

FELLESSLAMLING FOR KONTROLLUTVALGEN 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 Øvrejorde Carlstrøm, Marian Aina Melkevik, Nils Erik Finset, Helga Sjøland*

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

Hol kommune: *v/kontrollutvalgssekretær Pål Ringnes, Viken kontrollutvalgssekretariat IKS*

Møtetid:	Onsdag 20. april 2022, kl. 09.00 – ca. 14.30/15.00	
Møtested:	Møterom «Kommunestyresalen», Kommunehuset i Gol	
Temasaker:	Tema 1-6/2022	Møte 1/2022

Lunsj serveres i kantina ca. kl. 12.15.

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

Dagens møteleder:

K-utvalgsleder i Gol, Tore Ness

DAGSORDEN:

Godkjenning av innkallingen og temalisten

Temaliste:

Tema 1	Presentasjon fra Hallingdal Kraftnett AS (Vidju Holding AS)	2
Tema 2	Informasjon fra kontrollutvalgene	3
Tema 3	Forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll av interkommunalt samarbeidsområde	4
Tema 4	Presentasjon i neste fellessamling	5
Tema 5	Informasjon fra Viken kommunerevisjon IKS	6
Tema 6	Eventuelt – ordet er fritt	6

Annet:

- Neste fellessamling
- Valg av møteleder for neste møte

Eventuelle forfall meldes til sekretariatet.

Hemsedal,

Hanne Heen Wengen (*sign.*)

Kontrollutvalgssekretariat for

Nesbyen, Gol, Hemsedal og Ål kommuner

Innkallingen er sendt:

- Utvalgsmedlemmer, ordførere, rådmenn/kommunedirektører og postmottak i Nesbyen, Gol, Hemsedal og Ål kommuner
- Kontrollutvalgssekretariat for Hol, Pål Ringnes (for distribusjon til mottakere i Hol kommune)
- Viken kommunerevisjon IKS
- Øystein Velure – Hallingdal Kraftnett AS, Audun Grynning – Vidju Holding AS, Gudbrand Gulsvik – styreleder Vidju Holding AS

FELLESSLAMLING FOR KONTROLLUTVALGENE I HALLINGDAL

Møteinnkalling

Tema 1	Presentasjon fra Hallingdal Kraftnett AS (Vidju Holding AS)
---------------	--

Dokumenter:

- Eierskapsmelding 2020
- Årsmelding 2020
- Strategi og handlingsplan 2017-2020

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 bør gjennomføres forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll av samarbeidsområdet.

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

I 2019 til 2021 har følgende samarbeidsområder vært invitert til fellessamlinger for å gi en presentasjon:

- *Regionrådet – 10.01.2019*
- *Hallingdal Renovasjon IKS – 11.06.2019*
- *Hallingdal Renovasjon IKS – 18.10.2021*

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

Med en ny valgperiode og nye k-utvalg ble det i møtet 12.10.2020 utarbeidet en ny liste over prioriterte samarbeidsområder, som vil bli invitert 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 forrige Fellessamling den 18.10.2021 avgjorde k-utvalgsmedlemmene å følge prioriteringslisten og invitere Hallingdal Kraftnett AS (HKN) til å holde en presentasjon i neste samling i 2022.

HKN er et nettselskap som forsyner kommunene Hol, Ål, Gol, Nesbyen og Flå med strøm.

HKN ble stiftet som eget aksjeselskap i 1995 og var tidligere datterselskap i Hallingdal Kraftnett Holding AS.

Som et resultat av endringer i energiloven har selskapet gjennomført endringer i selskapsstrukturen og HKN er i dag et heleid datterselskap av Vidju Holding AS.

Virksomhetens hovedkontor ligger på Geilo.

Vidju Holding AS er heleid av kommunene i Hallingdal, med følgende eierandeler:

- Flå kommune 6 %
- Nesbyen kommune 16,9 %
- Gol kommune 21,9 %
- Hemsedal kommune 0,4 %
- Ål kommune 24,9 %
- Hol kommune 29,9 %

Hallingdal Kraftnett AS har følgende forretningsstrategi:

«Hallingdal Kraftnett AS baserer sin virksomhet på en sikker, økonomisk og rasjonell overføring av elektrisk energi i konsesjonsområdet. Selskapet skal arbeide for en bærekraftig utvikling både med tanke på miljø og ressurser.»

Møteinnkalling

I møtet:

Daglig leder i Hallingdal Kraftnett AS Øystein Velure, konsernsjef i Vidju Holding AS Audun Grynning og styreleder Gudbrand Gulsvik inviteres til Fellessamlingen den 20. april 2022, hvor kontrollutvalgene anmoder om en presentasjon/redegjørelse for virksomheten i Hallingdal Kraftnett AS.

Det bes vennligst om en presentasjon/redegjørelse for virksomheten, herunder:

1. Formål, virksomhetsområder og organisering, herunder kort om eierskap i andre selskaper.
2. Mål: Virksomhetens mål ift; hovedmål, del-/underordnede mål på ulike områder
3. Hovedtall: Omsetning, kostnader, balansestørrelser og antall årsverk.
4. Pris: Prising av nettleie ut til kunden, hvordan er dette bygget opp, hvilke kostnader ligger i nettleieprisen og hvem regulerer denne.
5. Styring: Rapporterings- og oppfølgingsrutiner internt og eksternt
6. Premisser fra overordnede myndigheter
7. Risikoområder.
8. Fremtidsmål og –utsikter for virksomheten.
9. Det er bygd opp en konsernmodell med holdingselskap og flere datterselskap.
Hvordan er kapitalflyten løst?
10. Hallingdal Kraftnett har bygd opp en svært høy bankkapital, og denne er der som følge av kundenes innbetalte nettleie. Kapitalen må vel da brukes til utbygging av strømnettet og ikke andre forretningsområder?

Gjør oppmerksom på at salen kan komme med spørsmål om status på fiberutbyggingen til Snøgg Fiber AS.

Presentasjonen vil starte ca. 09.15 og det beregnes å sette av maks 1,5 timer til presentasjonen.

Drøfting i etterkant beregnes til ca. 30 minutter

Det må påregnes oppfølgingsspørsmål underveis i presentasjonen, og under drøftingen i etterkant,

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.

Tema 2	Informasjon fra kontrollutvalgene
---------------	--

I møtet:

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.

FELLESSLAMLING FOR KONTROLLUTVALGENE I HALLINGDAL
Møteinnkalling

Tema 3	Forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll av interkommunale samarbeidsområder
---------------	---

Dokumenter:

- *Oversikt over interkommunale samarbeidsområder*

Temaopplysninger:

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)
- Kommunal Beredskapsplikt – 2022-23. *Forvaltningsrevisjonsprosjektet er bestilt i 2022 av k-utvalg i Nesbyen, Hemsedal og Ål kommuner. Hol har gjennomført og ferdigstilt prosjektet i 2021.*

I møtet:

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

- interkommunale samarbeidsområder som bør prioriteres i forhold til 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, ut fra deres vurdering, å gi innspill til;

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

FELLESSLAMLING FOR KONTROLLUTVALGENE I HALLINGDAL

Møteinnkalling

Tema 4 Presentasjon i neste fellessamling

Dokumenter:

- *Oversikt over interkommunale samarbeidsområder*

Temaopplysninger:

Fellessamlingen for kontrollutvalgene i Hallingdal har hatt som intensjon siden 2019 å 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.

Følgende samarbeidsområder har vært invitert til å holde en presentasjon:

Regionrådet - 2019

Hallingdal Renovasjon IKS – 2019 og 2021

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, prosjektrengskaper, 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:

11.06.20:

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 informerer eierkommunenenes formannskap og kommunestyre om dette.

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

18.10.2021:

Grunnet at selskapet stod ovenfor problemstillinger som; selskapets organisering, strategivalg i forhold til endringer i rammevilkår og investeringsbehov, valgte Fellessamlingen å invitere Hallingdal Renovasjon til en ny presentasjon i sin samling 18.10.2021.

Daglig leder Eirik Lysrup ga en grundig orientering og Fellessamlingen anså presentasjonen som interessant og informativ.

Det ble ikke ansett som nødvendig med en forvaltningsrevisjon av selskapet i nær fremtid. Selskapet er midt i en investeringsperiode og en eventuell revisjon bør forventes til anlegget er godt i gang.

Hallingdal Kraftnett AS (Vidju Holding AS):

Holder presentasjon for Fellessamlingen i dagens møte – Tema 1.

FELLESSAMLING FOR KONTROLLUTVALGENE I HALLINGDAL
Møteinnkalling

I møtet:

I Fellessamlingen 12.10.2020 ble følgende samarbeidsområder, i prioritert rekkefølge, foreslått å inviteres til fremtidige samlinger:

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

Fellessamlingen vurderer om prioriteringslisten skal følges og invitere Regionrådet i sin neste samling, eller om et annet område skal inviteres.

Tema 5	Informasjon fra Viken kommunerevisjon IKS
---------------	--

Dokumenter:

I møtet:

Forvaltningsrevisor Gjermund Røren orienterer om:

- Forvaltningsrevisjonsprosjekt vedrørende internkontroll, som følge av forsterkede krav i ny kommunelov når det gjelder kommunedirektørens ansvar.

Regnskapsrevisor Marianne Elverum orienterer om:

- Info/status om VKR, herunder;
 - informasjon om møtet representantskapet,
 - miljøsertifisering,
 - kundeundersøkelse og
 - åpenhetsrapport.
- Status regnskapsrevisjon, herunder;
 - revisjonsberetning, og ulike typer beretning og deres betydning,
 - oppsummeringsbrevene etter årsoppgjøret og
 - rapporteringen på etterlevelserevisjon.

Revisorene må påregne at det stilles oppfølgingsspørsmål til orienteringen.

Tema 6	Eventuelt – ordet er fritt
---------------	-----------------------------------