



MØTEINNKALLING

Møtedato: 20. mars 2013
Møtetid: Kl. 10.00
Møtested: Miljøbygget, Sal II

De faste medlemmene innkalles med dette til møtet. Den som har lovlig forfall, eller er inhabil i noen av sakene, må melde fra så snart som mulig til KomSek Trøndelag IKS.

Varamedlemmer møter bare etter nærmere avtale eller innkalling.

Flatanger kontrollutvalg har vedtatt at utvalgets møter er åpne.

SAKLISTE

Sak nr.	Sakstittel
006/13	Referatsaker
007/13	Orientering fra administrasjonen
008/13	Skatteoppkreverfunksjonen 2012
009/13	Gjennomgang av saker behandlet i formannskap og kommunestyre 2. halvår 2012
010/13	Endring i prosjektplan forvaltningsrevisjon «Spesial- og tilpasset undervisning»
011/13	Oppsummering av besøk 22.01.13 på Lauvsnes skole.

Steinkjer 12.03.2013

Ronald Geving/s/
leder

Einar Sandlund
kontrollsekretær
E-post: einar.sandlund@komsek.no
Tel: 74 11 14 77
Mobil: 938 97 555

SAK 006/13

REFERATSAK

Saksgang	Møtedato	Saksbehandler	Saksnr.	Arkiv
Kontrollutvalget	20.03.2013	Einar Sandlund	006/13	430-1749-5.3

Saksbehandlers forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar referatene til orientering.

Vedlagte referat:

1. Notat fra kontaktmøte med KomRev Trøndelag IKS 19.02.13

U.off §13, jfr. fvl. § 13.

Referat – ikke vedlagt:

1. NKRF Kontrollutvalgskonferanse 6. og 7. februar 2013
2. KRD – Endringer i kommuneloven fra 01.07.2013(åpne møter i kontrollutvalgene)
3. Norges Handelshøyskole – Nytt studium MBA i offentlig revisjon.
4. Forum for Kontroll og Tilsyn – Sekretariatskonferanse 20.03.2013

SAK 007/13

ORIENTERING FRA ADMINISTRASJONEN

Saksgang	Møtedato	Saksbehandler	Saksnr.	Arkiv
Kontrollutvalget	20.03.2013	Einar Sandlund	007/13	430-1749-5.3

Saksbehandlers forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Saksopplysninger

Rådmannen, eller den han bemyndiger, vil etter ønske fra kontrollutvalget, orientere om aktuelle spørsmål administrasjonen arbeider med.

SAK 008/13

SKATTEOPPKREVERFUNKSJONEN 2012

Saksgang	Møtedato	Saksbehandler	Saksnr.	Arkiv
Kontrollutvalget	20.03.13	Einar Sandlund	008/13	430-1749-5.3
Kommunestyret				

Saksbehandlers forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget tar Skatteoppkrevers årsrapport 2012 Flatanger kommune til orientering.
2. Kontrollutvalget tar Skatteetatens kontrollrapport 2012 vedrørende skatteoppkreverfunksjonen i Flatanger kommune til orientering.
3. Saken oversendes kommunestyret med slik innstilling:
 1. Kommunestyret tar Skatteoppkrevers årsrapport 2012 Flatanger kommune til orientering.
 2. Kommunestyret tar Skatteetatens kontrollrapport 2012 vedrørende skatteoppkreverfunksjonen i Flatanger kommune til orientering.

Vedlegg

1. Brev til kommunestyret i Flatanger kommune, datert 15.02.13, fra Skatt Midt-Norge ”Kontrollrapport 2012 vedrørende skatteoppkreverfunksjonen for Flatanger kommune”
2. Årsrapport 2012 fra Skatteoppkreveren i Flatanger kommune

Ikke trykte vedlegg

1. Instruks for skattekontorenes kontroll av skatteoppkreverkontorene, datert 01.02.11
2. Brev av 21.2.2005 fra Skattedirektoratet til ”Kommune” v/rådmannen - *Kommunens behandling av skatteregnskapene etter at kontroll og revisjon er overtatt av staten.*
3. Brev av 2.7.2004 fra Skattedirektoratet til Skatteoppkreverkontorene – *Overføring av kontroll av skatteoppkreverfunksjonen i sin helhet fra kommunene til Skatteetaten.*

Saksopplysninger

Skatteoppkrevers redegjørelse om kommunes skatteregnskap for 2012

Den totale skatteinngangen for året 2012 til fordeling mellom skattekreditorene utgjorde kr. 80 156 102. Kommunens andel av den samlede skatteinngang utgjorde kr. 18 982 218.

Tallmaterialet er nærmere utdypet og forklart i skatteoppkrevers redegjørelse.

Skatteetatens kontrollrapport 2012 vedr. skatteoppkreverfunksjonen i Flatanger kommune

Skatteetaten gjennomfører jevnlig kontroll med skatteoppkreveren, og utarbeider hvert år en kontrollrapport som sendes til kommunestyret, med gjenpart til kontrollutvalget.

Grunnlaget er ”Instruks for skattekontorenes kontroll av skatteoppkreverne” av 01.02.2011. Rapporten skal avklare om skatteoppkreverfunksjonen blir utøvd tilfredsstillende i forhold til regelverket på disse områdene:

- Internkontroll
- Regnskapsføring, rapportering og avleggelse av skatteregnskapet
- Skatte- og avgiftsinnkreving
- Arbeidsgiverkontroll

Skatt Midt-Norge finner at regnskapsføring og utførelsen av oppgavene ”i det alt vesentligste” er i samsvar med gjeldende regelverk. Skattekontoret har gjennom sine kontrollhandlinger gitt anbefalinger. Disse er meddelt Skatteoppkreveren i brev den 24.09.2012.

Vurdering

Skatteetatens kontrollrapport 2012 og Skatteoppkreverens årsrapport for 2012 kan ut fra en helhetsvurdering således tas til orientering.

SAK 009/13

GJENNOMGANG AV MØTEPROTOKOLLER FRA FORMANNSKAPET OG KOMMUNESTYRET 2. HALVÅR 2012

Saksgang	Møtedato	Saksbehandler	Saksnr.	Arkiv
Kontrollutvalget	20.03.13	Einar Sandlund	009/13	430-1749-5.3

Saksbehandlers forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar rapporten til orientering.

Vedlegg:

Revisjonsrapport ”Gjennomgang av saker behandlet av formannskapet og kommunestyret 2.halvår 2012”.

Andre saksdokumenter – ikke vedlagt.

Ingen.

Saksfremstilling

Rapporten omfatter en gjennomgang av saker fra avholdte møter 2. halvår 2012 i formannskapet og kommunestyret. Målsettingen med denne gjennomgangen er å påse at vesentlige, økonomiske disposisjoner ikke strider mot lov, forskrift, regelverk eller vedtak. Den politiske hensiktsmessigheten ved vedtak skal ikke vurderes.

Revisjonen har ikke kommentarer til behandlingen av 34 saker i kommunestyret. Formannskapet har behandlet 33 saker. Kommunelovens § 13(hasteparagrafen) er ikke benyttet i 2. halvår 2012.

Vurdering

Saksbehandler merker seg at revisjonen ikke ser grunn til nærmere merknader i gjennomgangen av formannskapets og kommunestyrets saker 2. halvår 2012. Videre skriver revisor at det ikke er avdekket vesentlige mangler i saksbehandlingen vedr. økonomi og konsekvenser. Dette må ansees som positivt og kontrollutvalget bes derfor om å ta rapporten til orientering.

SAK 010/13

ENDRING I PROSJEKTPLAN FORVALTNINGSREVISJON «SPESIAL- OG TILPASSET UNDERVISNING»

Saksgang	Møtedato	Saksbehandler	Saksnr.	Arkiv
Kontrollutvalget	20.03.13	Einar Sandlund	010/13	430-1749-5.3

Saksbehandlers forslag til vedtak:

Saken legges frem uten forslag til vedtak

Vedlegg: (Deles ut i møtet)

KomRev Trøndelag IKS – justert prosjektplan forvaltningsrevisjon – Spesialundervisning og tilpasset opplæring datert **.03.2013.

Andre saksdokumenter – ikke vedlagt.
Prosjektplan vedtatt av KU i sak 021/12.

Saksfremstilling

Revisjonen har meldt at det er behov for å foreta mindre endringer i prosjektplanen til forvaltningsrevisjonsprosjektet «Spesialundervisning og tilpasset undervisning». De varslede endringer vil i følge revisor gjøre problemstillinger og revisjonskriterier mer konkrete innenfor allerede vedtatt prosjektplan.

Årsakene til at revisjonen ikke legger frem utkast til endret prosjektplan før i møtet er blant annet omprioritering av ressurser og bemanning.

Vurdering

Med forbehold om at konkretiseringen går innenfor de rammer som allerede er gitt av kontrollutvalget i vedtatt prosjektplan, har saksbehandler grunn til å tro at kontrollutvalget kan anbefales å godkjenne det utdelte utkast til justert prosjektplan.

SAK 011/13

BESØK VED KOMMUNAL AVDELING/INSTITUSJON - OPPSUMMERING OG OPPFØLGING

Saksgang	Møtedato	Saksbehandler	Saksnr.	Arkiv
Kontrollutvalget	20.03.2013	Einar Sandlund	011/13	430-1749-5.3

Saksbehandlers forslag til vedtak:

Saken blir lagt fram uten forslag til vedtak

Saksopplysninger

Kontrollutvalget gjennomførte 22.01.13 besøk ved Lauvsnes skole.

Ved besøket deltok kontrollutvalgets medlemmer, utvalgets sekretær og en representant for revisjonen.

Besøkene var delt i tre sekvenser:

1. Møte med oppvekstsjef Gurid Halsvik, rådmann Rune Strøm og rektor Sveinung Aagård.
2. Møte med tillitsvalgt for Utdanningsforbundet Per Bårdsen
3. Møte med elevrådsleder Reidar Estensen og leder av Samarbeidsutvalget Gry Hanssen.

De inviterte orienterte, hadde en dialog med kontrollutvalget og svarte på spørsmål.

I tillegg ble kontrollutvalget vist rundt på skolen, bibliotek og idrettshall.

Besøket var ikke et formelt tilsynsbesøk, men fungerte godt som kommunikasjonsforum mellom utvalget og representantene for Lauvsnes skole.

Vurdering

En fikk i all hovedsak et inntrykk av en god skole med godt arbeids- og læringsmiljø, hvor ansatte og elever trives. Saken legges frem for kontrollutvalget uten forslag til vedtak.