil kalle inn rådmann til neste møte for å orientere om styringsdokument for eigenkontroll i Førde kommune. Resten av skriv og meldingar vert teken til vitande. |
| 011/13 Prosjektplan – Forvaltningsrevisjonsprosjekt – «Innkjøpsavtalar og innkjøpssamarbeid som Førde kommune er delaktig i.» | 13.03.13 | | 13.03.13 Vedtak i KU: Prosjektplan – Forvaltningsrevisjonsprosjekt – «Innkjøpsavtalar og innkjøpssamarbeid som Førde kommune er delaktig i.» vert godkjent. |
| 012/13 Oppfølgingsliste 2-2013 Førde | 13.03.13 | | 13.03.13 Vedtak i KU: Oppfølgingsliste 2-2013 Førde vert teken til vitande. |
| 013/13 Eventuelt | 13.03.13 | | 13.03.13 Vedtak i KU: Neste kontrollutvalsmøte vert flytta frå 10. til 12 april. |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| Oppdatert 14.03.2013 | | | |

019/13 EVENTUELT

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat
Dato: 26.03.2013

| Utval | Dato | Utv.- Saksnr. | Status | Vedtaks- organ |
|-----------------|------------|------------------|--------|-------------------|
| Kontrollutvalet | 12.04.2013 | 019/13 | - | 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.