

**KONTROLLUTVALGENE I FLÅ, GOL, HEMSEDAL, HOL, NES OG ÅL
MØTEINNKALLING TIL FELLESMØTE
SAKLISTE**

Medlemmer:

Flå: Ole Kr. Grimeli, Anders Olav Frydenlund, Anna B. Kollhus, Marit Pettersborg, Trond Skontorp

Gol: Tore Dag Skjerdal, Sigrun Eng, Tore Ness

Hemsedal: Arnt Skansen, Randi Larsen Flaget, Torstein Tuv

Hol: Rigmor Grue Rygg, Lars Hamarsbøen, Hans Ola Larsgard, Liv J. Øvrejorde, Siv Nesfossen

Nes: Bård Heio, Lars Brattested, Magne Medgard

Ål: Edvin Ræstad, Jens Petter Brandlie, Lise Løvdokken Moen

Møtetid:	Onsdag 05. september 2018, kl. 09.00 – 13.00. Lunsj fra kl. 13.00
Møtested:	Møterom «Kommunestyresalen», Kommunehuset på Gol
Behandling:	Drøftingssak 4-8

DAGSORDEN:

- **Godkjenning av innkallingen og sakslisten**
- **Valg av møteleder/ordstyrer**

Drøftingstemaer:

Tema 4 Informasjon fra revisjonen

Tema 5 Status bestilte prosjekter/revisjoner og eventuelle nye revisjonsområder

Tema 6 «Retningslinjer for kontrollutvalgenes arbeid», herunder organisering og gjennomføring av fellesmøter

Tema 7 Opplæring av nye k-utvalgsmedlemmer i neste valgperiode

Tema 8 Plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon og selskapskontroll neste valgperiode

Annet:

- Neste møte
- Tema neste møte
- Skjema møtegodtgjørelse

Hemsedal, 22. 08.2018

Hanne Heen Wengen
Kontrollutvalgssekretær
Sign.

Innkallingen er sendt: Utvalgsmedlemmer, ordførere, rådmenn, Kommunerevisjon IKS, kommunenes postmottak

KONTROLLUTVALGENE I FLÅ, GOL, HEMSEDAL, HOL, NES OG ÅL
MØTEINNKALLING TIL FELLESMØTE
SAKLISTE

Fellesmøte for k-utvalg er et folkevalgt møte som plikter å følge saksbehandlingsreglene i kommuneloven kapittel 6, men et fellesmøte som organ kan ikke gjøre vedtak som binder opp den enkelte kommune. Fellesmøte kan gjøre vedtak om forhold vedrørende fellesmøtet, som f.eks. hvilke saker de vil drøfte, lukking av møtet og vedtak om habilitet.

Skal det enkelte kontrollutvalg gjøre vedtak i tilknytning til et fellesmøte må dette gjennomføres synlig adskilt i det enkelte kontrollutvalg og fremgå av egen møtebok for det enkelte kontrollutvalg.

Drøftingstema 4	Informasjon fra revisjon
------------------------	---------------------------------

Dokumenter:

Ingen

Temaopplysninger:

Daglig leder i Kommunerevisjon IKS har sluttet. Konstituert daglig leder informerer om revisjonens prioriteringer fremover.

Drøfting i møtet:

Drøftingstema 5	Status bestilte prosjekter/revisjoner og eventuelle nye revisjonsområder
------------------------	---

Dokumenter:

Ingen

Temaopplysninger:

Kommunerevisjon IKS orienterer om status i bestilte prosjekter/revisjoner og mulige nye områder sett fra revisjonen sin vurdering.

Leder i det enkelte kontrollutvalg redegjør for eventuelle prosjekter i egen kommune.

Drøfting i møtet:

KONTROLLUTVALGENE I FLÅ, GOL, HEMSEDAL, HOL, NES OG ÅL
MØTEINNKALLING TIL FELLESMØTE
SAKLISTE

Drøftingstema 6	Retningslinjer for kontrollutvalgenes arbeid og organisering, herunder gjennomføring av fellesmøter
------------------------	--

Møtet vurderes lukket med hjemmel i kom.loven § 31, nr. 5, jf. off.loven § 5

Dokumenter:

- Utkast «Retningslinjer for kontrollutvalgenes arbeid», arb.dokument unntatt offentligheten iht. off.loven § 5
- K-utvalget i Ål sitt endringsforslag til utkastet, arb.dokument unntatt offentligheten iht. off.loven § 5

Temaopplysninger – (Utarbeidet i samarbeid mellom Kommunerevisjon IKS og sekretariat):

Utkastet til «Retningslinjer for kontrollutvalgenes arbeid» beskriver retningslinjer for samarbeid mellom kontrollutvalg, sekretariat og revisjon i Hallingdal og Valdres. Retningslinjene beskriver den praksis som er drøftet og utviklet over tid, siste gang i felles kontrollutvalgsmøter ved inngangen til 2018.

Formålet med dokumentet er at alle aktørene skal ha felles forståelse av arbeidsdelingen, herunder kommunestyrene som øverste ansvarlige for kontroll- og tilsynsarbeidet og som eiere av revisjonsselskapet.

Kontroll- og tilsynsarbeidet er regulert i kommunelovens (koml.) §§ 77 og 78, i forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner (ku-forskriften) og i forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner (revisjonsforskriften).

For å sikre at kontroll- og tilsynsorganene fungerer godt krever det gjensidig respekt, ansvarlighet og god rolleforståelse hos både kommunestyre, kontrollutvalg, revisjon og rådmann. Aller parter har ansvar for dette, og ved opplevd avvik skal det tas opp med øvrige parter.

Utkastet til retningslinjer skal saksbehandles i k-utvalgene i løpet av høsten 2018.

Ut over pkt. 4 i utkastet til retningslinjene er det flere forhold ifm med fellesmøter som bør drøftes nærmere, bl.a.:

1. Ønsker k-utvalgene å ha fellesmøter 2 ganger årlig i fremtiden?
2. Har møtene stor nok nytteverdi satt opp mot kostnadssiden?
3. Sekretariatet står ansvarlig for den praktiske organiseringen, men:
 - Hvem skal være møteleder: Bør fast møteleder velges blant KU-lederne for ett og ett år av gangen?
 - Hvem skal være ansvarlig for sakslisten? Møteleder? Siste post på møtet kan være å sette opp saker til neste møte?

I dagens møte drøftes utkastet til retningslinjer i den hensikt at k-utvalgene i Hallingdal, i sine enkelte k-utvalgsmøter, kan vedta likelydende eller tilnærmet likelydende retningslinjer for k-utvalgsarbeid.

Drøfting i møtet:

KONTROLLUTVALGENE I FLÅ, GOL, HEMSEDAL, HOL, NES OG ÅL
MØTEINNKALLING TIL FELLESMØTE
SAKLISTE

Drøftingstema 7	Opplæring av nye k-utvalgsmedlemmer i neste valgperiode
------------------------	--

Dokumenter:

Temaopplysninger:

Det har fremkommet ønske om å vurdere/drøfte hvem som skal forestå opplæring av nye k-utvalgsmedlemmer i neste valgperiode.

Tidligere har Kommunerevisjon IKS, ved hver nye valgperiode, hatt ansvaret for opplæring av k-utvalgsmedlemmer.

Det er sendt forespørsel til Norges Kommunerevisorforbund (NKRF). Svar på henvendelsen vil bli lagt frem i møtet.

Drøfting i møtet:

Drøftingstema 8	Plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon og selskapskontroll neste periode
------------------------	---

Dokumenter:

- Eksempel på plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon og selskapskontroll.

Temaopplysninger – (Utarbeidet av Kommunerevisjon IKS på forespørsel fra sekretariatet):

Kontrollutvalget skal minst en gang i valgperioden legge frem en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon og selskapskontroll for kommunestyret. Inneværende periode inneholder planen følgende tema:

1. Bakgrunn og lovgrunnlag.
Antas å være relativt uendret, må eventuelt justeres iht. ny kommunelov.
2. Hvordan kontrollutvalgene arbeider, og samarbeide med hverandre, revisjon og sekretariat.
I prinsippet en kort oppsummering av det som nå blir retningslinjer for kontrollutvalgenes arbeid, og må justeres iht. disse.
3. Tema for drøftelser i kontrollutvalgene.
 - Har disse gjennomgangene vært nyttige?
 - Skal dette videreføres?
 - Hvilke tema bør videreføres og hva bør tas ut?
 - Hva bør være årlig og hva bør tas per valgperiode?
4. Konkrete forvaltningsrevisjoner og selskapskontroller for gjennomføring i valgperioden.
Viktig at den enkelte kommune er bevisst på hva de ønsker at revisjonen skal se på i neste periode. Dette må vurderes når planen skal gjennomføres.

Drøfting i møtet: