

**KONTROLLUTVALGET I NES KOMMUNE
MØTEINNKALLING
SAKLISTE**

Medlemmer: Bård Heio, Magne Medgard, Lars Brattested

Møtetid:	Tirsdag 28. november 2017, kl. 09.00-13.00
Møtested:	Møterom «Teknisk», Kommunehuset på Nes
Behandling:	Sak 16-20/2017

Kl. 09.00 – 09.30 **Informasjon fra ordfører om aktuelle saker/temaer.**
Møtet vurderes lukket med hjemmel i koml. § 31, jf. offl. § 24.

Kl. 09.30 – 10.00 **Informasjon fra rådmann om aktuelle saker/temaer.**
Møtet vurderes lukket med hjemmel i koml. § 31, jf. offl. § 24

SAKER TIL BEHANDLING

- Godkjenning av innkalling
- Godkjenning/signering av protokoll fra møte 05.10. og 19.10.2017

Ca. kl. 10.00

Drøftings-/orienteringssaker:

A. Regnskapsrevisors fokusområde for regnskapet 2017

Saker:

Sak 16/2017 **Kommunerevisjon IKS eierskap/Regionrådet**
Sak 17/2017 **Retningslinjer for, og bruk av, næringsfond**
Sak 18/2017 **Forebygging av korrupsjon og sort økonomi**
Sak 19/2017 **Perioderapportering til formannskap og kommunestyre**
Sak 20/2017 **Oppfølging av temaliste i Plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon og selskapskontroll**

Annet:

- Neste møte
- Saker neste møte
- Skjema møtegodtgjørelse

Nes, 14.11.2017

Bård Heio
utvalgsleder
sign.

Innkalling er sendt: Utvalgsmedlemmer, ordfører, rådmann, Kommunerevisjon IKS, Nes kommune

KONTROLLUTVALGET I NES KOMMUNE
MØTEINNKALLING
SAKLISTE

Drøftings- og orienteringssaker:

A. Regnskapsrevisors fokusområde for regnskapet 2017

Orientering fra regnskapsrevisor Gry L. Engelsen på hva som er fokusområdet på kommuneregnskapet, dvs. risiko og hva det ikke fokuseres på.

Sak 16/2017	Kommunerevisjon IKS eierskap/Regionrådet
--------------------	---

Dokumenter:

Saksopplysninger:

I den senere tid har det vært flere medieoppslag vedr. Kommunerevisjon IKS, samt Hol og Flå sin utmeldelse av selskapet, henholdsvis 25. og 26. oktober 2017.

Regionrådet har hatt diskutert revisjonen under «Eventuelt» i juni-møtet og et utvalg ble satt til å vurdere fremtidig eierskap.

I september har Regionrådet «Revisjon» som sak i to tilfeller, møteprotokollen for 05.09.2017 forteller at revisjonen var drøftet, men saken ble utsatt til neste møte.

I møte 29.09.2017 ble møtet lukket under «Revisjon»-saken. Iflg. protokoll ble Regionrådet orientert om saken.

Kontrollutvalgene i Nes, Gol, Hemsedal og Ål ser med bekymring på måten prosessen har blitt gjennomført av ordførerne i Hallingdal.

Proessen har ikke fulgt de rette kanalene, hvor bl.a. kommunikasjon med styreformann, styret og representantskap ikke er gjennomført.

Det er k-utvalget som skal innstille til kommunestyret på valg av revisjonsordning jf paragraf 16 i forskrift om k-utvalg.

Kontrollutvalget i Nes inviterer ordføreren til møtet og anmoder om en redegjørelse av flg.:

- Hvorfor har ordførerne unnlatt å føre dialog med styreformann, styre og representantskap?
- Hvorfor er temaet blitt hemmeligholdt for kommunestyrene, formannskapene og kontrollutvalgene?
- Hva har vært Regionrådet sin rolle i saken?
- Hvordan er eierskapsrollen håndtert av ordførerne i kollegium Regionrådet?

Forslag til vedtak:

Behandling i møte:

Vedtak:

KONTROLLUTVALGET I NES KOMMUNE
MØTEINNKALLING
SAKLISTE

Sak 17/2017	Retningslinjer for, og bruk, av næringsfond
--------------------	--

Dokumenter:

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget anmoder rådmannen om å redegjøre for, og fortrinnsvis dokumentere:

1. Fondets størrelse pr. 31.12.2016 og fra hvor tilføres det midler til fondet.
2. Forskrift for bruk av fondet.
3. Oversikt over vedtatte tilskudd fra næringsfondet.
4. Skriftlig bekreftelse på at vedtakene er i samsvar med forskrift og en vurdering av om tilskuddet bidrar til næringsutvikling.

Rådmann må påregne at kontrollutvalget og revisjonen vil drøfte saken/stille oppfølgingsspørsmål til rådmannen i møtet.

Forslag til vedtak:

Behandling i møte:

Vedtak:

Sak 18/2017	Forebygging av korrupsjon og sort økonomi
--------------------	--

Dokumenter:

Saksopplysninger:

Forebygging av korrupsjon og sort økonomi er viktig tema for offentlig sektor med store budsjett innen spesielt bygg- og anleggsektoren. Kommuner som har blitt utsatt for korrupsjon har tradisjonelt opplevd dette innen drift og investering på områdene vedlikehold og bygg- og anlegg.

Viktige tiltak for å forebygging dette i kommunen kan være å sette temaene på dagsorden og påse nødvendig internkontroll på aktuelle områder.

Kontrollutvalget anmoder rådmannen om en redegjørelse på hvordan internkontrollen i kommunen forebygger korrupsjon og sort økonomi, herunder bl.a.:

1. Hvordan sikres at utgifter på bygg, anlegg m.m. faktisk vedrører og er gyldig for kommunen?
2. Større anbud innen bygg og anlegg inngås som delanbud, hovedentreprise med flere tilleggsanbud eller f.eks. totalentreprise med flere underleverandører. Hvordan sikrer kommunen at leveranser er fullstendig i samsvar med anbud på bl.a. mengde, pris og kvalitet?
3. Ved større anbud blir det også bestilt tilleggsarbeid. Hvordan sikrer kommunen at tilleggsarbeid tildeles etter lov om offentlig anskaffelser og til konkurransedyktige priser og ikke tjenester fra nærstående o.l.?

KONTROLLUTVALGET I NES KOMMUNE
MØTEINNKALLING
SAKLISTE

Rådmann må påregne at kontrollutvalget og revisjonen vil drøfte saken/stille oppfølgingsspørsmål til rådmannen i møtet.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering-

Behandling i møte:

Vedtak:

Sak 19/2017	Perioderapportering til formannskap og kommunestyret
--------------------	---

Dokumenter:

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget anmoder rådmannen om å:

1. orientere om sin perioderapportering til formannskap og kommunestyre.
2. legge frem sin perioderapportering til formannskap og kommunestyre, herunder også formannskapets/kommunestyrets vedtak.

Rådmann må påregne at kontrollutvalget og revisjonen vil drøfte saken/stille oppfølgingsspørsmål til rådmannen i møtet.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar rådmannens orientering til etterretning.

Behandling i møte:

Vedtak:

Sak 20/2017	Oppfølging av temaliste i «Plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon og selskapskontroll»
--------------------	---

Dokumenter:

Temaliste for kontroll- og tilsynsarbeid,
jf. Plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon og selskapskontroll 2016-2020

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget skal føre tilsyn med forvaltningen på vegne av kommunestyret, jf. forskrift om kontrollutvalg § 4. Kontrollutvalget skal minst en gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter kommunestyret er konstituert, legge frem en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon og selskapskontroll for vedtak i kommunestyret, jf. forskrift om kontrollutvalg

KONTROLLUTVALGET I NES KOMMUNE
MØTEINNKALLING
SAKLISTE

§§ 10 og 13. Planen skal baseres på en overordnet analyse av kommunens virksomhet ut fra en risiko- og vesentlighetsvurdering, med sikte på å identifisere behovet for forvaltningsrevisjon på de ulike sektorer og virksomheter.

- Forvaltningsrevisjon innebærer en systematisk vurdering av kommunens økonomi, produktivitet og måloppnåelse ut fra kommunestyrets vedtak og forutsetninger, jf. forskrift om revisjon § 7.
- Selskapskontroll kan foretas i selskaper som er heleid av kommuner. Selskapskontroll kan innbefatte kontroll med at de om utøver kommunens eierinteresser gjør det i samsvar med kommunestyrets vedtak og forutsetninger (eierskapskontroll) og/eller gjennomgang av driften (forvaltningsrevisjon), jf. forskrift om kontrollutvalg § 14.

Plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon og selskapskontroll beskriver hvordan kontroll- og tilsynsarbeidet i Hallingdal er tenkt gjennomført i fireårsperioden 2016-2020, men bør oppdateres årlig.

K-utvalget i Nes kommune behandlet planen som sak 16/2016 i møte 13.09.2016.

Planens pkt. III og IV, på side 3 og 4, inneholder temalisten hvor det fremkommer temaer kontrollutvalget vil følge opp i sitt arbeid, årlig eller i valgperioden.

I dagens møte:

Temalisten er moden for den årlige gjennomgangen og oppdateringen.

K-utvalget bør vurdere eventuelle endringer listen ift eksisterende temaer og tillegg av nye, både under pkt. 3 og 4.

Kontrollutvalget inviterer ordfører og rådmann til dagens møte for å redegjøre for områder de mener det er høy risiko for vesentlige kritikkverdige forhold.

I vedlagte temaliste fremkommer datoene de ulike temaene har blitt behandlet i k-utvalget, frem til d.d.

Forslag til vedtak:

Behandling i møte:

Vedtak: