

KONTROLLUTVALGET I NES KOMMUNE
MØTEINNKALLING
SAKLISTE

Medlemmer: Bård Heio, Magne Medgard, Lars Brattested

Møtetid:	Mandag 18. desember 2017, kl. 09.00-13.00
Møtested:	Møterom «Veslesalen», Kommunehuset på Nes
Behandling:	Sak 22-26/2017

DAGSORDEN:

- Godkjenning av innkalling og sakslisten.
- Godkjenning/signering av protokoll fra møte 28.11.2017.

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

Sak 22/2017 **Kommunerevisjon IKS eierskap/Regionrådet** – oppfølging av vedtak
Sak 23/2017 **Retningslinjer for, og bruk av, næringsfond** – utsatt i møte 28.11.2017
Sak 24/2017 **Forebygging av korrupsjon og sort økonomi** – utsatt i møte 28.11.2017
Sak 25/2017 **Perioderapportering til formannskap og kommunestyre** – utsatt i møte 28.11.2017
Sak 26/2017 **Oppfølging av temaliste i Plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon og selskapskontroll** – utsatt i møte 28.11.2017

Drøftings-/orienteringssaker

-

Annet

- Neste møte
- Saker neste møte
- Skjema møtegodtgjørelse

Nes, 04.12.2017

Bård Heio
utvalgsleder
sign.

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

KONTROLLUTVALGET I NES KOMMUNE
MØTEINNKALLING
SAKLISTE

Sak 22/2017	Kommunerevisjon IKS - Eierskap/Regionrådet – oppfølging av vedtak
--------------------	--

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.

I møte 28.11.17 var ordfører invitert for å redegjør for 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?

Kontrollutvalget anså det som noe uklart hvem som er ansvarlig for innstilling, utredning og kvalitets-sikring av saker til Regionrådet.

I dagens møte:

Kontrollutvalget ønsker å følge opp vedtaket fra møtet 28.11.2017:

Kontrollutvalget i Nes har god erfaring med, og sterk tillit til kommunens revisjonsselskap, Kommunerevisjon IKS.

Vedrørende Regionrådets sak "Revisjon" er K-utvalget kritisk til både prosess og saksgang, og ønsker derfor en full gjennomgang av saken.

Før k-utvalget beslutter hvordan en gjennomgang skal gjøres, ønskes informasjon fra styret i Kommunerevisjon IKS om hvordan saken er behandlet, og evt. hvordan styret mener den burde vært behandlet.

Denne informasjonen ønsker vi før vårt neste møte den 18.12.2017.

Til dette møtet ønsker k-utvalget også informasjon fra ordfører om hvordan denne saken ble en sak for Regionrådet, og hvem som har ansvaret for å forberede og kvalitetssikre saker til Regionrådet.

KONTROLLUTVALGET I NES KOMMUNE
MØTEINNKALLING
SAKLISTE

Kontrollutvalget inviterer ordfører til møtet og anmoder om en orientering iflg. siste avsnitt i vedtaket.

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

Forslag til vedtak:

Behandling/vurdering i møtet:

Vedtak:

Sak 23/2017	Retningslinjer for, og bruk av, næringsfond – utsatt i møte 28.11.2017
--------------------	---

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/vurdering i møtet:

Vedtak:

Sak 24/2017	Forebygging av korrupsjon og sort økonomi – utsatt i møte 28.11.2017
--------------------	---

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.

KONTROLLUTVALGET I NES KOMMUNE
MØTEINNKALLING
SAKLISTE

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.?

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/vurdering i møtet:

Vedtak:

Sak 25/2017	Perioderapportering til formannskap og kommunestyre – utsatt i møte 28.11.2017
--------------------	---

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/vurdering i møtet:

Vedtak:

KONTROLLUTVALGET I NES KOMMUNE
MØTEINNKALLING
SAKLISTE

Sak 26/2017

Oppfølging av temaliste i Plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon og selskapskontroll – utsatt i møte 28.11.2017

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

§§ 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/vurdering i møtet:

Vedtak: