

Møte nr. 3

Kontrollutvalget i Gjesdal
INNKALLES TIL MØTE
08. juni 2010 kl. 17.00 i Formannskapssalen

SAKLISTE

Godkjenning av innkalling og saksliste

Godkjenning av [protokoll fra forrige møte](#)

- 14/10 [Kommunens tertialrapportering pr 30.01.2010](#)
- 15/10 [Byggeregnskaper](#)
- 16/10 [Bestilling av forvaltningsrevisjon: Eiendomsforvaltning i Gjesdal](#)
- 17/10 [Budsjettoppfølging kontroll og tilsyn pr 30.04.2010](#)
- 18/10 [Oversikt over status prosjekter og kontroller](#)

EVENTUELT

MELDINGER

Periode: 20. april 2010 - 08. juni 2010

Nr. Referatsaktittel

- 4/10 Melding om politisk vedtak kmst. - Selskapskontroll i IVAR IKS
- 5/10 Melding om politisk vedtak - FR-rapport - Oppfølging av politiske vedtak
- 6/10 Melding om politisk vedtak kmst. : FR-rapport - Gjennomgang av byggesaker

Rådmannen og økonomisjefen er invitert til sakene 14 og 15

Vennligst meld eventuelt forfall snarest på telefon 51 97 65 91 evt. 414 46 180 , eller på e-post til postmottak.rks@sandnes.kommune.no.

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

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

Gjesdal, 31. mai 2010

Ole Sjølyst
Leder av kontrollutvalget

Per Kåre Vatland
Sekretariatet



KONTROLLUTVALGET I GJESDAL PROTOKOLL

Utvalg: Kontrollutvalget i Gjesdal	Møtenr.: 2	Møtedato: 20. april 2010	Utvalgssaksnr.: 9/10 - 13/10
Innkalt: Ole Sjølyst Odd Fanuelsen Raymond Knudsen Skjærpe Hilde Hamarsland Mary Ann Espedal Torbjørn Fjermestad (1. vara kalles inn fast)	Forfall:		
Andre tilstede: Fra kommunen: Rådmann Bodil Sivertsen og økonomisjef Bjarte Madland møtte til sakene 9 og 10 Fra Rogaland Revisjon IKS møtte: Tove-Gunn Moen og Bård Humberstet (til sak 11 og 12) Fra Rogaland Kontrollutvalgssekretariat møtte Per Kåre Vatland			
Møtet startet kl 17.00 og varte til kl 19:35			

Innkallingen ble godkjent uten merknader.

Protokollen fra møte 09. februar 2010 ble godkjent uten merknader.

9/10 Kommunens årsregnskap 2009 med revisjonsberetning

Økonomisjefen orienterte om regnskap og årsmelding.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

VEDTAK:

Kontrollutvalget i Gjesdal har ingen kommentarer til årsmelding og regnskap 2009 for Gjesdal kommune ut over det som går fram av revisjonsberetningen for 2009 og revisors årsoppgjørsnotat.

10/10 Årsrapport 2009 fra Skatteoppkreveren, med kontrollrapport fra Skatt Vest

Økonomisjefen orienterte om skatteregnskapet 2009.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

VEDTAK:

1. Kontrollutvalget i Gjesdal tar Årsrapport 2009 fra skatteoppkreveren i Gjesdal, med Kontrollrapport 2009 fra Skatt Vest til orientering.
2. Saken videresendes til kommunestyret til orientering.

11/10 Rapport: Selskapskontroll i IVAR IKS

Revisjonen presenterte rapporten: Selskapskontroll i IVAR IKS.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

VEDTAK:

1. Kommunestyret i Gjesdal tar den framlagte selskapskontrollen i IVAR IKS til etterretning.
3. Rapporten oversendes rådmannen og selskapets styre og ledelse for videre oppfølging av rapportens anbefalinger. Tilbakemelding på oppfølging gis til kontrollutvalget innen utgangen av 2010.

12/10 Bestilling forvaltningsrevisjon: Kvalitet i pleie- og omsorgssektoren

Kontrollutvalget i Gjesdal 09.02.10 / Bestilling forvaltningsrevisjon: Kvalitet i Pleie- og omsorgssektoren:

Kontrollutvalget ber sekretariatet lage en oversikt over hvilke statlige tilsyn som har vært på de ulike områdene med oversikt over konklusjon. Revisjonen lager en oversikt over brukerundersøkelsene. Oversiktene sendes ut til utvalget så snart som mulig.

Det ble satt fram følgende forslag til vedtak "Saken utsettes til neste møte".

Framsatt forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalget i Gjesdal 20.04.10 / Bestilling forvaltningsrevisjon: Kvalitet i Pleie- og omsorgssektoren:

Kontrollutvalget ba revisjonen utdype det som ligger de alternativene.

Flertallet i kontrollutvalget valget alternativ 1, og framsatte følgende forslag til vedtak. "Kontrollutvalget bestiller prosjektet "Kvalitet i pleie og omsorg" i tråd med framlagt prosjektmandat alternativ 1."

Framsatt forslag til vedtak ble vedtatt

VEDTAK:

Kontrollutvalget bestiller prosjektet "Kvalitet i pleie og omsorg" i tråd med framlagt prosjektmandat alternativ 1.

13/10 Oversikt over status prosjekter og kontroller

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

VEDTAK:

Kontrollutvalget i Gjesdal tar oversikt over status prosjekter og kontroller – april 2010 til orientering

MELDINGER

Periode: 10. februar 2010 - 20. april 2010

Nr.	Arkivsak	Referatsakstittel
-----	----------	-------------------

3/10	200800009-15	Vedtak kommunestyret - Kontrollutvalgets årsplan 2010
------	--------------	---

Meldingen ble tatt til orientering.

EVENTUELT

Bestilling av barnehage – opptak, og full barnehagedekning. Sekretariatet sender ut planen så tar kontrollutvalget en runde og gir sekretariatet tilbakemelding.

Underskrifter

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

Leder av kontrollutvalget

Sekretær for kontrollutvalget

[Saksliste](#)

[Neste sak](#)

**ROGALAND
KONTROLLUTVALGSEKRETARIAT IS**

Arkivsak : 200800073
Arkivkode : E: 212
Saksbeh. : Per Kåre Vatland

Behandles av utvalg: Kontrollutvalget i Gjesdal	Møtedato 08.06.2010	Utvalgssaksnr. 14 /2010
---	-------------------------------	-----------------------------------

KOMMUNENS TERTIALRAPPORTERING PR 30.01.2010

Bakgrunn

Kontrollutvalget er ikke med i selve behandlingen av økonomirapportene i løpet av året. Men for å holde seg orientert om utviklingen i den løpende driften i kommunen, får kontrollutvalget økonomirapportene framlagt til orientering.

Saksutredning

Vedlagt ligger økonomirapporten pr 30. april 2010, vi viser til denne.

Rådmannen og økonomisjefen er invitert til møtet for å orientere om rapporten.

Forslag til

VEDTAK:

[Kontrollutvalget i Gjesdal tar økonomirapporten pr 30. april 2010 til orientering.](#)

SANDNES, 28.05.2010

Per Kåre Vatland
Rådgiver

Vedlegg:

1. [Økonomirapport 30. april 2010.](#)

[Saksliste](#)

[Neste sak](#)

[Protokoll forrige møte](#)

Økonomirapport 30.april 2010

Saksnummer		Vedtaksdato
	Plan- og økonomiutvalget	20.05.2010
	Kommunestyret	14.06.2010

ArkivsakID.: 10/933
Arkivkode: FE-210, FA-
Jnr.postID PM

Saksbehandler: Bjarte Madland

Rådmannens forslag til vedtak:

1. Rapporten tas til orientering
2. I driftsbudsjettet reduseres posten for utbytte Lyse med 250 000 og posten for renteinntekter økes med tilsvarende beløp.
3. Budsjettposten "Tilskudd/lån Gjesdalahallen" reduseres med 300 000, renteutgifter økes med 130 00 og avdrag økes med 170 000. Jf K-styresak 032/10.

20.05.2010 Plan- og økonomiutvalget

Møtebehandling:

Økonomisjef Bjarte Madland orienterte i saken.

Enstemmig innstilling.

PLØ-057/10 Innstilling:

1. Rapporten tas til orientering.
2. I driftsbudsjettet reduseres posten for utbytte Lyse med 250 000 og posten for renteinntekter økes med tilsvarende beløp.
3. Budsjettposten "Tilskudd/lån Gjesdalahallen" reduseres med 300 000, renteutgifter økes med 130 00 og avdrag økes med 170 000. Jf K-styresak 032/10.

Økonomirapport 30.april 2010

Bakgrunn for saken:

Tertialrapport 1 2010	Regnskap i år	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Prognose	Forventet avvik	Note
Skatteinntekter	-70 525	-232 800	-232 800	-232 800	0	1
Eiendomsskatt	-1 614	-2 700	-2 700	-2 700	0	2
Rammetilskudd	-36 362	-88 700	-88 700	-88 700	0	1
Momskompensasjon investeringer	-1 779	-8 430	-8 430	-8 430	0	
Rentekompensasjon	-435	-6 200	-6 200	-6 200	0	3
Konsesjonskraft	973	-4 700	-4 700	-4 700	0	
Sum frie disponible inntekter	-109 742	-343 530	-343 530	-343 530	0	
Utbytte Lyse	-3 051	-3 300	-3 300	-3 050	250	4
Renteinntekter	-1 770	-5 900	-5 900	-6 150	-250	3
Renteutgifter	4 998	15 960	15 960	16 090	130	3
Renter VAR-sektor	0	-2 800	-2 800	-2 800	0	3
Avdragsutgifter	4 301	20 330	20 330	20 500	170	
Avskrivninger VAR-sektor	0	-4 132	-4 132	-4 132	0	
Netto finansområdet	4 478	20 158	20 158	20 458	300	
Overført kapitalregnskap	0	8 430	8 430	8 430	0	
Avsatt reservefond	0	2 025	2 025	2 025	0	
Netto avsetninger	0	10 455	10 455	10 455	0	
Til fordeling fellesområder	-105 264	-312 917	-312 917	-312 617		
Sum fordelt til drift(fra skjema 1B)	92 737	312 917	312 917	313 417		
Mer-/mindreforbruk	-12 527	0	0	800	300	

Budsjettskjema 1B

Fellesutgifter til fordeling						
Lønnsreserve	2 347	10 130	10 130	10 130	0	5
Flyktningetilskudd	-385	8 420	8 420	8 420	0	6
Flyktninger inkl fondsavsetning		-8 420	-8 420	-8 420	0	6
Til fordeling tjenesteområdene						
Internt servicesenter	7 426	20 525	20 525	20 525	0	7
Kontrollutvalg	175	722	722	722	0	
Opplæring	40 561	115 555	115 555	115 555	0	8
Ressurssenter barn, unge, voksne	22 905	51 862	51 862	52 662	700	9
Teknisk	10 147	41 025	41 025	41 025	0	10
Omsorg	22 110	64 454	64 454	64 454	0	11
Barnehage	-15 196	3 356	3 356	3 356	0	12
Kirkelig fellesråd	2 307	4 614	4 614	4 614	0	
Tilskudd/lån til Gjesdalhallen	340	674	674	374	-300	13
Sum bevilgningsområder	92 737	312 917	312 917	313 417	400	

Kommentarer/noter:

1. Skatteinntektene for januar-april 2010 ble 1,64 % lavere i forhold til samme periode i 2009. Dette er betydelig lavere enn budsjettet som legger opp til 7,22 % økning for hele 2010. Grunnen til den negative veksten er at fristen for innbetaling av tilleggsforskudd er flyttet fra 30.04 til 31.05. Vi må altså vente til skatten for mai er klar før vi kan si noe fornuftig om den generelle utviklingen. Rammetilskuddet er ihht budsjett, men med svakere skattevekst enn landsgjennomsnittet vil vi evt få noe mer på inntektsutjevningen.
2. Eiendomsskatten for 2010 blir tilnærmet som budsjettet, men kostnadene knyttet til nytaksering er for lavt estimert. Anslag for totale kostnader vil bli lagt frem ifm 2. tertialrapport og budsjettjustering blir foretatt da.
3. Netto rentekostnad kan bli noe lavere enn budsjettet, da rentebanen fremover i tid er noe nedjustert på grunn av lavere vekst i internasjonal og nasjonal økonomi enn tidligere forutsatt. Det forventes noe mer avkastning på overskuddslikvididitet enn budsjettet foreslås oppjustert med 250 000.
4. Utbytte fra Lyse ble 250 000 mindre enn budsjettet. Budsjettet foreslås nedjustert ihht dette.
5. Lønnsreserven forventes å holde, men det er stor usikkerhet knyttet til lønnsoppgjøret pr 1.mai. Prognosen for pensjonskostnader for 2010 ser ut til å holde.
6. Flyktningetilskuddet avhenger av hvor mange som bosettes inneværende år. En betydelig andel av årets midler går til styrking av opplæringstilbudet for fremmedspråklige.
7. Internt servicesenter forventes å gå i balanse
8. Tjenesteområde opplæring forventes å gå i balanse, rammene oppleves svært stramme
9. Ressursenter for barn, unge og voksne forventer et overforbruk på til sammen 1,7 mill kroner:
Rehabilitering: 0,7 mill, knyttes til ny bruker og økt bemanning
barnebolig
Barnevern: 0,2 mill økte driftskostnader
Sosialhjelp: 0,7 mill. Dette er en anslagspost og denne posten har de siste månedene stabilisert seg.
Psykiatrien: 0,1 mill. økning ressurskrevende bruker
Ressursenteret har noe oppsparte midler som dekker noe av overforbruket. I 2.tertialrapport vil det legges frem forslag til eventuell inndekning av merkostnad ut det som kan dekkes av eget fond.
10. Teknisk ligger an til et merforbruk (VAR ikke medtatt) på ca 0,8 mill. I overkant av 0,5 mill knyttes til dyrere vintervedlikehold enn antatt, 0,3 mill gjelder økt utsatt vedlikehold bygg. Det er ikke rom for veivedlikehold ut over å tette hull i asfalt og andre små tiltak. Merforbruket dekkes av tidligere avsatte midler under tjenesteområde teknisk. Samlet for VAR-området ligger det an til ca 0,5 mill i overforbruk, dette dekkes av selvkostfond.
11. Omsorg ligger samlet an til å gå i balanse
12. Barnehage ligger an til et overforbruk på ca 0,5 mill. Dette gjelder tiltak knyttet til spes ped tiltak. Dekkes av tidligere avsatte midler.
13. Tilskudd til Gjesdalahallen ses i sammenheng med økte utgifter til renter og avdrag. Jf K-styre sak 032/10 Gjesdal kommune overtar all gjeld som var knyttet til Stiftelsen Gjesdalahallen, men siden dette allerede ligger inne som tilskudd i budsjettet, får det ingen reell betydning for kommunens økonomi.

Investeringer

Viser til vedlagt liste over alle aktive prosjekt. I tillegg til veien gjennom Ålgård sentrum pågår det tre store byggeprosjekter: Utbyggingen av Bærland Grendahus er under arbeid, og det er ikke meldt om overskridelser. Barneboligen er under behandling i arbeidstilsynet, og dersom det ikke kommer nye krav derfra ser det ut som budsjettrammen vil holde. For ny brannstasjon i Oltedal innhentes tilbud i mai, oppstart til høsten.

Midlene i vedlikeholdspakken er ferdig rapportert til departementet. Innenfor rammen er det gjort omprioriteringer mellom ulike prosjekt, særlig påkostningen knyttet til garderobeanlegget på Ålgård skole ble dyrere enn opprinnelig antatt. ENOVA-midler på ca 4 mill rapporteres det på i juni. Midlene blir utbetalt når ferdig rapport foreligger.

Finansforvaltning – plasseringer

Gjesdal kommune hadde pr 30.04.2010 følgende midler plassert utenfor hovedbankavtalen:

	Beløp
Kapitalinnskudd Storebrand, rente p.t 0,4 % over ordinær bankavtale	10 mill
Fastrenteinnskudd Time Sparebank, rente 3,6 %	10 mill
Fastrenteinnskudd Nes Prestegjeld Sparebank, rente 4,02 %	10 mill
Pengemarkedsfond Pluss Likviditet (forventet meravkastning 0,2 %)	10 mill
Pengemarkedsfond Nordea Likviditet II (forventet meravkastning 0,2 %)	10 mill
First Active, kombinasjonsfond renter og aksjer (forventet langsiktig avkastning ca 5 %)	10 mill
Seniorobligasjoner i Klepp Sparebank, avkastning ca 1,2 % over ordinær bankavtale	5 mill
Seniorobligasjoner i Hjelmeland Sparebank, avkastning ca 1,2 % over ordinær bankavtale	5 mill

Det er ikke foretatt nye rentesikringer ut over det som er rapportert i årsmelding for 2009.

Likviditeten er god, årets låneopptak er foretatt og nye plasseringen av overskuddslikviditet vurderes fortløpende. Pengemarkedsfond gir lav avkastning p.t, og det vurderes å flytte midler over til andre papirer.

Innføring av eiendomsskatt for hele kommunen i 2011

Takstnemnda sitt arbeid er godt i gang. Det foregår for tiden drøftinger rundt prinsippene som skal ligge til grunn for takstnemnda sitt arbeid. Som styringsgruppe i dette prosjektet, vil Plan-og økonomiutvalget i møtet i august få forelagt de vesentlige prinsippene som takstnemnda ønsker å jobbe etter.

Besiktigelsen begynner i slutten av mai, og i tillegg til å sjekke om eiendommene har kommet med i foreløpig grunnlag, vil de vurdere hver eiendom ut fra to kriterier:

1. Ytre faktor: Dette gjelder forhold rundt selve eiendommen. Først og fremst beliggenhet ift støy og nærhet til trafikkert vei.
2. Indre faktor: Dette gjelder forhold ved selve eiendommen. Det dreier seg om alder, standard og vedlikehold.

Takstnemnda sin behandling av alle enkeltsakene vil i hovedsak foregå fra midten av august og frem til november.

[Tilbake](#)

Rådmannen i Gjesdal, den 12.05.10

Bodil Sivertsen
Rådmann

Bjarte Madland
Økonomisjef

Vedlegg:

Dok.nr	Tittel på vedlegg
57850	Tertialrapport investeringer april 10

**ROGALAND
KONTROLLUTVALGSEKRETARIAT IS**

Arkivsak : 200900008
Arkivkode : E: 212
Saksbeh. : Per Kåre Vatland

Behandles av utvalg: Kontrollutvalget i Gjesdal	Møtedato 08.06.2010	Utvalgssaksnr. 15 /2010
---	-------------------------------	-----------------------------------

BYGGEREGNSKAPER

Bakgrunn

Kontrollutvalget har mottatt byggeregnskaper og sluttmeldinger for 4 byggeprosjekter som skal legges fram for politisk behandling. Alle byggeregnskapene er gjennomgått av revisor, og revisjonsuttalelsene er lagt ved det enkelte byggeregnskap.

Saksutredning

Byggeregnskapene legges fra som en sak for kontrollutvalget, men hvert prosjekt omtales separat.

Rettedalen 11 - rehabilitering

Prosjektet hadde en budsjettramme på 16,2 mill kr. Kostnad på prosjektet ble på 16,8 mill kr, som er en overskridelse på kr 605.000. Byggeprosjektet ble gjennomgått i forvaltningsrevisjon i 2009. Revisjonen har ikke påpekt feil utover de som kommer fram i nevnte forvaltningsrevisjon.

Oltedal skole - rehabilitering del 1 og 2

Prosjektet hadde en budsjettramme på 16,7 mill kr. Kostnaden på prosjektet ble på ca 14,7 mill kr, som gir et mindreforbruk på 2,003 mill kr. Byggeprosjektet ble gjennomgått i forvaltningsrevisjon i 2009. Revisjonen har ikke påpekt feil utover de som kommer fram i nevnte forvaltningsrevisjon.

Pumpestasjon Vierveien

Prosjektet hadde en budsjettramme på 2,3 mill kr. Kostnaden med prosjektet er kr 2,2 mill kr. Prosjektet har et mindreforbruk på kr 116.000,-. Revisjonen har i sin gjennomgang ikke avdekket vesentlige feil eller avvik.

Omlegging av VA-Oltedal morfarhagen

Prosjektet hadde en budsjettramme på 1.61 mill kr. Kostnaden ved prosjektet var på 1,65 mill kr, som gir et merforbruk på kr 41.000,-. Revisjonen har i sin gjennomgang ikke avdekket vesentlige feil eller avvik.

Felles kommentar

Bortsett fra prosjektet Pumpestasjon Vierveien som var ferdig i 2009 er de øvrige prosjektene er slutførte i 2010.

Forslag til

VEDTAK:

Kontrollutvalget har ingen merknader til byggeregnskapene.

SANDNES, 28.05.2010

Per Kåre Vatland
Rådgiver

Vedlegg:

1. [Rettedalen 11 – rehabilitering.](#)
2. [Oltedal skole – rehabilitering del 1 og 2.](#)
3. [Pumpestasjon Vierveien.](#)
4. [Omlegging av VA-Oltedal morfarhagen.](#)

[Saksliste](#)

[Neste sak](#)

[Forrige sak](#)

Byggeregnskap og sluttmelding for Rettedalen 11- rehabilitering

Saksnummer		Vedtaksdato
043/10	Byggeutvalget	31.05.2010
	Kontrollutvalget	08.06.2010
	Plan- og økonomiutvalget	26.08.2010
	Kommunestyret	06.09.2010

ArkivsakID.: 08/179
Arkivkode: FE-612, FA-
Jnr.postID PM

Saksbehandler: Ingunn Olimstad Bjerkelo

Rådmannens forslag til vedtak:

Byggeregnskap og sluttmelding godkjennes. Prosjektet ble avsluttet regnskapsmessig pr 31.12.2009.

31.05.2010 Byggeutvalget

Møtebehandling:

Enstemmig innstilling.

BU-043/10 Innstilling:

Byggeregnskap og sluttmelding godkjennes. Prosjektet ble avsluttet regnskapsmessig pr 31.12.2009.

Byggeregnskap og sluttmelding for Rettedalen 11- rehabilitering

Prosjektet:

Prosjektnummer	1112
Type prosjekt	Administrasjonsbygg - rehabilitering

Kostnadsramme, bevilgninger og avvik:

Vedtatt kostnadsramme (dersom annet enn budsjett):	16,2 mill kr + reservefond på 1,5 mill kr.
Vedtatt i sak:	K-styresak 101/08 og 111/08

Utgifter	2006/2007	2008	2009	2010	Samlet
Budsjett	200	10 617	5 400		16 217
Regnskap	98	9 039	7 803	-118	16 822
Avvik	-102	-1 578	2 403	-118	605

Finansiering	Budsjett	Regnskap	Avvik	Merknad
Fellesfinansiering/tilskudd		155	-155	
Bruk av lån	13 194	13 194	0	
Overført fra drift/mva kompensasjon	2 863	1 920	943	
Sum	16 057	15 269	788	

Merforbruk utgifter	605
Mindreinntekt	788
Samlet avvik utgifter og inntekter	1 393

I forhold til korrigert budsjetttramme viser prosjektet samlet en merkostnad på kr 605 000. I k-styrevedtak 101/08 i desember 2008, ble det i politisk behandling vedtatt følgende:

I tillegg søkes innarbeidet et reservefond på kr 1,5 mill i økonomiplan for 2009 – 2012. Endelig regnskap viser at kr 605 000 av denne reserven ble brukt, og dette er finansiert gjennom bruk av reservefond i 2009.

Andre forhold iht byggeinstruksen:

Aktivitet	Tidspunkt	Utvalg	Saksnummer
Klarsignal for bygging	17.12.2007	K- styret	129/07
Valg av anbud	27.05.2007	BU	017/08
	31.08.2009	BU	055/09
BU sin tillatelse til byggestart	16.06.2008	K-styret	074/08
	31.08.2008	BU	055/09
Overskridelse rapportert	27.05.2008	BU	017/08
	16.06.2008	K- styret	074/08
	13.10.2008	K-styret	093/08
	14.10.08	BU	020/08
	03.11.2008	K-styret	101/08

	29.05.2009	BU	033/09
	31.08.2009	BU	055/09
	26.10.2009	BU	066/09
Overlevert til bruker	26.10.2009	BU	066/09
	25.01.2010	BU	004/10

Kommentarer til fremdrift og avvik:

Prosjektet er tidligere gjennomgått av Rogaland Revisjon IKS, henviser til k-styresak 44/09 og revisjonsrapport datert april 2009.

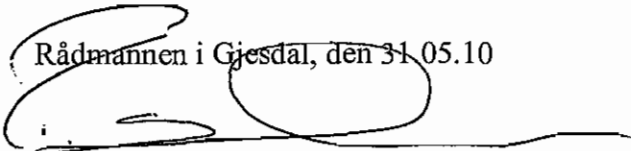
I k-styresak 110/06 ble det bevilget 200 000 kr til skisse og forprosjekt for legekantor og helsestasjon. I k-styresak 129/07 ble det bevilget en kostnadsrammen for prosjektet på 10,6 mill kr. Før oppstart av byggearbeidene ble prosjektrammen i k-styresak 074/08 økt med 1,5 mill kr. Økningen skyldes ekstraarbeider som beskrevet i saken. I k-styresak 101/08 ble det varslet overskridelser i prosjektet som skyldes ekstraarbeider. Det ble vedtatt at overskridelsene skulle søkes innarbeidet i økonomiplan for 2009-2012 og at det i tillegg skulle opprettes et reservefond på 1,5 mill kr. I k-styresak 111/08 (budsjett- og økonomiplan for 2009-2012) er det bevilget ytterligere 3,9 mill kr slik at ny budsjetttramme er på 16,0 mill kr + reservefond på 1,5 mill kr. Den totale kostnadsrammen for prosjektet inkl. skisse og forprosjekt er 16,2 mill kr + reservefond på 1,5 mill kr.


I følge opprinnelig framdrift for prosjektet skulle prosjektet avsluttes i februar 2009. Ekstraarbeidene med utskifting utvendig tak ble utført i henhold til rapportert framdrift i byggeutvalget.

Malerentreprenør gikk konkurs våren 2009 og utvendige malerarbeider måtte lyses ut på ny anbudskonkurranse, økonomiske konsekvenser og revidert framdrift er rapportert til byggeutvalget.

Restbeløp på kr 605 000 ut over justert budsjetttramme, finansieres gjennom bruk av reservefond ihht k-styresak 101/08.

Rådmannen i Gjesdal, den 31.05.10


Bodil Sivertsen
rådmann


Torbjørn Sterri
teknisk sjef

Vedlegg:

Dok.nr Tittel på vedlegg
59460 Revisjonsuttalelse fra Rogaland Revisjon IKS, datert 28.05.10



Kopli til:

Gjesdal kommune
Storhuset, Rettedalen 1
4330 ÅLGÅRD

REVISJONSUTTALELSE – SLUTTREGNSKAP FOR INVESTERINGSPROSJEKT RETTEDALEN 11 FOR PERIODEN 2006 - 2010

Vi har gjennomført de kontrollhandlinger som er avtalt med kommunen og gjengitt nedenfor. Vårt oppdrag er utført i samsvar med SBT 4400 "Avtalte kontrollhandlinger". Handlingene er utført for å bistå dere i vurderingen av riktigheten av investeringsprosjektene som er avsluttet per 25.01. 2010 med totale utgifter på kr 16 822 000.

Vi har gjennomført følgende handlinger:

- Kontroll av at beskrivelsen av byggeprosjektets framdrift samsvarer med vedtak og budsjettforutsetninger.
- Kontroll av at utgifter og inntekter som er bokført på prosjektene vedrører de aktuelle prosjektene.
- Kontroll av at sluttregnskapet er avsluttet i samsvar med kommunestyrets vedtak om finansiering.

Vi har tidligere i forbindelse med forvaltningsprosjekt avdekket brudd på lov om offentlige anskaffelser på kjøp av konsulent tjenester.

Vårt arbeid avdekket ingen vesentlige feil eller avvik ut over det som er anmerket ovenfor.

Vi presiserer at de utførte kontrollhandlinger verken utgjør revisjon eller begrenset revisjon, og at det derfor ikke gis uttrykk for noen sikkerhet for at informasjonen ikke inneholder vesentlig feil. Det presiseres videre at dersom det hadde vært utført ytterligere kontrollhandlinger, eventuelt revisjon eller begrenset revisjon, kunne dette avdekket forhold som ville blitt rapportert.

Vår revisjonsuttalelse er utelukkende utarbeidet for det formålet som er beskrevet i første avsnitt, og skal ikke brukes til noe annet formål. Rapporten er kun ment å skulle distribueres til kommunestyret. Distribusjon utover dette må skje i samsvar med offentlighetslovens bestemmelser.

Stavanger, 28.05.2010

Tilbake

Cicel T Aarestad
Revisjonsdirektør/
Statsautorisert revisor

Byggeregnskap og sluttmelding for Oltedal skole - rehabilitering del 1 og 2

Saksnummer		Vedtaksdato
042/10	Byggeutvalget	31.05.2010
	Kontrollutvalget	08.06.2010
	Plan- og økonomiutvalget	26.08.2010
	Kommunestyret	06.09.2010

ArkivsakID.: 08/180
Arkivkode: FE-614, TI-&47
Jnr.postID PM

Saksbehandler: Ingunn Olimstad Bjerkelo

Rådmannens forslag til vedtak:

Byggeregnskap og sluttmelding godkjennes. Prosjektet avsluttes regnskapsmessig pr 31.12.2010, og restbeløp gjøres opp mot fritt kapitalfond.

31.05.2010 Byggeutvalget

Møtebehandling:
Enstemmig innstilling.

BU-042/10 Innstilling:

Byggeregnskap og sluttmelding godkjennes. Prosjektet avsluttes regnskapsmessig pr 31.12.2010, og restbeløp gjøres opp mot fritt kapitalfond.

Byggeregnskap og sluttmelding for Oltedal skole - rehabilitering del 1 og 2

Prosjektet:

Prosjektnummer	2207 og 2236
Type prosjekt	Skole - rehabilitering

Kostnadsramme, bevilgninger og avvik:

Vedtatt kostnadsramme (dersom annet enn budsjett):	
Vedtatt i sak:	

Utgifter	2006/2007	2008	2009	2010	Samlet
Budsjett	100	3 600	12 000	1 000	16 700
Regnskap	97	3 472	10 231	897	14 697
Avvik	-3	-128	-1 769	-103	-2 003

Finansiering	Budsjett	Regnskap	Avvik	Merknad
Fellesfinansiering	12 560	11 079	1 481	
Overført fra drift/mva kompensasjon	3 140	2 717	423	
Sum	15 700	13 796	1 904	

Mindreforbruk utgifter			-2 003	
Mindreinntekt/ikke finansiert			1 904	
Rest			-99	

Andre forhold iht byggeinstruksen:

Aktivitet	Tidspunkt	Utvalg	Saksnummer
Klarsignal for bygging	17.12.2007	K-styret	129/07
	15.12.2008	K-styret	111/08
	14.02.2009	K-styret	089/09
Valg av anbud	28.01.2008	BU	002/08
	27.05.2008	BU	018/08
	01.12.2008	BU	029/08
	26.01.2009	BU	007/09
BU sin tillatelse til byggestart	27.05.2008	BU	018/08
	29.05.2009	BU	041/09
	08.06.2009	K-styret	049/09
Overskridelse rapportert	14.10.2008	BU	25/08
	23.10.2008	PLØ	081/08
	03.11.2008	K-styret	102/08
	02.03.2009	BU	017/09
Overlevert til bruker	26.01.2009	BU	006/09

	29.05.2009	BU	034/09
	26.10.2009	BU	062/09

Kommentarer til fremdrift og avvik:

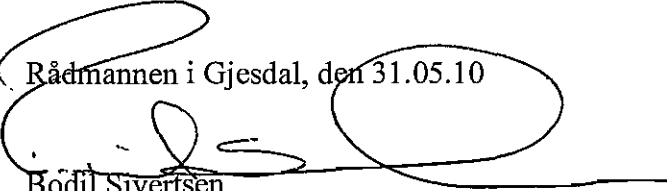
Prosjektet er tidligere gjennomgått av Rogaland revisjon, henviser til k-styresak 44/09 og revisjonsrapport datert april 2009.


Prosjektet med rehabilitering av Oltedal skole gjennomføres som 3 byggetrinn, det er byggetrinn 1 og 2 som avsluttes nå.

I k-styresak 83/05 ble det bevilget 100 000 kr til skisse- og forprosjekt. I k-styresak 129/07 ble det bevilget 3,6 mill kr til byggetrinn 1. I k-styresak 111/08 ble det bevilget 12 mill kr til byggetrinn 2. Sluttfinansiering av byggetrinn 1 og 2 er bevilget i k-styresak 089/09 med 1 mill kr.

Økonomirapportering for byggetrinn 2 er gjort ut fra en kostnadsramme for prosjektet bevilget i budsjett for 2009 og må ses i sammenheng med økonomiplan for 2010 der det er planlagt investert ytterligere 5,2 mill kr.

Rådmannen i Gjesdal, den 31.05.10


Bødil Sivertsen
Rådmann


Torbjørn Sterri
Teknisk sjef

Vedlegg:

Dok.nr	Tittel på vedlegg
59464	Revisjonsuttalelse fra Rogaland Revisjon IKS, datert 28.05.10

Kopi til:

Gjesdal kommune
Storahuset, Rettedalen 1
4330 ÅLGÅRD

REVISJONSUTTALELSE – SLUTTREGNSKAP FOR INVESTERINGSPROSJEKT OLTEDAL SKOLE - REHABILITERING FOR PERIODEN 2006 - 2010

Vi har gjennomført de kontrollhandlinger som er avtalt med kommunen og gjengitt nedenfor. Vårt oppdrag er utført i samsvar med SBT 4400 "Avtalte kontrollhandlinger". Handlingene er utført for å bistå dere i vurderingen av riktigheten av investeringsprosjektene som er avsluttet per 25.01. 2010 med totale utgifter på kr 14 697 000.

Vi har gjennomført følgende handlinger:

- Kontroll av at beskrivelsen av byggeprosjektets framdrift samsvarer med vedtak og budsjettforutsetninger.
- Kontroll av at utgifter og inntekter som er bokført på prosjektene vedrører de aktuelle prosjektene.
- Kontroll av at sluttregnskapet er avsluttet i samsvar med kommunestyrets vedtak om finansiering.

Vi har tidligere i forbindelse med forvaltningsprosjekt avdekket brudd på lov om offentlige anskaffelser på kjøp av konsulent tjenester.

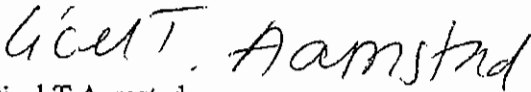
Vårt arbeid avdekket ingen vesentlige feil eller avvik ut over det som er anmerket ovenfor.

Vi presiserer at de utførte kontrollhandlinger verken utgjør revisjon eller begrenset revisjon, og at det derfor ikke gis uttrykk for noen sikkerhet for at informasjonen ikke inneholder vesentlig feil. Det presiseres videre at dersom det hadde vært utført ytterligere kontrollhandlinger, eventuelt revisjon eller begrenset revisjon, kunne dette avdekket forhold som ville blitt rapportert.

Vår revisjonsuttalelse er utelukkende utarbeidet for det formålet som er beskrevet i første avsnitt, og skal ikke brukes til noe annet formål. Rapporten er kun ment å skulle distribueres til kommunestyret. Distribusjon utover dette må skje i samsvar med offentlighetslovens bestemmelser.

[Tilbake](#)

Stavanger, 28.05.2010


Cicel T Aarstad
Revisjonsdirektør/
Statsautorisert revisor

Byggeregnskap og sluttmelding for pumpestasjon Vierveien

Saksnummer		Vedtaksdato
044/10	Byggeutvalget	31.05.2010
	Kontrollutvalget	08.06.2010
	Plan- og økonomiutvalget	26.08.2010
	Kommunestyret	06.09.2010

ArkivsakID.: 09/461
Arkivkode: FE-, FA-M37
Jnr.postID PM

Saksbehandler: Sven-Olav Jensen

Rådmannens forslag til vedtak:

Byggeregnskap og sluttmelding godkjennes med et mindreforbruk på 116 000 kr. Prosjektet ble avsluttet regnskapsmessig pr 31.12.2009, og restbeløp er avsatt til fritt kapitalfond.

31.05.2010 Byggeutvalget

Møtebehandling:
Enstemmig innstilling.

BU-044/10 Innstilling:

Byggeregnskap og sluttmelding godkjennes med et mindreforbruk på 116 000 kr. Prosjektet ble avsluttet regnskapsmessig pr 31.12.2009, og restbeløp er avsatt til fritt kapitalfond.

Byggeregnskap og sluttmelding for pumpestasjon Vierveien

Prosjektet:

Prosjektnummer	3439
Type prosjekt	Vann- og avløp

Kostnadsramme, bevilgninger og avvik:

Vedtatt kostnadsramme (dersom annet enn budsjett):	
Vedtatt i sak:	K129/07, K006/09

Utgifter	2007	2008	2009	2010	Samlet
Budsjett		1 200	1 100		2 300
Regnskap		121	2 063		2 184
Avvik	0	-1 079	963	0	-116

Finansiering	Budsjett	Regnskap	Avvik	Merknad
Bruk av lån	2 300	2 300		
Overført fra drift/mva kompensasjon				
Sum	2 300	2 300	0	

Mindreforbruk utgifter			-116	
Mindreinntekt			0	
Disponibelt mindreforbruk			-116	

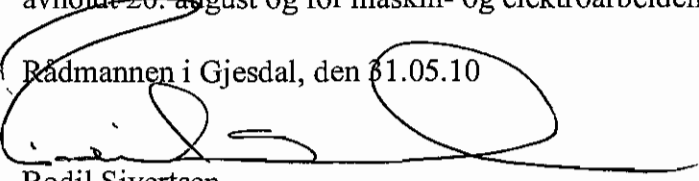
Andre forhold iht byggeinstruksen:


Aktivitet	Tidspunkt	Utvalg	Saksnummer
Klarsignal for bygging	02.02.09	K-styret	006/09
Valg av anbud	02.02.09	K-styret	006/09
BU sin tillatelse til byggestart	02.02.09	K-styret	006/09
Overskridelse rapportert	-		
Overlevert til bruker	20.08.09/27.08.09		
Garanti			

Kommentarer til fremdrift og avvik:

Pumpestasjonen ble idriftsatt 1. juli som planlagt. Formell overtakelse av betongarbeidene ble avholdt 20. august og for maskin- og elektroarbeidene 27. august.

Rådmannen i Gjesdal, den 31.05.10


Bodil Sivertsen
Rådmann


Torbjørn Sterri
Teknisk sjef

Vedlegg:

Dok.nr Tittel på vedlegg
59471 Revisjonsuttalelse fra Rogaland Revisjon IKS, datert 28.05.10



Vår saksbehandler:
Selma Karaduman

Vår dato:
28.05.2010

Vår referanse:

Side:
1 av 1

Kopi til:

Gjesdal kommune
Storhuset, Rettedalen 1
4330 ÅLGÅRD

REVISJONSUTTALELSE – SLUTTREGNSKAP FOR INVESTERINGSPROSJEKT PUMPESTASJON VIERVEIEN FOR PERIODEN 2008 - 2009

Vi har gjennomført de kontrollhandlinger som er avtalt med kommunen og gjengitt nedenfor. Vårt oppdrag er utført i samsvar med SBT 4400 "Avtalte kontrollhandlinger". Handlingene er utført for å bistå dere i vurderingen av riktigheten av investeringsprosjektene som er avsluttet per 27.08. 2009 med totale utgifter på kr 2 184 000.

Vi har gjennomført følgende handlinger:

- Kontroll av at beskrivelsen av byggeprosjektets framdrift samsvarer med vedtak og budsjettforutsetninger.
- Kontroll av at utgifter og inntekter som er bokført på prosjektene vedrører de aktuelle prosjektene.
- Kontroll av at sluttregnskapet er avsluttet i samsvar med kommunestyrets vedtak om finansiering.

Vårt arbeid avdekket ingen vesentlige feil eller avvik.

Vi presiserer at de utførte kontrollhandlinger verken utgjør revisjon eller begrenset revisjon, og at det derfor ikke gis uttrykk for noen sikkerhet for at informasjonen ikke inneholder vesentlig feil. Det presiseres videre at dersom det hadde vært utført ytterligere kontrollhandlinger, eventuelt revisjon eller begrenset revisjon, kunne dette avdekket forhold som ville blitt rapportert.

Vår revisjonsuttalelse er utelukkende utarbeidet for det formålet som er beskrevet i første avsnitt, og skal ikke brukes til noe annet formål. Rapporten er kun ment å skulle distribueres til kommunestyret. Distribusjon utover dette må skje i samsvar med offentlighetslovens bestemmelser.

[Tilbake](#)

Stavanger, 28.05.2010

Cicel T Aarestad
Revisjonsdirektør/
Statsautorisert revisor

Byggeregnskap og sluttmelding for omlegging av VA-Oltedal - morfarhagen

Saksnummer		Vedtaksdato
045/10	Byggeutvalget	31.05.2010
	Kontrollutvalget	08.06.2010
	Plan- og økonomiutvalget	26.08.2010
	Kommunestyret	06.09.2010

ArkivsakID.: 08/2600
Arkivkode: FA-M30
Jnr.postID PM

Saksbehandler: Ingunn Olimstad Bjerkelo

Rådmannens forslag til vedtak:

Byggeregnskap og sluttmelding godkjennes. Prosjektet ble avsluttet regnskapsmessig pr 31.12.2009, og utgifter påløpt i 2010 inngår som en del av samlet merforbruk som dekkes av fritt kapitalfond.

31.05.2010 Byggeutvalget

Møtebehandling:
Enstemmig innstilling.

BU-045/10 Innstilling:

Byggeregnskap og sluttmelding godkjennes. Prosjektet ble avsluttet regnskapsmessig pr 31.12.2009, og utgifter påløpt i 2010 inngår som en del av samlet merforbruk som dekkes av fritt kapitalfond.

Byggeregnskap og sluttmelding for omlegging av VA-Oltedal - morfarhagen

Prosjektet:

Prosjektnummer	3542
Type prosjekt	VA anlegg

Kostnadsramme, bevilgninger og avvik:

Vedtatt kostnadsramme (dersom annet enn budsjett):	K-sak 125/07 og 129/07
Vedtatt i sak:	

Utgifter	2007	2008	2009	2010	Samlet
Budsjett		1 200	415		1 615
Regnskap		1 162	477	17	1 656
Avvik	0	-38	62	17	41

Finansiering	Budsjett	Regnskap	Avvik	Merknad
Bruk av lån	1 200	1 200	0	
Eksternt tilskudd	415	413	2	
Sum	1 615	1 613	2	

Merforbruk utgifter			41	
Mindreinntekt			2	
Samlet merforbruk/mindreinntekt			43	

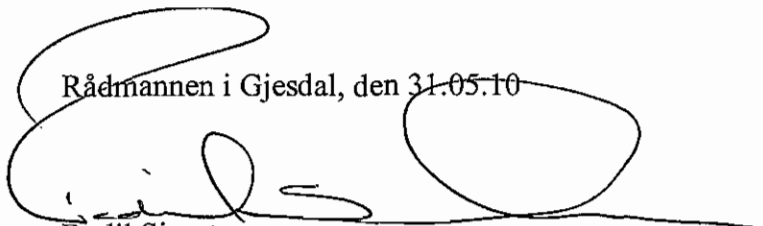
Andre forhold iht byggeinstruksen:

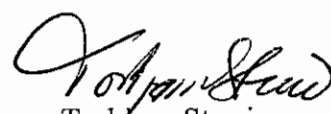
Aktivitet	Tidspunkt	Utvalg	Saksnummer
Klarsignal for bygging	05.11,2007	K-styret	125/07
	17.12.2007	K-styret	129/07
Valg av anbud			
BU sin tillatelse til byggestart			
Overskridelse rapportert	26.10.2009	BU	064/09
Overlevert til bruker	26.10.2009	BU	064/09
	14. 01.2010		

Kommentarer til fremdrift og avvik:

Prosjektet ble vurdert til å koste under 1 mill kr. Etter prosjektering og anbudsinnhenting viste det seg at kostnadene overskred grensen for rapportering til byggeutvalget, og det ble da tatt inn som et ordinært prosjekt ihht. byggeinstruksen. Det foreligger derfor ikke formelle vedtak i BU for valg av anbud eller bekreftelse av byggestart, selv om BU i de innledende delene av prosjektet muntlig var orientert om prosjektet.

Rådmannen i Gjesdal, den 31.05.10


Bodil Sivertsen
Rådmann


Torbjørn Sterri
Teknisk sjef

Vedlegg:

Dok.nr
59477

Tittel på vedlegg
Revisjonsuttalelse fra Rogaland Revisjon IKS, datert 28.05.2010



Vår saksbehandler:
Selma Karaduman

Vår dato:
28.05.2010

Vår referanse:

Side:
1 av 1

Kopi til:

Gjesdal kommune
Storahuset, Rettedalen 1
4330 ÅLGÅRD

REVISJONSUTTALELSE – SLUTTREGNSKAP FOR INVESTERINGSPROSJEKT OMLEGGING VA – OLTEDAL "MORFARHAGEN" FOR PERIODEN 2008 – 2010.

Vi har gjennomført de kontrollhandlinger som er avtalt med kommunen og gjengitt nedenfor. Vårt oppdrag er utført i samsvar med SBT 4400 "Avtalte kontrollhandlinger". Handlingene er utført for å bistå dere i vurderingen av riktigheten av investeringsprosjektene som er avsluttet per 14.01.2010 med totale utgifter på kr 1 656 000.

Vi har gjennomført følgende handlinger:

- Kontroll av at beskrivelsen av byggeprosjektets framdrift samsvarer med vedtak og budsjettforutsetninger.
- Kontroll av at utgifter og inntekter som er bokført på prosjektene vedrører de aktuelle prosjektene.
- Kontroll av at sluttregnskapet er avsluttet i samsvar med kommunestyrets vedtak om finansiering.

Vårt arbeid avdekket ingen vesentlige feil eller avvik.

Vi presiserer at de utførte kontrollhandlinger verken utgjør revisjon eller begrenset revisjon, og at det derfor ikke gis uttrykk for noen sikkerhet for at informasjonen ikke inneholder vesentlig feil. Det presiseres videre at dersom det hadde vært utført ytterligere kontrollhandlinger, eventuelt revisjon eller begrenset revisjon, kunne dette avdekket forhold som ville blitt rapportert.

Vår revisjonsuttalelse er utelukkende utarbeidet for det formålet som er beskrevet i første avsnitt, og skal ikke brukes til noe annet formål. Rapporten er kun ment å skulle distribueres til kommunestyret. Distribusjon utover dette må skje i samsvar med offentlighetslovens bestemmelser.

Stavanger, 28.05.2010

[Tilbake](#)

Cicel T Aarestad
Revisjonsdirektør/
Statsautorisert revisor

**ROGALAND
KONTROLLUTVALGSEKRETARIAT IS**

Arkivsak : 201000029
Arkivkode : E: 216
Saksbeh. : Per Kåre Vatland

Behandles av utvalg: Kontrollutvalget i Gjesdal	Møtedato 08.06.2010	Utvalgssaksnr. 16 /2010
---	-------------------------------	-----------------------------------

**BESTILLING AV FORVALTNINGSREVISJON: EIENDOMS-
FORVALTNING I GJESDAL**

Bakgrunn

Under eventuelt i møtet 20.04.2010 diskuterte kontrollutvalget prioritering av neste prosjekt, mht. å få fram bestilling i dette møtet. Kontrollutvalget ble enige om at sekretariatet skulle sende ut plan for forvaltningsrevisjon på e-post. Kontrollutvalgets medlemmer ble gjennom en dialog på e-post enige om å få forslag til bestilling av prosjektet eiendomsforvaltning til dette møtet.

Saksutredning

Rogaland Revisjon har laget et forslag til prosjektmandat som ligger ved saken.

I forslaget til prosjektmandat forslås følgende formulering av formål med prosjektet:
”Prosjektet skal vurdere hvordan kommunen arbeider for å sikre forvaltningen av sin realkapital (bygg) og angi konsekvenser for kommuneøkonomien og brukerne av utsatt vedlikehold.”

I forslag til prosjektmandat forslås følgende problemstillinger:

- *Hvordan har utviklingen i vedlikeholdsomfanget vært, og hvor stort er det eventuelle etterslepet? Hvordan arbeider kommunen for å forvalte sin realkapital på kort og lang sikt gjennom forebyggende aktiviteter, ordinært og ekstraordinært vedlikehold, og rehabiliteringer?*
 - *Hvordan organiseres arbeidet, og hvor store ressurser anvendes?*
 - *Hvilken internkontroll og hvilke systemer har kommunen for å følge opp eiendomsforvaltningen?*
- *Hvilke konsekvenser har utsatt vedlikehold for kommunens økonomi og for brukerne? For eksempel mht. inn klima, energiforbruk, renhold og slitasje, midlertidige løsninger, forringelsen av tjenesteyting / produksjon mv.*

Det foreslås en prosjektramme på 200 timer.

Kontrollutvalget har en budsjetteramme på 350 timer til kjøp av forvaltningsrevisjon og selskapskontroller i 2010. Av dette er det hittil i år brukt 15 timer. Kontrollutvalget bestilte i forrige møte en forvaltningsrevisjon på 250 timer. Dermed gjenstår 85 timer. Det forutsettes at prosjektet kan påbegynnes i 2010, men at de resterende timene tas av neste års budsjett slik at rapporten blir ferdigstilt senest til møtet i september.

Kontrollutvalget må vurdere om formålet og problemstillingen er dekkende i forhold til det kontrollutvalget ønsker med prosjektet. Eventuelle endringer må innarbeides nå i bestillingsfasen.

Forslag til

VEDTAK:

Kontrollutvalget i Gjesdal bestiller prosjektet Vedlikehold kommunale bygninger i tråd med framlagt forslag til prosjektmandat og med de endringer som kom fram i møtet.

SANDNES, 28.05.2010

Per Kåre Vatland
Rådgiver


Vedlegg:

1. [Forslag til prosjektmandat: Vedlikehold kommunale bygninger](#), fra Rogaland Revisjon IKS

[Saksliste](#)

[Neste sak](#)

[Forrige sak](#)

 Rogaland Revisjon IKS	Klientnr.:	Arkiv:
Oppdrag: Gjesdal kommune	Utarbeidet dato/sign.: 18.05.10/BHU	År: 2010
Enhet: Forvaltningsrevisjon	Gjennomgått dato/sign.:	Side: 1 av 2
Sak: Prosjektmandat – Vedlikehold av kommunale bygninger		

Bakgrunn

I gjeldende plan for forvaltningsrevisjon er inntatt et mulig prosjekt om ”eiendomsforvaltning”. I innspillene til plan for forvaltningsrevisjon er det følgende stikkord/momentene som er nevnt i tilknytning til dette området:

1. Kontrollutvalget: Universell utforming, Kommunal eierskap / drift, Brannsikring, Vedlikehold kommunale bygg, Uteområder og friområder vedlikehold, drift
2. Overordnet analyse: Eiendomsforvaltning – Forvaltning, drift og vedlikehold av kommunal realkapital, eventuelt med utvidelse i forhold til prosjektstyring.
3. Administrasjonen: Eiendomsforvaltning, klarer vi å ta vare på verdiene av kommunens bygningsmasse – vaktmestertjenestene brukerorientert

Dette prosjektmandat er lagt opp til både å gå gjennom kommunens eiendomsforvaltning og anskueliggjøre konsekvenser av eventuelle vedlikeholdsmangler. Tilnærmingen er lagt opp temmelig likt andre kommuner, og tillater dermed sammenligninger.

Formål

Prosjektet skal vurdere hvordan kommunen arbeider for å sikre forvaltningen av sin realkapital (bygg) og angi konsekvenser for kommuneøkonomien og brukerne av utsatt vedlikehold.

Problemstillinger


- Hvordan har utviklingen i vedlikeholdsomfanget vært, og hvor stort er det eventuelle etterslepet?
- Hvordan arbeider kommunen for å forvalte sin realkapital på kort og lang sikt gjennom forebyggende aktiviteter, ordinært og ekstraordinært vedlikehold, og rehabiliteringer?
 - Hvordan organiseres arbeidet, og hvor store ressurser anvendes?
 - Hvilken internkontroll og hvilke systemer har kommunen for å følge opp eiendomsforvaltningen?
- Hvilke konsekvenser har utsatt vedlikehold for kommunens økonomi og for brukerne? For eksempel mht. inn klima, energiforbruk, renhold og slitasje, midlertidige løsninger, forringelsen av tjenesteyting / produksjon mv.

Revisjonskriterier

Revisjonskriteriene er elementer som inneholder krav eller forventninger, og vil bli brukt til å vurdere funnene i de undersøkelser som gjennomføres. Kriteriene skal være begrunnet i, eller utledet av, autoritative kilder innenfor det reviderte området. Kriteriene utvikles i løpet av prosjektet.

Metodevalg

Videre vil det bli brukt erfaringer fra tilsvarende prosjekter i Sandnes, Sola og Hå i 2008/09, og Rogaland FK og Stavanger i 2010. Prosjektet baserer seg på kommunens egne tilstandsvurderinger og opplegg for utarbeidelse av dem. Konsekvensene av vedlikeholdsarbeidet og relasjonen mellom aktørene innenfor eiendomsforvaltningen belyses gjennom en spørreundersøkelse til kommunale ledere.

 Rogaland Revisjon IKS	Klientnr.:	Arkiv:
Oppdrag: Gjesdal kommune	Utarbeidet dato/sign.: 18.05.10/BHU	År: 2010
Enhet: Forvaltningsrevisjon	Gjennomgått dato/sign.:	Side: 2 av 2
Sak: Prosjektmandat – Vedlikehold av kommunale bygninger		

Omfang

Prosjektet gjennomføres under ledelse av fagansvarlig for forvaltningsrevisjon Bård Humberstet. Det forutsettes et tett samarbeid med representanter for kommunen. Det legges en ramme til prosjektplanlegging, kartlegging, analyser og rapportering på ca. 200 timer.

[Tilbake](#)

**ROGALAND
KONTROLLUTVALGSEKRETARIAT IS**

Arkivsak : 200800206
Arkivkode : E: 212
Saksbeh. : Per Kåre Vatland

Behandles av utvalg: Kontrollutvalget i Gjesdal	Møtedato 08.06.2010	Utvalgssaksnr. 17 /2010
---	-------------------------------	-----------------------------------

BUDSJETTOPPFØLGING KONTROLL OG TILSYN PR 30.04.2010

Bakgrunn

Siden kontrollutvalget i følge regelverket skal lage budsjett for kontroll og tilsynsarbeidet i kommunen, har de også et ansvar for å følge opp regnskapet på eget område. Vi har laget en budsjettoppfølgingsrapport pr 30.04.10, basert på utskrift fra kommunens regnskap.

Saksutredning

Regnskapet viser pr 30.04.10 et samlet forbruk på kontroll og tilsyn på kr 189.850. dette utgjør 26,3 % av totalbudsjettet til kontroll og tilsyn.

Kontrollutvalgsekretariatet fakturerer en gang i tertiale, og utgiftene i regnskapet stemmer med faktura for først tertial.

Rogaland Revisjon har sendt over en tertialrapport som viser forbruk pr 30.04. Dette stemmer med utgiftene i regnskapet.

Forslag til

VEDTAK:

Kontrollutvalget i Gjesdal tar budsjettoppfølgning kontroll og tilsyn pr 30.04.10 til etterretning.

SANDNES, 28.05.2010

Per Kåre Vatland
Rådgiver

Vedlegg:

1. [Budsjettoppfølgning kontroll og tilsyn pr 30.04.10](#)
2. [Tertialrapport pr 30.04.10](#) fra Rogaland Revisjon IKS

[Saksliste](#)

[Neste sak](#)

[Forrige sak](#)



Budsjettoppfølging kontroll og tilsyn pr 30.04.2010

Art	Ansvar 199 KONTROLLUTVALG	Vedtatt Budsjett	Forbruk 1. tertia	%
Oversikt fra kommunens regnskap				
Tjeneste 1007 KONTROLLUTVALGET				
1195	Avgifter, gebyrer, lisenser m.v.	3 000		
1270	Konsulenttjenester	4 000		
1375	Kjøp fra IKS - Kontrollutvalgsssekretariatet	123 000	41 000	33,3 %
1429	Moms generell kompensasjonsordning	31 000	10 250	33,1 %
1729	Refusjon moms påløpt i driftsregnskapet	-31 000	-10 250	33,1 %
	Sum Tjeneste 1007 KONTROLLUTVALGET	130 000	41 000	31,5 %
Tjeneste 1004 REVISJON				
1375	Kjøp fra IKS - Revisjonen	592 000	148 850	25,1 %
1429	Moms generell kompensasjonsordning	148 000	37 213	25,1 %
1729	Refusjon moms påløpt i driftsregnskapet	-148 000	-37 213	25,1 %
	Sum tjeneste 1004 REVISJON	592 000	148 850	25,1 %
	BUDSJETTRAMME KONTROLL OG TILSYN 2009	722 000	189 850	26,3 %
Oversikt fra Rogaland Revisjon IKS				
	Regnskapsrevisjon, attestasjoner mv.	364 000	139 100	38,2 %
	Forvaltningsrevisjon/selsk.ktr.	228 000	9 750	4,3 %
	Sum Revisjonens oversikt	592 000	148 850	25,1 %

[Tilbake](#)

Tertialrapport

Timeføring oppdatert per 30.04.2010

FR = Forvaltningsrevisjon
RR = Regnskapsrevisjon
ATT = Attestasjoner
KU = Kontrollutvalg

Kunde 10010 Gjesdal kommune

Timer inneværende år

R2010 Måned	Fakt.gr.	FR	RR	ATT	KU	RÅD	Totalt
1		2	45	2			49
2		4	23	16	6		49
3		3	93	13			109
4		7	3	6	8		23
5							
6							
7							
8							
9							
10							
11							
12							
Totalt		15	164	37	14		229

NOK ekskl mva
31 525
31 850
70 525
14 950
-
-
-
-
-
-
-
-
148 850

Kunde 10010 Gjesdal kommune

Budsjett og regnskap tidligere år

Data	Fakt.gr.	FR	RR	ATT	KU	RÅD	Totalt
B2008		380	400	150	20		950
R2008		277	577	195	47		1 096
B2009		380	400	150	20		950
R2009		349	405	178	58	1	990
B2010		350	400	140	20		910
R2010		15	164	37	14		229

NOK ekskl mva
570 000
657 300
570 000
593 700
591 500
148 850

Kommentarer

Tilbake

Budsjett 2010: Styrebehandlet 19.8.09 og vedtatt i Representantskap 20. okt-09 med økt timepris 650 for kommuner og 700 for andre. Budsjettet vedtas som et rammebudsjett.

Forbruk 2010: Årsoppgjøret 2009 er slutført og interim 2010 såvidt påbegynt. Det er utført 2 av 6 mva komp attestasjoner samt attestasjon av tiltakspakke og ressurskrevende brukere. Nye attestasjonsrutiner er lagt opp i samarbeid med administrasjonen. På forvaltningsrevisjon/selskapskontroll er IVAR IKS slutført. Rapport om kvalitet i pleie og omsorg er nylig bestilt. Det er rom for et prosjekt til på årets budsjett.

**ROGALAND
KONTROLLUTVALGSEKRETARIAT IS**

Arkivsak : 200800041
Arkivkode : E: 216
Saksbeh. : Per Kåre Vatland

Behandles av utvalg: Kontrollutvalget i Gjesdal	Møtedato 08.06.2010	Utvalgssaksnr. 18 /2010
---	-------------------------------	-----------------------------------

OVERSIKT OVER STATUS PROSJEKTER OG KONTROLLER

Bakgrunn

Oversikt over status prosjekter og kontroller er styringsverktøyet kontrollutvalget bruker, for å følge bestillinger til rapporten er sluttbehandlet/ferdig fulgt opp. Oversikten oppdateres til hvert møte.

Saksutredning

Kontrollutvalget har i dette møtet behandlet sak om bestilling av ny forvaltningsrevisjon.

Fra før har kontrollutvalget en forvaltningsrevisjon i bestilling. Rapporten på denne forventes å foreligge til siste møte i år.

IVAR-rapporten som kontrollutvalget behandlet i sist møte, ble behandlet i kommunestyret i møtet den 03.05.10. Kontrollutvalget skal følge opp rapporten, og det er foreløpig stipulert at dette vil skje på første møte i 2011.

Forslag til

VEDTAK:

[Kontrollutvalget i Gjesdal tar oversikt over status prosjekter og kontroller – juni 2010 til orientering.](#)

SANDNES, 28.05.2010

Per Kåre Vatland
Rådgiver

Vedlegg:

1. [Oversikt over status prosjekter og kontroller – juni 2011](#)

[Saksliste](#)

[Meldinger](#)

[Forrige sak](#)

**Oversikt over status prosjekter og kontroller - juni 2010****Prosjekter fra bestilling*) til behandling i kontrollutvalget**

<i>Forvaltningsrevisjoner</i>	<i>Vedtatt igangsatt</i>	<i>Avtalt tidsbruk</i>	<i>Status/ Antatt ferdig</i>	<i>Merknader</i>
1. Vedlikehold av kommunale bygninger	08.06.10	200 timer		Bestilling behandles i møtet 08.06.10
2. Kvalitet i pleie og omsorg	20.04.10	250 timer	31.12.10	
Selskapskontroller				
1.				

*) Prosjekter og kontroller som skal bestilles i dette møte, er medtatt i kursiv

Oppfølging av prosjekter under politisk behandling og videre oppfølging

<i>Forvaltningsrevisjoner</i>	<i>Vedtatt igangsatt</i>	<i>Behandlet i K.utv.</i>	<i>Behandlet av /dato</i>	<i>Planlagt fulgt opp</i>	<i>Kommentarer</i>
1.					
Selskapskontroller					
1. IVAR IKS	02.12.08	20.04.10	Kst. 03.05.10		Planlegges 1.ste møte 2011

Prosjekter som er avsluttet

<i>Forvaltningsrevisjoner</i>	<i>Vedtatt igangsatt</i>	<i>Behandlet i K.utv..</i>	<i>Behandlet i Pøk/kst.</i>	<i>Fulgt opp av K.utv.</i>	<i>Merknader</i>
1. Oppfølging politiske vedtak	08.09.09	09.02.10	Kst: 08.03.09	09.02.10	
2. Gjennomgang av byggesaker	02.12.08	21.04.09	Kst: 08.06.09 Kst: 08.03.10	09.02.10	
3. Leasing av biler	10.06.08	17.02.09	Kst: 09.03.09	20.10.09	
4. Energiøkonomisering	31.10.06	08.04.08	Kst: 05.05.08	17.02.09	
5. Overordnet analyse	18.09.07	17.09.08			Inngår i plan for forv.revisjon
6. Attraktiv arbeidsgiver	12.09.06	26.03.07	Kst: 07.05.07	26.02.08	
Selskapskontroller					
1. Gjesdal bompengeselskap AS	17.09.08	20.10.09	Kst: 02.11.09		
2. Sandnes Pro-Service AS	15.02.05	14.02.06	Kst: 13.03.06		KU følger opp eierskapsstrategi
3. Lyse Energi AS	26.03.07	26.02.08	Kst: 05.05.08		

[Tilbake](#)

MELDINGER

Periode: 20. april 2010 - 08. juni 2010

Nr. Referatsakstittel

4/10 [Melding om politisk vedtak kmst. - Selskapskontroll i IVAR IKS.](#)

5/10 [Melding om politisk vedtak - FR-rapport - Oppfølging av politiske vedtak.](#)

6/10 [Melding om politisk vedtak kmst. : FR-rapport - Gjennomgang av byggesaker.](#)

[Saksliste](#)

Selskapskontroll i IVAR IKS

Saksnummer		Vedtaksdato
035/10	Kommunestyret	03.05.2010

ArkivsakID.: 10/773
Arkivkode: FE-037, TI-&58
Jnr.postID PM

Saksbehandler: Berit Holmebakken Lima

Rådmannens forslag til vedtak:

Rapport om Selskapskontroll av IVAR IKS tas til etterretning.

03.05.2010 Kommunestyret

Møtebehandling:
Enstemmig vedtak.

K-035/10 Vedtak:
Rapport om Selskapskontroll av IVAR IKS tas til etterretning.

Selskapskontroll i IVAR IKS

Bakgrunn for saken:

Fra Rogaland Kontrollutvalgssekretariat IS har Gjesdal kommune fått oversendt sak 11/10 Rapport: Selskapskontroll i IVAR IKS som ble behandlet i kontrollutvalget i Gjesdal den 20.04.10.

Etter forskriften er det kontrollutvalget som innstiller til kommunestyret i saker som gjelder rapporter om selskapskontroller og forvaltningsrevisjoner.

Kontrollutvalget fattet følgende enstemmige vedtak:

- 1. Kommunestyret i Gjesdal tar den framlagte selskapskontrollen i IVAR IKS til etterretning.*
- 2. Rapporten oversendes rådmannen og selskapets styre og ledelse for videre oppfølging av rapportenes anbefalinger. Tilbakemelding på oppfølging gis til kontrollutvalget innen utgangen av 2010.*

[Tilbake](#)

Rådmannen i Gjesdal, den 21.04.10

Bodil Sivertsen
rådmann

Kolbjørn Sandve
ass. rådmann

Vedlegg:

Dok.nr	Tittel på vedlegg
56256	Saksprotokoll fra møte i kontrollutvalget sak 11/10
56259	Rapport Selskapskontroll IVAR IKS – eget hefte

Rapport forvaltningsrevisjon: Oppfølging av politiske vedtak

Saksnummer		Vedtaksdato
016/10	Kommunestyret	08.03.2010

ArkivsakID.: 09/2519
Arkivkode: FE-033, TI-&11
Jnr.postID PM

Saksbehandler: Berit Holmebakken Lima

Rådmannens forslag til vedtak:

Rapporten om forvaltningsrevisjonen "Oppfølging av politiske vedtak" tas til orientering.

08.03.2010 Kommunestyret

Møtebehandling:
Enstemmig vedtak.

K-016/10 Vedtak:
Rapporten om forvaltningsrevisjonen "Oppfølging av politiske vedtak" tas til orientering.

Rapport forvaltningsrevisjon: Oppfølging av politiske vedtak

Bakgrunn for saken:

Fra Rogaland Kontrollutvalgssekretariat IS har kommunestyret fått tilsendt sak 01/10 – Rapport forvaltningsrevisjon: Oppfølging av politisk vedtak.

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget i Gjesdal behandlet saken i møte 09.02.10 og fattet følgende enstemmige vedtak:

Kommunestyret i Gjesdal tar rapporten om forvaltningsrevisjonen ”Oppfølging av politiske vedtak” til etterretning.

Rådmannen i Gjesdal, den 25.02.10

[Tilbake](#)

Bodil Sivertsen
Rådmann

Kolbjørn Sandve
ass. rådmann

Vedlegg:

Dok.nr	Tittel på vedlegg
50877	Sak Oppfølging av politiske vedtak.pdf
50876	Sak til kommunestyret i Gjesdal - FR-rapport Oppfølging av pol. vedtak
50878	Gjesdal 2009 - Oppfølging av vedtak.pdf

Oppfølging av forvaltningsrevisjon: Gjennomgang av byggesaker

Saksnummer		Vedtaksdato
014/10	Kommunestyret	08.03.2010

ArkivsakID.: 09/102
Arkivkode: FE-610, FA-
Jnr.postID PM

Saksbehandler: Berit Holmebakken Lima

Rådmannens forslag til vedtak:

Saken tas til orientering.

08.03.2010 Kommunestyret

Møtebehandling:

Det ble først stemt over følgende forslag fremmet av Tor Eivind Moss, H:
Kommunestyret ber om oppfølgingssak fra kontrollutvalget våren 2011.

Forslaget fikk 4 (3 H og 1 Frp, Espen Aaserud Karlsen) mot 21 stemmer og **falt**.

Enstemmig vedtak.

K-014/10 Vedtak:

Saken tas til orientering.

Oppfølging av forvaltningsrevisjon: Gjennomgang av byggesaker

Bakgrunn for saken:

Fra Rogaland Kontrollutvalgssekretariat IS har kommunestyret fått tilsendt sak 02/10 – Oppfølging av forvaltningsrevisjon: Gjennomgang av byggesaker.

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget i Gjesdal behandlet saken i møte 09.02.10 og fattet følgende enstemmige vedtak:

- 1. Kontrollutvalget tar rådmannens tilbakemelding om oppfølging av rapporten om forvaltningsrevisjon "Kommunale byggeprosjekter" til etterretning.*
- 2. Melding om oppfølgingen sendes kommunestyret til orientering.*

Kontrollutvalget skal i henhold til kontrollutvalgsforskriftens § 12 gi rapport til kommunestyret om hvordan kommunestyrets merknader til rapport for forvaltningsrevisjon er blitt fulgt opp.

Rådmannen i Gjesdal, den 24.02.10

[Tilbake](#)

Bodil Sivertsen
rådmann

Kolbjørn Sandve
ass. rådmann

Vedlegg:

Dok.nr	Tittel på vedlegg
50883	Sak Oppfølging av kommunale byggesaker.pdf
50882	Sak til kommunestyret - oppfølging av byggesaker