

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET:

Tid: Torsdag 28. januar 2010.
Klokken: 09.00.
Møtested: Ringebu rådhus, grønt møterom.

SAKLISTE

| <u>SAKNR.</u> | <u>SAKSTITTEL</u> | <u>TYPE</u> |
|---------------|--|-------------|
| | Møteinnkalling og sakliste Godkjenning av protokoll fra møtet 19.11.09. | |
| 01/10 | Oppfølging av vedtak fatta i politiske organ - status pr 31.12.09 | A |
| 02/10 | Rapportering fra revisjonen | A |
| 03/10 | Forvaltningsrevisjonsprosjekt 2009 | A |
| 04/10 | Kontrollutvalgets årsrapport 2009 | A |
| 05/10 | Valg av ny revisor - framdriftsplan | A |

EVENTUELT/ORIENTERINGER:

Varamedlemmer møter bare etter særskilt innkalling.

Eventuelle forfall meldes Inter Revisjon Gudbrandsdal AS telefon 61 29 25 80.

Vinstra, 21. januar 2010

Wictor Sandvold (sign.)
Leder

Elektronisk kopi til:

1. Ordføreren
2. Rådmannen
3. Økonomisjefen
4. Innlandet Revisjon IKS

RINGEBU KOMMUNE
KONTROLLUTVALGET

SAKNR: 01/10

**OPPFØLGING AV VEDTAK FATTA I POLITISKE ORGAN – STATUS PR
31.12.2009**

SKAL BEHANDLES / ER BEHANDLA I:

| <u>UTVALG</u> | <u>SAK NR.</u> | <u>M.DATO</u> | <u>SAKSBEHANDLER</u> | <u>ARKIVNUMMER</u> |
|------------------|----------------|---------------|--|--------------------|
| KOMMUNESTYRET | | | Inter Revisjon Gudbrandsdal AS v/ Ingvild Selfors | |
| KONTROLLUTVALGET | 01/10 | 28.01.10 | Inter Revisjon Gudbrandsdal AS v/ Ingvild Selfors | |

SAKSDOKUMENT:

”Oppfølgingsskjema for politiske vedtak- status pr 31.12.09”

vedlagt

BAKGRUNN

Som et ledd i tilsynet med den kommunale forvaltningen ser kontrollutvalget det som viktig å holde oppsyn med at vedtak fatta i politiske organer blir fulgt opp av administrasjonen og de underliggende politiske organene.

VURDERING

Kontrollutvalget gjennomgår administrasjonens rapportering og vurderer om framdriften/status til de enkelte sakene er tilfredsstillende.

Etter sekretariatets oppfatning er framdriften /status i de fleste sakene akseptable.

Sekretariatet foreslår at kontrollutvalget legger saken fram for kommunestyret med følgende

INNSTILLING:

Kommunestyret tar administrasjonens statusrapport vedrørende oppfølging av politiske vedtak pr 31.12.09 til etterretning.

Vinstra, 21. januar 2010
Ingvild Selfors
Inter Revisjon Gudbrandsdal AS
Ingvild Selfors

OPPFØLGINGSSKJEMA FOR POLITISKE VEDTAK - STATUS PR : 31.12.2009

| 1. VEDTAK FATTET I KOMMUNESTYRET | | VEDTAK | ANSVAR | STATUS |
|--|------------------------|---|---------------------------------|--|
| MØTEDATO/SAK | MØTEDATO/SAK | | | |
| Møtedato: 31.03.05 Utbyggingsområder boliger – Marienhø | Sak 027/05 Marienhø | <p>1. R. kom. skal utvikle nytt boligområde... Marienhø....</p> <p>2. Planfasen gjennomføres med utlysning av en konseptutvikling som skal danne et utgangspunkt for endring av reguleringsplan og en utbyggingsavtale i det private marked.</p> <p>3. Grunnarealet overdras til utbygger og omsettes til markedsverdi ekskl. off. avgifter og gebyrer.</p> | Bolig og eiendom Arne Strand | <p>Pr. 30.04.05: Pkt. 1 er i gang. Pkt. 2: utlysning er gj. ført med frist 23.06.05 for konseptutvikling.</p> <p>Pr. 31.08.05: Fikk inn bare 1 tilbud. Ny ide-dugnad planlagt.</p> <p>Pr. 31.12.05: Det arbeides med å få opprettet utbyggingsavtale og detaljplaner.</p> <p>Pr. 30.04.06: Strategi tilpasses marked.</p> <p>Pr. 31.08.06: Foreløpig ingen endring i status, men det er avholdt flere møter med utbygger for å komme videre med prosjektet.</p> <p>Pr. 31.12.06: Møter m/ utbyg. Avholdt 20/11 og 27/11. Adm venter på skisser til reguleringsplan fra utbyg. Ikke mottatt.</p> <p>Pr. 30.04.07: Møte m/ utbygger 06.03.07. Uttkast til "utbyggingsavtale" drøftet. Planforslagene fra utbygger forventes før juli.</p> <p>Pr. 31.08.07: Planforslaget ikke mottatt. Nytt forsl. Til avtale vil bli utarb. Med utgangspunkt i tegningsgrunnlag/skisser for utbygger.</p> <p>Pr. 31.12.07: Salgsavtale med vilkår signert av partene.</p> <p>Pr. 30.04.08: Salgsavtale med vilkår signert av partene.</p> <p>Pr. 31.08.08: Vaala Eiendom AS v/Areal annonserte 20.02.2008 "Oppstart av planarbeid" – reguleringsplan for Marienhø.</p> <p>Vaale Eiendom AS har gjennom korrespondanse, senest brev av 4. september 2008 meddelt reforhandling av salgsavtale.</p> <p>Avklarende møte avholdes 21.10.2008 i Ringebu rådhus.</p> <p>Pr. 31.12.08: Arb. pågår. Reforhandling av kontrakt.</p> <p>Pr. 30.04.09: Grunnareal ikke overdratt. - beløp 0,5 MNOK ikke innbetalt.</p> <p><u>Vaala Eiendom AS</u></p> <p>Varslet feb -08 oppstart av reguleringsarbeid. Plan for 1. gangs behandling iht PBL's bestemmelser er ikke fremmet pr. d.d.</p> <p>Pr. 31.08.09: Arealet er oppmålt, og målebrev utstedt og sendt Vaala Eiendom til orientering.</p> <p>Pr. 31.12.09: Avholdt møte med Vaala Eiendom 25.11.09. VE as mener at opprinnelig forutsetninger er blitt vesentlig endret</p> |
| Møtedato: 20.12.07 | Sak 116/07 | <p>1. Ringebu kommunestyre godkjenner avtale om salg av grunnareal inntil ca 10 DAA, salgssum 0,5 MNOK....</p> <p>2. Krav om utbyggingsavtale....</p> <p>3. Utbygger oppebærer alle kostnader i plan- og gjennomføringsfasen.....</p> <p>4. Frist for byggestart innen 2 år....</p> <p>5. Rett til fri vegggrunn Rv 27</p> | | |

| | | | |
|---|---|---|--|
| <p>Møtedato 04.05.06 Sak 032/06 Forskottering av midler for bygging av rundkjøringer på E6 og G/S-veg i Ringeby</p> | <p>K-styre vil prioritere trafiksikkerhetstiltak ved å framskynde byggestart med g/s-veg på strekningen Hydro Texaco/Kiwi, slik at den kan ferdigstilles høsten 2007. Ringeby komm. vil delta i finansieringen av tiltaket sammen med Statens vegvesen Region Øst, ved forskuttering av midler. Det forutsettes at forskutterte midler tilbakeføres Ringeby komm. innen utg. av 2009. Det delegeres til form. å inngå de nødv. avtaler med Statens vegvesen om gj. av prosjektet.</p> | <p>Plan og teknisk Svein Otto Olsen</p> | <p>som følge av slg av legebolligen, forsinket målebrev m.m. Påstår at de har brukt mye penger på reguleringsarbeid som nå ikke kan brukes slik tenkt. Krever reforhandling av avtalen, og at kjøpesummen av grunn settes til kr. 0.</p> <p>Pr. 31.08.06: Anbudet lyses ut på senhøsten. Pr. 31.12.06: Vegvesenet har utarbeidet detaljplan for g/s-veg Hydro Texaco-Kiwi, og rundkjøring ved Statoil og har planer om byggestart g/s-veg vinter 07. Pr. 30.04.07: Oppstart g/s- veg høst 07. Pr. 31.08.07: Vegvesenet har innhentet anbud. Trolig oppstart høst 07. Pr. 31.12.07: Anleggsarbeid med g/s veg startet opp først i nov. 07. Forskuttering er ikke lenger aktuelt. Pr. 30.04.08: Anleggsarbeid pågår. Planlagt ferdig 01.10.08. Pr. 31.12.08: Rundkjøring Hydro Texaco-Kiwi avsluttet uten kommunens forskuttering. Pr. 31.12.08: Rundkjøringen ved Statoil. Vegvesenet i samarbeid med kommunen er i arbeid med å detaljplanlegge. Vegvesenet har uttalt at denne vil bli bygget i 2009, oppstart etter sommerferien. Pr. 30.04.09: Vegvesenet har planlagt oppstart av rundkjøring ved Statoil etter sommerferien. Pr. 31.08.09: Arbeidet er ikke oppstartet. Distriktsjefen i vegvesenet beklager at kommunen ikke er orientert om dette på en formell måte. Årsaken til utsettelsen er at innkomne anbud måtte forkastes og at grunnerverv ikke er i orden. Planlegges ferdigstilt før sommerferien 2010. Pr. 31.12.09 Ringeby kommune skal ikke forskuttere noe på rundkjøring ved Statoil. Saken kan avsluttes.</p> |
| <p>Møtedato 28.06.08 Sak 077/07 Revidering av risiko og sårbarhetsanalyse for Ringeby kommune</p> <p>Møtedato 29.10.09 Sak 075/09</p> | <p>.... Kommunestyret forlenger den administrative fristen til 01.07.2010.</p> | <p>Seniorrådgiver Jan Magne Langseth</p> | <p>Pr. 31.12.07: Arb. Pågår Pr. 30.04.08: Arb. pågår Pr. 31.08.08: Interkommunal del ferdigstilt. Møte i Beredskapsrådet avholdt 30.04.2008 med vedtak om oppstart av kommunens egen del. Arb. pågår. Pr. 31.12.08: Ferdigstilles innen 01.05.09</p> |

| | | | |
|---|--|--|--|
| <p>Møtedato: 29.05.08 Sak 037/08 Sentrumsutvikling Vålebru, tilløgsarbeider Jernbanegata</p> | <p>1. Jernbanegata skiltes som skilt nr. 302 ut mot E6, fra apoteket og ned mot E6, fra til 1. september 2008 av hensyn til sommertrafikken. 2. I tillegg skiltes parkeringsplassen ved Kaupanger / sentrumparken med innkjøring i sør og utkjøring i nord da utkjøring fra sentrum må foregå til høyre eller venstre i Hanstadgata. 3. Etter denne dato, vurderes arbeidene gjenopptatt med tanke på breddeutvidelse til to løp i gata. Øya på hjørnet ved Trøstaker fjernes. Finansieres av omdisponering fra Skateboard-anlegg. 1. Prøveordning med forbud mot å kjøre ut på E6 fra Jernbanegata gjøres til en varig ordning. 2. Breddeutvidelse av Jernbanegata gjennomføres ikke. 3. Det søkes oppsatt skilt for "Blindveg" i krysset Jernbanegata / Hanstadgata i retning mot E6 (ved den tidligere Trøstakerbutikken). 4. Skilt "Innkjøring forbudt" til parkeringsplassen (ved Kaupanger) i nord og fra parkeringsplassen i sør, senkes. 5. Følgende kantsteinkurver / kanter endres: - Breddeutvidelse av utpåkørsel fra parkeringsplassens (ved Kaupanger) nordre hjørne til Jernbanegata, samt en større radius på kantsteinkurven. Utvidelsen skjer ved å fjerne en stenlengde kantstein (mot sør). - Øya på hjørnet v/Trøstaker fjernes. 6. Administrasjonen legger saken fram til ny behandling etter at kostnadene ved fjerning av øya ved Trøstaker er innhentet. 7. Tidligere vedtak i saken (K.sak 037/08) oppheves.</p> | <p>UPT Svein Otto Olsen</p> | <p>Pr. 30.04.09: Forsinket framdrift pga kapasitetsproblemer. Ny administrativ frist satt til 01.07.09. Pr. 31.08.09: Ny administrativ frist satt til 31.12.2009. Pr. 31.12.09: Frist forlengt til 01.07.2010 av kommunestyret.</p> |
| <p>Møtedato: 30.10.08 Sak 097/08</p> | <p>Arbeidene vurderes gjenopptatt med tanke på breddeutvidelse. Øya på Trøstaker-hjørnet fjernes. Pr. 31.12.08: Arbeidene tatt i k-styret 30.10.08 utføres til våren / forsommeren 2009. Pris framskaffes. Pr. 30.04.09: Tilbudet er innhentet fra entreprenør. Saken vil bli lagt fram for formannskap / kommunestyre. Skilt "Blindveg" vurderes å bli feil fordi det er mulig å svinge til venstre inn på plassen. Skilt "Innkjøring forbudt" er senket. Pr. 31.08.09: Sak vedr. tilbud fra entreprenør ble lagt fram for kommunestyret i juni. Avtale er inngått med entreprenør. Pga lang bestillingstid på stein, vil ikke denne ankomme før i desember. Arbeidene kan derfor ikke utføres før til våren. Pr. 31.12.09: Arbeidene settes i gang etter 17 mai, og ferdigstilles innen 20 juni 2010.</p> | | <p>Pr. 31.08.09: Forsinket framdrift pga kapasitetsproblemer. Ny administrativ frist satt til 01.07.09. Pr. 31.08.09: Ny administrativ frist satt til 31.12.2009. Pr. 31.12.09: Frist forlengt til 01.07.2010 av kommunestyret.</p> |

| | | | |
|--|---|---|---|
| <p>Møtedato: 25.06.09 Sak 039/09</p> | <p>1. Kommunestyret vedtar endringer i plan for "Sentrumsutvikling Vålebru" etter k.sak 97/08, pkt. 5 og 6 på bakgrunn av innhentet pristilbud – anleggskostnad kr. 100.000,- inkl. mva. 2. Kostnaden dekkes innenfor den gjenstående rammen for investeringsprosjekt 68400 "Sentrumsutvikling Vålebru". 3. Resterende beløp på investeringsprosjekt 68400 "Sentrumsutvikling Vålebru" kr. 584.168,- overføres ubundne investeringsfond.</p> | <p>Rådmann</p> | <p>Pr. 31.08.08: Arb. pågår. Pr. 31.12.08: Avventer utspill fra Kløverhagen. Pr. 30.04.09: Samme status som ved forrige rapportering. Pr. 31.08.09: Arbeid pågår. Pr. 31.12.09: Arbeid pågår.</p> |
| <p>Møtedato: 19.06.08 Sak 052/08 Kløverhagen</p> <p>Møtedato: 25.06.09 Sak 046/09</p> | <p>..... 3. Ringebu kommune vil snaarest mulig utrede kommunens behov for samarbeid om tilrettelagte tilbud og bruk av Kløverhagen i sitt omsorgstilbud. 2. Kommunestyret må ha seg forelagt ny sak tidlig på høstpart når det er avklart hvor mange kommuner som ønsker å bli med på prosjektet slik at de nødvendige midler eventuelt kan innarbeides i budsjettet for 2010.</p> | <p>Bolig og eiendom Arne Strand</p> | <p>Pr. 31.12.06: Forprosjektet ferdigstilles innen 01.09.07 31.08.07: Pkt. 4: Prosessen pågår. Ny frist for å utarb. forprosjektet er 01.05.08. 2007: Ressurseret for organisasjonsutvikling i kommunene (RO) engasjert. Atelier 4 As arkitektkontor engasjert i forprosjekt. Pr. juni 2007: Høringsnotat: Framtidig innretning av omsorgstjenesten i Ringebu kommune. Behov for sykehjemsplasser og omsorgsbolig med heldøgns tjeneste. Pr. september 2007: Prosjektplan skisserer overordnet strategi for: framtidig organisering av omsorgstjenesten. Framtidige behov for plasser med heldøgns omsorg. Pr. 30.04.2008: Viktig at planarbeidet gis tilstrekkelig med tid. Viktig at kom.sty. er godt orientert om arbeidet og prosessen. Pr. 31.08.08: Muntlig orientering fra plankomiteens leder gitt i kommunestyremøte 19.06.2008 samt 28.08.2008. Pr. 31.12.08: Forprosjekt RAS datert 07.10.08 behandlet i K-sak</p> |
| <p>Møtedato: 26.10.06 Sak 068/06 Utbygging av Ringebu alders- og sjukeheim og behov for institusjonsplasser</p> <p>Møtedato: 28.06.07 Sak 076/07</p> <p>Møtedato: 29.04.08 Sak 026/08</p> <p>Møtedato: 20.11.08 Sak 102/08</p> <p>Møtedato: 18.12.08 Sak 123/08</p> | <p>Det etableres en plankomite med mandat å utrede nærmere hvordan kommunen best kan organisere sitt tilbud om institusjonsplasser for ulike pasientgrupper på kort og lang sikt. Ringebu kommune utreder mulighet for en bestiller/utførermodell. Organisering og mandat for komitèarbeid. Tidsfrist forprosjekt endres med forlenging til 01.11.2008. Finansiering ivaretas gjennom Budsjett 2009 og Økonomiplan 2009 – 2012. Plankomiteens arbeid finansieres ved bruk av posten for RAS i investeringsbudsjett. Plankomiteen bes arbeide så raskt som mulig. Må forsøke å avklare ekstra tilskottsmidler som ytes for å redusere arbeidsledigheten. RAS-prosjektet legges fram som egen sak på første k.styre-møte i 2009 for orientering og eventuelle vedtak.</p> | | |

| | | | |
|--|---|---|---|
| <p>Møtedato: 29.01.09 Sak003/09</p> <p>Møtedato: 25.06.09 Sak 051/09</p> | <p>Saken utsettes – avklaring om tilskuddsordning. Plankomité gis mandat til å utrede krav som Husbanken stiller for å oppnå maksimalt investeringsstilskudd.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Prosjektet legges ut på anbud med reduksjoner og pressiseringer. 2. Endelig beslutning vedtas av kommunestyret når anbudene foreligger. 3. Det nedsettes en egen plan- og byggekomité. 5. Administrasjonen rapporterer til formannskapet hver måned fom september 2009. Rådmannen avgjør administrativt organisering og ledelse av selve prosjektarbeidet (byggeprosjektet) herunder sekretariat for plan- og byggekomiteen. | | <p>102/08. Egen sak legges fram i første k.styre-møte 2009 for orientering og eventuelle vedtak.</p> <p>Pr. 30.04.09: Utbyggingsplanen er godkjent i Husbanken, og vi arbeider fram søknad om investeringsstilskudd for innsending før sommerferien 2009.</p> <p>Pr. 31.08.09: Innhentet tilbud på konsulenttjenester, og kontraktsinnngåelse med disse står nå for tur.</p> <p>Pr. 31.12.09: Prosjektet har fått navn "Ringebe Sjukeheim og Bofellesskap RSB". Detaljprosjektering pågår med klargjøring av anbudsmateriell og tegninger. Anbud ut 19.04.2010, anbud inn 19.05.2010, innstilling fra ark./komité 11.06.2010 og behandling k.styre 22.06.2010.</p> |
| <p>Møtedato: 29.04.08 Sak 028/08 Kvalitetsutvikling i grunnskolen</p> | <ol style="list-style-type: none"> 1. Utvalg for kultur og oppvekst oppnevnes som ansvarlig for prosjektet "Utdanningspolitikk i Ringebe kommune". Rådmannen oppnevner en fra administrasjonen som skal bistå utvalget faglig og som skal fungere som sekretær for prosjektet. 2. Utvalget skal aktivt bruke arbeidsgrupper der lærere, rektorer og foreldre/foresatte er deltakende. 3. Utvalget skal lage en plan for satsingsområder og herunder konkrete målsettinger for satsingsområdene. 4. Planen skal inneholde kvalitetsbegreper, ønsket måloppnåelse, målemetoder og rapporteringsmetode administrativt og politisk. 5. Utvalget skal lage en konsekvensanalyse av planen som helhet. Denne analysen skal bl.a. omhandle kompetansebehov, forslag til forbedringer og økonomi. 6. Utvalget skal lage en lokal planstruktur tilpasset budsjettcyklusen. 7. Planen skal være ferdig og legges fram til politisk behandling i kommunestyret i med frist 31.12.2008. <p>UKO får forlenget fristen til 01.05.2009.</p> | <p>UKO Kåre Olav Solbakken</p> | <p>Pr. 31.08.08: Arbeid pågår i UKO</p> <p>Pr. 31.12.08: Frist forlenget til 01.05.2009.</p> <p>Pr. 30.04.09: UKO jobber med planen, men det er lite sannsynlig at dette arbeidet sluttføres før ferien. Utvalget vil be om forlenget frist</p> <p>Pr. 31.08.09: Saken blir framlagt for UKO i oktober og for kommunestyret i november 2009.</p> <p>Pr. 31.12.09: Saken er meldt opp til UKO i januar og kommunestyret påfølgende måned.</p> |

| | | | |
|--|--|---|---|
| <p>Møtedato: 25.06.09 Sak 042/09</p> | <p>Frist forlenget til 01.05.2009. Får forlenget frist. Saken legges frem til behandling i kommunestyret november 2009.</p> | <p>UHS Hans Sjøreng</p> | <p>Pr. 31.12.08: UHS utarbeider plan for kvalitetsutvikling innen helse og sosialsektoren. Arb. pågår. Pr. 30.04.09: UHS jobber med planen. Det er lite sannsynlig at arbeidet sluttføres før ferien. Utvalget vil be om forlenget frist til sept / okt 2009. Pr. 31.08.09: Saken blir først lagt fram for UHS, og deretter for kommunestyret i november 2009. Pr. 31.12.09: Saken er forsinket p.g.a. sykemelding. Administrasjonen håper saken blir lagt fram for UHS i februar/mars og kommunestyret i påfølgende måned.</p> |
| <p>Møtedato: 21.10.08 Sak 100/08 Kvalitetsutvikling i helse og sosial</p> <p>Møtedato: 25.06.09 Sak 042/09</p> | <p>UHS utarbeider plan for kvalitetsutvikling innen helse og sosialsektoren. Får forlenget frist. Saken legges frem til behandling i kommunestyret november 2009.</p> | | |
| <p>Møtedato: 18.12.08 Sak 110/08 Kommunale boligtomter – presisering av salgsvilkår</p> | <p>Ordringen gjelder tomter inntil 1 daa. Iverksettes fra 01.01.09 og tas opp til vurdering når ordningen med gratis tomter skal evalueres juni 2009. Nye tomter overføres med frislippdato. Flere interessenter pr. tomt avgjøres ved loddtrekning. Tomten må være bebygd innen 2 år. Saken utsettes inntil en har nye boligtomter å tilby.</p> | <p>Bolig og eiendom Arne Strand</p> | <p>Pr. 31.12.08: Evalueres juni 2009. Pr. 30.04.09: Ordningen skal evalueres, og det forberedes sak for behandling i k-styret i juni. Pr. 31.08.09: Sak utsatt. Pr. 31.12.09: Arbeid pågår.</p> |
| <p>Møtedato: 25.06.09 Sak 054/09</p> | <p>Administrasjonen bes evaluere / oppdatere finansreglementet vedtatt av kommunestyret 29.04.04 – sak 032/04</p> | <p>Seniorrådgiver Jan Magne Langseth</p> | <p>Pr. 30.04.09: Avventer nye forskrifter. Pr. 31.08.09: Arbeid med nytt reglement vil bli påbegynt i løpet av 2009. Pr. 31.12.09: Frist i ny forskrift er 01.07.2010. Maler er innhentet. Arbeid pågår.</p> |
| <p>Møtedato: 29.01.09 Sak 002/09 "Finansreglementet"</p> | <p>Det nedsettes prosjektkomite som skal vurdere løsninger iht eventuell ombygging. Gruppen skal framlegge rapport for kommunestyret i juni-møtet 2009.</p> | <p>UKO Ådne Bakke</p> | <p>Pr. 30.04.09: Komitéen har hatt 3 møter, og de vil om kort tid levere sin uttalelse. Pr. 31.08.09: Notat blir lagt fram for UKO i oktober. Saken blir så lagt fram for kommunestyret november / desember 09. Pr. 31.12.09: Saken er meldt opp til UKO i januar og kommunestyret påfølgende måned.</p> |
| <p>Møtedato: 29.01.09 Sak 004/09 Fåvang skole – utbygging / ombygging</p> | <p>Arbeidsgruppe er nedsatt. Kommunestyret gir sin tilslutning til skissert arbeid iht notat fra gruppa innenfor rammen på kr. 200.000 iht oppstart 2009</p> | <p>Seniorrådgiver Willy Heimstad</p> | <p>Pr. 30.04.09: Arbeidsgruppe nedsatt av politikere fra Ringebu kommune, repr. Fåvang Handelstandsforening. Frode Hansen er leder, og Willy Heimstad sekretær- Hatt flere møter, bl.a. et</p> |

| | | | |
|--|--|------------------|---|
| | <i>investeringsbudsjettet for 2009.</i> | | <p>folkemøte på Fåvang med bra oppmøte. Ønsker å bruke av de kr. 200.000,- til å engasjere landskapsarkitekt til opparbeiding av Nesseskogen Park. Ønsker også samhandling mellom Fåvang Handelstandsforening og berørte grunneiere. Setter i gang enkelte "straktiltak" sommeren 2009. Utarbeider langsiktig plan med prioriterte tiltak ved kostnadsoverslag til politisk behandling i samband med budsjettet 2010 og økonomiplan 2012.</p> <p>Pr. 31.08.09: Det er engasjert landskapsarkitekt som legger fram 2 alternativer i møte med arbeidsgruppen og Fåvang Handels-standsforening i månedsskiftet sept/okt 2009.</p> <p>Pr. 31.12.09: Landskapsarkitektfirmaet Rambøll, Lillehammer har laget plan for Nesseskogen park, og presentert denne på et folkemøte i Fåvang. Arbeidsgruppa og folkemøtet gav sin tilslutning til en utbygging på ca.1,2 mill. Kommunen er avsatt 1,0 mill til dette i 2010-budsjettet.</p> <p>Fase 2 i planene er renovering i området Fåvang Torg.</p> |
| Møtedato: 30.04.09 Sak 028/09 Skatteregnskapet for 2008 | <i>Det settes fokus på ressursituasjonen ved skatteoppkreverkontoret slik at lovpålagte plikter kan oppfylles.</i> | Kommunestyret | <p>Pr. 30.04.09: Må vurderes ifm budsjettbehandlingen for 2010.</p> <p>Pr. 31.08.09: Samme status som over.</p> <p>Pr. 31.12.09: Representantskapet for de interkommunale ordningene i Midt-Gudbrandsdalen vedtok 22.10.2009 i MGRS-sak 5/09 "Skatteoppkrevers arbeidsgiverkontroll 2010-12" å bevilge kr 300 000 årlig til <i>stedlig arbeidsgiverkontroll</i> (kjøp av tjeneste fra arbeidsgiverkontrollen i Sør-Gudbrandsdalen). Dette vil langt på veg dekke ressursbehovet. Men det er ikke dermed sikkert at skatteoppkreveren når de måltall den statlige Skatteetaten setter opp hvert år. Noen saker kan være tidkrevende, f eks. "rotete" konkurser, uten at det viser særlig mye i statistikk. Avsluttes.</p> <p>Pr. 30.04.09: Vil bli behandlet i formannskap / kommunestyre i mai.</p> <p>Pr. 31.08.09: Behov for nærmere avklaring.</p> <p>Pr. 31.12.09: Avtale utløpt 31.12.09. Avsluttes.</p> |
| Møtedato: 30.04.09 Sak 029/09 Midt-Gudbrandsdal Biovarme AS | <i>Saken behandles i formannskapet hvor inngått intensjonsavtale datert 20.11.07 framlegges. Saken utsatt.</i> | Formannskapet | <p>Pr. 31.08.09: Arbeid pågår.</p> <p>Pr. 31.12.09: Arbeid pågår.</p> |
| Møtedato: 28.05.09 Sak 035/09 Plan for livsfasepolitikk i Ringebru kommune | <i>Saken ble utsatt.</i> | Kommunestyret | |
| Møtedato: 25.06.09 Sak 052/09 | <i>1. Ringebru kommunestyre vedtar utbygging</i> | Kultur tjenesten | Pr. 30.04.09: Saken skal opp til behandling i formannskapet 16. |

| | | | |
|---|--|---|--|
| <p>Fåvang stadion – kunstgressbane</p> | <p>innenfor en kostnadsramme på kr. 11.807.000,- 2. Anlegget finansieres ved tilskudd fra private (RFFK), spillemidler, momskompensasjon og kommunalt låneopptak. I tillegg forskuttere Ringebu kommune fra ubundne investeringsfond som forutsettes tilbakebetalt av RFFK. 4. Det innhentes spesialistuttalelse knyttet til utbyggings- og driftsavtale med RFFK for å sikre vilkår for å få full momskompensasjon ivaretatt. 5. Det delegeres til ordfører å inngå avtale med RFFK om utbygging, drift og tilbakebetaling av forskuttert beløp.</p> | <p>Øyvind Myhrsveen</p> | <p>juni 09 og kommunestyret 25. juni 09. Prosjektet er ute på anbud med innleveringsfrist 20. mai 09. Pr. 31.08.09: Har hatt kontakt med advokat vedr utbygging og driftsavtale med idretten ad momskompensasjon. Banen åpner lørdag 03.10.09. Pr. 31.12.09: Driftsavtale med RFFK underskrevet. Avsluttes.</p> |
| <p>Møtedato: 25.06.09 Sak 053/09 Gjennomføring av vedtatt reguleringsplan for boligfelt Ulberg Vest – forslag om ekspropriasjon og forhåndstiltredelse av areal</p> | <p>1. Kommunestyret aksepterer tilbudet fra grunneierne framsatt i brev datert 25.06.09 fra deres advokat. 2. Kommunestyret oppnevner ordfører, Myhrsveen og Isum til å slutføre avtalen med grunneierne. 3. Eventuell avtale og / eller makeskifte med Simen Kolstad tas i forhandlingene med grunneierne.</p> | <p>Bolig og eiendom Arne Strand</p> | <p>Pr. 31.08.09: Advokat Brenden hos Thallaug AS er engasjert til å slutføre forhandlingen med grunneier. Ordfører, myhrsveen og Isum har hatt 2 møter, 1 med adv. Brenden. Pr. 31.12.09: Forhandlingene mellom partene via advokater har gått tregt og er ikke ferdige. Fra kommunens side er det nå gitt frist til 01.03.10 med å ha et forhandlingsresultat klart. Foreligger det ikke resultater til da, bør saken legges fram for politisk behandling med tanke på andre løsninger.</p> |
| <p>Nye saker pr. 31.12.2009:</p> | | | |
| <p>2. VEDTAK FATTET I FORMANNSKAPET</p> | | | |
| <p>Møtedato: 26.04.07 Sak 035/07 Oppretting av 60% prosjektstilling – vatn og avløp (VA)</p> | <p>1. 2. Administrasjonen bes legge fram et notat som skal til for at moms kan refunderes på større VA-anlegg</p> | <p>Plan og teknisk Svein Otto Olsen</p> | <p>Pr. 30.04.07: Arb. Pågår Pr. 31.08.07: Arb. Pågår Pr 31.12.07: Det er ikke gjort noe med denne saken høsten 2007. Blir forsøkt prioritert februar 2008. Pr. 30.04.08: Stillingen (tidsavgrenset) er opprettet og besatt. Pr. 31.08.08: Utkast til notat er utarbeidet. Pr. 31.12.08: Utkast til sak er sendt rådmannen. Pr. 30.04.09: Sak er lagt fram for UPT. Ble vedtatt utsatt. Legges fram på nytt for UPT i juni. Pr. 31.08.09: Det er laget et utkast til saksframlegg, men ikke ferdigstilt. Drøftes med rådmannen. Pr. 31.12.09: Saken er ikke ferdigdrøftet i administrasjonen.</p> |

| | | | |
|---|---|--|---|
| <p>Møtedato: 18.08.09 Sak 065/09 Avhendning / salg av låve på Hageløkken gnr. 54 bnr. 8</p> <p>Møtedato: 01.09.09 Sak 070/09</p> | <p>Enstemmig vedtatt og utsette saken til møte i formannskapet 01.09.09.</p> <ol style="list-style-type: none"> Under forutsetning av at låven på eiendommen Hageløkken gnr. 54 bnr. 8 ikke er verneverdig, overføres den for salg. Salgsavtalen inneholder detaljer om rivetillatelse, opprydding og tidsplan / frist for utførelsen. Ordføreren gis fullmakt til å godkjenne avtale og salg. | <p>Bolig og eiendom Arne Strand</p> | <p>Pr. 31.08.09: Annonisert for salg, tilbud innen 23.09.2009. Pr. 31.12.09: Solgt vederlagsfritt til Jonny Egil Høyvesveen mot opprydding / istandsetting av arealet til åkerjord etter riving av loven – jfr. delegert fullmakt fra formannskapet til ordfører. Avventer nå rivetillatelse.</p> |
| <p>Møtedato: 16.06.09 Sak 050/09 Kommunale boligtomter</p> <p>Nye saker pr. 31.12.2009:</p> <p>Møtedato: 15.09.09 Sak 077/09 Bosetting av enslige mindrearige</p> | <p>Saken utsettes inntil en har nye boligtomter å tilby.</p> <p>Saken utsettes og utredes nærmere. Det ses på:</p> <ol style="list-style-type: none"> Økonomiske konsekvenser ved å bosette 4-5 enslige mindrearige i kommunen. Undersøke event. tilskudd til å bygge opp et bofellesskap. | <p>Bolig og eiendom Arne Strand</p> <p>Rådmann</p> | <p>Pr. 31.08.09: Sak utsatt. Pr. 31.12.09: Arbeid pågår.</p> <p>Pr. 31.12.09: Arbeid pågår.</p> |
| <p>Møtedato: 06.10.09 Sak 082/09 Tiltakspakke for kommunesektoren</p> | <ol style="list-style-type: none"> Restbeløp, kr. 260.000, omdisponeres fra tiltak Bersveinhølen til etablering av slaterom i Raudhallen. Arbeidet må ferdigstilles innen 31.12.2009. Administrasjonen sammen med Fallvitnemda har det overordnede ansvar, og gir ferdigrapport til formannskapet innen angitt frist. | <p>Rådmann</p> | <p>Pr. 31.12.09: Kun små detaljer gjenstår. Avsluttes.</p> |
| <p>3. VEDTAK FATTET I UTVALG FOR PLAN OG TEKNISK</p> | | | |
| <p>4. VEDTAK FATTET I UTVALG FOR MILJØ, UTMARK OG LANDBRUK</p> | | | |
| <p>5. VEDTAK FATTET I UTVALG FOR HELSE OG SOSIAL</p> | | | |
| <p>6. VEDTAK FATTET I UTVALG FOR KULTUR OG OPPVEKST</p> <p>Møtedato: 23.09.08 Sak 033/08</p> | | | |
| <p>1. Eiendommen "Barlund" omdisponeres til bruk</p> | | | <p>Pr. 31.12.08: Prosjektgruppe</p> |

| | | | |
|---|--|--|---|
| <p>Ungdomshus</p> | <p>som ungdomshus. Det tas forbehold om at dispensasjonssøknad i forhold til reguleringsplan og søknad om bruksendring blir godkjent.</p> <p>2. Dagens leietakere sies opp med 3 måneders varsel, og kommunen skal være behjelpelig med å finne nye boliger til de som er oppsagt.</p> <p>3. Prosjektgruppa som UKO har oppnevnt sørger for at det etableres:</p> <ul style="list-style-type: none"> - et eget styre for ungdomshuset - at det blir utarbeidet retningslinjer for bruken av huset - at det blir innhentet nødvendige brukstillatelser - rådmannen gir tilbakemelding til prosjektgruppa v. leder Kåre Olav Solbakken når Barlund er klar over overtakelse slik at prosjektgruppa kan starte planlegging i henhold til ombygging osv. - prosjektgruppa rapporterer til UKO om ovennevnte punkter før prosjekt ungdomshus blir overlevert til de som skal drifte huset. | <p>Kåre Olav Solbakken</p> | <p>Det er søkt om bruksendring og dispensasjon fra reguleringsplan. Høringsfristen på dette var i desember 2008. Arbeidet vil fortsette når de formelle avklaringene er foretatt.</p> <p>Pr. 30.04.09: UPT ga i møte 29.05.09, sak 049/09 disp fra reguleringsplanen. Det følges opp videre med hensyn til bruksendring, og som avgjøres administrativt.</p> <p>Pr. 31.08.09: Arbeid pågår.</p> <p>Pr. 31.12.109 Arbeidet pågår.</p> |
| <p>Møtedato: 17.11.08 Referatsak 5 Etablering av logopedstilling / MGPPT</p> | <p>UKO ber administrasjonen rette henvendelse til representantskapet om etablering av en logopedstilling underlagt MGPPT.</p> <p>Sekundært ber UKO om å legge fram en sak med tanke på å etablere en kommunal logopedstilling i 50%.</p> | <p>Rådmannen Ådne Bakke</p> | <p>Pr. 31.12.08: Saken overlevert til rådmannsgruppa for videre behandling til representantskapet.</p> <p>Pr. 30.04.09: Rådmannen i Sør-Fron har drøftet saken i representantskapet, og det vil bli framsagt som sak.</p> <p>Pr. 31.08.09: Det blir lagt fram egen sak i Representantskapet i oktober 09.</p> <p>Pr. 31.12.09: Sak er meldt opp til UKO i januar og kommunestyret påfølgende måned.</p> |
| <p>Møtedato: 17.11.08 Sak 043/08 Prosjekt DIL – tverretattlig samarbeid</p> | <p>1. Ringebu kommune gir sin tilslutning til et treårig prosjekt, der det dannes ei Tverretattlig gruppe med en leder i inntil 20% stilling. Gruppa skal systematisk utvikle og utprøve en samarbeidsmodell samt utvikle og prøve ut ulike tiltak med utgangspunkt i den enkeltes behov. Prosjektet finansieres med kr. 60.000 i prosjektmidler fra Fylkesbarnevernet. De</p> | <p>Prosjektgruppe MGBV</p> | <p>Pr. 31.12.08: Prosjektet innarbeidet i årsbudsjettet for 2009.</p> <p>Pr. 30.04.09: Har hatt fem samarbeidsmøter. Jobbet med dokumenter til bruk i prosjektet. Hatt infomøte på ungdomsskolen. Har hatt NN-drøfting. Har også "luftet" tanken om å tenke elever i overgang mellom barne- og ungdomsskole ut fra at tidlig intervensjon er viktig. Prosjektleder Elin Haukliien vil være "på plass" fra 1. juni.</p> |

resterende kr. 60.000 søkes dekket gjennom andre prosjektmidler.

2. Faggruppa skal være til hjelp og støtte for foreldre/foresatte og elever ved Ringebu ungdomsskole. Det er skolen som kan ta saker inn for faggruppa. Det skal innhentes samtykke fra foreldre/foresatte før saken tas inn til gruppe for diskusjon, utredning eller vedtak. I prinsippet skal alt annet være utprøvd før saker tas inn for gruppe.

Beslutninger skal være skolerelatererte, og tiltakene skal iverksettes i forståelse med, og i nær tilknytning til den skolen eleven tilhører. Det skal foreligge statusrapport overfor UKO en gang i halvåret i prosjektperioden.

Pr. 31.08.09: Har hatt samarbeidsmøter. Prosjektkoordinator har begynt i stillingen fr og med 01.06.2009. Søknad kommet inn til styringsgruppa fra ungdomsskolen. Saken har blitt diskutert og blir jobbet med i gruppa, framdriftsplan har blitt utformet og tiltak satt i verk. Informasjonsbrosjyre om prosjektet er utarbeidet. Søknad om prosjektmidler er sendt til Sullandgruppen. DIL er nå registrert hos Statens institutt for rusmiddelforskning (SIRUS), som et rusmiddelforebyggende tiltak i kommunen. Evalueringsskjema for meldere til DIL har blitt laget. Evalueringsskjema for ungdommen, foresatte og for vurdering av hvert DIL-møte, er også under utforming. Dette for å få en kvalitetsikring av arbeidet.

Pr. 31.12.09: Viser til vedlagte rapport DIL-prosjektet for 2009 datert 08.12.2009.

RINGEBU KOMMUNE
KONTROLLUTVALGET

SAKNR: 02/10

RAPPORTERING FRA REVISJONEN

SKAL BEHANDLES / ER BEHANDLET I:

| <u>UTVALG</u> | <u>SAK NR.</u> | <u>M.DATO</u> | <u>SAKSBEHANDLER</u> |
|------------------|----------------|---------------|--|
| KONTROLLUTVALGET | 02/10 | 28.01.10 | Inter Revisjon Gudbrandsdal AS v/ Ingvild Selfors |

SAKSDOKUMENT

- Vedlegg 1 Brev fra Innlandet Revisjon IKS av 190110 v /daglig leder Bjørg Hagen. Avregning av total ressursbruk for revisjon 2009.
- Vedlegg 2 Brev fra IR IKS av 190110 v/daglig leder Bjørg Hagen. Tertialrapport 3/09.
- Vedlegg 3 IR IKS Logg til KU – perioden 01.09.09- 31.12.09.

BAKGRUNN

I følge oppdragsavtalen mellom Ringebu kommune og Innlandet Revisjon IKS skal revisor legge fram statusrapport for utføring av revisjon og andre tjenester. Rapporteringen skal skje tertialvis.

VURDERING

Revisor har satt opp en spesifisert oversikt over budsjetterte timer gitt i oppdragsavtalen sammenholdt med faktisk medgått tid.

Regnskapsrevisjon

Det er et overforbruk på 35 timer på revisjon av årsregnskapet, dette ble varslet allerede i 1. tertial. Videre er det et overforbruk på attestasjon og revisjonsuttalelser på 20 timer, som blant annet skyldes arbeid med krav om momskompensasjon vedr bygging og drift av kunstgressbane på Fåvang. Det er ikke sendt nummererte brev i perioden. Det er ikke mottatt svar på brevet "Tilbakemelding årsoppgjør Ringebu kommune 2008".

Forvaltningsrevisjon

Det er brukt 200 timer til arbeid med forvaltningsrevisjonsprosjekt i 2009. Dette er innenfor kontrollutvalgets ramme.

Møter i KU og KS

Det er brukt 38 timer av totalt 30 timer avsatt til møter i 2009. Det ble varslet om overskridelser ved rapporteringen for 2. tertial.

Sekretariatet foreslår slik

INNSTILLING

Kontrollutvalget tar revisors rapportering til etterretning.

Vinstra, 21. januar 2010

Ingvild Selfors
Inter Revisjon Gudbrandsdal AS
Ingvild Selfors

Innlandet Revisjon IKS

Lillehammer, 19.01.10
J.nr./Referanse: 2009-056/BH

Til Ringebu kommune
v/Kontrollutvalget

Avregning av total ressursbruk for revisjon 2009

Selskapsavtalen for Innlandet Revisjon IKS fastsetter prinsipp for prising og fakturering. I avtalens § 5 heter det følgende:

"Selskapet skal fakturere sine tjenester ut i fra reelt medgått ressursbruk på det enkelte oppdrag. Regnskapsrevisjon (inkl. attestasjoner/bekreftelser), forvaltningsrevisjon og veiledningstjenester m.v. skal forhåndsavtales med den enkelte deltaker i en oppdragsavtale. Selskapet skal alltid operere med en timesats som gjør at selskapet over tid ikke er egnet til å gå med overskudd (selvkostprinsipp)."

Selskapets representantskap fastsatte timeprisen for 2009 til kr 670.

Oppdragsavtalen med kommunene og fylkeskommunen, pkt 6, regulerer tidspunkt og måte for avregning. Det heter:

"Kontrollutvalget og administrasjonssjefen skal innen 31.01. motta en spesifisert avregning for utførte tjenester i henhold til faktisk tidsforbruk på oppdragene siste kalenderår, og eventuelt tillegg for bestilte tilleggstjenester."

Avregningen for Ringebu kommune viser følgende tidsforbruk i 2008:

| | |
|----------------------|-----------|
| Regnskapsrevisjon | 415 timer |
| Forvaltningsrevisjon | 200 timer |
| Andre oppgaver | 227 timer |
| Sum | 842 timer |

Ved beregning av akontobeløpet har Ringebu valgt å holde forvaltningsrevisjon utenom, så vi får derfor følgende beregning:

| | |
|--|-------------------|
| Kostnad for regnskapsrev og andre oppgaver i 2009 | kr 430 140 |
| Betalt akonto året | <u>kr 398 650</u> |
| For lite betalt for regnskapsrevisjon og andre oppgaver | <u>kr 31 490</u> |
| Kostnad for forvaltningsrevisjon i 2009 | kr 134 000 |
| Betalt gjennom året | <u>kr 0</u> |
| For lite betalt for forvaltningsrevisjon | <u>kr 134 000</u> |

Hovedkontor:
Postadr.: Serviceboks
2626 Lillehammer
Tlf 61289080 Fax 61289081
E-post: postmottak@irev.no

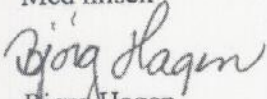
Avdeling Gjøvik:
Teknologivn. 6
2815 Gjøvik
Tlf. 61130350 Faks 61130360

Firma:
www.irev.no
Besøksadresse: Kirkeg. 76
2609 Lillehammer
Org. nr. 987769386MVA
Bank 16041146927

Totalt har Ringeby kommune betalt **kr 165 490 for lite** for revisjonstjenesten i 2009.

For lite betalt vil bli lagt til akontobeløpet for andre tertial 2010.

Med hilsen



Bjørn Hagen
Daglig leder

Kopi til: Rådmannen

Innlandet Revisjon IKS

Lillehammer, 19.01.10

J.nr./Referanse: 2010-044-HFJ/RG/BH

Til Kontrollutvalget i Ringebu kommune
v/sekretariatet

Tertialrapport 3/09

Det vises til oppdragsavtalens tillegg, der det framgår at det skal gis løpende rapportering gjennom året og at revisors tertialrapport skal inneholde medgått ressurser og prognose for kalenderåret".

Nedenfor følger oversikt over ressursbruk i tiden 01.01.-31.12.09. Vi benytter Oppdragsavtalen som utgangspunkt for vår planlegging og rapporterer faktisk medgått tid. De punktene vi mener det vil være sannsynlig med et avvik vil bli kommentert særskilt.

| Tekst | Oppdragsavtalen | Forbruk |
|----------------------------------|---------------------|---------|
| Revisjon av årsregnskapet | 380 | 415 |
| Attestasjoner og rev.uttalelser | 135 | 155 |
| Rev. av overformynderiet | 20 | 22 |
| Veiledning/bistand | 15 | 12 |
| Bestilte tilleggstenester | 15 | 0 |
| Forvaltningsrevisjon | Avtales særskilt 1) | 200 |
| Overordnet analyse | Avtales særskilt | 0 |
| Plan for selskapskontroll | 0 | 0 |
| Forvaltningsrevisjon i selskaper | 0 | 0 |
| Møter i KU og KST | 30 | 38 |
| Sum timer | 595 | 842 |

1) Det er avtalt særskilt 210 timer til prosjektet.

Kommentarer vedr. regnskapsrevisjon:

Innen regnskapsrevisjon har vi totalt sett et overforbruk på 39 timer i forhold til den rammen oppdragsavtalen gir for året 2009. Overforbruket skyldes hovedsaklig

- Overforbruk på revisjon av årsregnskapet på 35 timer som ble varslet i 1. tertialrapport 2009.
- Overforbruk på attestasjon og revisjonsuttalelser ble på 20 timer. Dette skyldes blant annet at vi har stilt spørsmål ved om kriteriene for momskompensasjon er helt eller delvis oppfylt når det gjelder byggekostnader og driftskostnader for Kunstgressbana på Fåvang. I tillegg opplyses det om at problemstillingen rundt fordelingsnøkkel ifbm. momskompensasjon for bygging/drift av utleielokalene til NAV mv. fortsatt ikke er avklart. Det ble varslet et mulig overforbruk på denne posten i 2. tertial 2009.
- De 15 timene i oppdragsavtalen på "Bestilte tilleggstenester" ønsker kontrollutvalget å ha i reserve.

Hovedkontor:
Postadr.: Serviceboks
2626 Lillehammer
Tlf 61289080 Fax 61289081
E-post: postmottak@irev.no

Avdeling Gjøvik:
Teknologivn. 6
2815 Gjøvik
Tlf. 61130350 Faks 61130360

Firma:
Besøksadresse: Kirkeg. 76
2609 Lillehammer
Org. nr. 987769386MVA
Bank 16041146927

Det er ingen nummererte brev til oppfølging. Vårt brev "Tilbakemelding årsoppgjør Ringeby kommune 2008" ble sendt 02.07.09. Vi har ikke mottatt noe svar på dette brevet.

Vi har valgt å gjøre denne rapporten til en ren timerapportering. I kontrollutvalgets møte vil vi i tillegg gi en muntlig orientering om status innen prioriterte revisjonsoppgaver.

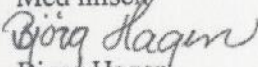
Vedlagt følger logg over revisors kommunikasjon med kommunen for 3. tertial 2009 til orientering. Loggen viser bl.a. hvilke attestasjonsoppgaver vi har hatt i perioden. I tillegg til det som framkommer i vedlegget, har det vært en del muntlig kommunikasjon i forbindelse med planlegging og gjennomføring av vårt arbeid.

Kommentarer vedr. forvaltningsrevisjon:

| Prosjekt | Ramme 2009 | Forbruk 3.tertial | Forbruk Igjen/- | | Kommentar |
|------------------------------------|---------------|----------------------|-----------------|------------------|---|
| | | | hele 2009 | over- forbruk | |
| 10131 Evaluering omorganisering | 210 | 159 | 200 | 10 | Ramme inkluderer 15 timer til forprosjekt. Prosjektet er avsluttet og behandles i KU- møte 28. januar |
| Totalt | 210 | 159 | 200 | 10 | |

Møter:

Det er avsatt 30 timer til møter i kontrollutvalget og kommunestyret, og pr. 31.12.09 er denne posten overskredet med 8 timer. Ved rapporteringen for 2. tertial 2009 ble det varslet en overskridelse på denne posten, og at overskridelsen ville avhenge av utvalgets egen aktivitet og hvilke møter/saker utvalget ønsket at revisjonen skulle delta på.

Med hilsen

Bjørg Hagen
Daglig leder

RINGEBU KOMMUNE

Logg til KU i perioden 01.09.09 – 31.12.09

| Dato | Vedr. | Arkiv | Unntatt off. |
|----------|---|---------------|---------------------|
| | <u>TIL KU</u> | | |
| 14.09.09 | Tertialrapport 2/09 | 679-hfj/rg/bh | |
| 14.09.09 | Hovedtrekkene i overordnet revisjonsstrategi | 680-hfj | Offl. § 13, 1. ledd |
| | | | |
| | <u>REVISJONSBERETNINGER</u> | | |
| | | | |
| | <u>ATTESTASJONER/REVISJONSUTTALELSER</u> | | |
| 05.10.09 | Revisjonsuttalelse momskompensasjon 4. termin 2009 | 721-hfj | Offl. § 13, 1. ledd |
| 19.10.09 | Revisjonsuttalelse forprosjekt Varmeplan Ringebu og Fåvang sentrum | 740-mk | |
| 09.12.09 | Revisjonsuttalelse momskompensasjon 5. termin 2009 | 831-hfj | Offl. § 13, 1. ledd |
| 22.12.09 | Revisjonsuttalelse energi og klimaplan | 852-mk | |
| | | | |
| | <u>HENVENDELSER/TILBAKEMELDINGER (FRA REVISJONEN)</u> | | |
| 17.09.09 | Kundebrev nr. 5/2009 – Vedr. årsavslutning og tidspunkt for disponering av mindreforbruk i årsregnskapet for kommuner og fylkeskommuner | 681-bh/ja | |
| 23.09.09 | Møteinnkalling rådmann, seniorrådgiver JML og fagansvarlig regnskap MGRS ifbm. risiko for misligheter mv. (møte 19.10.09) | Mail-mk | |
| 23.09.09 | Notat ang. momskompensasjon 4. termin 2009 | Mail-mk | |
| 02.11.09 | Invitasjon til årsoppgjørsmøte 26.11.09 | 772-ja | |
| 11.11.09 | Kundebrev nr 6/2009 – Regnskapsavslutningen vedr. årsregnskapet for 2009 | 779-ja | |
| 11.11.09 | Kundebrev nr 7/2009 – Behandlingen av årsregnskapet og årsberetningen for 2009 | 780-ja | |
| 16.11.09 | Momskompensasjon vedr. byggekostnader og driftskostnader for Kunstgressbanen på Fåvang | 787-hfj | |
| 27.11.09 | Notat ang. momskompensasjon 5. termin 2009 | Mail-mk | |
| | | | |
| | <u>HENVENDELSER/FORESPØRSLER (TIL REVISJONEN)</u> | | |
| | | | |
| | | | |

SAKNR: 03/10

**FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT 2009 - EVALUERING AV NY
ORGANISASJONSMODELL I RINGEBU KOMMUNE**

SKAL BEHANDLES / ER BEHANDLET I:

| <u>UTVALG</u> | <u>SAK NR.</u> | <u>M.DATO</u> | <u>SAKSBEHANDLER</u> | <u>ARKIVNUMMER</u> |
|-----------------------------------|----------------|---------------|---|--------------------|
| KOMMUNESTYRET KONTROLLUTVALGET | 03/10 | 28.01.10 | Inter Revisjon Gudbrandsdal AS v/Ingvild Selfors | |

VEDLEGG

Revisjonsrapport fra prosjektet "Evaluering av ny organisasjonsmodell i Ringebu kommune"

UTRYKTE VEDLEGG

Sak 1/09, sak 6/09, sak 13/09, og sak 16/09.

BAKGRUNN

Kontrollutvalget har i samsvar med plan for forvaltningsrevisjon bestilt forvaltningsrevisjonsprosjektet "Evaluering av ny organisasjonsmodell i Ringebu kommune", jf vedtak i sak 16/09:

1. Kontrollutvalget bestiller gjennomføring av prosjektet "Evaluering av ny organisasjonsmodell i Ringebu kommune" fra Innlandet Revisjon IKS, med grunnlag i revidert prosjektplan.
 - o Prosjektet skal i første omgang gjennomføres i løpet av høsten 2009, og innenfor disponibel tidsramme, maks 195t. Sluttrapporten skal inneholde en vurdering av behov for en evt utvidelse av prosjektet.
 - o Prosjektet faktureres i følge medgått tid.
 - o Eventuelle endringer i målformuleringer/kurs/tidsbruk skal på forhånd drøftes i kontrollutvalget.

Gjennom prosjektet ønsket kontrollutvalget å analysere nærmere følgende problemstillinger:

- o Vurdere stabene strategi og utvikling og økonomikontoret, med særlig vekt på samspillet mellom disse og hhv. rådmannsledelsen og driftsenhetene.
- o For økonomifeltet spesielt vurdere rolle- og ansvarsfordeling, og samhandlingen mellom de ulike ansvarlige.

VURDERING

Kontrollutvalget mottok endelig rapport den 19.01.10. Prosjektet er gjennomført i følge de retningslinjene som er gitt av kontrollutvalget. Administrasjonen har fått foreløpig rapport på høring, og kommentarene er tatt inn i rapporten (kap. 7).

Innlandet Revisjon IKS ved forvaltningsrevisor Kristian Lein vil presentere rapporten i møtet.

Kontrollutvalget må drøfte innholdet i rapporten i møtet, og saken legges derfor fram uten innstilling.

Rapportens kapittel 6 "Konklusjoner og anbefalinger" gjengis her:

Utfordringene knytter seg ikke primært til organiseringen av stabsfunksjonene, men knytter seg til Strategi og utviklings rolle og ansvar samt arbeidsdelingen innenfor økonomiområdet.

Revisjonen anbefaler følgende:

- *Det bør klargjøres i hvilken grad og til hvilke oppgaver tjenesteenhetene kan benytte SU til å bistå tjenestelederne.*
- *På bakgrunn av at SU har en lite synlig rolle mht utvikling, bør denne rollen klargjøres og det bør evt vurderes å styrke dialogen mellom SU og tjenesteenhetene.*
- *Presisere SUs rolle mht samhandling og koordinering av virksomheten.*
- *Vurdere arbeidsdelingen mellom SU og FT på økonomifeltet, evt med sikte på å legge den samlede innsatsen på dette feltet inn i én enhet.*
- *En overordnet vurdering av ressurs- og kompetansebehovet i SU sett i lys av hvilke oppgaver og ansvar enheten skal ha.*

I samsvar med "Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner" § 11, skal kontrollutvalget rapportere til kommunestyret om gjennomførte forvaltningsrevisjoner og resultatene av disse.

Vinstra, 21. januar 2010

Ingvild Selfors
Ingvild Selfors

**RINGEBU KOMMUNE
KONTROLLUTVALGET**

SAKNR: 04/10

KONTROLLUTVALGETS ÅRSRAPPORT 2009

| <u>UTVALG</u> | <u>SAK NR.</u> | <u>M.DATO</u> | <u>SAKSBEHANDLER</u> | <u>ARKIVNUMMER</u> |
|------------------|----------------|---------------|--|--------------------|
| KOMMUNESTYRET | | | Inter Revisjon Gudbrandsdal AS v/ Ingvild Selfors | |
| KONTROLLUTVALGET | 04/10 | 28.01.10 | Inter Revisjon Gudbrandsdal AS v/ Ingvild Selfors | |

Vedlegg:

- Forslag til kontrollutvalgets årsrapport for 2009

BAKGRUNN FOR SAKEN

Kontrollutvalget rapporterer årlig til kommunestyret om sin virksomhet.

VURDERING

Kontrollutvalget utfører sine tilsynsoppgaver på vegne av kommunestyret, og det er derfor viktig at kommunestyret får en tilbakemelding om kontrollutvalgets virksomhet.

Vedlagte rapport er en oppsummering over aktiviteten i kontrollutvalget i 2009.

Sekretariatet foreslår følgende

INNSTILLING

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til årsrapport for 2009.
2. Kontrollutvalget legger saken frem for kommunestyret med følgende innstilling:
 1. Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport for 2009 til orientering.

Vinstra 21. januar 2010

Ingvild Selfors
Inter Revisjon Gudbrandsdal AS
Ingvild Selfors

**RINGEBU KOMMUNE
KONTROLLUTVALGET**

ÅRSRAPPORT

FOR

2009

Kontrollutvalget legger med dette frem en oppsummering av sitt arbeid gjennom 2009.

UTVALGETS SAMMENSETNING

Perioden 01.01.09 – 31.12.09.

Medlemmer:

Wictor Sandvold, leder
Gjermund Lognseth, nestleder
Hege Ruud Ringstad

Personlige varamedlemmer:

Pål Wålen
Else Borgen
Per Kristian Pedersen

Sekretariatsfunksjonen har også i 2009 blitt ivaretatt av Inter Revisjon Gudbrandsdal AS.

MØTER

Utvalget har i løpet av året hatt 6 møter og behandlet i alt 22 saker.

Noen av sakene som er behandlet gjennom året gjelder samme sak, men har flere saksnr (behandlet over flere møter). Enkelte saker er også drøftet og behandlet under "eventuelt/orienteringer".

KURS/KONFERANSER

Wictor Sandvold og Hege Ruud Ringstad deltok på NKRF's kontrollutvalgskonferanse i februar. Leder deltok også på fagkonferanse for "Forum for kontroll og tilsyn" i mai.

OPPGAVER I HENHOLD TIL KOMMUNELOV, REGLEMENT M.V.

Utvalgets oppgaver er nedfelt i forskrift om kontrollutvalg, gjeldene fra 01.07.04.

Av kontrollutvalgets vesentligste arbeidsoppgaver nevnes:

- Forestå løpende tilsyn og kontroll med den kommunale forvaltningen på kommunestyrets vegne, herunder påse at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning.
- Avgi innstilling til kommunestyret ved valg av revisjonsordning, evt. valg av revisor.
- Påse at kommunens årsregnskap blir revidert på en betryggende måte, og holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet og påse at dette foregår i samsvar med lover og regelverk.
- Avgi uttalelse om kommunens årsregnskap før det vedtas av kommunestyret.
- Påse at revisjonsmerknader blir fulgt opp.
- Minst én gang i valgperioden utarbeide en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon og påse at kommunens virksomhet årlig blir gjenstand for forvaltningsrevisjon.

- Avgi rapport til kommunestyret om hvilke forvaltningsrevisjonsprosjekter som er gjennomført og om resultatene av disse.
- Påse at kommunestyrets vedtak i tilknytning til behandlingen av forvaltningsrevisjonsrapporter følges opp og rapportere til kommunestyret om dette.
- Minst én gang i valgperioden utarbeide en plan for selskapskontroll og påse at det føres kontroll med kommunens interesser i selskaper.
- Avgi rapport til kommunestyret om hvilke selskapskontroller som er gjennomført og resultatene av disse.
- Utarbeide forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen.

SAKER SOM ER BEHANDLET I 2009

- **Kontrollutvalgets årsrapport for 2008.**
Behandlet og rapportert til kommunestyret.
- **Oppfølging av statusrapporter over vedtak fattet i politiske organer.**
Rapportert til kommunestyret hvert tertial om status politiske vedtak.
- **Revisors rapportering**
Kontrollutvalget har behandlet revisor sine statusrapporter gjennom året. Det er også gjennomgått oppdragsansvarlig revisors vurdering av sin uavhengighet ift Ringebu kommune.
- **Uttalelse vedrørende Ringebu kommunes årsregnskap for 2008.**
- **Ringebu kommunes skatteregnskap for 2008, og Kontrollrapport fra Skatteetaten vedr skatteoppkreverfunksjonen i Ringebu kommune.**
Gjennomgått av kontrollutvalget og sendt til kommunestyret for orientering.
- **Økonomisk rapportering**
Kontrollutvalget har hvert tertial fått en orientering fra administrasjonen i fm administrasjonens utarbeidelse av statusrapporter på regnskap.
- **Forvaltningsrevisjon 2009**
Kontrollutvalget har bestilt og gjennomført forvaltningsrevisjonen "Evaluering av ny organisasjonsmodell i Ringebu kommune". Endelig rapport behandles i kontrollutvalget i jan 10.
- **Kontrollutvalgets budsjettområde for 2009.**
Regnskapsstatus for kontrollutvalgets eget ansvarsområde er gjennomgått.
- **Hovedtrekk i overordnet revisjonsstrategi for regnskapsåret 2009.**
Er gjennomgått av kontrollutvalget.

- **Oppdragsavtale revisjon - tilleggsavtale.**
Det er inngått tilleggsavtale med Innlandet Revisjon IKS for 2010. Oppdragsavtalen ble sendt til kommunestyret til orientering.
- **Kontrollutvalgets budsjettforslag for 2010.**
Kontrollutvalget har utarbeidet forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen, ansvar 131 Revisjon og 132 Kontrollutvalg.
- **Orientering fra administrasjonen vedr vann- og avløpsavgiftene i kommunen.**
Administrasjonen orientere kontrollutvalget om vann- og avløpsavgiftene i kommunen, med bakgrunn i endring i beregningsmodell og økning i avgiftsnivå.
- **Orientering fra administrasjonen vedr omorganisering av tjenesteenheter.**
Kontrollutvalget har fått en orientering fra rådmannen om omorganiseringen av tjenesteenhetene *Bolig og eiendom* og *Plan og teknisk* til to nye tjenesteenheter *Teknisk drift* og *Plan og byggesak*.
- **Orientering fra administrasjonen vedr valg av entreprenør til prosjekt møterom/sal i 2. etasje i kommunehuset.**
- **Orientering fra leder i Utvalg for plan og teknisk om kommunens praksis vedr kommunale krav til utbyggere ifm utforming av utbyggingsavtaler.**

OPPSUMMERING AV 2009.

Kontrollutvalget har hatt et aktivt år i 2009. De har gjennomført de oppgaver de er pålagt gjennom lov og forskrifter. I tillegg har de tatt opp problemstillinger de har funnet som viktige å belyse, og har ofte benyttet orienteringer fra administrasjonen som arbeidsform. Kontrollutvalget har bestilt og gjennomført forvaltningsrevisjonsprosjekt iht utarbeidet plan. Med bakgrunn i den økonomiske situasjonen i Ringebu kommune ønsker kontrollutvalget ikke å gjennomføre et nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt i 2010. Kontrollutvalget vil i 2010 ta fatt på arbeidet med å legge ny revisjonsordning ut på anbud, jf kommunestyret sitt vedtak i sak 88/09 om å avslutte deltagelsen i Innlandet Revisjon IKS.

Ringebu, 28. januar 2010

Victor Sandvold
(leder)

Gjermund Lognseth
(nestleder)

Hege Ruud Ringstad

SAKNR: 05/10

VALG AV NY REVISOR - FRAMDRIFTSPLAN

| UTVALG | SAK NR. | M.DATO | SAKSBEHANDLER | ARKIVNUMMER |
|------------------|---------|----------|--|-------------|
| KONTROLLUTVALGET | 05/10 | 28.01.10 | Inter Revisjon Gudbrandsdal AS v/ Ingvild Selfors | |

Vedlegg:

1. Brev av 29.12.09 til Innlandet Revisjon IKS og kontrollutvalget i Ringe bu fra Rådmannen.
2. Brev av 06.01.10 til Ringe bu kommune fra Innlandet Revisjon IKS

BAKGRUNN FOR SAKEN

Kommunestyret fattet i forbindelse med behandling av sak 88/09 følgende vedtak:

"Kommunestyret ber kontrollutvalget si opp avtalen med Innlandet Revisjon IKS. Revisjonen lyses ut på anbud."

Administrasjonen v/rådmannen har formelt sagt opp avtalen med Innlandet Revisjon IKS med bakgrunn i vedtaket, jf vedlegg 1.

§ 16 i Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner sier:

"Kommunestyret eller fylkestinget avgjør selv om kommunen eller fylkeskommunen skal ansette egne revisorer, delta i interkommunalt samarbeid om revisjon eller inngå avtale med annen revisor. Vedtaket treffes etter innstilling fra kontrollutvalget.

Dersom kommunestyret eller fylkestinget vedtar å konkurransetsette hele eller deler av revisjonen, foretar kommunestyret eller fylkestinget selv valg av revisor etter innstilling fra kontrollutvalget.

Valgt revisor tjenestegjør inntil ny revisor er valgt av kommunestyret eller fylkestinget."

Departementets merknader til forskriften sier:

Det er kontrollutvalget som innefor de rammer som konkurranselovgivningen setter - herunder regelverket om offentlige anskaffelser og om offentlig støtte - forbereder sak om valg av revisor for kommunestyret eller fylkestinget.

VURDERING

Det er klart ut i fra kommunestyrets vedtak at revisjonsoppdraget i Ringe bu kommune skal konkurransetsettes. Valg av type revisjonsordningen er derfor ikke et tema nå.

Kontrollutvalget skal ha ansvaret for anbudsprosessen og med bakgrunn i resultatene av denne, lage innstilling på valg av ny revisor til kommunestyret.

Sekretariatet foreslår slik framdrift for prosessen:

| | |
|---|-------------------|
| Sekretariatet utarbeider utkast til anbudsdokumenter, herunder konkurransegrunnlag og kravspesifikasjon | KU 18.3 |
| Når anbudsdokumentene er endelig behandlet kunngjøres konkurransen på DOFFIN | rett før påske |
| Frist for å levere tilbud | uke 18 |
| Tilbudsåpning | KU-møte i uke 18 |
| Valg av leverandør av revisjonstjenester | KS 25.5 |
| Meddelelse leverandør | umiddelbart etter |
| Klagefrist leverandør | |
| Kontraktsinngåelse | 8.6 |

Anskaffelsen av revisjonstjenester skal gjennomføres i henhold til lov om offentlige anskaffelser (LOA) og forskrift om offentlige anskaffelser (FOA). Anskaffelsen har en anslått verdi under terskelverdien på 1,65 mill kr, og skal derfor følge reglene i forskriftens del I og II. For anskaffelser over kr 100.000 eks mva skal det føres protokoll som beskriver alle vesentlige forhold og viktige beslutninger gjennom hele anskaffelsesprotokollen. Anskaffelsen skal foretas ved åpen eller begrenset anbudskonkurranse, eller ved konkurranse med forhandling. Kontrollutvalget må ta stilling konkurransetypen de ønsker. Videre må det drøftes ulike aspekt ved konkurransegrunnlaget, slik som hvilken avtaleperiode som kontrakten skal gjelde for, hvilke kriterier det skal legges vekt på ved utvelgelsen, og hvilke faktureringsrutiner som er ønskelig (eks. a-konto, etter avsluttet oppdrag v forvaltningsrevisjon?)

Sekretariatet foreslår følgende

INNSTILLING

1. Kontrollutvalget vedtar slik framdriftsplan for prosessen med konkurranseutsetting av revisjonstjenester i Ringebu kommune:.....
2. Konkurransegrunnlaget skal blant annet basere seg på følgende:.....
3. Det forutsettes at nødvendige midler settes til disposisjon, da dette arbeidet ikke var kjent da kontrollutvalget utarbeidet sitt budsjettforslag for 2010.

Vinstra 21. januar 2010

Ingvild Selfors
Inter Revisjon Gudbrandsdal AS
Ingvild Selfors



RINGEBU KOMMUNE

RÅDMANNEN

Innlandet Revisjon IKS
Serviceboks
2626 LILLEHAMMER

29/12/2009

Kontrollutvalget i Ringeby
v/ sekretariatet Inter Revisjon
Gudbrandsdal AS
2640 Vinstra

Deres ref.:

Vår ref.: 09/2932-1 JAL

Ark.: 216

OPPSIGELSE/UTTREDEN AV INNLANDET REVISJON IKS

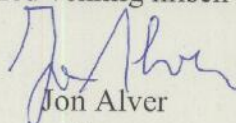
Kommunestyret fattet i forbindelse med behandling av sak 088/09 Budsjett 2010 følgende enstemmige vedtak:

"Kommunestyret ber Kontrollutvalget si opp avtalen med Innlandet Revisjon. Revisjonen lyses ut på anbud."

I henhold til selskapsavtalens § 17 sies avtalen opp med bakgrunn i at Kontrollutvalget skal gjennomføre en anbudsprosess når det gjelder revisjonstjenester.

Saksbehandler: Jon Alver, tlf. 61 28 30 02

Med vennlig hilsen


Jon Alver
rådmann



Innlandet Revisjon IKS

Lillehammer, 06.01.2010
J.nr./Referanse: 2010-02 BH

Til

Ringebu kommune

2630 Ringebu

Oppsigelse/uttreden av Innlandet Revisjon IKS

Vi viser til deres brev av 29.12.2009 og telefonsamtale med rådmannen 04.01.2010. Rådmannen ønsket tilbakemelding fra Innlandet Revisjon IKS om forslag til en praktisk gjennomføring av revisjonstjenesten for regnskapsåret 2010.

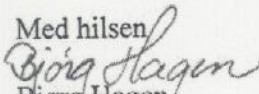
I følge selskapsavtalen § 17 kan hver deltaker med ett års varsel ensidig si opp sin deltagelse i Innlandet Revisjon IKS. Innlandet Revisjon IKS skal i henhold til selskapsavtalen levere revisjonstjenester til Ringebu kommune i 2010. Revisjonstjenesten i 2010 vil første halvår 2010 i hovedsak bestå av revisjon av årsregnskapet for 2009 og for andre halvår bestå av planlegging av revisjonen for årsregnskapet for 2010. Det vil være av liten verdi for kommunen at Innlandet Revisjon IKS planlegger revisjon av årsregnskapet for 2010 uten å revidere dette årsregnskapet. Revisjon av årsregnskapet for 2010 gjennomføres første halvår 2011.

Vi mener derfor at den beste løsningen for Ringebu kommune er at Innlandet Revisjon IKS reviderer årsregnskapet for 2010. Ringebu kommune må da inngå en avtale med oss om revisjon av årsregnskapet for 2010 som gjennomføres våren 2011 - dvs. t.o.m. behandling av årsregnskapet i kommunestyret. Den samme revisjonstjenesten bør avtales for pasientregnskaper, overformynderiregnskapet, kirkelige regnskap samt for de interkommunale selskapene Midt Gudbrandsdal brann- og feievesen, Midt Gudbrandsdal renovasjonsselskap og Frya Industrianlegg.

Ny revisor for Ringebu kommune vil gjøres gjeldende for revisjon av årsregnskapet 2011. Det må avklares hvem som skal ha ansvaret for attestering av merverdiavgiftskompensasjonskrav 1. halvår som gjelder årsregnskapet 2011.

Revisjonstjenester fra Innlandet Revisjon IKS levert i 2011 godtgjøres etter medgått tid og gjeldende timepris for 2011.

Med hilsen


Bjørg Hagen
Daglig leder

Kopi til:

Hovedkontor:
Postadr.: Serviceboks
2626 Lillehammer
Tlf 61289080 Fax 61289081
E-post: postmottak@irev.no

Avdeling Gjøvik:
Teknologivn. 6
2815 Gjøvik
Tlf. 61130350 Faks 61130360

Firma:
www.irev.no
Besøksadresse: Kirkeg. 76
2609 Lillehammer
Org. nr. 987769386MVA
Bank 16041146927