

Møte nr. 05
Protokoll fra møtet 16. mai 2008

KONTROLLUTVALGET I SANDNES INNKALLES TIL MØTE

16. MAI 2008 KL. 09.00 PÅ MØTEROM 3, RÅDHUSET

SAKLISTE

Godkjenning av innkalling og saksliste
Godkjenning av protokoll fra forrige møte

19/08 Tertilrapport 1. tertial 2008 - Budsjett for kontroll og tilsyn

20/08 Status prosjekter og kontroller pr. mai 2008

EVENTUELT

MELDINGER

04/08 Skatteinngangen for april 08

Vennligst meld eventuelt forfall snarest på telefon 51 97 65 90 eller mobiltlf. 988 06 776.

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

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

Vikeså, 09.05.08

Kenneth Austrått
Leder av kontrollutvalget

Wencke S: Olsen
Sekretariatet

**ROGALAND
KONTROLLUTVALGSEKRETARIAT IS**

Arkivsak : 200800199
Arkivkode : E: 212
Saksbeh. : Wencke S. Olsen

Behandles av utvalg: Kontrollutvalget i Sandnes	Møtedato 16.05.2008	Utvalgssaksnr. 19/08
---	-------------------------------	--------------------------------

TERTIALRAPPORT 1. TERTIAL 2008 - BUDSJETT FOR KONTROLL OG TILSYN

Bakgrunn:

Kontrollutvalget har iflg. § 18 i "Forskrift for kontrollutvalg" ansvar for å legge fram årlig forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Som en konsekvens av dette følger også ansvar for budsjettoppfølging.

Rapporten baserer seg på mottatte opplysninger fra Sandnes kommune pr. 06.05.08, (vedlegg), revisors tertialrapport pr. 30.04.08 (vedlegg) og sekretariatets regnskap pr. 1. tertial 2008.

Saksutredning:

Skjematisk sett bør forbruket ligge på ca. 33% ved 1. tertial. For revisor vil dette likevel variere i løpet av året, da noen perioder er mer arbeidsintensive enn andre. Sekretariatet fakturerer et fast beløp i 3 terminer, og vil derfor ligge på normalforbruket i forhold til kontrollutvalgets budsjettforslag.

Kontrollutvalget må, som alle andre med budsjettansvar, forholde seg til endelige regnskaps-tall fra Sandnes kommune.

Når det gjelder kontrollutvalgets utgifter, er det forbrukt ca. 23 % pr. 1. termin. Det er ennå ikke postert utgifter til lønn og godtgjørelse til kontrollutvalgets medlemmer. Dersom en periodiserer disse utgiftene, vil en se at forbruket ligger på nesten 48% pr. første termin.

Dette skyldes at budsjettforslaget for 2008 er satt opp ut fra regnskapet for 2006. Dette året er det nye politikere i utvalget, og nødvendig kursing og opplæring har ført til at det har gått med mer midler. Posten er nok generelt satt for lavt, og bør vurderes økt ved neste års budsjett-forslag.

Pr. 1. tertial ligger sekretariatet på normalforbruket, mens revisor har forbrukt ca. 23% i forhold til kommunens regnskapstall, og ca. 30% i forhold til revisors egne tall. Revisor fakturerer etterskuddsvis, slik at kommunens regnskapsstall ikke inneholder medgåtte utgifter i april, mens disse er med i revisors regnskap. Dette forklarer forskjellen i regnskapstallene.

Begge rapporteringer ligger under gjennomsnittsforbruket, men indikerer at det foreslåtte budsjettet er realistisk.

Revisor har knyttet en del merknader til sin tertialrapport vedr. regnskapet for 2007:

Årsoppgjøret 2007 er slutført og det er utført 2 av 6 mva komp attestasjoner. Det er fortsatt stort etterslep på oppgjør sluttregnskap. Det er økte dokumentasjonskrav til regnskapsrevisjon samtidig som vi har underkapasitet på ledere. Rekrutteringssituasjon i vårt distrikt på denne typen kompetansen er vanskelig.

Holder minimumsnivå med å utsette noen oppgaver. Ny medarbeider er ansatt 1.6.08. Det ble leid inn personell i årsoppgjøret. Ny oppdragsleder bør ansettes. Vakant budsjett med oppdragsleder utgjør ca 300-400 timer. Dette går også ut over fr-prosjekt.

På forvaltningsrevisjon er Lyse rapport ferdig, anskaffelser er på høring, etikk er i slutfasen og avlastning er i startfasen sammen med 4 andre prosjekt. Overordnet analyse er under arbeid.

Bystyret reduserte utilsiktet budsjett for 2008. Etter vår oppfatning er vedtatt budsjett meget nøkternt ut fra Sandnes størrelse, innskjerpede bransjestandarder med økte dokumentasjon og analysebehov, økt oppmerksomhet på FR/SK, erfaringer fra andre deler av landet mht faren for misligheter og korrupsjon, samt skjærpede krav til kommunens egenkontroll.

For å være på nivå med øvrige sammenlignbare kommuner i enheten, bør budsjettet økes med 400 timer på FR.

Når det gjelder regnskapet pr. 1. tertial er det samlet sett innenfor normalforbruket. Alle oversikter er laget ut fra kontrollutvalgets budsjettvedtak, da prosessen med å vedta kontrollutvalgets budsjett i bystyret ikke har foregått forskriftsmessig. Det foreslås at eventuelle behov for justeringer tas opp i forbindelse med 2. termin, og at kontrollutvalget da har et vedtatt budsjett i bystyret å forholde seg til.

Forslag til

VEDTAK:

1. Kontrollutvalget tar tertialrapporten for budsjett for kontroll og tilsyn pr. 1. tertial 2008 til orientering.
2. Kontrollutvalget kommer tilbake til evt. budsjettendringer i 2. tertial, etter at utvalgets budsjett for 2008 er formelt godkjent av bystyret.

SANDNES, 08.05.2008

Wencke S. Olsen
Sekr.leder

Vedlegg:
Regnskapsoversikt
Revisors oversikt

Sandnes kommune
 Tore Simnes
 Jærveien 33 4319 SANDNES

TERTIALRAPPORTERING 30.04.08

Kunde 11020 Sandnes kommune

Timer inneværende år

Summer R2008	Fakt.gr.	FR	RR	ATT	KU	SP OPP	Totalt
Måned							
1	94	92	12	5			202
2	112	220	31	8	1		371
3	53	83	9	2			146
4	123	34	62	4			222
Totalt	382	427	113	19	1		941

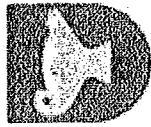
Honorar
121 200
222 678
87 300
133 200
564 378

Kunde 11020 Sandnes kommune

Budsjett og regnskap tidligere år

Data	Fakt.gr.	FR	RR	ATT	KU	SP OPP	Totalt
Summer B2005	1 200	1 600	210	150			3 160
Summer R2005	934	1 270	307	32	5		2 547
Summer B2006	1 300	1 500	250	50			3 100
Summer R2006	731	778	215	55	16		1 794
Summer B2007	1 250	1 500	300	50			3 100
Summer R2007	1 252	1 066	197	41	4		2 559
Summer B2008	1 250	1 550	300	25			3 125
Summer R2008	382	427	113	19	1		941

Honorar
1 738 000
1 400 575
1 705 000
986 535
1 705 000
1 407 588
1 875 000
564 378



Sandnes kommune - kontrollutvalget

1. tertial 2008 - Kontroll og tilsyn

Alle beløp er ekskl. mva

Art	Ansvr 1000	Tjeneste 1001 og 1100	2008		2008		2008	
			Forslag fra KU	Bystyrets vedtak	Regnsk. 1. tertial kommuneregnsk	%	Regnsk. 1. tertial revisor/sekr.	%
			12 000		4 000			
1080		Lønn folkevalgte	50 000		16 666			
1081		Møtegodtgjørelse folkevalgte	8 000		2 666			
1099		Arbeidsgiveravgift			1 218			
1140		Annonser/reklame	5 000		15 600			
1143		Beverning og representasjon	10 000		3 344			
1150		Kurs/opplæring			1 844			
1170		Skyss, reise og diett etter regning						
1171		Skyss, reise, diett knyttet til kurs	5 000					
1198		Kontingenter						
		Kontrollutvalgets utgifter	95 000		22 006	23,16%		
		Periodisert budsjett, kontrollutv. utgifter			45 339	47,72%		
1270		Sekretariat	395 000		131 700	33,3%	131 700	33,3%
		Kjøp av tjenester	30 000		0			
		Konsulenttjenester (sekretariat inkl.)	425 000		131 700			
1377		Kjøp fra IKS (Rogaland Revisjon)	1 875 000		431 220	23%	564 378	30,1%
		Samlet kjøp av tjenester	2 300 000		562 920	24,5%	696 078	30,3%
1429		Merverdiavg. Utenfor mva-loven - drift						
		Samlede utgifter	2 395 000		584 496	24,4%		
1729		Kompensasjon moms påløpt i driftsregnsk						
		Samlet budsjettforslag	2 395 000					

**ROGALAND
KONTROLLUTVALGSEKRETARIAT IS**

Arkivsak : 200800005
Arkivkode : E: 216
Saksbeh. : Wencke S. Olsen

Behandles av utvalg: Kontrollutvalget i Sandnes	Møtedato 16.05.2008	Utvalgssaksnr. 20/08
---	-------------------------------	--------------------------------

STATUS PROSJEKTER OG KONTROLLER PR. MAI 2008

Bakgrunn:

Sekretariatet orienterer kontrollutvalget til hvert møte om status når det gjelder forvaltnings-revisjonsprosjekter og selskapskontroller som er bestilt/behandlet av kontrollutvalget, se vedlegg.

Saksutredning:

Den vedlagte oversikten inneholder prosjekter som er bestilt av tidligere kontrollutvalg, men som ikke er levert, med anslått dato for ferdigstilling gitt av Rogaland Revisjon IKS. Det er tatt med en egen kolonne for beregnet kostnad fra revisors side for de enkelte prosjekter.

Det er også laget en oversikt i skjemaet over når lovpålagt tilbakemelding på oppfølging av rapporter skal finne sted.

For å gi kontrollutvalget oversikt over hvilke prosjekter som etter hvert vil være ferdig utført, vil det til slutt bli laget en liste over ferdigbehandlede prosjekter i denne perioden.

Det er ingen endringer siden forrige møte. Det er nå forventet at forvaltningsrevisjonsrapporten vedr. Anskaffelser er foreløpig lovet ferdig til møtet i september, men kan muligens foreligge til neste møte.

Forslag til

VEDTAK:

Kontrollutvalget tar oversikt over status prosjekter og kontroller pr. mai 2008 til orientering.

SANDNES, 09.05.2008

Wencke S. Olsen
Sekr.leder

Vedlegg:
Oversikt



Kontrollutvalget i Sandnes

Oversikt over status prosjekter og kontroller –Mai 2008

Vedtatte prosjekter under arbeid:

<i>Forvaltningsrevisjonsprosjekter</i>	<i>Vedtatt igangsett</i>	<i>Estimert timeforbruk</i>	<i>Status/forventet ferdigstilt</i>	<i>Merknader</i>
Innkjøp/anskaffelser	22.03.07	250 t	28.08.08	
Eiikk	22.03.07	250 t	31.05.08	
Avlastning	06.09.07	200 t	30.06.08	
Rusvern	06.09.07	200 t	30.06.08	
Tilskudd til lag og organisasjoner	06.09.07	150 t	30.09.08	
Vedlikehold	18.10.07	250 t	30.09.08	
Kommunale inntekter og statlige tilskudd	06.09.07	200 t	30.09.08	<i>flyttes fram i tid om mulig</i>
<i>Selskapskontroller</i>				

Oppfølging av ikke avsluttede prosjekter behandlet i kontrollutvalget:

<i>Forvaltningsrevisjonsprosjekter</i>	<i>Bestilt</i>	<i>Behandlet</i>	<i>Oversendt kommunen</i>	<i>Planlagt oppfølging og svarfrist</i>	<i>Status/dato for evt. purring</i>
PPT / spesialundervisning	29.10.05/07.09.06	06.09.07	13.09.07	1. halvår 08	Behandlet i bystyret 13.11.07
Kvalitet på omsorgstilbudet	22.03.07	18.10.07	22.10.07	1. halvår 08	Behandlet i bystyret 13.11.07
<i>Selskapskontroller</i>					
Sandnes Tomiselskap AS	20.12.07	03.01.08		6 mnd.	FR-delen av rapporten skal følges opp
Lyse Energi AS	22.03.07	15.02.08	19.02.08	Ny rapport bestilles vedr. praktisk gjennomføring av forsyningsforskriften og lovregler om offentlige anskaffelser	

Prosjekter som er sluttbehandlet etter 01.12.07:

<i>Forvaltningsrevisjonsprosjekter</i>	<i>Vedtatt igangsatt</i>	<i>Behandlet i KU</i>	<i>Oppfølging behandlet</i>	<i>Sluttbehandlet/merk-n.</i>
<i>Selskapskontroller</i>				

Notat

Arkivkode: E: 232
Saksnr. : 200800243

Til :
Fra : Wencke Sissel Olsen
Dato : 09.05.2008
Kopi :

Skatteinngangen for april 08

Vedlagt følger oversikt over skatteinngangen for april 2008.

Som det går fram av oversiktens s. 2 er kommunens andel av innbetalt forskuddsskatt 16,3 millioner mindre enn budsjettert.

Ifølge skatteoppkrever skyldes dette to forhold:

- På grunn av en feil i SOFIE er ikke innbetaling av tilleggsforskudd foretatt etter 29. april inntektsført, og heller ikke fordelt.
- Fristen for innbetaling av tilleggsforskudd for selvstendig næringsdrivende er nå endret fra 30. april til 31. mai.

På grunn av disse to forholdene vil tilleggsforskudd budsjettert for april, først bli fordelt til skattekreditorene i mai.

Det vises ellers til vedlegget.



Wencke S. Olsen
Sekr.leder

PROTOKOLL

Utvalg: Kontrollutvalget i Sandnes	Møtenr.: 5-08	Møtedato: 16. mai 2008	Utvalgssaksnr.: 19/08 - 20/08
Innkalt: Kenneth Austrått Leif O. Larsen Ellen Brunnes Bjørg Elin H. Storli Karen Margrethe Mjelde	Forfall: Leder Kenneth Austrått Nestleder Leif O. Larsen ledet møtet. Varamedlem var innkalt, men møtte ikke.		
Andre: Revisjonsdirektør Cicel Aarrestad, Rogaland Revisjon IKS Sekr.leder Wencke S. Olsen, RKS			

Innkallingen ble godkjent uten merknader.

Protokollen fra møte 18. april 2008 ble godkjent uten merknader.

19/08 Tertialrapport 1. tertial 2008 - Budsjett for kontroll og tilsyn

Kontrollutvalget diskuterte behov for midler til kursing av medlemmene. Utvalget er av den mening at det er stort behov for budsjettmidler til dette, da kontrollområdet er et stort og til dels komplisert område. Kontrollutvalget ble også valgt så pass sent på året at en ikke kom med på fellesundervisning for nyvalgte kontrollutvalg i Rogaland 3. desember 2007. Det ble derfor foreslått følgende nytt forslag til pkt. 3:

3. Kontrollutvalget ber om at budsjettet for 2008 økes til i alt kr. 40.000,- på budsjettpost 1000-1100-1150 Kurs og opplæring.

Forslag til vedtak med nytt pkt. 3 som ovenfor ble enstemmig vedtatt.

VEDTAK:

1. Kontrollutvalget tar tertialrapporten for budsjett for kontroll og tilsyn pr. 1. tertial 2008 til orientering.
2. Kontrollutvalget kommer tilbake til evt. budsjettendringer i 2. tertial, etter at utvalgets budsjett for 2008 er formelt godkjent av bystyret.
3. Kontrollutvalget ber om at budsjettet for 2008 økes til i alt kr. 40.000,- på budsjettpost 1000-1100-1150 Kurs og opplæring.

20/08 Status prosjekter og kontroller pr. mai 2008

Revisor orienterte om status på bestilte forvaltningsrevisjonsprosjekter som er under arbeid.

Kontrollutvalget ba i tillegg om at rådmannen og aktuelle kommunaldirektører inviteres til neste møte for å orientere om oppfølging av tidligere forvaltningsrevisjonsrapporter innfor PPT/spesialundervisning og Kvalitet på omsorgstilbudet.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt med ovenstående tillegg.

VEDTAK:

1. Kontrollutvalget tar oversikt over status prosjekter og kontroller pr. mai 2008 til orientering.
 2. Rådmannen og aktuelle kommunaldirektører inviteres til neste møte for å orientere om oppfølging av tidligere forvaltningsrevisjonsrapporter innfor PPT/spesialundervisning og Kvalitet på omsorgstilbudet.
-

MELDINGER

04/08 Skatteinngangen for april 08

Meldingssaken ble tatt til orientering

EVENTUELT

Orientering om beredskap: Kontrollutvalget ble enige om at orienteringen om beredskap holdes i september-møtet. Sekretariatet undersøker muligheten for å sende ut en kortfattet oversikt i forbindelse med innkalling til møtet.

Underskrifter

Vi stadfester med underskriftene våre at det som er ført i protokollen, er i samsvar med det som ble vedtatt på møtet.

Leder i kontrollutvalget

Sekretær for kontrollutvalget