

## Møte nr. 5-2011

### Kontrollutvalet i Klepp INNKALLES TIL MØTE 24. november 2011 kl. 16.00 i Formannskapssalen

#### SAKLISTE

Godkjenning av innkalling og saksliste

- 29/11 [Gjennomgang av kontrollutvalets oppgaver og ansvarsområde/plan for vidare gjennomgang](#)
- 30/11 [Rapport frå selskapskontroll i Nord-Jæren Bompengeselskap AS](#)
- 31/11 [Orientering om revisjonsplan 2011 for Klepp kommune](#)
- 32/11 [Utvelging av forvaltningsrevisjonsprosjekt for 2012](#)
- 33/11 [Ny plan for forvaltningsrevisjon - framdriftsplan](#)
- 34/11 [Møteplan for 2012](#)
- 35/11 [Kontrollutvalets årsplan for 2012](#)
- 36/11 [Statusoversikt pr. november 2011](#)

#### EVENTUELT

#### MELDINGAR

6/11 Klage på omplassering på institusjon - omgjøring av kommunens vedtak

Ver grei å melda eventuelt forfall snarast på telefon 51976590, som sms til mobiltlf. 98806776 eller på e-post til [postmottak.rks@sandnes.kommune.no](mailto:postmottak.rks@sandnes.kommune.no)

Ved forfall blir varamedlemmer kalla inn særskilt. Medlemmer som meiner seg inhabile, må gi melding om dette slik at varamedlem kan kallast inn..

Evt. saker merka(*Unnateke offentlighet i medhald av off. l.*) sendes bare til medlemmer/varamedlemmer.

Kleppe, 17/11-2011

Arne Børge Skjæveland  
Leiar av kontrollutvalet

Wencke S: Olsen  
Sekretariatet



## REFERAT-MELDINGSSAKER

**Periode:** 09. september 2011 - 24. november 2011

| <b>Nr.</b> | <b>Arkivsak</b> | <b>Referatsaktittel</b>                                              |
|------------|-----------------|----------------------------------------------------------------------|
| 6/11       | 200800279-24    | Klage på omplassering på institusjon - omgjøring av kommunens vedtak |

**ROGALAND  
KONTROLLUTVALGSEKRETARIAT IS**

Arkivsak : 200800001  
Arkivkode : E: 033  
Saksbeh. : Wencke S. Olsen

|                                                         |                               |                                   |
|---------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Behandles av utvalg:</b><br>Kontrollutvalget i Klepp | <b>Møtedato</b><br>24.11.2011 | <b>Utvalgssaksnr.</b><br>29 /2011 |
|---------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|

**KORT GJENNOMGANG AV KONTROLLUTVALETS OPPGÅVER OG  
ANSVARsomRÅDE/PLAN FOR VIDARE GJENNOMGANG**

**Bakgrunn:**

For fleire av medlemmene i kontrollutvalet vil rolla som kontrollutvalsmedlem vera ny og ukjent. Sekretariatet vil derfor på dette møtet ha ein kort gjennomgang av kontrollutvalets viktigaste oppgåver og arbeidsområde. I tillegg vil revisor ha ein kort gjennomgang av kven dei er og kva dei jobbar med. Det vert invitert til dialog med medlemmene ved desse gjennomgangane.

**Saksutredning:**

Erfaringar frå forrige periode viste at det ikkje er gunstig med alt for mykje informasjon på ei gong på første møte. Det vert derfor lagt opp til å ha litt informasjon om kontrollutvalets oppgåver på alle møta framover. I tillegg kan ein koma tilbake til område som kontrollutvalet måtte ønska å ha ein ny gjennomgang av om ca. eitt år.

Det vert foreslått at man går gjennom eitt tema på kvart møte framover knytt til:

1. Kommunale rekneskap – kvar finst den viktigaste informasjonen? v/revisor
2. kva er og korleis vert ein forvaltningsrevisjon gjennomført v/revisor
3. Habilitetsreglar v/sekretariatet
4. Ny gjennomgang av kontrollutvalets ansvar og oppgåver etter ca. eitt år – spesielle tema vert valt ut i samarbeid med utvalet.

Undervegs vil det og bli orientert om ein del andre viktige område som kontrollutvalet skal arbeida med framover, som planverket som skal utarbeidast (sjå også eiga sak), kva overordna analyse er og kva for kriterium kontrollutvalet skal nytta for utveljing av prosjekt. Kontrollutvalets neste møte er normalt sett ikkje før i april 2012. Sekretariatet vil derfor be kontrollutvalet å vurdere å ha eit ekstramøte i 2012 i januar/februar, slik at ein del av opplæringa kan kanaliseras til dette møtet.

Det vert òg arrangert årlege konferansar for medlemmer i kontrollutvala. Lokalt vert det arrangere ein årleg haustkonferanse i okt/nov på Sandnes, der alle kontrollutvala i Rogaland vert invitert. Denne vert arrangert litt seinare i år, den 8. desember.

I tillegg er det år 2 store landsomfattande konferansar kvart år. I månadsskiftet januar/februar arrangerer Norges KommuneRevisorForbund (NKRF) sin kontrollutvalgskonferanse. Dette er ein stor konferanse med over 500 deltakarar frå heile landet, der både revisorar, kontrollutvalsmedlemmer og sekretariat er med. I tillegg arrangerer Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT) årlig ein konferanse i juni. Denne er for kontrollutvalsmedlemmar og sekretariat, og er mindre og litt rimeligare enn NKRF sin konferanse.

Avtroppande kontrollutval hadde på siste møte ei evaluering av arbeidet i den perioden som var over. Ei oppsummering av denne er lagt ved.

Forslag til

VEDTAK:

- Kontrollutvalet tar orienteringar frå sekretariat og revisor til etterretning.
- Kontrollutvalet ber sekretariatet om å organisera nødvendig opplæring i tråd med det utvalet kom fram til på møtet.

SANDNES, 28/10-2011

Wencke S. Olsen  
Daglig leder

Vedlegg:  
[Evaluering frå forrige kontrollutvalg](#)

[Tilbake](#)



## Kontrollutvalget i Klepp

### Evaluering av kontrollutvalgets arbeid i perioden

---

#### Opplæring av kontrollutvalget

**Stikkord:** *Hva er gjort i perioden. Hvilke erfaringer har kontrollutvalget. Hva kan forbedres. Er det forhold som nytt kontrollutvalg bør gripe fatt i eller følge opp.*

**Punktet omfatter:** *Opplæring som er gitt i kontrollutvalget. Kurs og konferanser som medlemmene har deltatt på.*

#### **KONTROLLUTVALGETS EVALUERING**

Mange bra kurs, både lokalt og regionalt.

Generelt er det for lite midler på budsjettet til å kunne benytte seg av tilbudene, spesielt de årlige kursene som tilbys på Gardermoen

Har kontrollutvalgets medlemmer selv prioritert deltagelse på disse kursene høyt nok? Det er mulig å søke om ekstra midler til å dra på slike kurs.

Lokal opplæring, både regionalt og i kontrollutvalget, er også viktig.

#### Forvaltningsrevisjon og selskapskontroll:

**Stikkord:** *Hva er gjort i perioden. Hvilke erfaringer har kontrollutvalget. Hva kan forbedres. Er det forhold som nytt kontrollutvalg bør gripe fatt i eller følge opp.*

**Punktet omfatter:** *Arbeid med planer herunder overordnet analyse og dialog med politikere og administrasjon Bestillinger. Behandling av rapporter. Oppfølging av rapporter.*

#### **KONTROLLUTVALGETS EVALUERING**

Det er viktig å gjøre gode prioriteringer ved utarbeidelse av Plan for forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget er fornøyd med de rapportene som er valgt ut og gjennomført i perioden og resultatet av disse

Kontrollutvalget mener at rapportene har satt viktige ting på dagsorden, men ser at prosessen skaper merarbeid i administrasjonen

Kontrollutvalget er også fornøyd med planprosessen i utvalget forut for den overordna analysen

Kontrollutvalget ser ikke den store verdien av selskapskontroller i interkommunale selskaper der man har en svært liten eierandel, da det er de største eierne som påvirker selskapets styring og utvikling

## Regnskap og internkontroll

**Stikkord:** *Hva er gjort i perioden. Hvilke erfaringer har kontrollutvalget. Hva kan forbedres. Er det forhold som nytt kontrollutvalg bør gripe fatt i eller følge opp.*

**Punktet omfatter:** *Behandling av regnskap/skatteregnskap. Oppfølging av internkontroll. Oppfølging av revisjonens merknader.*

### **KONTROLLUTVALGETS EVALUERING**

Kontrollutvalget ser på seg selv som revisors formelle arm i saker vedr. regnskapet, og føler at man ikke har veldig stor påvirkning. Retten til å knytte merknader til årsregnskapet styres i stor grad av revisors merknader.

Administrasjonen har vært flinke til å gi tilbakemeldinger til kontrollutvalget på revisors merknader til årsregnskapene.

## Budsjett og budsjettoppfølging

**Stikkord:** *Hva er gjort i perioden. Hvilke erfaringer har kontrollutvalget. Hva kan forbedres. Er det forhold som nytt kontrollutvalg bør gripe fatt i eller følge opp.*

**Punktet omfatter:** *Utarbeidelse av budsjetter herunder tilstrekkelige midler til rådighet. Oppfølging av budsjettet gjennom året.*

### **KONTROLLUTVALGETS EVALUERING**

Kontrollutvalget har det meste av perioden slitt med utilstrekkelig med budsjettmidler og til dels urealistiske budsjetter. Det har imidlertid vært en tendens til bedring det siste året.

Kontrollutvalget bør selv bli mer aktive overfor politikerne i budsjettprosessen

## Rapportering til kommunestyret

**Stikkord:** *Hva er gjort i perioden. Hvilke erfaringer har kontrollutvalget. Hva kan forbedres. Er det forhold som nytt kontrollutvalg bør gripe fatt i eller følge opp.*

**Punktet omfatter:** *Årsplan og årsmelding. Oversendelse av rapporter kommunestyret*

### **KONTROLLUTVALGETS EVALUERING**

Kommunestyret kunne vært mer engasjert i rapporter fra kontrollutvalget. Kontrollutvalget oppfatter likevel at det har vært god dialog med politikerne

Ikke alle rapporter har vært behandlet i kommunestyret i tråd med bestemmelsene i lov/forskrift

## Evaluering av samarbeid med kommunen

**Stikkord:** *Hva er gjort i perioden. Hvilke erfaringer har kontrollutvalget. Hva kan forbedres. Er det forhold som nytt kontrollutvalg bør gripe fatt i eller følge opp.*

**Punktet omfatter:** *Samarbeid med kommunestyret. Samarbeid med administrasjonen. Samarbeid med det øvrige politiske miljø.*

### **KONTROLLUTVALGETS EVALUERING**

Kontrollutvalget er svært fornøyd med samarbeidet med administrasjonen.

Kontrollutvalget registrerer også at det i løpet av perioden har blitt et mye bedre samarbeid

Kontrollutvalget mener også at administrasjonen har en fin innstilling til kontrollutvalget og deres tilsyn/arbeid

Det har også vært et godt samarbeid med ordføreren, som også har møtt på flere møter

Generelt tas kontrollutvalget nå mer på alvor enn før, dette oppfattes som positivt.

Enkelte mener at man som medlem i kontrollutvalget bør ha en viss avstand til andre politikere, mens andre er av en annen oppfatning

## Evaluering av sekretariatets arbeid

**Stikkord:** *Hvilke erfaringer har kontrollutvalget. Hva kan forbedres. Er det forhold som nytt kontrollutvalg bør gripe fatt i eller følge opp.*

### **KONTROLLUTVALGETS EVALUERING**

Kontrollutvalget er godt fornøyd med sekretariatet og mener at man har hatt et godt samarbeid i perioden.

## Evaluering av revisors arbeid

**Stikkord:** *Hvilke erfaringer har kontrollutvalget. Hva kan forbedres. Er det forhold som nytt kontrollutvalg bør gripe fatt i eller følge opp.*

### **KONTROLLUTVALGETS EVALUERING**

Kontrollutvalget er også godt fornøyd med samarbeidet med revisor

## Åpne møter

### **KONTROLLUTVALGETS EVALUERING**

**Stikkord:** *Hvilke erfaringer har kontrollutvalget.*

Det har ikke vært tilhørere på noen av møtene. Kontrollutvalget er likevel godt fornøyd med å ha åpne møter.

## Generelt

### **KONTROLLUTVALGETS EVALUERING**

Kontrollutvalget er i historisk sammenheng et forholdsvis nytt utvalg, som ennå må prøve å finne sin "egen vei".

Kontrollutvalget har i denne perioden vært bemannet med erfarne politikere, noe som anses som veldig positivt. Kontrollutvalget har også en oppfatning av å bli tatt seriøst

De siste lovendringene har styrket kontrollutvalgets rolle.

Nytteverdien av kontrollutvalgets arbeid – og kontrollutvalgets rapporter – kan etter enkeltes oppfatning være litt blandet. Usikkert om lovkravet om årlig forvaltningsrevisjon er bra. Det viktigste bør være gode prosjekter

Det er viktig med en viss kontinuitet i kontrollutvalget, slik at ikke alle medlemmene skiftes ut samtidig

Kontrollutvalgsmedlemmene bør komme med innspill etter valget til sine grupper om hvem som skal være med i kontrollutvalget

**ROGALAND  
KONTROLLUTVALGSEKRETARIAT IS**

Arkivsak : 201000080  
Arkivkode : E: 216  
Saksbeh. : Wencke S. Olsen

|                                                        |                               |                                   |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Behandles av utvalg:</b><br>Kontrollutvalet i Klepp | <b>Møtedato</b><br>24.11.2011 | <b>Utvalgssaksnr.</b><br>30 /2011 |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|

**RAPPORT FRÅ SELSKAPSKONTROLL I NORD-JÆREN  
BOMPENGESELSKAP AS**

**Bakgrunn:**

Kontrollutvalet i Klepp bestilte denne selskapskontrollen hausten 2010. Selskapet var prioritert i Klepp kommunes Plan for selskapskontroll for perioden. Selskapskontrollen gjennomføres i samarbeid med øvrige eigarar, der utgiftene er fordelt etter eigardel i selskapet.

Ein selskapskontroll består av to deler. Den obligatoriske delen knyt seg i liten grad til kontroll av sjølve selskapet, men skal vere ei undersøking av i kva grad kommunen utøver kontroll med selskapet i tråd med etablerte normer for god eigarstyring og selskapsleiing - med andre ord korleis kommunen utøver si eigarstyring. Ein selskapskontroll kan også bestå av ein frivillig forvaltningsrevisjon, som er ei vurdering av økonomi, produktivitet, måloppnåing og verknader ut frå vedtak og føresetnader.

Formålet med prosjektet har vore ” å gjennomføre kontroll med forvaltningen av eierinteressene i Nord-Jæren Bompengeselskaps AS (eierskapskontroll), og ein analyse av utvalgte forhold knyttet til selskapets drift og utvikling (forvaltningsrevisjon).”

Ut frå dette føremålet vedtok kontrollvalet å sjå nærare på desse tilhøva:

- *Hvordan er selskapet styrt og hvordan er eiernes oppfølging av selskapet lagt opp?*
- *Hvordan er driften av bomstasjoner lagt opp?*
- *Hvilke forbedringer kan eventuelt gjennomføres i anførte forhold?*
- *Hvordan følger selskapet opp lovregler om offentlige anskaffelser og offentlighet?*
- *Hvordan håndterer selskapet etikk, arbeidsmiljø og miljøvern?*

**Saksutredning:**

Sekretariatet har fått oversendt den ferdigstilte rapporten for framlegging i kontrollutvala i eigarkommunane før vidareending til eigaranes by- og kommunestyre.

Revisor har ved utarbeiding av rapporten nytta informasjon frå styret og daglig leiari, samt åpne kjelder som føretaksregisteret mv. Det er også mottatt informasjon frå eigarrepresentantar og kommuneadministrasjonane. Revisor har også vurdert utøving av eigarrolla i kommunane opp mot KS Eierforum sine anbefalingar om eigarskap, selskapsleiing og kontroll av kommunale selskap. I rapportens vedleggsdel finst ei samla oversikt over metodar/kjelder og vurderingskriteria som er nytta.

Rapporten har ikkje avdekka forhold som tilseier at styret ikkje har sørgt for ei forsvarlig forvaltning av selskapet. Styringa av selskapet ser ut til å vere i tråd med lovregler, stortingsvedtak, vedtekter og bompengavtalen. Revisor har heller ikkje noko å utsette på drifta av bomstasjonane. Selskapet har pr. i dag lave innkrevjingskostnader pr. passering samanlikna med andre bompengeselskap. Revisor nemner også at selskapets finans- forvaltninga er i tråd med krav i bompengavtalen, der det kun er tillate med antatt sikre plasseringar.

Revisor har også vurdert korleis selskapet har opptrådd i forhold til Lov om offentlige anskaffelser. Gjeldande driftsavtaler er gjennomført i tråd med lovverket. Nye anbudsrundar burde etter revisors vurdering vært vurdert i de seinare år, men selskapet har valt å avvente nye anbudsrundar til det er

klargjort om drifta skal fortsette. Revisor har heller ingen merknader til selskapets rutinar for praktisering av lovreglene knytt til offentlighet.

Når det gjelder etikk, arbeidsmiljø og miljøvern, merker revisor at selskapet har ingen tilsette. Ei vurdering av arbeidsmiljø er derfor ikkje aktuelt. Det er ikkje utarbeidd etiske retningslinjer. Sjølv om selskapet ikkje har nokre tilsette, bør det utarbeidast etiske retningslinjer som daglig leiar (innleigd) og styret må halde seg til. For miljøvern er det ikkje spesielle forhold som kan trekkast fram.

Det bemerkes at styret ikke har utarbeidet styreinstruks, noe som generelt anbefales for alle selskaper. Styret har heller ikke foretatt skriftlig egenvurdering. I tillegg er ikke alle (3 av 6 mangler) styremedlemmene registrert i styrevervregisteret.

Ifølge revisor utfører generalforsamlinga sitt mynde i tråd med lovregler og vedtekter. Alle eigarkommunane har utarbeidd fullstendige eigarskapsmeldingar, sjølv om disse i enkelte av kommunane burde vore oppdatert. Når det gjeld behov for utarbeiding av spesifikk eigarstrategi for selskapet, merker revisor at det i tette tilfellet kanskje kan vere unødvendig.

Revisor gjer til slutt merksam på at enkelte av medlemmene i generalforsamlinga også sitter i styret, og at kommunane ikkje har nytta eigen valkomité for utnemning av styremedlemmer til selskapet. Det er heller ikkje formelt gjort habilitets- og kompetansevurdering av eigarkommunanes styremedlemmer. Styret består av to kvinner og 4 menn, og dette er ikkje i tråd med Kommunelovens regler om kjønnsrepresentasjon. Ifølge lovreglene skal eit styre som består av 6 personar bestå av tre frå kvart kjønn.

Revisor kommer til slutt med følgjande anbefalingar til eigarane og til selskapet:

***Anbefalinger som gjelder eierstrategi og eierstyring***

*Kommunene kan vurdere nærmere om det skal utarbeides eierstrategier for selskapet. Sola, Randaberg og Klepp bør vurdere nærmere om det er behov for å oppdatere eierskapsmeldingene. Kommunene bør overfor folkevalgte eierrepresentanter sørge for obligatorisk opplæring og informasjon om eierstyring. Kommunene bør ved neste styreutnevning påse at kjønnsrepresentasjonen er i samsvar med lovkravene.*

***Anbefalinger som gjelder habilitetsforhold mv.***

*Kommunene bør sørge for at det ikke er samme personer som sitter i styret for selskapet og representerer eierne i eierorganet. På generelt grunnlag bør det vurderes bruk av valgkomité hvor også en formell vurdering av habilitet og kompetanse inngår. Det understrekes her at vi ikke har noe spesielt å påpeke til styrets forvaltning av selskapet. Vi kan i denne forbindelse ellers vise til de nye habilitetsreglene som trer i kraft 01.11.11.*

***Anbefalinger som gjelder selskapet***

*Selskapet bør vurdere nærmere om de skal gå ut med nye anbudsrunder for tjenestekjøp. Styret bør utarbeide en styreinstruks. Styret bør også foreta en skriftlig egenvurdering. Alle styremedlemmer bør sørge for å registrere seg i KS sitt styrevervregister. Selskapet bør utarbeide etiske retningslinjer.*

Det er gitt uttale til rapporten frå daglig leder i selskapet og frå Sokndal kommunes eigarrepresentant. Det er ikkje mottatt uttale frå andre eigarrepresentantar.

Dagleg leiar har ingen spesielle merknader til rapporten, og poengterer at anbefalingane som gjelder selskapet vil bli fylgt opp i tida framover.

Stavanger kommunes eigarrepresentant har gitt en uttale som angår dei anbefalingane overfor eigarane som er relevante for Stavanger kommune.

Kort oppsummert nemnes følgjande forhold:

- *Eierstrategier utarbeides i henhold til prioriteringsliste vedtatt av bystyret, her har selskapet lav prioritet.*
- *Kommunen tar sikte på å gjennomføre oppolæringstiltak for medlemmer av styre og eierorganer*
- *Stavanger kommune søker å unngå at styremedlemmer også representerer kommunen på generalforsamlingen*
- *Kommunen vil vurdere å benytte valgkomité ved oppnevning av styrer ved revidering av vedtekter/selskapsavtaler.*
- *Generelle vurderinger av habilitet og kompetanse inngår i eierskapsmeldingen*
- *Stavanger kommune vil i samråd med øvrige eierkommuner påse at kjønnsrepresentasjonen er i samsvar med gjeldende lovkrav.*

For fullstendig oversikt over innkomne kommentarar, vert det vist til rapporten.

De fleste av revisors merknader knyter seg til anbefalingar til selskapet, bortsett frå merknaden ang. kjønnsrepresentasjon, som er et brot på gjeldande lov.

I tråd med forskrifta innstiller kontrollutvalet direkte til kommunestyret i denne saka. Det er derfor kontrollutvalets saksutredning og forslag til vedtak som skal leggest fram for kommunestyret.

Forslag til

#### VEDTAK:

- Kommunestyret i Klepp tar den framlagte rapporten frå Selskapskontroll i Nord-Jæren Bompengeselskap til etterretning.
- Kommunestyret ber selskapet om å sjå til at kjønnsrepresentasjonen i styret er i tråd med gjeldande lovkrav.
- Rapporten oversendes eigarkommunane, styre og generalforsamling for vidare oppfølging. Det gis tilbakemelding til kontrollutvalet på korleis rapporten er fylgt opp innan 1. juni 2012.

SANDNES, 27/10-2011

Wencke S. Olsen  
Daglig leder

Vedlegg:  
[Rapport frå selskapskontroll](#)

[Tilbake](#)

Arkivsak : 200800160  
Arkivkode : E: 285  
Saksbeh. : Wencke S. Olsen

|                                                         |                               |                                   |
|---------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Behandles av utvalg:</b><br>Kontrollutvalget i Klepp | <b>Møtedato</b><br>24.11.2011 | <b>Utvalgssaksnr.</b><br>31 /2011 |
|---------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|

## **ORIENTERING OM REVISJONSPLAN 2011 FOR KLEPP KOMMUNE**

### **Bakgrunn**

Etter kommunelovens § 77, 4. ledd skal kontrollutvalet ”*påse at kommunens ... regnskaper blir revidert på betryggende måte*”. Tilsynet vert gjennomført ved at revisor rapporterer til kontrollutvalet på dei ulike trinna i revisjonsprosessen. Rapporteringa dekkjer både planlegging, gjennomføring/oppsummering av arbeidet. I denne omgang vil revisor presentere overordna revisjonsstrategi som viser korleis revisor planlegger årets revisjon.

### **Saksutredning**

I følgje forskrift om revisjon § 4 og god kommunal revisjonsskikk, skal revisor kvart år utarbeide en plan for revisjon av regnskapet. Dette er eit internt dokument som styrer det arbeidet revisor må gjere for å kunne bekrefte rekneskapen. Sidan det er eit internt dokument vert det ikkje utlevert til kontrollutvalet, men revisjonen vil gi en munnleg orientering til utvalet om hovudtrekka.

Forslag til

#### **VEDTAK:**

**Kontrollutvalet i Klepp tek presentasjonen av overordna revisjonsstrategi 2011 til orientering.**

SANDNES, 10.11.2011

Wencke S. Olsen  
daglig leder

[Tilbake](#)

**ROGALAND  
KONTROLLUTVALGSEKRETARIAT IS**

Arkivsak : 200900009  
Arkivkode : E: 216  
Saksbeh. : Wencke S. Olsen

|                                                         |                               |                                   |
|---------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Behandles av utvalg:</b><br>Kontrollutvalget i Klepp | <b>Møtedato</b><br>24.11.2011 | <b>Utvalgssaksnr.</b><br>32 /2011 |
|---------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|

## UTVELGING AV FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT FOR 2012

### Bakgrunn:

Ifølgje Forskrift om kontrollutval i kommunar og fylkeskommunar vert kommunane pålagt å gjennomføra minst eitt forvaltningsrevisjonsprosjekt årleg. Kontrollutvalet er og pålagt å laga ein plan for forvaltningsrevisjon. Plan for forvaltningsrevisjon for inneverande periode vart vedtatt av kommunestyret i Klepp den 9. februar 2009. Kontrollutvalet må laga ny plan som skal vera vedtatt seinast 31.12.2012, så eiga sak.

### Saksutredning:

Pga den økonomiske situasjonen valde kontrollutvalet – som eit unntak – å bestilla eit prosjekt som gjekk over to budsjettår ; 2010 og 2011. Det gjaldt rapporten ”prosjektstyring”.

I den vedtatte planen er desse prioriterte prosjekta sett opp for perioden:

### GRUPPE 1 - (PRIORITERTE PROSJEKT)

| Prioritet | Prosjekt                                                                                                                                                                                                              | Status:                            |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| 1         | <b>Innkjøp</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Organisering og rutinar</li><li>• Regeletterleving</li><li>• Kompetanse</li></ul>                                                                              | <b>Rapport bestilt og behandla</b> |
| 2         | <b>Prosjektstyring</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• System og rutinar</li><li>• Retningslinjer</li></ul>                                                                                                   | <b>Rapport bestilt og behandla</b> |
| 3         | <b>Tilpassa opplæring og spesialundervisning</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Regeletterleving</li><li>• Forholdet mellom skule og OT/PPT</li></ul>                                                        | <b>Ikkje bestilt</b>               |
| 4         | <b>PPT</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Organisering og rutinar</li><li>• Kapasitet og kompetanse</li><li>• Regeletterleving</li></ul>                                                                     | <b>Ikkje bestilt</b>               |
| 5         | <b>Psykiatri</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Organisering og rutinar</li><li>• Kapasitet</li><li>• Regeletterleving</li><li>• Samhandling med andre relevante instansar</li><li>• Rushandtering</li></ul> | <b>Ikkje bestilt</b>               |

Som det går fram av lista er desse prioriterte prosjekta framleis ikkje gjennomført:

- Tilpassa opplæring og spesialundervisning
- PPT
- Psykiatri

Planen inneheld i tillegg ei oppstilling av uprioriterte forslag, sjå vedlegg.

Det vil vera nærliggjande at kontrollutvalet velgjer ut eit av de gjenverande prioriterte prosjekta. Kontrollutvalet er imidlertid gitt mynde frå kommunestyret til å oppdatera eller endra planen ved behov. Kontrollutvalet kan derfor òg velja å ta prosjekt frå uprioritert liste (vedlegg) eller ta inn eit heilt nytt prosjekt og prioritera for levering i 2012. I den samanheng kan kontrollutvalet vurdere om det er ønskjeleg å sjå nærare på saksområdet knytt til den vedlagde orienteringssaka ang. Helsetilsynets omgjerung av kommunens vedtak ang. omplassering på institusjon.

Saka vert lagt fram utan forslag til prioritert prosjekt.

Forslag til

#### VEDTAK:

Kontrollutvalet ber revisor leggja fram utkast til prosjektmandat på forvaltningsrevisjonsprosjekt vedrørande "xxxx" til neste møte.

SANDNES, 03.11.2011

Wencke S. Olsen  
Skr.leder

Vedlegg:  
[Utdrag frå Plan for forvaltningsrevisjon 2009-12.](#)

[Tilbake](#)

# Prioriteringar av forvaltningsrevisjonsprosjekt for perioden 2009 - 2012

## GRUPPE 1

| Prioritet | Prosjekt                                                                                                                                                                                                               |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1         | <b>Innkjøp</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Organisering og rutinar</li><li>• Regeletterleving</li><li>• Kompetanse</li></ul>                                                                               |
| 2         | <b>Prosjektstyring</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• System og rutinar</li><li>• Retningslinjer</li></ul>                                                                                                    |
| 3         | <b>Tilpassa opplæring og spesialundervisning</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Regeletterleving</li><li>• Forholdet mellom skule og OT/PPT</li></ul>                                                         |
| 4         | <b>PPT</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Organisering og rutinar</li><li>• Kapasitet og kompetanse</li><li>• Regeletterleving</li></ul>                                                                      |
| 5         | <b>Psykisatri</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Organisering og rutinar</li><li>• Kapasitet</li><li>• Regeletterleving</li><li>• Samhandling med andre relevante instansar</li><li>• Rushandtering</li></ul> |

## GRUPPE 2

| Prioritet | Prosjekt                                                                                                                                                                                                                 |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1         | <b>Internkontroll</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Organisering, system og rutinar</li><li>• Regeletterleving</li></ul>                                                                                       |
| 2         | <b>Rehabilitering</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Regeletterleving</li><li>• Organisering og rutinar</li><li>• Spesielt fokus på tilbod til sårbare og tyngre gruppe (ved uskriving frå sjukehus).</li></ul> |
| 3         | <b>Læringsmiljø i grunnskulen</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Kartlegge fysiske og sosiale forhold som påverkar trivsel og læringsmiljø</li><li>• Brukarundersøking</li></ul>                                |
| 4         | <b>Sjukefråvær</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• System og rutinar for førebygging og oppfølging av sjukefråvær</li></ul>                                                                                      |
| 5         | <b>Legetenester</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Organisering og rutinar av administrative oppgåver</li><li>• Samordning mellom lege og sjukehus (epikrise)</li></ul>                                         |

*Kontrollutvalets budsjett tilseier at det vert gjennomført eitt til to prosjekt årlig i planperioden.*

Arkivsak : 200800159  
Arkivkode : E: 144  
Saksbeh. : Wencke S. Olsen

|                                                         |                               |                                   |
|---------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Behandles av utvalg:</b><br>Kontrollutvalget i Klepp | <b>Møtedato</b><br>24.11.2011 | <b>Utvalgssaksnr.</b><br>33 /2011 |
|---------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|

## **NY PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON - FRAMDRIFTSPLAN**

### **Bakgrunn:**

Forskrifta<sup>1</sup> slår fast at kontrollutvalet minst ei gong i valperioden og seinast innan utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert, skal utarbeida ein plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Planen skal vedtas av ”kommunestyret sjølv”, som kan delegera til kontrollutvalet å foreta endringar i planperioden.

Planen skal baserast på ein overordna analyse av kommunens eller fylkeskommunens verksemd ut frå risiko- og vesentlighetsvurderingar, med sikte på å identifisera behovet for forvaltningsrevisjon på dei ulike sektorar og verksemdar. Ein slik analyse er bestilt av tidligare kontrollutval, Analysen vert utarbeidd av revisor.

### **Saksutredning:**

Det er viktig for kontrollutvalet å få innspel til aktuelle prosjekt som til slutt skal prioriterast i planen, både frå revisor, frå kommuneadministrasjonen og frå sentrale politikarar. Det bør derfor utarbeidast ein plan for korleis kontrollutvalet ønskjer å få innspel frå desse, samt for korleis utvalet i samarbeid med revisor skal vera med på å leggja grunnen for dei endelige prioriteringane av prosjekter i den endelige planen.

Aller først vil revisor halda eit innleiande prosessmøte med kontrollutvalet, der risikospelet er ein vesentleg del. I første omgang vil ein vere mest opptatt av kontrollvalsmedlemmene sine egne erfaringar og innspel.

Deretter skal kontrollutvalet få innspel til planen frå både administrativ og politisk leing i kommunen. Dette kan skje anten ved at desse blir invitert til å koma med sine innspel direkte til kontrollutvalet i eit møte, eller ved at revisor kontaktar desse ved å sende ut eit spørjeskjema/foreta intervju med aktuelle personar. *Kva metode som skal brukast her er det opp til kontrollutvalet sjølv å bestemma.*

Når det har kome innspel til planen frå alle dei aktuelle aktørane, vil revisor samanfatta desse i ein oppsummert overordna analyse som vert lagt fram for kontrollutvalet. Ut frå denne analysen vil utvalet så prioritera kva for prosjekt som er mest aktuelle til å ha med i planen ut frå risiko- og vesentlighetsvurderingar.

Sekretariatet har sett opp eit forslag til framdriftsplan for dette arbeidet i forslag til vedtak.

---

<sup>11</sup> Forskrift om kontrollutvalg § 10

VEDTAK:

Kontrollutvalet vil behandla sak om ny Plan på forvaltningsrevisjon på følgende måte:

- Møte i mars                      Innleiande prosessmøte, risikospel. Innspel frå kontrollutvalets medlemmer.
- Mai/juni:                         Innspel frå administrativ og politisk leing.  
Kontrollutvalet ønskjer å gjennomføra dette ved at
- desse vert invitert til møte med kontrollutvalet - eller
  - revisor sender ut spørjeskjema/foretar intervju med dei aktuelle
- Møte i juni:                      Samanfatta overordna analyse vert lagt fram for kontrollutvalet av revisor. Kontrollutvalet startar arbeidet med prioriteringar til planen.
- Møte i sept.:                    Første utkast til plan vert presentert for kontrollutvalet, som foretar sine endelege prioriteringar og evt. vedtar planen
- Møte i nov.:                    Siste frist for kontrollutvalet for å vedta planen

SANDNES, 03.11.2011

Wencke S. Olsen  
Skr.leder

[Tilbake](#)

**ROGALAND  
KONTROLLUTVALGSEKRETARIAT IS**

Arkivsak : 200800001  
Arkivkode : E: 033  
Saksbeh. : Wencke S. Olsen

|                                                         |                               |                                   |
|---------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Behandles av utvalg:</b><br>Kontrollutvalget i Klepp | <b>Møtedato</b><br>24.11.2011 | <b>Utvalgssaksnr.</b><br>34 /2011 |
|---------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|

## **MØTEPLAN FOR 2012**

### **Bakgrunn:**

Med utgangspunkt i tidligere møtefrekvens (5 møter pr. år) er det sett opp forslag til møteplan for kontrollutvalet for 2012. Møta vil som før holdast kl. 16.00 på torsdagar. Dersom det blir behov for færre/evt. ekstra møte, kan møteplanen bli endra.

### **Saksutredning:**

På møtet om våren behandlar alltid kontrollutvalet kommunens årsmelding og rekneskap. I følge forskriftene kan ikkje formannskapet gjera vedtak i denne saka før den er behandla i kontrollutvalet. Dato for dette møtet vil derfor alltid vera avhengig av når det er planlagt behandling av årsmelding og rekneskap i formannskapet.. Behandling i kontrollutvalet vert foreslått til 19. april, som er ei og ei halv veke etter påske. Dersom det blir endringar vil det i så fall bli gitt beskjed om dette så snart det er kjent.

Forslag til

### **VEDTAK:**

Kontrollutvalet vedtar følgjande møteplan for 2012:

| <b>MØTE</b>        | <b>TIDSPUNKT</b> | <b>MERKNADER</b>     |
|--------------------|------------------|----------------------|
| Torsdag 01.03.2012 | Kl. 16.00        |                      |
| Torsdag 19.04.2012 | Kl. 16.00        | <i>Kan bli endra</i> |
| Torsdag 14.06.2012 | Kl. 16.00        |                      |
| Torsdag 06.09.2012 | Kl. 16.00        |                      |
| Torsdag 29.11.2012 | Kl.16.00         |                      |

SANDNES, 05.11.2011

Wencke S. Olsen  
Sekr.leder

[Tilbake](#)

**ROGALAND  
KONTROLLUTVALGSEKRETARIAT IS**

Arkivsak : 200800159  
Arkivkode : E: 144  
Saksbeh. : Wencke S. Olsen

|                                                         |                               |                                  |
|---------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|
| <b>Behandles av utvalg:</b><br>Kontrollutvalget i Klepp | <b>Møtedato</b><br>24.11.2011 | <b>Utvalgssaknr.</b><br>35 /2011 |
|---------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|

## **KONTROLLUTVALETS ÅRSPLAN FOR 2012**

Sekretariatet har utarbeidd forslag til årsplan for kontrollutvalet i Klepp for 2012. Planforslaget vert lagt fram for kontrollutvalet til godkjenning.

### **Saksutgreiing:**

Planen byggjer på kontrollutvalet sine lovfesta arbeidsoppgåver, samt på vedtekne planar for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll. Utvalet har fått delegert fullmakt til å oppdatera plan for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll. Som nemnt i tidlegare sak skal det i løpet av 2012 utarbeidast nye planar.

Alle tiltak kontrollutvalet set i gang for 2012 må i tillegg sjåast i samanheng med tilgjengelige midlar i budsjettet.

Dersom kontrollutvalet ønskjer endringar i forslag til årsplan for 2012, vil sekretariatet innarbeida desse endringane i planen før den vert vidaresendt til kommunestyret.

Forslag til

### **VEDTAK:**

**Kontrollutvalet i Klepp vedtar den framlagde årsplanen for 2012.**

**Planen vert vidaresendt kommunestyret til orientering.**

SANDNES, 04.11.2011

Wencke S. Olsen  
Sekr.leder

Vedlegg:  
[Forslag til årsplan for 2012](#)

[Tilbake](#)

**2012**



# Kontrollutvalet i Klepp - Årsplan



**Rogaland Kontrollutvalgssekretariat IS**

01.01.2012

## Innleiing

Det er kommunestyret har det øvste ansvar for kontroll og tilsyn i kommunen. I tillegg skal kommunestyret velja eit kontrollutval som skal ha ansvar for kontroll og tilsyn på kommunestyret sine vegne. Kontrollutvalet rapporterer direkte til kommunestyret.

Kontrollutvalet kan i prinsippet ta opp eit kvart forhold som kan knytast til kommunens verksemd så lenge det kan definerast som kontroll og tilsyn. Utvalet utøver sitt tilsyn med administrasjonen ved å ha tilgang til alle dokument, og dei som er unnateke offentlighet. I tillegg kan rådmannen inviterast til å gjera greie for saker. Tilsynet med det politiske nivået vert utøvd ved at utvalet har møterett i alle politiske utval, og dersom møta vert halde for lukka dører/behandlar saker som er unnateke offentlighet.

Det er likevel to viktige avgrensingar:

1. Kontrollutvalet kan ikkje overprøva politiske vurderingar
2. Kontrollutvalet har ikkje tilsynsansvar for kommunestyret<sup>1</sup>

## Mål for kontrollutvalet i Klepp

Kontrollutvalets mål er på vegne av kommunestyret å sjå til at kommunen følgjer lovar og regler samt følgjer opp kommunestyret sine vedtak. I tillegg er kontrollutvalets mål å sjå til at verksemda er målretta, effektiv og etisk til beste for kommunens innbyggjarar.

Kontrollutvalet ønskjer å ha god kontakt både med kommunestyret og det politiske miljøet, samt med kommunens administrasjon. Gjennom denne dialogen ønskjer kontrollutvalet å få innspel som kan nyttast til beste for kommunen.

## Saksbehandlinga i kontrollutvalet

Kontrollutvalet i Klepp held sine møte for opne dører. I tillegg vert innkallingar/saker og protokollar lagt ut på kommunens heimesider. Innkalling og protokoll vert og sendt til ordførar og rådmann.

Kontrollutvalet har fastlagt sin møteplan for hele året, og har for 2012 planlagt 5 møter. Ekstra møte kan haldast ved behov. Møteplanen vert og lagt ut på kommunens nettsider. Medlemmene vert kalla inn til møte av kontrollutvalets sekretariat i samarbeid med leiar av utvalet. Sekretariatet har ansvar for at kontrollutvalets saker er forsvarlig utgreidd og at utvalet sine vedtak vert sett i verk.

## Kontrollutvalets oppgåver

### Kommunens rekneskap, budsjett og internkontroll:

Kontrollutvalet skal sjå til at kommunens rekneskap vert revidert på ein betryggande måte. Kontrollutvalet skal og gi uttale til kommunestyret om årsrekneskapen. Denne uttalen skal vera kjent for formannskapet før det vert gitt innstilling til kommunestyret i saka.

Kontrollutvalets tilsyn inkluderer i tillegg m.a.:

- Følgja med på kommunens økonomistyring og budsjettdisiplin i løpet av året via kommunens tertialrapportering
- Følgja opp revisors merknader til rekneskap og internkontroll
- Følgja med i revisors arbeid via revisors rapportering i samband med årsoppgjeret og i samband med orientering om planlegginga av komande revisjonsår
- Få årleg orientering om skatterekneskapet, skatteoppkrevjars melding og kontrollrapport frå Skatteetaten.

---

<sup>1</sup> Kontrollutvalg kan likevel seie frå til kommunestyret dersom dei er i ferd med å fatte eit ulovlig vedtak

### **Utarbeiding av nye planer for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll**

Plan for forvaltningsrevisjon og Plan for selskapskontroll skal iflg. forskrifta utarbeidast minst ei gong i valperioden og seinast innan utgangen av året etter at nytt kommunestyre er konstituert. Planen vedtas av kommunestyret sjølv som kan delegera til kontrollutvalet å foreta endringar i planperioden. Slik delegasjon har blitt gitt av kommunestyret i forbindelse med godkjenning av tidligare planar.

Plan for forvaltningsrevisjon bygger på ein overordna analyse som kontrollutvalet har bestilt frå revisor. Det er forventa at denne vil liggja føre til i løpet av vinter/tidleg vår 2012.

Kontrollutvalet vil i løpet av 2012 vedta nye planar for både selskapskontroll og forvaltningsrevisjon. Planane må sluttbehandlast av kommunestyret. Kontrollutvalet planlegger i den forbindelse dialog med både det politisk miljøet og med kommuneadministrasjonen, der man ber om innspel til planen.

Alle bestillingar/aktivitet i høve til siste vedtekne plan må sjås opp mot vedtatt budsjett for 2012.

### **Forvaltningsrevisjon**

Ifølgje lovreglane skal kommunen gjennomføra årleg forvaltningsrevisjon. Prosjekt for forvaltningsrevisjon vert bestilt av kontrollutvalet i tråd med vedtatt plan.

Oppgåva omfattar:

- Bestilla prosjekt for levering i 2012 ut frå vedtatt Plan for forvaltningsrevisjon og gjeldande budsjett
- Behandla gjennomført forvaltningsrevisjon og foreta innstilling til kommunestyret
- Følgja opp tidlegare behandla rapporter dersom slik oppfølging vedtas av kommunestyret. Aktuell rapport for oppfølging i 2012 er:
  - **Prosjektstyring**

Kontrollutvalet har i høve til vedtak i kommunestyret fått delegert fullmakt til å fråvika oppsette prioriteringar i vedtatt plan dersom nye og meir aktuelle prosjekt skulle dukka opp.

### **Selskapskontroll**

Kontrollutvalet skal sjå til at det vert ført kontroll med korleis kommunens interesser i selskap vert forvalta (obligatorisk eigarskapskontroll). Kontrollutvalet skal med bakgrunn i vedtatt plan bestilla selskapskontroll i dei selskap som er omfatta av denne bestemminga.

Det kan og vedtas å foreta ein forvaltningsrevisjon i selskapet. Denne er ikkje obligatorisk.

Aktuelle selskap for selskapskontroll vert oftast eigd saman med andre kommunar. For å få ei effektiv utnytting av ressursane og av omsyn til selskapa, har kontrollutvalet etablert ein praksis der dei største eigarane i hovudsak tar initiativ til selskapskontroll. Kontrollutvalet har foreløpig ikkje bestilt selskapskontroll for levering i 2012.

Følgjande tidligare vedtatte prosjekt skal følgjast opp i 2012::

- **Nord-Jæren Bompengeselskap AS**
- **Brannvesenet Sør-Rogaland IKS**

**Budsjett for kontroll og tilsyn**

Kontrollutvalet er ansvarlige for å fremja budsjettforslag for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Departementet har uttalt at dette forslaget kun kan endrast politisk i forbindelse med budsjettbehandlinga.

Då kontrollutvalet er direkte underordna kommunestyret skal kontrollutvalets vurdering av det økonomiske behovet for kontroll- og tilsynsarbeidet alltid følgja med til kommunestyret ved behandling av årsbudsjettet.

**Andre oppgåver**

Kontrollutvalet kan be om orientering om kommunens drift innafor dei enkelte tenesteområda som eit ledd i tilsynet med kommunen.

Kommunestyret har valt å kjøpa revisjonstenester frå Deloitte AS. Kommunestyret skal i tillegg sørgje for uavhengig sekretærbistand til kontrollutvalet, og har her valt å kjøpa dette frå Rogaland Kontrollutvalgssekretariat IS. Begge desse tenestene skal ut på ny anbudsrunde dei komande åra; sekretariatet i 2012 og revisor seinast i 2013.

Arild Børge Skjæveland  
leiar i kontrollutvalet

Ove Horpestad, nestleiar

Sigrid Lærdal

Siri Øksnevad Olsen

Reidar B. Thu

## Vedlegg til årsplanen

Oversikten inneheld kjende saker. Tidspunkt for behandling av dei ein-skilde sakene kan bli endra.

### Møte 1: 1. mars 2012

- Opplæring: Kommuneøkonomi og kommunerekneskap – kvar finst dei viktigaste tala?
- Bestilla forvaltningsrevisjon for utføring i 2012
- Invitera administrasjon til å koma med innspel til Plan for forvaltningsevisjon, fastsetja tidspunkt for møte med gruppeleiarar
- Kontrollutvalets årsmelding for 2011
- Budsjettoppfølging kontroll og tilsyn – 3. tertial 2011

### Møte 2: 19. april 2012

- Uttale til Klepp kommunes rekneskap/årsmelding for 2010
- Skatteregnskapet for 2010
- Vidare arbeid med Plan for forvaltningsrevisjon

### Møte 3: 14. juni 2012

- Opplæring: Kva er og korleis vert forvaltningsrevisjon gjennomført?
- Tertialrapportering Klepp kommune
- Vidare arbeid med Plan for forvaltningsrevisjon
- Tertialrapportering kontrollutvalets budsjett
- Revisors uavhengighetserklæring for 2012

### Møte 4: 6. september 2012

- Budsjett for kontroll og tilsyn 2012
- Plan for selskapskontroll vert lagt fram til behandling
- Vidare arbeid med Plan for forvaltningsrevisjon
- Oppfølging av merknader i revisors årsoppgjernet
- Møteplan for 2013
- Val av prosjekt for levering av prosjektmandat for forvaltningsrevisjon 2012 – (under føresetnad av at ny plan vert godkjent)

### Møte 5: 29. november 2012

- Opplæring : Habilitet og habilitetsreglar
- Siste frist for å vedta ny Plan for forvaltningsrevisjon
- Tertialrapportering Klepp kommune
- Budsjettoppfølging kontroll og tilsyn pr 2. tertial 2012
- Kontrollutvalets årsplan for 2013
- Bestilling av forvaltningsrevisjonsprosjekt for levering i 2012

[Tilbake](#)

**ROGALAND  
KONTROLLUTVALGSEKRETARIAT IS**

Arkivsak : 200800153  
Arkivkode : E: 216  
Saksbeh. : Wencke S. Olsen

|                                                         |                               |                                   |
|---------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Behandles av utvalg:</b><br>Kontrollutvalget i Klepp | <b>Møtedato</b><br>24.11.2011 | <b>Utvalgssaksnr.</b><br>36 /2011 |
|---------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|

## **STATUSOVERSIKT PR. NOVEMBER 2011**

### **Bakgrunn:**

Sekretariatet legg til kvart møte fram ei orienteringssak som viser oversikt over status på forvaltningsrevisjonsprosjekt, selskapskontrollar og evt. andre prosjekt/utgreiingar som er bestilt av kontrollutvalet. Oversikta viser kva for ferdigstilte prosjekt som har vorte behandla og sendt over til kommunen, og når desse skal følgjast opp av kontrollutvalet. Til slutt vil det komma ei oversikt over kva for prosjekt som er heilt ferdigbehandla av kontrollutvalet i den inneverande perioden. Lista som ligg ved denne gongen er frå føregåande periode, og vil bli tatt vekk ved neste oversikt.

### **Saksutredning:**

Alle prosjekta som kontrollutvalet bestiller skal vera med bakgrunn i planer som er vedtatt av kommunestyret, eller med bakgrunn i pålegg frå kommunestyret. Kontrollutvalet er og delegert mynde til å fråvika planen i spesielle høve. Både ny Plan for forvaltningsrevisjon og ny Plan for selskapskontroll for den inneverande kommunestyre- perioden er vedtekne av kommunestyret i Klepp.

Til dette møtet ligg det føre sak om bestilling av mandat til nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt for levering i 2012.

Forslag til

### **VEDTAK:**

[Kontrollutvalet i Klepp tar statusoversikt pr november 2011 til orientering.](#)

SANDNES, 11.11.2011



Wencke S. Olsen  
Skr.leder

Vedlegg:  
[Statusoversikt](#)

[Tilbake](#)



## Kontrollutvalet i Klepp

### Oversikt over status prosjekt og kontrollar – november 2011

#### *Vedtekne prosjekt under arbeid:*

| <i>Forvaltningsrevisjonsprosjekt</i> | <i>Vedtatt igangsett</i> | <i>Estimert timeforbruk</i> | <i>Status/forventa ferdigstilt til</i> |
|--------------------------------------|--------------------------|-----------------------------|----------------------------------------|
| <i>Selskapskontrollar</i>            |                          |                             |                                        |
| Nord-Jæren Bompengeselskap AS        | 02.12.10                 | 30 t                        | <i>Til behandling</i>                  |

#### *Prosjekt behandla i kontrollutvalet som venter på oppfølging eller er ferdigbehandla:*

| <i>Forvaltningsrevisjonsprosjekt</i>      | <i>Bestilt</i> | <i>Behandla</i> | <i>Oversendt kommunen</i> | <i>Planlagt oppfølging og svarfrist</i> | <i>Status</i>                    |
|-------------------------------------------|----------------|-----------------|---------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------|
| Prosjektstyring                           | 22.04.2010     | 14.04.2011      | 18.04.2011                | 1. halvår 12                            |                                  |
| Innkjøp                                   | 23.04.2009     | 26.11.09        | 01.12.09                  | 6 mnd etter kst-vedtak                  | <i>Oppfølging til behandling</i> |
| Legevaktttenesta                          | 2007/20.02.08  | 11.12.2008      | 14.12.2008                |                                         | <i>Ferdigbehandla</i>            |
| Barnevern                                 | 12.06.2008     | 23.04.2009      | 27.04.2009                |                                         | <i>Ferdigbehandla</i>            |
|                                           |                |                 |                           |                                         |                                  |
| Vedlikehald og inneklima i kommunale bygg |                | 27.11.06        |                           | 2008                                    | <i>Ferdigbehandla</i>            |
|                                           |                |                 |                           |                                         |                                  |
| <i>Selskapskontrollar</i>                 |                |                 |                           |                                         |                                  |
| IVAR IKS                                  | 11.12.08       | 22.04.10        | 26.04.10                  | 2011                                    | <i>Oppfølging til behandl.</i>   |
| Lyse Energi AS                            | 30.04.07       | 30.04.08        | 3/5-08                    |                                         | <i>Ferdigbehandla</i>            |
| Brannvesenet i Sør- Rogaland IKS          | 02.12.10       | 16.06.11        | 20.06.11                  | 2012                                    |                                  |

[Tilbake til toppen](#)