

RINGEBU KOMMUNE
KONTROLLUTVALGET

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET:

Tid: Torsdag 25. september 2014.
Klokken: 09.00 – 13.00
Møtested: Ringeby rådhus, Vaala møterom.

SAKLISTE

<u>SAKNR.</u>	<u>SAKSTITTEL</u>	<u>TID</u>	<u>TYPE</u>
	Møteinnkalling og sakliste Godkjenning av protokoll fra møtet 5.6.14.	5 min	
14/14	Oppfølging av politiske vedtak – status pr 31.8.	20 min	A
15/14	Status på statlige tiltak	15 min	A
16/14	Status for kontrollutvalgets budsjett	10 min	A
17/14	Kontrollutvalgets budsjettforslag for 2015	20 min	A

EVENTUELT/ORIENTERINGER:

-Kontrollutvalgskonferansen 2015

Varamedlemmer møter bare etter særskilt innkalling.

Eventuelle forfall meldes sekretariatet ved Ingvild Selfors, telefon 413 38 364.

Ringeby, 18. september 2014

Amund Sønsteli
Leder (sign.)

Elektronisk kopi til:

1. Ordføreren
2. Rådmannen
3. Seniorrådgiver med ansvar for økonomi
4. BDO AS v/ Tollef Halvorsen

SAKNR: 14/14

**OPPFØLGING AV VEDTAK FATTA I POLITISKE ORGAN – STATUS PR.
31.08.2014**

SKAL BEHANDLES / ER BEHANDLA:

<u>UTVALG</u>	<u>SAK NR.</u>	<u>M.DATO</u>	<u>SAKSBEHANDLER</u>	<u>ARKIVNUMMER</u>
KOMMUNESTYRET				
KONTROLLUTVALGET	14/14	25.9.14	Sekretariatet v/ Ingvild Selfors	

SAKSDOKUMENT

”Oppfølgings skjema for politiske vedtak pr. 31.8.14” fra administrasjonen vedlagt

BAKGRUNN

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

VURDERING

De vedlagte rapporteringsskjemaene er utarbeidet etter retningslinjer gitt av kontrollutvalget og kommunestyret. Kontrollutvalget gjennomgår rapporteringen fra administrasjonen og vurderer om framdriften/status til de enkelte sakene er tilfredsstillende. Administrasjonen v/ rådmannen blir med i gjennomgangen.

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

Sekretariatet foreslår derfor at kontrollutvalget legger saken fram for kommunestyret med følgende

INNSTILLING:

Kommunestyret tar administrasjonens rapportering vedrørende oppfølging av politiske vedtak pr 31.8.14 til etterretning.

Kvam, den 18. september 2014

Ingvild Selfors

NORD-FRON KOMMUNE
KONTROLLUTVALET

SAKNR: 15/14 RAPPORT OM STATUS FOR STATLIGE TILSYN I 2013/2014

SKAL BEHANDLES / ER BEHANDLET I:

<u>UTVALG</u>	<u>SAK NR.</u>	<u>M.DATO</u>	<u>SAKSBEHANDLER</u>	<u>ARKIVNUMMER</u>
KONTROLLUTVALGET	15/14	25.9.14	Sekretariatet v/ Ingvild Selfors	

VEDLEGG:

”Rapport – status tilsynssaker Ringebu kommune” fra administrasjonen.

”Statlige tilsyn – Rutiner” fra administrasjonen.

BAKGRUNN

Kontrollutvalget ser det som viktig å være orientert om ulike tilsynsprosjekt som foregår i kommunen og resultatene av disse. Kontrollutvalget har tidligere bedt administrasjonen om å oversende tilsynsrapporter løpende, jf KU-sak 06/08 og 07/12, samt rapport med status for statlige tilsyn, jf vedtak i KU-sak 13/14:

Kontrollutvalget viser til tidligere vedtak og ber administrasjonen om å oversende oversikt over tilsyn gjennomført i 2013, og hittil i 2014. Det bes videre om at det deretter gis en årlig oversikt over tilsyn gjennomførte siste år. Dette kan oversendes tabellarisk, tilsvarende statusrapport for politiske vedtak, med tidspunkt for tilsyn, tema/område for tilsyn, resultat, og oppfølging/lukking.

VURDERING

Det vedlagte rapporteringsskjemaet er utarbeidet i administrasjonen etter ønske fra kontrollutvalget. Det er rapportert om tema for tilsynet, eventuelle avvik avdekket av tilsynet, og status for lukking. Det er også utarbeidet rutiner for denne rapportering, jf vedlegg.

Sekretariatet foreslår slik

INNSTILLING

Kontrollutvalget tar administrasjonens rapport om statlige tilsyn i 2013/2014 til etterretning. Rutinene for rapporteringen er i tråd med kontrollutvalgets ønsker.

Kvam, 18. september 2014

Ingvild Selfors

RINGEBU KOMMUNE
KONTROLLUTVALGET

SAKNR: 16/14 Status på kontrollutvalgets budsjettområde

<u>UTVALG</u>	<u>SAK NR.</u>	<u>M.DATO</u>	<u>SAKSBEHANDLER</u>	<u>ARKIVNUMMER</u>
KONTROLLUTVALGET	16/14	25.9.14	Sekretariatet v/ Ingvild Selfors	

BAKGRUNN

Kontrollutvalget har ansvaret for å utarbeide forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Kontrollutvalgets eget budsjett ligger på ansvarsområde 132, mens budsjettet for revisjonsarbeidet ligger på ansvarsområde 131 Revisjon.

VURDERINGER

Sekretariatet har mottatt regnskap slik det foreligger pr. 9.9.14

	bud 2014	Bokf 9/9
1) 1375 Regnskapsrevisjon og attestasjonsoppgaver	306 800	186 450
2) 1270 Forvaltningsrevisjon	200 000	56 753
3) Selskapskontroll	75 000	0
4) 1370 Sekretariat	158 000	42 750
5) Kontrollutvalgskostnader	154 150	
1081 Godtgjøring råd/utvalg	61 800	39 839
1080 Tapt arbeidsfortjeneste	48 668	3 072
1099 Arbeidsgiveravgift	11 710	4 554
1115 Bevertning	2 500	708
1120 Uforutsette utgifter	10 000	0
1150 Kurs	20 000	14 845
1160 Godtgjøring for reiser	3 000	2 730
Sum	893 950	351 701

INNSTILLING

Rapportering på kontrollutvalgets budsjettområde tas til orientering.

Kvam, den 18. september 2014

Ingvild Selfors

RINGEBU KOMMUNE
KONTROLLUTVALGET

SAKNR: 17/14
KONTROLLUTVALGETS BUDSJETTFORSLAG FOR 2015
ansvarsområde 131 og 132

<u>UTVALG</u>	<u>SAK NR.</u>	<u>M.DATO</u>	<u>SAKSBEHANDLER</u>	<u>ARKIVNUMMER</u>
---------------	----------------	---------------	----------------------	--------------------

FORMANNSKAP

KONTROLLUTVALGET	17/14	25.9.14	Sekretariatet v/ Ingvild Selfors	
------------------	-------	---------	----------------------------------	--

BAKGRUNN

I *Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner*, § 18, omtales kontrollutvalgets budsjettoppgaver;

”Kontrollutvalget utarbeider forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen eller fylkeskommunen. Kontrollutvalgets forslag til budsjetttramme for kontroll- og revisjonsarbeidet skal følge formannskapet/kommunerådets eller fylkesutvalgets/fylkesrådets innstilling til kommunestyret eller fylkestinget.”

Kontrollutvalgets budsjettforslag skal til behandling i formannskapet, og følge formannskapetets innstilling til kommunestyret, jf *Kommuneloven* § 45, 2. ledd;

”Kommunestyret og fylkestinget vedtar selv årsbudsjettet og endringer i dette. Vedtaket treffes på grunnlag av innstilling fra formannskapet eller fylkesutvalget..... ”

Kontrollutvalgets budsjettområde omfatter
Ansvar 131 Revisjon
Ansvar 132 Kontrollutvalg

VURDERINGER

Sekretariatet har vurdert de enkelte postene i budsjettet for 2015.

1) Regnskapsrevisjon og attestasjonsoppgaver

Det er gjort avtale med BDO AS som leverandør av revisjonstjenester for Ringebu kommune for perioden 1.1.2011 - 31.12.2013, med mulig forlengelse i ett år. Kontrollutvalget anbefalte at slik forlengelse ble gitt, jf KU-sak 17/13. Administrasjonen arbeider med nye anbudsdokumenter, og det er på dette tidspunkt uvisst hvem som blir kommunens neste revisor. Det er vanlig at inneværende revisor får revidere inneværende års regnskap (2014), og dermed fullfører et halvår inn i neste år. Sekretariatet velger å bruke avtalte priser med BDO, også for neste års budsjett.

Avtalt pris for regnskapsrevisjon er kr 180.000,- pr år, justert årlig for endring i konsumprisindeksen. I tillegg kommer en rekke tilleggstjenester fakturert etter medgått tid. Oppgitt timepris for tilleggstjenestene i BDO sitt tilbud er kr 775,-. Justert for konsumprisindeks jan 2011- aug 2014 (5,1%) blir denne ca 815,-

Regnskapsrevisjon kr 189.180,-
Tilleggstjenester (anslår ca 150t * 815,-) kr 122.250,-

Utgifter til regnskapsrevisjon m.m kr 311.430,-

2) Forvaltningsrevisjon

Posten gjelder leveranse av tjenester til overordnet analyse og forvaltningsrevisjon.

Timepris for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll er i følge tilbud fra BDO AS kr 1000,-.

I følge forskrift om kontrollutvalg § 9, skal kontrollutvalget se til at kommunens virksomhet årlig blir gjenstand for forvaltningsrevisjon.

Posten må diskuteres i møtet.

Sekretariatet foreslår en total ramme på 250 t til forvaltningsrevisjon:

Forvaltningsrevisjon (250 t): kr 250.000,-

3) Selskapskontroll

Det har ikke vært gjennomført selskapskontroll de siste årene i Ringebu kommune. Det er ikke stilt krav i lov eller forskrift om hvor ofte kontrollutvalget skal gjennomføre selskapskontroll. Det er heller ikke satt krav til hvem som skal gjennomføre selskapskontrollen (eierskapskontrollen). Timeprisen til BDO AS er kr 1000,-

Posten må diskuteres i møtet.

Foreløpig forslag fra sekretariatet:

Selskapskontroll (50-100t): kr 50.000,-

4) Kontrollutvalgets sekretariat

Kontrollutvalget har eget sekretariat. Sekretariatet mener at behovet for tjenester fra sekretariatet vil være omtrent som i 2014. Utgift til sekretariatstjenester vil variere med antall møter i kontrollutvalget. Budsjetttrammen for 2015 er basert på ca 7 møter i året. I tilbudet om levering av sekretariatstjenester ligger det et forbehold om regulering av timesatsen tilsvarende endringen i konsumprisindeksen. Økningen i konsumprisindeksen fra jan-12 til aug-14 er på 5,1%, og timesatsen reguleres deretter. Sekretariatet fakturerer medgått tid.

Utgifter til sekretariat: kr 158.000,-

5) Uforutsette kostnader

Det er i øvrige budsjettposter ikke tatt høyde for øvrig bistand og utforutsette kostnader. Sekretariatet foreslår i samsvar med tidligere år en post til dekning av uforutsette kostnader på

kr 10.000.

Uforutsette kostnader:

kr 10.000,-

6) *Servering, møteutgifter kurs mv*

Utgifter til møtegodtgjørelse beregnes iht reglement for godtgjørelse til folkevalgte (inneværende valgperiode). Utgiftene beregnes ut i fra en antatt møteaktivitet på 7 møter, og en ordførerlønn på kr 640.000 (for 2014). Ordførerlønnen for 2015 fastsettes i kommunestyremøtet i desember. Det budsjetteres videre med tre deltakere på kontrollutvalgskonferansen i regi av NKRF. Pris pr deltager var ca kr 6.000 i 2014. Øvrige budsjettall baseres på erfaringstall.

Kontrollutvalgskostnader:

kr 162.026,-

Postene skal diskuteres i møtet.

INNSTILLING

Sekretariatet gir følgende innspill til kontrollutvalget. Saken legges frem uten endelig innstilling til formannskapet.

		2015	bud 2014
1375 Regnskapsrevisjon og attestasjonsoppgaver, inkl			
1) møter		311 430	306 800
1270 Forvaltningsrevisjon/overordnet analyse,			
2) m.m		250 000	200 000
3) Selskapskontroll		50 000	75 000
4) 1370 Sekretariat		158 000	158 000
5) Kontrollutvalgskostnader			
1081 Godtgjøring råd/utvalg	64 000	162 026	157 677
1080 Tap arbeidsfortjeneste	50 400		
1099 Arbeidsgiveravgift	12 126		
1115 Bevertning	2 500		
1120 Uforutsette utgifter	10 000		
1150 Kurs	20 000		
1160 Godtgjøring for reiser	3 000		
Sum		931 456	897 477

Kvam, den 18. september 2014

Ingvild Selfors