

FELLESSLAMLING FOR KONTROLLUTVALGENE I HALLINGDAL

Møteinnkalling

Til kontrollutvalgene i:

Nesbyen kommune: Ståle Eggestøl, Anne Marie Kollhus, Audun Aasheim, Magne Medgard, Astrid Brattested

Gol kommune: Tore Ness, Aud Ingunn Narum, Rune Cederløf, Oddmund Vestenfor, Live S. Surlien

Hemsedal kommune: Odd Holde, Geir Ø. Carlstrøm, Marian A. Melkevik, Nils Erik Finset, Helga Sjøland

Ål kommune: Edvin Ræstad, Borgny H. Andersson, Torleiv Dengerud, Kjersti Elise H. Løyte, Jan Egil Grue

Hol kommune: Hallvard Lilleslett, Kjetil Larsgard, Allevah Hohler, Hanne S. Håvardrud, Guttorm Groven

Møtetid:	Mandag 18. oktober 2021, kl. 09.00-14.00	
Møtested:	Møterom «Kommunestyresalen», Kommunehuset i Gol	
Temasaker:	Tema 1-7/2021	Møte 1/2021

DAGSORDEN:

Lunsj serveres i kantina ca. kl. 12.15.

Kaffe og te vil være tilgjengelig under møtet, samt at det serveres et kakestykke på formiddagen.

Dagens møteleder:

K-utvalgsleder i Nesbyen, Ståle Eggestøl

Temaliste:

Tema 1	Orientering fra k-utvalget i Hemsedal	2
Tema 2	Presentasjon fra Hallingdal Renovasjon IKS	3
Tema 3	Informasjon fra kontrollutvalgene	4
Tema 4	Forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll av interkommunalt samarbeidsområde	5
Tema 5	Presentasjon i neste fellessamling	6
Tema 6	Informasjon fra Viken kommunerevisjon IKS	7
Tema 7	Ordet er fritt	7

Annet:

- Neste fellessamling
- Valg av møteleder for neste fellessamling

Eventuelle forfall meldes så raskt som mulig til sekretariatet.

Hemsedal, 04.10.2021

Hanne Heen Wengen (sign.)

Kontrollutvalgssekretariat for

Nesbyen, Gol, Hemsedal og Ål kommuner

Innkalling er sendt:

Utvalgsmedlemmer, ordførere, rådmenn/kommunedirektører og postmottak i Nesbyen, Gol, Hemsedal og Ål kommuner

Viken kommunerevisjon IKS

Kontrollutvalgssekretariat for kontrollutvalget i Hol, Pål Ringnes (for distribusjon til mottakere i Hol kommune)

FELLESSLAMLING FOR KONTROLLUTVALGENE I HALLINGDAL
Møteinnkalling

TEMALISTE:

Tema 1	Orientering fra k-utvalget i Hemsedal
---------------	--

Dokumenter:

Opplysninger:

Kontrollutvalget i Hemsedal mottok henvendelser om arbeidsmiljøforhold og utøvelse av ledelse innenfor helse- og omsorgssektoren.

Kontrollutvalget behandlet henvendelsene i lukkede møter 15. og 23. mars 2021.

K-utvalget anså fremkommet informasjon som alvorlig.

Da de ansatte som informerte k-utvalget ikke ville stå frem som varslere, samt ville beholde sin anonymitet og ikke ville fristille k-utvalget fra taushetsplikten, anså k-utvalget det vanskelig å gjøre noe med selve henvendelsen og bekymringsmeldingen.

K-utvalget anså det derfor som hensiktsmessig, og innenfor sitt mandat, å gjennomføre en undersøkelse av arbeidsmiljøforhold og utøvelse av ledelse innen helse- og omsorgssektoren i Hemsedal kommune og vedtok å bestille en undersøkelse av Viken kommunerevisjon IKS i møtet 23. mars 2021.

Begrepsmessig ligger en undersøkelse tett opp mot en fullverdig forvaltningsrevisjon, men langt fra en granskning eller konkret undersøkelse av en varslings sak.

Undersøkelsen skulle gjennomføres på generelt grunnlag og ikke rettet mot enkeltpersoner, den skulle ikke ta utgangspunkt i konkrete hendelser eller ansatte og skulle gjennomføres anonymt for de som deltok.

Undersøkelsen vil gi nyttig informasjon og erfaring, som også kan brukes i andre sektorer, og kan danne grunnlag for videre HR-arbeid i kommunen.

Kommunedirektøren ba i april 2021 om innsyn i saken (i møtebøkene fra 15. og 23. mars).

K-utvalget avsto begjæringen om innsyn. Kommunedirektøren påklaget ikke avslaget.

K-utvalget søkte i april om en tilleggsbevilgning for gjennomføring av undersøkelsen. Innstillingen til k-utvalget ble ikke imøtekommet at kommunestyret i sak 33/21 – i møtet 05. mai 2021.

Vedtaket i sak 33/21 ble presisert i kommunestyrets møte 26. mai – sak 53/21.

I vedtaket ble ikke kontrollutvalget pålagt å overlevere taushetsbelagt informasjon verken til kommunestyret eller kommunedirektøren.

I kommunestyremøtet 16. juni 2021, – sak 59/21,

ble det vedtatt, i pkt. 2 b og c, at k-utvalget skulle overlevere møtebøker unn. off. fra sine møter 15. og 23. mars 2021 til kommunedirektøren innen 23. juni 2021.

K-utvalget kontaktet Statsforvalteren 18. juni 2021 da de var i tvil om kommunestyrets vedtak var lovlig.

21. juni varslet Statsforvalteren en mulig lovlighetskontroll av vedtak fattet i kommunestyret og k-utvalgets avslag på innsyn, og utsatte iverksetting av punkt 2 b og c i kommunestyrets vedtak i sak 59/21.

Statsforvalteren stilte både k-utvalget og kommunen spørsmål ift. saken som skulle svares ut.

K-utvalget engasjerte ekstern juridisk kompetanse via NKRF til å svare ut Statsforvalteren spørsmål.

Da Statsforvalteren usatt iverksetting av vedtakets punkt 2 b og c, kunne ikke k-utvalget overholde fristen på 23. juni for overlevering av møtebøkene til kommunedirektøren.

Etter at fristen for å overlevere møtebøkene utløp 23. juni etterlevde ordfører punkt 4 i vedtaket, i sak 59/21, som Statsforvalteren ikke utsatte iverksetting av.

(Iht. punkt 4 i vedtaket skulle ordfører overlevere kommunedirektøren opplysninger som var nødvendig for å kunne håndtere saken videre, om ikke k-utvalget overleverte møtebøkene unn. off. innen fristen iht. til punkt 2 b og c i vedtaket).

Kommunedirektøren fikk innsyn i møtebøkene, hvor navn var fjernet, av ordfører når fristen utløp 23. juni.

FELLESSLAMLING FOR KONTROLLUTVALGENE I HALLINGDAL

Møteinnkalling

Statsforvalteren konkluderte, i brev av 30.09.21, med at k-utvalgets avslag på innsyn var ugyldig og at det er nødvendig at også kommunedirektøren har rett til innsyn i opplysninger som gjelder ansatte i administrasjonen. Statsforvalteren finner at taushetsplikten etter fvl. § 13 ikke er til hinder for at kommunedirektøren får innsyn i møtebøkene.

Lovlighetskontrollen avdekket ikke feil ved kommunestyret sitt vedtak i sak 59/21 som gjør det ugyldig.

Ut over kommunestyrets behandling og vedtak i saken har k-utvalget mottatt en rekke henvendelser fra kommunedirektøren ift. bl.a. utvalgets behandling og vurderinger i saken.

Kontrollutvalgsleder i Hemsedal, Odd Holde, gir en kort orientering via Teams om saken utvalget har stått i og deres erfaringer fra saken, herunder deres erfaring ifm. kontrollutvalgets rolle og mandat.

Drøfting i møtet:

Tema 2 Presentasjon fra Hallingdal Renovasjon IKS

Dokumenter:

- Selskapsavtale 2020
- Strategisk plan for Hallingdal Renovasjon IKS 2019-2023

Temaopplysninger:

Fellessamlingen for kontrollutvalgene i Hallingdal har hatt som intensjon siden 2019 og invitere interkommunale samarbeidsområder til å presentere sin virksomhet, for på den måten få førstehånds informasjon fra samarbeidsområdet selv.

Informasjonen vil bidra som et grunnlag for bedre kunne vurdere om det skal gjennomføres forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll av samarbeidsområdet.

K-utvalgene har ansett presentasjonene til å ha vært informative og lærerike.

I 2019 var følgende samarbeidsområder tilstede i fellessamlinger for å gi en presentasjon:

Regionrådet – 10.01.2019

Hallingdal Renovasjon IKS – 11.06.2019

I 2020 ble det ikke gjennomført presentasjon i fellesmøtet 12. oktober.

I tillegg til dagens presentasjon var Hallingdal Renovasjon IKS også invitert til fellessamlingen 11.06.2019, hvor daglig leder Leif Ove Sataslåtten og styreleder Trygve Hagen presenterte virksomheten.

Fellessamlingen anså presentasjonen av selskapet som interessant og som en viktig orientering ift. å danne seg et bilde av utfordringer i virksomheten og fremtidige investeringer.

Hallingdal Renovasjon IKS og dets eierkommuner stod overfor viktige avgjørelser ift. strategivalg og endringer i rammevilkår som vil kreve store investeringer.

K-utvalgene drøftet de store utfordringene Hallingdal Renovasjon IKS står ovenfor de neste årene og anbefalte selskapet å informerer eierkommunenens formannskap og kommunestyret om dette.

En revisjon av selskapet ble ikke ansett som hensiktsmessig i daværende periode.

I Fellessamlingen 12. oktober 2020 ble det enighet om å pånytt invitere Hallingdal Renovasjon IKS til å holde en orientering i neste samling i 2021, grunnet at selskapet stod ovenfor problemstillinger som; selskapets organisering, strategivalg i forhold til endringer i rammevilkår og investeringsbehov, noe som er av interesse og nytte for kontrollutvalgene å bli orientert om.

FELLESSLAMLING FOR KONTROLLUTVALGENE I HALLINGDAL

Møteinnkalling

I møtet:

Daglig leder Eirik Lystrup og styreleder Trygve Hagen inviteres herved til fellessamlingen 18.10., hvor kontrollutvalgene vennligst ber om en presentasjon/redegjørelse for virksomheten i Hallingdal Renovasjon IKS, herunder:

1. Formål, virksomhetsområder og organisering, herunder kort om Retura Val-Hal AS og evt. andre datterselskaper.
2. Hovedtall: Omsetning, kostnader, balansestørrelser og antall årsverk.
3. Styring: Rapporterings- og oppfølgingsrutiner internt og fra eierorganer.
4. Konkurransesatt vs. ikke-konkurransesatt virksomhet, og selvkostregnskaper.
5. Risikoområder i Hallingdal Renovasjon.
6. Hallingdal Renovasjon 2020-2025:
 - Hvilke endringer i regelverk og rammevilkår, for innsamling og behandling av avfall, har tilkommet i senere tid og hvilke endringer kommer i tiden fremover.
 - Hvordan har og planlegger Hallingdal Renovasjon å tilpasse seg endringene.
 - Investeringsbehov og økonomiske konsekvenser for eierkommunene.
7. Hallingdal Renovasjon om 5-10 år:
 - Planlegging og strategi for perioden 2025 og fremover.
 - Hva er forventede endringer i regelverk og rammevilkår for denne perioden.
 - Vil selskapet klare å gjennomføre de investeringene og endringene som er nødvendige i årene fremover for å kunne drifte i et langtidsperspektiv.

Det må påregnes oppfølgingsspørsmål underveis i, og i etterkant av, presentasjonen.

Fellessamlingen drøfter fremkommet informasjon og vurderer om det bør gjennomføres en forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll av selskapet. Eventuelt vil det enkelte k-utvalg behandle gjennomføring og bestilling av forvaltningsrevisjon.

Drøfting i møtet:

Tema 3	Informasjon fra kontrollutvalgene
---------------	--

Dokumenter:

Opplysninger:

Kontrollutvalgene anmodes om å orientere om sine saker og prosjekter, herunder f.eks.:

- Hva jobber utvalget med?
- Hva er bestilt av forvaltningsrevisjon eller undersøkelser?
Resultat av revisjoner/undersøkelser?

Det legges opp til en åpen informasjonsutveksling og drøfting rundt bordet.

Drøfting i møtet:

FELLESSLAMLING FOR KONTROLLUTVALGENE I HALLINGDAL
Møteinnkalling

Tema 4 Forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll av interkommunalt samarbeidsområde

Dokumenter:

- *Oversikt over interkommunale samarbeidsområder*

Opplysninger:

Fellessamlingen kan drøfte og foreslå revisjon av interkommunale samarbeidsområder. Men fellessamlingen skal ikke bestille revisjon eller behandle revisjonsrapporter. Bestilling og rapport skal behandles i de enkelte u-utvalg.

Forvaltningsrevisjoner:

Historisk har eierkommunene i Hallingdal gått sammen om å utføre forvaltningsrevisjoner av ulike samarbeidsområder. Revisjonene/kontrollene har blitt bestilt av de enkelte k-utvalg i eierkommunene. Likelydende rapporter har deretter blitt behandlet i de enkelte k-utvalg.

Eks. på felles utførte revisjoner:

- PPT - 2016
- Barnevern - 2016
- IKT-Hallingdal - 2017

Samordnede prosjekter:

I tillegg har det i tidligere vært gjennomført samordnede prosjekter ift. administrasjonen og i ekstern virksomhet, av bl.a. rutiner, etterlevelse av lovendringer o.l.

Disse prosjektene/kontrollene er utført i samme tidsperiode og tilnærmet likelydende prosjektplan utarbeides, samt mal for gjennomføring av revisjonsprosjektet i flere Hallingdal-kommuner, på bestilling fra det enkelte k-utvalg.

Eks. på slike samordnede prosjekter;

- Varslingsreglement – 2019
- Regionrådet - 2019 (*utvidet regnskapsrapport*)
- (Rådmannens internkontroll – ble avsluttet pga. ressursmangel i revisjonen i 2018/19)

I fellessamlingen 12.10.2020 ga k-utvalget i Ål et innspill til et samordnet prosjekt:

K-utvalgene i Hallingdal gjennomfører et samordnet revisjonsprosjekt i forhold til;

kommunens beredskapsplaner, herunder forholdet administrasjon og politikk.

Viken kommunerevisjon IKS ville utarbeide en likelydende prosjektplan på bestilling fra det enkelte k-utvalg.

Kontrollutvalgene i Nesbyen, Gol, Hemsedal og Ål behandlet forslaget og vedtok å avvente gjennomføring av en forvaltningsrevisjon på området.

K-utvalget i Hol bestilte forvaltningsrevisjonen og revisjonsrapporten fremlegges utvalget i oktober 2021.

I møtet:

Det enkelte kontrollutvalg bes om å legge frem synspunkter og forslag til;

- interkommunale samarbeidsområder som bør prioriteres ift. en felles forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll,
- samordnede prosjekter.

Viken kommunerevisjon IKS som sitter på informasjon ift. regnskapsrevisjon og som har et godt innblikk i hvordan de ulike samarbeidsområdene fungerer og driftes, anmodes om å gi innspill til;

- aktuelle forvaltningsrevisjoner/eierskapskontroller på interkommunale samarbeidsområder, som utføres som et felles revisjonsprosjekt,
- aktuelle samordnede prosjekter, ut fra deres vurdering.

Drøfting i møtet:

FELLESSLAMLING FOR KONTROLLUTVALGENE I HALLINGDAL

Møteinnkalling

Tema 5 Presentasjon i neste fellessamling

Dokumenter:

- *Oversikt over interkommunale samarbeidsområder*

Temaopplysninger:

Fellessamlingen for kontrollutvalgene i Hallingdal har hatt som intensjon siden 2019 og invitere interkommunale samarbeidsområder til å presentere sin virksomhet, for på den måten få førstehånds informasjon fra samarbeidsområdet selv.

Informasjonen vil bidra som et grunnlag for bedre kunne vurdere om det skal gjennomføres forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll av samarbeidsområdet.

K-utvalgene har ansett presentasjonene til å ha vært informative og lærerike.

I 2019 var følgende samarbeidsområder invitert til å holde en presentasjon:

Regionrådet:

Hallingdal Renovasjon IKS

Regionrådet:

Først ut var Regionrådet 10.01.2019, hvor daglig leder Knut Arne Gurigard og regionsleder Oddvar Grøthe gav en presentasjon. K-utvalgene uttrykte seg positive presentasjonen, som ble ansett å være verdifull informasjon og ga et godt bilde av Regionrådet.

K-utvalgene valgte å be sekretariatet om å utarbeide en felles sak til de enkelte k-utvalgene for behandling og vedtak, med fokus på bl.a.; informasjonsflyt, økonomi, prosjektarbeid og tidsbruk, rapporteringsrutiner, fullmakter osv.,

Saken var oppe i det enkelte k-utvalg i februar/mars 2019 og i utvalgene i Nes, Gol, Hemsedal og Ål ble det vedtatt at Kommunerevisjon IKS fremla en utvidet regnskapsrapport av Regionrådet i Hallingdal for 2018.

Rapporten omfattet bl.a. områder som internkontroll, prosjektregnskaper, reiseregninger og representasjon. Kontrollutvalgene hadde rapporten oppe til behandling våren 2019 og de tok regnskapsrevisjonsrapporten for Regionrådet 2018 til orientering, og ønsket ikke å foreta en forvaltningsrevisjon av rådet i den valgperioden.

Hallingdal Renovasjon IKS:

Hallingdal Renovasjon IKS var invitert til fellessamlingen 11.06.2019, hvor daglig leder Leif Ove Sataslåtten og styreleder Trygve Hagen presenterte virksomheten.

Fellessamlingen anså presentasjonen av selskapet som interessant og som en viktig orientering ift. å danne seg et bilde av utfordringer i virksomheten og fremtidige investeringer.

Hallingdal Renovasjon IKS og dets eierkommuner stod overfor viktige avgjørelser ift. strategivalg og endringer i rammevilkår som vil kreve store investeringer.

K-utvalgene drøftet de store utfordringene Hallingdal Renovasjon IKS står ovenfor de neste årene og anbefalte selskapet å informere eierkommunenenes formannskap og kommunestyre om dette.

En revisjon av selskapet ble ikke ansett som hensiktsmessig i daværende periode.

I og med det at det var en ny periode og nye k-utvalg ble det i møtet 12.10.2020 utarbeidet en ny liste over prioriterte samarbeidsområder, som skulle inviteres til å presenteres seg i fremtidige fellessamlinger. Dette er områder som det vil være aktuelt å vurdere å gjennomføre en forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll av.

Følgende samarbeidsområder, ble i prioritert rekkefølge, ble foreslått å invitere til fremtidige Fellessamlinger:

1. Hallingdal Renovasjon IKS – *invitert til samlingen 18.10.2021*
2. Hallingdal Kraftnett AS
3. Regionrådet

I møtet:

Fellessamlingen vurderer og velger hvilket interkommunalt samarbeid som skal inviteres til neste fellessamling i 2022.

Drøfting i møtet:

FELLESSLAMLING FOR KONTROLLUTVALGENE I HALLINGDAL
Møteinnkalling

Tema 6	Informasjon fra Viken kommunerevisjon IKS
---------------	--

Dokumenter:

Opplysninger:

Viken kommunerevisjon IKS (VKR) orienterer om:

- Eierskapskontroll på felles eierskap. Kontroller som kan gjennomføres
- Ny kommunelov og med nye krav til rådmannens/kommunedirektørens interkontroll. VKR orienterer om nylige prosjekter og funn fra disse.
- Status på revisjonsarbeidet for 2021
- Forvaltningsrevisjon Beredskap, gjennomført i Hol kommune. Kort orientering om revisjonsprosessen, prosjektplan og problemstillinger.

Drøfting i møtet:

Tema 7	Ordet er fritt
---------------	-----------------------