

Kontrollutvalget i Nes kommune
MØTEPROTOKOLL

Møte dato/tid	Tirsdag 02. oktober 2018, kl. 09.00-12.00
Møtested	Møterom «Veslesalen», Kommunehuset på Nes
Medlemmer/varamedlemmer til stede i møtet	Leder Bård Heio Nestleder Magne Medgard Medlem Lars Brattested
Forfall	
Andre til stede i møtet	Ordfører Tore Haraldseth, sak 13/2018 Konst. rådmann Ole Jørgen Hallingstad, sak 14/2018
Sekretariat	Hanne Heen Wengen
Behandlet saker	13+15/2018

SAKSKART

Saker til behandling:

13/2018	Evalueringsutvalget rådmann
14/2018	Oppfølging av temalisten i «Plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon og selskapskontroll – utsatt i møte 14.09.2018
15/2018	Selskapsstrategi for Kommunerevisjon IKS - Høringsuttale

Drøftings- og orienteringssaker:

Innkallingen og sakslisten:

- K-utvalgsleder innledet møtet med gjennomgang av innkalling og saksliste.
- K-utvalget godkjente innkallingen og sakslisten.

Orientering fra ordfører:

Ordfører orienterte kort om bl.a.:

- **Ansettelsesprosess ny rådmann**

Orientering fra rådmann:

Rådmann orienterte kort om bl.a.:

- **Omorganisering i samfunnsavdelingen**
- **Sykefravær**

Kontrollutvalget i Nes kommune
MØTEPROTOKOLL

Sak 13/2018	Evalueringsutvalget rådmann
--------------------	------------------------------------

Dokumenter:

Ingen

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget hadde Evalueringsutvalget rådmann oppe som en orienteringssak i sitt møte 14.09.2018, hvor temaet ble drøftet.

K-utvalget ønsket å se nærmere på kvalitetssikringen i saksgangen i forhold til avtaler som blir gjort mellom politisk nivå og rådmann, samt hvem som bør være referat-mottakere.

I møtet:

Ordfører inviteres til møtet og anmodes om å orienter om og legge frem kommunens retningslinjer for Evalueringsutvalget rådmann.

Forslag til vedtak:

Behandling i møte:

Ordfører orienterte om bl.a.:

- Evalueringsutvalget og erfaring knyttet opp mot dette
- Referat og mottakere av referat

Kontrollutvalget og ordfører gjennomgikk og drøftet evalueringsutvalgets hensikt og formål.

Vedtak:

Enstemmig vedtak:

Kontrollutvalget anbefaler formannskapet å utarbeide egne rutiner for utførelsen av arbeidsgiveransvaret for rådmannen og å vurdere om et evalueringsutvalg er et nødvendig organ.

Sak 14/2018	Oppfølging av temalisten i «Plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon og selskapskontroll – utsatt i møte 14.09.2018
--------------------	--

Dokumenter:

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

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

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
MØTEPROTOKOLL

§§ 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 møtet:

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 møtet for å redegjøre for områder de mener det er høy risiko for vesentlige kritikkverdige forhold.

Forslag til vedtak:

Behandling i møtet:

Kontrollutvalget og rådmann drøftet mulige risikoområder for kritikkverdige forhold og gjennomgikk temalistens punkter.

Vedtak:

Enstemmig vedtak:

Kontrollutvalget har gjennomgått og revidert temalisten ift tidfesting for behandling av ulike tema i listen.

Kontrollutvalget i Nes kommune
MØTEPROTOKOLL

Sak 15/2018

Selskapsstrategi for Kommunerevisjon IKS - Høringsuttale

Dokumenter:

- Styrets forslag til selskapsstrategi for Kommunerevisjon IKS, datert 02.05.2018
- Eierkommunenes forslag til eierskapsstrategi

Saksopplysninger:

Styret i Kommunerevisjon IKS har utarbeidet forslag til selskapsstrategi for selskapet og har sendt den ut på høring hos eierkommunene, selskapsstrategien skal vedtas av representantskapet høsten 2018.

Selskapsstrategien var oppe til behandling i kommunestyret 13.09.2018 – sak 50/18, hvor behandlingen ble utsatt og oversendt til kontrollutvalget.

Kommunestyret ber k-utvalget om å utarbeid et forslag til høringsuttale som oversendes kommunestyret til behandling.

Forslag til vedtak:

Behandling i møte:

Kontrollutvalget drøftet forslagene til selskapsstrategi fra Kommunerevisjon IKS, samt sin høringsuttalelse til kommunestyret.

Vedtak:

Enstemmig vedtak:

Forslaget til selskapsstrategi fra styret i Kommunerevisjon IKS synes unødvendig detaljert og inneholder punkter som passer bedre i en arbeidsinstruks enn i en selskapsstrategi.

Det er spesielt viktig at en selskapsstrategi ikke er begrensende hverken for de enkelte k-utvalg eller Kommunerevisjon IKS sitt kontroll- og tilsynsarbeid.

K-utvalget anser lovverk og forskrift for kommunal revisjon, samt de enkelte kommunenes vedtatte retningslinjer for kontrollutvalgenes arbeid, som tilstrekkelig avklarende rammeverk for Kommunerevisjon IKS sitt ansvarsområde.

K-utvalget mener det er viktig å oppfatte tilsyn, kontroll og kritikk som konstruktivt og som grunnlag for rådgivning og positiv endring.

Ivaretagelse av kompetanse og fagmiljø i Kommunerevisjon IKS er viktigere enn geografisk kontorplassering.

Saken oversendes til kommunestyret til behandling med følgende forslag til vedtak:

Forslaget til selskapsstrategi fra styret i Kommunerevisjon IKS synes unødvendig detaljert og inneholder punkter som passer bedre i en arbeidsinstruks enn i en selskapsstrategi.

Det er spesielt viktig at en selskapsstrategi ikke er begrensende hverken for de enkelte k-utvalg eller Kommunerevisjon IKS sitt kontroll- og tilsynsarbeid.

Nes kommune anser lovverk og forskrift for kommunal revisjon, samt de enkelte kommuners vedtatte retningslinjer for kontrollutvalgenes arbeid, som tilstrekkelig avklarende rammeverk for Kommunerevisjon IKS sitt ansvarsområde.

Kontrollutvalget i Nes kommune MØTEPROTOKOLL

*Ivaretagelse av kompetanse og fagmiljø i Kommunerevisjon IKS er viktigere enn geografisk
kontorplassering.*

- Protokoll fra møtet 14.09.2018 ble formelt godkjent og signert.
- Neste møte: 06.12.2018
- Skjema møtegodtgjørelse: Alle medlemmer har fått utdelt skjema i møtet

Nes, 02.10.2018

Bård Heio
leder

Magne Medgard
nestleder

Lars Brattested
medlem

Møteprotokollen er sendt: Utvalgsmedlemmer, ordfører, rådmann, Nes kommune, Kommunerevisjonen IKS