

STRYN KOMMUNE

MØTEBOK

KONTROLLUTVALET I STRYN KOMMUNE

Møtestad:	Møterom 3108	Møtedato:	17.06.2013	Frå kl. :	13:00
Kommunehuset				Til kl. :	15:45

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	X		
Matias Magne Sølvberg			
Margun Skiftesvik			
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 Asgeir Tveit
Økonomisjef Johnny Hove
KIN v/Haldor Sunde sakene 010 - 012/13.
KIN v/Markvard Sunde.
Rådmann Per Kristian Storevik sak 010 - 013/13.

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

010/13 Godkjenning innkalling og sakliste.
011/13: Skriv og meldingar.
012/13: Årsrekneskapen 2012 - Stryn kommune.
013/13: Kontrollutvalsleiar orienterer - Prosessen rundt budsjett 2012.
014/13: Oppfølgingsliste 2-2013 – Stryn.
015/13: Eventuelt.

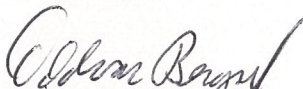
Merknader :

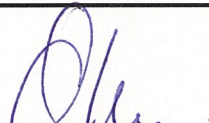
Det var ingen merknader til innkalling eller sakliste

UNDERSKRIFTER :

6783 Stryn


Rune Myklebust, leiar


Oddvar Bergset


Otto Rune Vik


Rasmus Guddal


Aud Jorunn Hool Egge


Asgeir Tveit, sekr.

010/13 GODKJENNING INNKALLING OG SAKLISTE

Sakshandsamar: Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat
Dato: 05.06..2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	12.06.2013	010/13	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Nei

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK

- Innkalling og sakliste vert godkjent.

011/13 SKRIV OG MELDINGAR

Sakshandsamar: Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat
Dato: 05.06.2013.

Utvæl	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	12.06.2013	011/13	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Nei

Saksvedlegg

- SM 05-13: Revisjonsmelding om årsrekneskapen 2012.
- SM 06-13: Kontrollrapport 2012 vedkomande skatteoppkrevjarfunksjonen for Stryn kommune.
- SM 07-13: Brev frå Stryn kommune om kontrollutvalet i Stryn – spørsmål om suppleringsval.
- SM 08-13: Vedtak kst sak 011/13 Årsrapport kontrollutvalet.
- SM 09-13: Vedtak kst sak 001/13 Referatsaker.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Skriv og meldingar vert tekne til vitande.

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

- Skriv og meldingar vert tekne til vitande.

012/13 ÅRSREKNESKAPEN 2012 - STRYN KOMMUNE

Sakshandsamar: Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat
Dato: 14.06.2013.

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	17.06.2013	012/13	-	Nei
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Ja

Saksvedlegg.

- Forslag til fråsegn frå kontrollutvalet i Stryn kommune.
- Rekneskap 2012. (Sendt frå kommunen).
- Årsmelding 2012. (Sendt frå kommunen).
- Revisjonsmelding, datert 14.06.2013.

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 2011 for Stryn kommune, datert 17.06.2013.

KONTROLLUTVALET SI FRÅSEGN TIL KOMMUNESTYRET:

- Sjå vedlagte fråsegn frå kontrollutvalet om årsrekneskapen 2011 for Stryn kommune, datert 17.06.2013.

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 Stryn

Stryn 17.06.2013

FRÅSEGN FRÅ KONTROLLUTVALET OM ÅRSREKNESKAPEN 2012 FOR STRYN KOMMUNE

Årsrekneskapen 2012 for Stryn kommune er handsama i kontrollutvalet i Stryn 17.06.2013.

Grunnlaget for handsaminga har vore:

- Den avlagte årsrekneskapen.
- Årsmeldinga frå rådmannen.
- Revisjonsmeldinga frå Kommunerevisjonen i Nordfjord datert 14.06.2013.

Årsrekneskapen er avgjeven av rådmannen.

Rekneskapen viser eit brutto driftsresultat på kr. 25,1 millionar, og eit netto driftsresultat kr. 21,7 millionar. Etter interne finanstransaksjonar er rekneskapen gjort opp med eit mindreforbruk på kr. 16,7 millionar.

Det er kommunestyret som gjer vedtak om disponering av resultatet.

Revidert budsjett på inntektssida var kr. 485,7 millionar. Rekneskapen viser kr. 502,3 millionar. Det er særleg posten "Overføringar med krav til motytingar" som har avvik i høve til budsjett.

Revidert driftsbudsjett på kostnadssida var kr. 477,3 millionar. Rekneskapen viser kr. 477,2 millionar.

Revidert budsjett for resultat eksterne finanstransaksjonar var kr -19,6 millionar. Rekneskapen viser kr. -19,6 millionar.

Netto driftsresultat er kr. 18,8 mill. betre enn budsjettert.

Alle ansvarsområde har mindreforbruk i høve til budsjett. Det vert vist til side 22 i årsmeldinga.

Investeringsrekneskapen er avslutta med eit udekka beløp på kr. 30,1 mill. Akkumulert udekka beløp i investeringsrekneskapen utgjer pr. 31.12.2012 kr. 64,8 mill. I note 18 til rekneskapen går det fram at beløpa må dekkast inn i 2013, og at det vil bli lagt fram eiga sak for kommunestyret for prosjekt med overskriding av kostnadsråma og/eller manglande finansiering. Stryn kommune hadde tilsvarande kommentarar i note 18 både i rekneskapen for 2010 og 2011. Det kan derfor sjå ut som at slik sak som nemnt ikkje er lagt fram for kommunestyret.

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.

Kontrollutvalet gav i 2010 tilråding til kommunestyret om at sluttrekneskapar etter investeringsprosjekt skal leggjast fram for kontrollutvalet til uttale før vidare handsaming i formannskap og kommunestyre. Kommunestyret har gjort vedtak om at administrasjonen skal førebu sak til kommunestyret om dette. Det er ikkje registrert av kontrollutvalet at slik sak har vore til handsaming i kommunestyret. Kontrollutvalet vil følgje dette opp.

Kommunen si konserninterne langsiktige gjeld er redusert frå kr. 327 millionar til kr. 325 millionar. Revisor har i revisjonsmeldinga merknad om at det er betalt avdrag på eksterne lån med kr. 15,2 millionar mot budsjettert kr. 11,7 millionar.

Likviditeten synest å vere på eit tilfredsstillande nivå. Arbeidskapitalen er positiv. Jfr. Balansen og Note 1 til rekneskapen.

Kontrollutvalet viser til årsmeldinga frå administrasjonen.

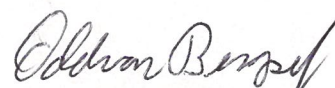
Kontrollutvalet viser til revisjonsmeldinga datert 14.06.2013 som erstattar revisjonsmelding av 16.04.2013. Revisor har i revisjonsmeldinga merknad til at rekneskapen er avlagt for seint. Fristen for levering av rekneskapen er 15. februar og fristen for å skrive revisjonsmelding er 15. april. Kommunerevisjonen i Nordfjord har i samsvar med forskrifta den 16.04.2012 lagt fram revisjonsmelding der det går fram at årsrekneskapen ikkje er lagt fram til rett tid.

Kontrollutvalet meiner at arbeidet med rekneskapsavslutninga for komande år må planleggjast slik at Stryn kommune held desse fristane. Kontrollutvalet hadde tilsvarande merknad i si fråsegn til årsrekneskapen for 2010 og 2011. Kontrollutvalet vil ha tett oppfølging på dette i samband med årsrekneskapen for 2013.

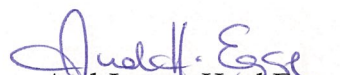
Kontrollutvalet meiner at rekneskapen for Stryn kommune kan godkjennast slik han ligg føre.


Rune Myklebust
-leiar-


Rasmus Guddal


Oddvar Bergset


Otto Rune Vik


Aud Jorunn Høol Egge

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

013/13 ORIENTERING FRÅ KONTROLLUTVALSLEIAR OM PROSESSEN RUNDT BUDSJETT 2012

Sakshandsamar: Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat
Dato: 05.06.2013.

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	12.06.2013	013/13	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Nei

Saksvedlegg

- Notat med spørsmål budsjettprosess/budsjettmøte Stryn kommune 2012.
- E-post frå rådmannen datert 25.04.2013.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

- Kontrollutvalsak 003/12 "Kontrollutvalsarbeid tiltak"

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Orienteringa vert tekne til vitande.

-
- Kontrollutvalsleiar delte ut skrivet "Budsjettprosess/budsjettmøte Stryn kommune".
 - Kontrollutvalsleiar orienterte.

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK

- Kontrollutvalet sender skrivet "Budsjettprosess/budsjettmøte Stryn kommune" med oppmodingar om endringar i rutinar i samband med budsjettprosessen over til rådmannen.
- Skrivet vert også å sende til kommunestyret til orientering.

014/13 OPPFØLGINGSLISTE 2-2013 - STRYN

Sakshandsamar: Asgeir Tveit. SEKOM- sekretariat
Dato: 07.06.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutval	12.06.2013	014/13	-	Ja
Formannskap		-	-	
Kommunestyre		-	-	

Saksvedlegg.

- Oppfølgingsliste 2-2013 Stryn.

Andre dokument i saka (ikkje vedlagt):

Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar.

Tilråding frå sekretariat til kontrollutvalet:

- Oppfølgingsliste 2-2013 - Stryn vert teken til vitande.

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK:

- Oppfølgingsliste 2-2013 - Stryn vert teken til vitande.

015/13 EVENTUELT

Sakshandsamar: Asgeir Tveit SEKOM- sekretariat
Dato: 05.06.2013

Utval	Dato	Utv.- Saksnr.	Status	Vedtaks- organ
Kontrollutvalet	12.06.2013	015/13	-	Ja
Formannskap	-	-	-	Nei
Kommunestyret	-	-	-	Nei

- Revisor delte ut notat etter oppstartmøte om forvaltningsrevisjonsprosjekt "Vedlikehald av kommunal bygningsmasse i Stryn kommune". Det vart stilt spørsmål ved om det er grunnlag for å ikkje gjennomføre prosjektet.

KONTROLLUTVALET SITT VEDTAK

- Kontrollutvalet ynskjer å gjennomføre prosjektet slik som planlagt.
- Det vart elles ikkje teke opp saker.

Saksutgreiing

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