

Kontrollutvalet i Bjerkreim kommune

Møteinnkalling

Møtested:	Møterom 2
Dato:	17.02.2014
Tidspunkt:	Kl. 8.30
Møtenr:	1-2014

Til behandling:

Sak nr	Sakstittel
1/14	Godkjenning av protokoll frå møte 25.11.2013
2/14	Orientering frå administrasjonen: Kommunalsjef Landbruk, miljø og teknikk
3/14	Mulig deltaking i selskapskontroll i Dalane Miljøverk IKS (DIM)
4/14	Evt. justering av bestilt forvaltningsrevisjon innenfor "Økonomistyring"
5/14	Kontrollutvalets årsmelding for 2013
6/14	Rekneskap for 3. tertial 2013; årsrekneskap for kontrollutvalets budsjettområde
7/14	Statusoversikt pr. februar 2014

Referatsaker/meldinger

Periode:		25.11.2013 - 17.02.2014
Nr.	Arkivsak	Referatsakstittel
1/14	13/00233-14	Brev vedr timeforbruk FR Skolemiljø
2/14	13/00280-6	Rogaland Revisjons målsettinger og strategier 2012-2015
3/14	13/00052-10	Melding om vedtak - Oppfølging av selskapskontroll av Interkommunalt Arkiv i Rogaland IKS
4/14	13/00055-12	Melding om vedtak - Oppfølging politiske vedtak 1. halvår 2013
5/14	13/00217-13	Melding om vedtak - Årsplan 2014 for Kontrollutvalet
6/14		Oversikt over ikkje avslutta politiske saker frå 2. halvår 2012
7/14		Oppsummering av revisjonen for 2013

Vennligst meld eventuelt forfall snarest på telefon 51 33 65 90 evt. 98806776 eller på e-post til postmottak.rks@sandnes.kommune.no.

Ved forfall blir varamedlemmer innkalt særskilt. Medlemmer som anser seg inhabile, må gi melding om dette slik at varamedlemmer kan innkalles.

Evt. saker merket (*Unntatt offentlighet i medhold av off. l.*) sendes bare til medlemmer/vara-medlemmer.

Vikeså, 10.02.2014

Magne Vaule
Leder av kontrollutvalget

Wencke S. Olsen
Sekretariatet

1 / 14 Godkjenning av protokoll frå møte 25.11.2013

Arkivsak-dok. 13/00050-9
Arkivkode. 033
Saksbehandler. Wencke Sissel Olsen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalet i Bjerkreim	17.02.2014	1/14

Protokollen frå kontrollutvalets møte den 25. november 2013 vert lagt fram for utvalet til endelig godkjenning.

FORSLAG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalet i Bjerkreim godkjenner protokollen frå møtet den 25.11.2013.

SANDNES, 07.01.2014

Wencke Sissel Olsen
Daglig leder

Vedlegg:
[Protokoll](#)

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og trenger ikke signatur.

[Tilbake til innkalling](#)

2 / 14 Orientering frå administrasjonen: Kommunalsjef Landbruk, miljø og teknikk

Arkivsak-dok. 13/00053-1
Arkivkode. 030
Saksbehandler. Wencke Sissel Olsen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalet i Bjerkreim	17.02.2014	2/14

Bakgrunn:

Som eit ledd i kontrollutvalets tilsyn med administrasjonen, er det i andre kommunar vanlig at kontrollutvalet ber om informasjon frå medlemmene i rådmannens leiargruppe.

Saksutredning:

Det ble i førre periode gjennomført ein del slike orienteringar også i Bjerkreim, men det har vore få i denne perioden.

Til dette møtet er kommunalsjef for Landbruk, miljø og teknikk invitert for å orientera om sitt arbeidsområde, kva dette omfattar og kva for utfordringar som finst.

FORSLAG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalet i Bjerkreim tar kommunalsjef for Landbruk, miljø og teknikk si utgreiing til orientering.

SANDNES, 07.01.2014

Wencke Sissel Olsen
Daglig leder

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og trenger ikke signatur.

Tilbake til innkalling

3 / 14 Mulig deltaking i selskapskontroll i Dalane Miljøverk IKS (DIM)

Arkivsak-dok. 14/00005-1
Arkivkode. 217
Saksbehandler. Wencke Sissel Olsen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalet i Bjerkreim	17.02.2014	3/14

Bakgrunn:

Kontrollutvalet i Eigersund ønskjer å gjennomføre ein selskapskontroll med forvaltningsrevisjon i Dalane Miljøverk IKS. Det er ønskjeleg at alle eigarkommunane kan delta i denne selskapskontrollen.

Saksutredning:

Dalane Interkommunale miljøverk er eigd av kommunane Bjerkreim, (13,02%), Eigersund (68,5%) og Sokndal (18.48%).

Sekretariatet har spurt Rogaland Revisjon om kva som kan sjå ut til å bli Bjerkreim kommunes adel av dette prosjektet. Ifølge revisor kan talet timar knytt til selskapskontrollen totalt anslåas til mellom 100-150 timar, alt etter kva KU'a ønskjer å sjå på. Alle dei tre eigarkommunane kan eksempelvis få 10 timer i botn, mens resten av timane fordelast etter eigardelar. Bjerkreim kommune eig 13 % i DIM. Dette gir da mellom 20 og 25 timar, dvs. anslagsvis mellom 14.400 og 18.000 kroner.

Selskapskontrollen vil ikkje bli sett i gang dersom ikkje alle eigarane deltar. Sokndal kommune har vedtatt at deira medverknad avhenger av at Bjerkreim kontrollutval også fattar positivt vedtak om deltaking.

FORSLAG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalet i Bjerkreim ønskjer å delta i selskapskontrollen i Dalane Miljøverk IKS under føresetnad av at alle eigarkommunane deltar i prosjektet.

Før endelig bestilling er det ønskelig å få lagt fram mandatforslag til behandling.

SANDNES, 07.01.2014

Wencke Sissel Olsen
Daglig leder

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og trenger ikke signatur.

[Tilbake til innkalling](#)

4 / 14 Evt. justering av bestilt forvaltningsrevisjon innenfor "Økonomistyring"

Arkivsak-dok. 13/00318-5
Arkivkode. 217
Saksbehandler. Wencke Sissel Olsen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalet i Bjerkreim	17.02.2014	4/14

Bakgrunn:

Kontrollutvalet bestilte på forrige møte forvaltningsrevisjonsprosjekt innanfor økonomistyring. Prosjektet er i tråd med gjeldande Plan for forvaltningsrevisjon.

Dette prosjektet bør sjåast i samanheng med tidlegare gjennomført forvaltningsrevisjon innanfor "Styringssystemer – med fokus på budsjettstyring" som vart gjennomført i 2010 og behandla politisk i første halvår 2011.

Saksutredning:

Vedtatte problemstillingar knytt til prosjektet "Økonomistyring" er:

- Hvilke budsjetterings- og rapporteringsrutiner har kommunen etablert og hvordan praktiseres de?
 - Hvilke styringsverktøy har kommunen til rådighet og hvilke benyttes?
 - Er budsjettene til ansvarene/virksomhetene realistiske?
 - Er budsjettoppfølgingen overfor ansvarene/virksomhetene god nok?
 - Den månedlige/tertiårlige budsjettoppfølgingen.
 - Avviksrapporteringen.
 - Prognoser for resten av året.
 - Hvordan fungerer rapportering til folkevalgt nivå? Hvordan utøves politisk styring?

Det tidlegare gjennomførte prosjektet innafor "Budsjettstyring" såg på desse problemstillingane:

- Hvilke budsjetterings- og budsjettrapporteringsrutiner har kommunen etablert og hvordan praktiseres de?
- Hvilke risikovurderinger gjøres i kommunen og hvordan styres risiko?

Kontrollutvalet bør derfor ta stilling til om revisor skal byggja vidare på dei funn og konklusjonar som er i denne rapporten i den delen av den nye undersøkinga som omhandlar dei same temaa.

Dersom kontrollutvalet skulle meina at denne rapporten dekkjer mykje av det ein ønskjer å sjå nærare på nå, vil det og vera mulig å utsette denne bestillinga og heller gå inn for eit anna prosjekt i 2014.

FORSLAG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalet i Bjerkreim ber om at revisor – i tillegg til vedtatte problemstillinger i sak 33/13 – og ser nærare på utviklinga knytt til dei problemområda som kjem fram i rapporten ang. Budsjettstyring frå 2011.

SANDNES, 22.01.2014

Wencke Sissel Olsen
Daglig leder

Vedlegg:
[Rapport frå 2011; Prosjektmandat 2014 \(kun elektronisk\)](#)

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og trenger ikke signatur.

[Tilbake til innkalling](#)

5 / 14 Kontrollutvalets årsmelding for 2013

Arkivsak-dok. 13/00217-14
Arkivkode.
Saksbehandler. Wencke Sissel Olsen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalet i Bjerkreim	17.02.2014	5/14

Bakgrunn

Kontrollutvalets årsmelding skal oppsummera kontrollutvalets arbeid i året som har gått. Sekretariatet har utarbeidd forslag til årsmelding for 2013 for kontrollutvalet i Bjerkreim.

Saksutredning

I forhold til årsplan for 2013 er kontrollutvalets mål i det alt vesentligaste oppfylt.

Det vert elles vist til vedlagte årsmelding for 2013. Eventuelle endringar som måtte koma fram på møtet vil bli innarbeidd i årsmeldinga av sekretariatet før den vert vidaresend kommunestyret til orientering.

FORSLAG TIL VEDTAK:

[Kontrollutvalet i Bjerkreim vedtar den framlagte årsmeldinga for 2013](#)

[Årsmeldinga vert vidaresendt Bjerkreim kommunestyre til orientering.](#)

SANDNES, 07.01.2014

Wencke Sissel Olsen
Daglig leder

Vedlegg:
[Årsmelding for 2013](#)

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og trenger ikke signatur.

[Tilbake til innkalling](#)

6 / 14 Rekneskap for 3. tertial 2013; årsrekneskap for kontrollutvalets budsjettområde

Arkivsak-dok. 13/00233-11
Arkivkode. 212
Saksbehandler. Wencke Sissel Olsen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalet i Bjerkreim	17.02.2014	6/14

Bakgrunn:

Kontrollutvalet har i flg. Forskrift for kontrollutvalg § 18 ansvar for å leggja fram forslag til budsjett for kontroll og tilsynsarbeidet i kommunen. Det medfører at utvalet også har et oppfølgingsansvar knytt til kontrollutvalets rekneskap.

Saksutredning:

Rekneskapet er delt inn i 3 delar: Utgifter knytt til kontrollutvalet sjølv, utgifter til sekretariat og utgifter til revisjon.

Når det gjeld utgifter til kontrollutvalet, er det et lite mindreforbruk på ca. 3%. Det er et meirforbruk på sekretariatet på ca. 16 % (reelt sett 14%). Det skuldast ei tilføring i kommunebudsjettet, då styrets vedtatte¹ budsjett for 2013 var på 99.000 kr. Det er og dette beløpet som sekretariatet har mottatte frå kommunen i 2013.

Når det gjeld utgifter til revisjon er det et reelt meirforbruk på ca 21% i forhold til budsjettet. Tala som sekretariatet har fått oppgitt stemmer stort sett overeins med det forbruket revisjon sjølv har gitt opp. Meirforbruket skuldast skuleprosjektet.

Samla sett viser kommunerekneskapen for 2013 at kontrollutvalet har et meirforbruk på ca 16%. Dette skuldast underbudsjettering på sekretariatet og meirforbruk knytt til forvaltningsrevisjon (skuleprosjektet).

FORSLAG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalet i Bjerkreim tar oversikt over årsrekneskapet for kontrollutvalets budsjett for 2013 til orientering.

¹ Det er styret i eit § 27-selskap som fastsetter budsjettet, dette kan ikkje endrast av deltakarkommunane. (Denne muligheten er også fjerna for IKS-ar frå 2014. Her er budsjettet nå bindande for eigarkommunane når det er vedtatt i representantskapet.)

SANDNES, 07.01.2014

Wencke Sissel Olsen
Daglig leder

Vedlegg: [Regnskapsoversikt](#)

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og trenger ikke signatur.

[Tilbake til innkalling](#)

7 / 14 Statusoversikt pr. februar 2014

Arkivsak-dok. 13/00051-13
Arkivkode. 217
Saksbehandler. Wencke Sissel Olsen

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Kontrollutvalet i Bjerkreim	17.02.2014	7/14

Bakgrunn:

Denne oversikten er kontrollutvalet sitt verktøy til å følgja saker som går fleire møter. Det gjeld først og fremst forvaltningsrevisjonar og selskapskontrollar som skal følgjast frå dei vert bestilt og til dei er endeleg følgde opp. I tillegg vil òg andre type saker som krev oppfølging bli tatt inn i oversikta. Oversikta vert oppdatert til kvart møte.

Saksutgreiing:

Oversikta inneheld tabellar over prosjekt som kontrollutvalet arbeider med eller som er ferdigstilte. Først ei oversikt over pågåande prosjekt, deretter ei oversikt over prosjekt som er behandla i kontrollutvalet, men der oppfølging av kommunestyrets vedtak ventar og til slutt ei oversikt over ferdigstilte prosjekt i den inneverande perioden.

Prosjekt som vert bestilt av kontrollutvalet skal vera med bakgrunn i vedtekne planar. Utvalet er likevel delegert mynde til sjølv å oppdatera planen dersom spesielle omsyn gjer det ønskjeleg å prioritera andre tiltak. Nye plan for forvaltningsrevisjon vart vedtatt av kommunestyret hausten 2012.

FORSLAG TIL VEDTAK:

[Kontrollutvalet i Bjerkreim tek statusoversikt pr. februar 2014 til orientering.](#)

SANDNES, 20.12.2013

Wencke Sissel Olsen
Daglig leder

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og trenger ikke signatur.

Vedlegg:

[Statusoversikt februar 2014](#)

[Tilbake til innkalling](#)

Referat- / meldingssaker:

1 / 14 Brev vedr timeforbruk FR Skolemiljø

2 / 14 Rogaland Revisjons målsettinger og strategier 2012-2015

**3 / 14 Melding om vedtak - Oppfølging av selskapskontroll av
Interkommunalt Arkiv i Rogaland IKS**

**4 / 14 Melding om vedtak - Oppfølging politiske vedtak 1. halvår
2013**

5 / 14 Melding om vedtak - Årsplan 2014 for Kontrollutvalet

[Tilbake til innkalling](#)