

## STRYN KOMMUNE

## MØTEBOK

## KONTROLLUTVALET I STRYN KOMMUNE

|              |              |           |            |           |       |
|--------------|--------------|-----------|------------|-----------|-------|
| Møtestad:    | Møterom 3108 | Møtedato: | 03.09.2012 | Frå kl. : | 10:15 |
| Kommunehuset |              |           |            | Til kl. : | 12:40 |

| Faste medlemmer i Kontrollutvalet : | Møtte: | Forfall: | Merknader : |
|-------------------------------------|--------|----------|-------------|
| Rune Myklebust                      | X      |          |             |
| Aud Jorunn Hool Egge                | X      |          |             |
| Henny Karin B Staalnacke            |        | X        |             |
| Rune Holen                          | X      |          |             |
| Oddvar Bergset                      |        | X        |             |

| Varamedlemmer :       | Møtte: |  |  |
|-----------------------|--------|--|--|
| Knut Johan Tjugen     |        |  |  |
| Eli Folven            |        |  |  |
| Terje Solvang         |        |  |  |
| Jørn Ola Svingset     |        |  |  |
| Otto Rune Vik         | X      |  |  |
| Tor Bjerknes          |        |  |  |
| Rasmus Guddal         |        |  |  |
| Matias Magne Sølvberg |        |  |  |
| Margun Skiftesvik     | X      |  |  |
| Arild Kåre Abrekk     |        |  |  |

**Ordføreren har møte og talerett i utvalet:**

Ordfører Sven Flo og rådmann Per Kristian Storevik får tilsendt møteinnkalling til utvalet sine møte.

**Andre som møtte :**

SEKOM-sekretariat Vidar Øvrebø  
KIN v/Markvard Sunde.

**Saker som vart handsama / drøfta i møtet :**

**SAKLISTA I MØTET :**

022/12 Godkjenning av innkalling og sakliste.  
023/12 Skriv og meldingar.  
024/12 Plan for forvaltningsrevisjon - Stryn kommune.  
025/12 Budsjett for drift av kontrollutvalet  
026/12 Orientering frå revisor.  
027/12 Oppfølgingsliste 4-2012 Stryn.  
028/12 Eventuelt.

**Merknader :**

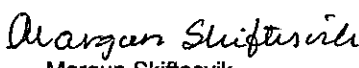
Det var ingen merknader til innkalling eller saksliste

**UNDERSKRIFTER :** 6783 Stryn

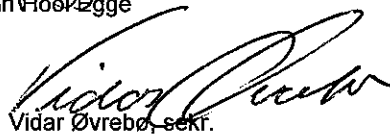
  
 Rune Myklebust, leiar

  
 Rune Holen

  
 Otto Rune Vik

  
 Margun Skiftesvik

  
 Aud Jorunn Hool Egge

  
 Vidar Øvrebø, sekr.

## 022/12 GODKJENNING INNKALLING OG SAKLISTE

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat  
Dato: 22.08.2012

| Utval           | Dato       | Utv.-<br>Saksnr. | Status | Vedtaks-<br>organ |
|-----------------|------------|------------------|--------|-------------------|
| Kontrollutvalet | 03.09.2012 | 022/12           | -      | Ja                |
| Formannskap     | -          | -                | -      | Nei               |
| Kommunestyret   | -          | -                | -      | Nei               |

### KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK

Sekom-sekretariat må sjekke adresseliste til kontrollutvalet i Stryn kommune.

## 023/12 SKRIV OG MELDINGAR

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat  
Dato: 22.08.2012.

| Utval           | Dato       | Utv.-<br>Saksnr. | Status | Vedtaks-<br>organ |
|-----------------|------------|------------------|--------|-------------------|
| Kontrollutvalet | 22.08.2012 | 022/12           | -      | Ja                |
| Formannskap     | -          | -                | -      | Nei               |
| Kommunestyret   | -          | -                | -      | Nei               |

### Saksvedlegg

- SM 07-12: Kommunestyrevedtak 050/12 «Godkjenning av årsmelding og rekneskap for 2011.
- SM 08-12: Brev frå Kontrollutvalet til Stryn kommune – «Oppfølging kommunesyrevdtak 007/11 rekneskap avslutta investeringsprosjekt – økonomireglement – Stryn kommune», datert 15.06.2012.
- SM 09-12: Selskapskontroll (eigarkapskontroll) i Firda Billag 2011, utført av SF revisjon i 2011.
- SM 10-12: Fylkesmannen i Sogn og Fjordane – Tilsynsrapport – «Tilsyn med særskild språkopplæring for minoritetsspråkelege elevar i grunnskulen skuleåret 2011/12», datert 10.05.2012.

### Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Skriv og meldingar vert teke til vitande.

### KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

- Skriv og meldingar vert teke 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:**

## 024/12 PLAN FORVALTINGSREVISJON – STRYN KOMMUNE

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat  
Dato: 21.08.2012

| Utval           | Dato       | Utv.-<br>Saksnr. | Status | Vedtaks-<br>organ |
|-----------------|------------|------------------|--------|-------------------|
| Kontrollutvalet | 03.09.2012 | 024/12           | -      | Nei               |
| Formannskap     | -          | -                | -      | Nei               |
| Kommunestyret   | -          | -                | -      | Nei               |

### Saksvedlegg

- Forslag til plan for forvaltningsrevisjon – Stryn kommune 2012-2015.
- Samordning av forvaltningsrevisjonsprosjekt – prosjekt frå overordna analyser i Nordfjord, datert 06.06.2012.
- Prioritering av prosjekt i plan for forvaltningsrevisjon i Gloppen og Eid.

### 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 028/11, 010/12 og 18/12

Dokumentet «Overordna analyse for Stryn kommune» med vedlegg, datert 26.04.2012.

### Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Kommunestyret godkjenner plan for forvaltningsrevisjon for Stryn kommune for perioden 2012 – 2015.
- Planen har i utgangspunktet følgjande prioritering av prosjekt:
  - 1.
  - 2.
  - 3.
  - 4.
  - 5.
- Kommunestyret gjev kontrollutvalet fullmakt til å leggje til nye prosjekt og/eller endre prioritering i perioden.

### Kontrollutvalet si tilråding til kommunestyret:

- Kommunestyret godkjenner plan for forvaltningsrevisjon for Stryn kommune for perioden 2012 – 2015.
- Planen har i utgangspunktet følgjande prioritering av prosjekt:
  1. Forvaltning, drift og vedlikehald av kommunal eigedomsmasse.
  2. Kompetanse og rekruttering i grunnskulen.
  3. Bekymringsmeldingar i barnevernet.
  4. Samhandlingsreforma – erfaringar.
  5. Forvaltningsrevisjon i selskapet Nordfjord hamn.
- Kommunestyret gjev kontrollutvalet fullmakt til å leggje til nye prosjekt og/eller endre prioritering i perioden.

## PLAN FORVALTINGSREVISJON - STRYN KOMMUNE

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø

### Innleiing – Kva saka gjeld

Det skal leggjast fram plan for forvaltningsrevisjon for kommunestyreperioden 2012 – 2015

### 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 omgong 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 tenestoområda.

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 028/11 "Overordna analyse", vedtok kontrollutvalet å tinge overordna analyse frå Kommunerevisjonen i Nordfjord.

Overordna analyse vart presentert av Kommunerevisjonen i Nordfjord i kontrollutvalsmøte 04.05.2012 i sak 010/12 «Overordna analyse». Analysa munna ut med forslag om følgjande aktuelle prosjekt:

- Kompetanse og rekruttering i grunnskulen.
- Bekymringsmeldingar i barnevernet.
- Forvaltning, drift og vedlikehald av kommunal eigedomsmasse.
- Planar og tiltak i kommunens miljøarbeid.
- Økonomiplanlegging
- Saker som medfører budsjettendringar.
- Forvaltningsrevisjon i selskap.

Ordfører og rådmann er 27.4.2012 tilskrivne for evt. å kome med innspel. Rådmannen er kalla inn til møtet 14.06.2012. Fylkeskommunen er 27.4.2012 tilskriven og beden om å kome med tilbakemelding om deira planar vedr. tilsyn med Stryn kommune. Oversikt over tilsyn, kontrollar og kommunebesøk for 2012 låg ved som sm til møtet 14.06.12.

I møtet den 14.06.2012 var det diskusjon rundt aktuelle prosjekt:

- Refusjon frå NAV – nokre krav vert avvist. Det vert vist til årsrapport frå Helse og sosial. Aktuelle problemstillingar. Kontrollutvalet registrerer at det er store avviste krav i samband med svangerskapspermisjonar og sjukefråvær. Kontrollutvalet bør vurdere å sjå nærmare på årsaka til dette. Revisor vil sjå nærare på saka.
- Drift og vedlikehald av bygningar. Sannsynleg at problemstillinga er kjent, men at økonomien avgrensa.
- Det bør vurderast å velje nokre prosjekt som også andre kommunar har valt.

**Sekretariatet sine vurderingar:**

# **Plan for forvaltingsrevisjon (Forslag)**

**Stryn kommune**

**2012 -2015**



**Innhold:**

1. Innleiing
2. Prioritering

## **INNLEIING**

### **1.0 Bakgrunn**

I kommunelova § 77 pkt. 4 står det at kontrollutvalet skal sjå til at det vert ført kontroll med at den økonomiske forvaltninga føregår i samsvar med gjeldande reglar og vedtak, og at det vert gjennomført systematiske vurderingar av økonomi, produktivitet, måloppnåing og verknader ut frå kommunestyret sine vedtak og føresetnader (forvaltningsrevisjon).

Forskrift om kontrollutval § 10 Plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon lyder slik:

#### **§ 10. Plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon**

Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Planen vedtas av kommunestyret eller fylkestinget selv som kan delegerer til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden.

Planen skal baseres på en overordnet analyse av kommunens eller fylkekommunens virksomhet ut fra risiko- og vesentlighetsvurderinger, med sikte på å identifisere behovet for forvaltningsrevisjon på de ulike sektorer og virksomheter.

### **1.1. Kontrollutvalet si rolle**

Kontrollutvalet ynskjer å medvirke til fornuftig ressursbruk og god forvaltning i kommunen, og ser forvaltningsrevisjon som eit verkemiddel til å oppnå dette. Kommunestyret har det øvste ansvaret for at det vert gjennomført forvaltningsrevisjon, og kan gje instruksar om kva prosjekt om forvaltningsrevisjon som skal setjast i verk. Kontrollutvalet har ei tingarrolle overfor revisor i høve til forvaltningsrevisjonen som skal utførast.

### **1.2 Tidsperspektiv**

Kravet i forskrifta er at planen for gjennomføring av forvaltningsrevisjon vert utarbeidd minimum ein gong i laupet av valperioden. Kontrollutvalet ser det ikkje som naudsynt å leggje planen fram for kommunestyret oftare med mindre det oppstår situasjonar i perioden planen gjeld for som gjer at kontrollutvalet finn dette føremålstenleg. Denne planen omhandlar prioriteringar og arbeid for perioden 2012 – 2015 eller fram til det vert laga ein ny plan.

### **1.3 Overordna analyse**

Kontrollutvalet vil jobbe aktivt med å identifisere behovet for forvaltningsrevisjon på ulike område. Dette vil kunne skje gjennom ein dialog mellom kontrollutval, administrasjon, revisor og andre. Dette vil vere ein laupande prosess. Det er utarbeidd ein overordna analyse av verksemda i kommunen ut frå risiko- og vesentlegskapsvurderingar. Analysen gjennomført av Kommunerevisjonen i Nordfjord. Analysen er hovudgrunnlaget for prioriteringane i denne planen.

Føremålet med analysen har vore å framskaffe relevant informasjon om verksemda i kommunen, slik at det i planen for forvaltningsrevisjon vert mogeleg å prioritere mellom ulike område der slike revisjonar vil vere aktuelle. Målet er å avdekke indikasjonar på avvik eller veikskap i forvaltninga sett i høve til lover, forskrifter og kommunestyret sine vedtak og føresetnader.

#### **1.4 Definisjon av forvaltningsrevisjon**

Forvaltningsrevisjon er i kommunelova § 77, nr. 4 definert som ”..systematiske vurderingar av økonomi, produktivitet, måloppnåing og verknader ut frå kommunestyret sine vedtak og føresetnader.”

Innhaldet i forvaltningsrevisjonen er ytterlegare utdjupa i forskrift om revisjon § 7, første ledd:

*Forvaltningsrevisjon inneber å gjennomføre systematiske vurderingar av økonomi, produktivitet, måloppnåing og verknader ut frå kommunestyret sine vedtak og føresetnader.*

*Under dette om*

- a) forvaltinga brukar ressursar til å løyse oppgåver som samsvarar med kommunestyret sine vedtak og føresetnader*
- b) ressursbruken og verkemidla til forvaltinga er effektive i høve til måla som er sett på området*
- c) regelverket vert etterlevd*
- d) styringsverktøya og verkemidla til forvaltinga er føremålstenlege.*
- e) vedtaksgrunnlaget frå administrasjonen til dei politiske organa samsvarar med offentlege utgreiingskrav*
- f) resultata i tenesteproduksjonen er i tråd med kommunestyret sine føresetnader og/eller om resultat for verksemda er nådd.*

Oppstillinga er ikkje uttømmende.

### **PRIORITERINGAR**

#### **2.1 Generelt**

Omfanget av forvaltningsrevisjon er avhengig av identifiserte behov og dei ressursar som vert stilte til rådvelde for oppgåva. Den gjennomførte analysen er ikkje uttømmende, og vil ikkje kunne ta omsyn til alle tilhøve. Han må sjåast på som eit verktøy til å gjere ei prioritering av område/tema som vil vere aktuelle for forvaltningsrevisjon. Konkret formulering av prosjektet må ein kome attende til når tingsdokument skal utformast.

#### **2.2 Prioriterte område for forvaltningsrevisjon i perioden**

Kontrollutvalet har med bakgrunn i overordna analyse og i det som er nemnt over vurdert følgjande område som aktuelle for forvaltningsrevisjon i perioden:

- 1. Forvaltning, drift og vedlikehald av kommunal eigedomsmasse.**
- 2. Kompetanse og rekruttering i grunnskulen.**
- 3. Bekymringsmeldingar i barnevernet.**
- 4. Samhandlingsreforma – erfaringar.**
- 5. Forvaltningsrevisjon i selskapet Nordfjord hamn.**

Det kan tenkjast at kontrollutvalet gjennom sitt laupande arbeid vert kjent med tilhøve som etter utvalet si vurdering bør gjerast gjenstand for forvaltningsrevisjon. Kontrollutvale ber kommunestyret om å få høve til eventuelt å gjere omprioriteringar av framlagde plan / setje i gong forvaltningsrevisjon der dette vert vurdert som naudsynt. Resultat av slike eventuelle forvaltningsrevisjonar vil bli rapportert til kommunestyret etter gjeldande retningslinjer.

### **2.3. Rapportering av gjennomførte prosjekt**

Kontrollutvalet vil laupande rapportere til kommunestyret om kva forvaltingsrevisjonar som er gjennomførde. I samsvar med forskrift om kontrollutval § 11 skal kontrollutvalet rapportere til kommunestyret om kva forvaltingsrevisjonar som er gjennomførde og om resultata av desse. Kontrollutvalet vil oppfylle rapporteringskravet anten ved å sende rapportane vidare til kommunestyret for handsaming, eller ved å sende dei til kommunestyret som meldingssak. Det vil også bli opplyst om gjennomførte prosjekt og prosjekt under arbeid i kontrollutvalet si årsmelding til kommunestyret. Vidare er det kontrollutvalet si oppgåve å sjå til at kommunestyret sine vedtak i samband med handsaming av rapportar om forvaltingsrevisjon vert følgde opp.

## 025/12 BUDSJETT FOR DRIFT AV KONTROLLUTVALET 2013

**Sakshandsamar:** Vidar Øvrebø. SEKOM-sekretariat

**Dato:** 22.08.2012

| Utval         | Dato       | Utv.-<br>Saksnr. | Status | Vedtaks-<br>organ |
|---------------|------------|------------------|--------|-------------------|
| Kontrollutval | 03.09.2012 | 025/12           | -      | Nei               |
| Formannskap   |            | -                | -      | Nei               |
| Kommunestyre  |            | -                | -      | Ja                |

### Melding til:

#### Saksvedlegg.

- Spesifikasjon av forslag til budsjett.
- Godtgjersle til folkevalde – framlegg til justering av reglement og satsar frå 01.10.2011.

#### Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

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

### Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

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

|                                   |            |                 |
|-----------------------------------|------------|-----------------|
| 11600: Skyss- og diettgodtgjersle | Kr         | 3.000,-         |
| 108??: Godtgjersle folkevalde     | Kr.        | 30.750,-        |
| 10990: Arbeidsgjevaravgift        | Kr         | 3.260,-         |
| 11500: Opplæring/kurs/seminar     | Kr.        | 10.000,-        |
| 11959: Kontingentar               | Kr.        | 3.300,-         |
| <u>Drift av kontrollutvalet</u>   | <u>Kr.</u> | <u>50.310,-</u> |

Budsjettet bør spesifiserast på eiga teneste.

### KONTROLLUTVALET SI TILRÅDING TIL KOMMUNESTYRET:

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

|                                   |            |                 |
|-----------------------------------|------------|-----------------|
| 11600: Skyss- og diettgodtgjersle | Kr         | 3.000,-         |
| 108??: Godtgjersle folkevalde     | Kr.        | 39.750,-        |
| 10990: Arbeidsgjevaravgift        | Kr         | 4.214,-         |
| 11500: Opplæring/kurs/seminar     | Kr.        | 0,-             |
| 11959: Kontingentar               | Kr.        | 3.300,-         |
| <u>Drift av kontrollutvalet</u>   | <u>Kr.</u> | <u>50.264,-</u> |

Budsjettet bør spesifiserast på eiga teneste.

Saksutgreiing

## **BUDSJETT FOR DRIFT AV KONTROLLUTVALET 2012**

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Asgeir Tveit

### **Innleiing – Kva saka gjeld**

Budsjett for drift av kontrollutvalet i 2013..

### **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 budsjettråme 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

For kontrollutvalet i Stryn er satsar for godtgjersle vedteke i kommunestyresak 022/11 03.05.2011.

Satsane for dei ulike godtgjerslene/honorara er:

- Kost- og køyregodtgjersle etter statens regulativ
- Tapt arbeidsforteneste : Ulegitimert kr. 800,-.
- Møtegodtgjersle medlemmer kr 650,- .
- Godtgjering til leiar i kontrollutvalet – 1,5% av ordførargodtgjering; kr 9.800,-.

Stryn kommune er med i interkommunale samarbeid når det gjeld revisjon og sekretariattjenester gjennom høvesvis Kommunerevisjonen i Nordfjord 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 Kommunerevisjonen i Nordfjord 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 Stryn kommune slik at dette er mogeleg.

## BUDSJETT KONTROLLUTVALET I STRYN 2013

### Konto

|                               |              |                                             |             |
|-------------------------------|--------------|---------------------------------------------|-------------|
| 11600 Køyregodtgjersle        | 3000         | (5*3,9*150)                                 |             |
| 10800 Tapt arbeidsforteneste  | 13500        | (5*800*1,12) (0*1700)                       | feriepengar |
| 10800 Møtegodtgjersle (leiar) | 10000        | 1,5% av ordførargodtgjering                 |             |
| 10800 Møtegodtgjersle         | 16250        | (5*5*650)                                   |             |
| 10990 Arbeidsgjevaravgift     | 4214         | 10,6% av leiargodtgjersle og tapt arb.fort. |             |
| 11500 Kurs/seminar            | 0            |                                             |             |
| 11959 Kontingent FKT          | 3300         |                                             |             |
|                               | 0            |                                             |             |
| <b>Drift</b>                  | <b>50264</b> |                                             |             |

## 026/12 ORIENTERING FRÅ REVISOR

Sakshandsamar: Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat  
Dato: 27.08.2012

| Utval           | Dato       | Utv.-<br>Saksnr. | Status | Vedtaks-<br>organ |
|-----------------|------------|------------------|--------|-------------------|
| Kontrollutvalet | 03.09.2012 | 026/12           | -      | Ja                |
| Formannskap     | -          | -                | -      | Nei               |
| Kommunestyret   | -          | -                | -      | Nei               |

### Saksvedlegg

#### Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

- Kontrollutvalssak 013/10 «Kontrollutvalsarbeid – tiltak»

#### Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Orienteringa frå revisor vert teken til vitande.
- 

Markvard orienterte om disse områda:

- Overformynderi.
- Kyrkjeleg fellesråd og sokneråd.
- Pasientmidlar.
- Komm./interkommunale samarbeid (§27)/selskap (IKS) føretak.
- Stiftingar og legat.
- Samvirkeføretak/Foreiningar /lag.
- Annan juridisk person.

#### KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

- Orienteringa frå revisor vert teken til vitande.

## ORIENTERING FRÅ REVISOR

Sakshandsamar: SEKOM-sekretariat v/Vidar Øvrebø

### Innleiing – Kva saka gjeld

Revisor orienterer om revisjon generelt og status for Fjaler kommune.

### Saksopplysningar:

I Kontrollutvalssak 013/10 Kontrollutvalsarbeid - tiltak i kontrollutvalsmøte 25.11.2010 var eit av punkta i vedtaket følgjande:

- *Kontrollutvalet ber Nordfjord kommunerevisjon om å orientere om status i revisjonsarbeidet kring finansrevisjon ein til to gonger i året. Vidare vil kontrollutvalet be Nordfjord kommunerevisjon om ei generell orientering om revisjonsarbeidet.*

I den samanheng ber kontrollutvalet om at Kommunerevisjonen i Nordfjord førebur ei kort orientering om status kring finansrevisjonen, samt at dei gir ei generell orientering om revisjonsarbeidet.

Revisor er kalla inn til møtet.

### Sekretariatet sine vurderingar:

## **027/12 OPPFØLGINGSLISTE 4-2012 - STRYN**

**Sakshandsamar:** Vidar Øvrebø. SEKOM- sekretariat  
**Dato:** 22.08.2012

| <b>Utval</b>  | <b>Dato</b> | <b>Utv.-<br/>Saksnr.</b> | <b>Status</b> | <b>Vedtaks-<br/>organ</b> |
|---------------|-------------|--------------------------|---------------|---------------------------|
| Kontrollutval | 03.09.2012  | 026/12                   | -             | Ja                        |
| Formannskap   |             | -                        | -             |                           |
| Kommunestyre  |             | -                        | -             |                           |

### **Saksvedlegg.**

- Oppfølgingsliste 4-2012 Stryn.

### **Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):**

Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar.

### **Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:**

- Oppfølgingsliste 4-2012 - Stryn vert teken til vitande.

### **KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:**

- Oppfølgingsliste 4-2012 - Stryn vert teken til vitande.

Saksutgreiing

**OPPFØLGINGSLISTE 4-2012 - STRYN**

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. 22.08.2012.

Lista vil bli oppdatert fortløypande og lagt fram for kontrollutvalet i kvart møte.

Etterkvart som saker vert avslutta, vert dei tekne ut av lista.

**Sekretariatet sine vurderingar:**

## Oppfølgingsliste 4-2012 - Stryn.

### Status saker handsama og spørsmål tekne opp i kontrollutvalet i Stryn kommune

Saker som er avslutta vil ikkje kome med på neste statusrapport.

|                                                                                                         |          |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| 013/10 Kontrollutvalsarbeid - tiltak                                                                    | 25.11.10 |  | 25.11.10 KU vedtak –<br>- Det vert innført ordning med å kalle inn rådmannen for å få orientering om drifta på dei ulike områda i kommunen.<br>- Det vert innført ordning med å leggje tertialrapportar fram for kontrollutvalet som skriv og melding.<br>- Det vert innført ordning med å leggje tilsynsrapportar frå fylkesmannen og andre fram for kontrollutvalet som skriv og melding.<br>- Kontrollutvalet ber Nordfjord kommunerevisjon om å leggje fram rapportar etter kvalitetskontrollar i høve til rekneskapsrevisjon og forvaltingsrevisjon i Stryn kommune fortlaupande.<br>- Kontrollutvalet ber Nordfjord kommunerevisjon om å orientere om status i revisjonsarbeidet kring finansrevisjon ein til to gonger i året. Vidare vil kontrollutvalet be Nordfjord kommunerevisjon om ei generell orientering om revisjonsarbeidet. |                                   |
| 019/11 Rapport forvaltningsrevisjon – Vurdering av rutinar og system for innkjøp av utstyr og inventar. | 08.09.11 |  | 08.09.11 Tilråding til kst.<br>08.09.11 s/kst<br>20.09.11 Vedtak kst sak 046/11 Forvaltningsrevisjonsrapport – Vurdering av rutinar og system for innkjøp av utstyr og inventar i skulane i Stryn kommune.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                   |
| 08/12 Godkjenning av innkalling og sakliste.                                                            | 04.05.12 |  | 04.05.12 Vedtak KU – ikkje merknader                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 12<br>or<br>ar<br>- 1<br>ke<br>13 |
| 09/12 Skriv og meldingar.                                                                               | 04.05.12 |  | 04.05.12 Vedtak KU – Teke til vitande.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                   |
| 10/12 Overordna analyse.                                                                                | 04.05.12 |  | 04.05.12 - Det vert vist til dokumentet Overordna analyse for Stryn kommune, datert 26. april 2012 og presentasjon av Overordna analyse av kommunerevisjonen i Nordfjord i møtet.<br>- Overordnaanalyse vert å nytte som grunnlag for å prioritere prosjekt i plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2012-2015.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                   |
| 11/12 Orientering om status i revisjonsarbeidet v/revisor.                                              | 04.05.12 |  | 04.05.12 – Vedtak KU – Teke til vitande.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                   |
| 12/12 Vurdering av revisor sin ubundenskap.                                                             | 04.05.12 |  | 04.05.12 – Vedtak KU – Teke til vitande, s kst til orientering.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                   |
| 13/12 Oppfølgingsliste 2-2012.                                                                          | 04.05.12 |  | 04.05.12 – Vedtak KU – Teke til vitande.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                   |
| 014/12 Eventuelt.                                                                                       | 04.05.12 |  | 04.05.12 – Kontrollutvalsmøte 14. juni vert å flytte til 8. juni.<br>01.06.12 Flytta kontrollutvalsmøtet attende til 14. juni.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                   |
| 015/12 Godkjenning av innkalling og sakliste                                                            | 14.06.12 |  | 14.06.12 Vedtak KU – Ikkje merknader.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                   |
| 016/12 Skriv og meldingar                                                                               | 14.06.12 |  | 14.06.12 Vedtak KU – Teke til vitande.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                   |
| 017/12 Årsrekneskapen 2011                                                                              | 14.06.12 |  | 14.06.12 Fråsegn til kst.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                   |

|                                                                                                                        |          |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Stryn kommune                                                                                                          |          |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 018/12 Forvaltningsrevisjon                                                                                            | 14.06.12 |  | 14.06.12 Plan for fv-revisjon for perioden 2012 – 2015 vert å ta opp på neste møte.                                                                                                                                                                                                                               |
| 019/12 Oppfølgingsliste 3-2012 Stryn                                                                                   | 14.06.12 |  | 14.06.12 Vedtak KU – Teke til vitande.                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 020/12 Eventuelt                                                                                                       | 14.06.12 |  | 14.06.12 Vedtak KU <ul style="list-style-type: none"> <li>- Neste kontrollutvalsmøte vert flytta frå 6. september til 3. september.</li> <li>- Det vert teke opp sak om å følge opp kommunestyret sitt vedtak i sak 007/11 Rekneskapar avslutta investeringsprosjekt – økonomireglement Stryn kommune.</li> </ul> |
| 021/12 Oppfølging kommunestyrevedtak 007/11 rekneskapar avslutta investeringsprosjekt – Økonomireglement Stryn kommune | 14.06.12 |  | 14.06.12 Vedtak KU<br>Kontrollutvalet ber om at kommunestyret sitt vedtak i sak 007/11 vert gjennomført.<br>15.06.12 – Brev til kommunen.                                                                                                                                                                         |
| 022/12 Godkjenning av innkalling og sakliste                                                                           | 03.09.12 |  | 03.09.12 Vedtak KU                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 023/12 Skriv og meldingar                                                                                              | 03.09.12 |  | 03.09.12 Vedtak KU                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 024/12 Plan forvaltningsrevisjon – Stryn kommune.                                                                      | 03.09.12 |  | 03.09.12 Vedtak KU                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 025/12 Budsjett drift av kontrollutvalet 2013                                                                          | 03.09.12 |  | 03.09.12 Vedtak KU                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 026/12 Oppfølgingsliste 4-2012 Stryn                                                                                   | 03.09.12 |  | 03.09.12 Vedtak KU                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 027/12 Eventuelt                                                                                                       | 03.09.12 |  | 03.09.12 Vedtak KU                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|                                                                                                                        |          |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|                                                                                                                        |          |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

Oppdatert 22.08.2012.

## 028/12 EVENTUELT

**Sakshandsamar:** Vidar Øvrebø SEKOM- sekretariat  
**Dato:** 22.08.2012

| Utval           | Dato       | Utv.-<br>Saksnr. | Status | Vedtaks-<br>organ |
|-----------------|------------|------------------|--------|-------------------|
| Kontrollutvalet | 03.09.2012 | 027/12           | -      | Ja                |
| Formannskap     | -          | -                | -      | Nei               |
| Kommunestyret   | -          | -                | -      | Nei               |

### KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK

- Kontrollutvalet vil kalle inn rådmann til neste møtet i for å orientere om rutinar kring refusjonskrav til NAV frå kommunen. Kontrollutvalet viser til årsrapport 2011 frå helse og sosial.

### Saksutgreiing

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