

**KONTROLLUTVALGET I NES KOMMUNE  
MØTEINNKALLING**

Medlemmer: Bård Heio, Magne Medgard, Lars Brattested

<b>Møtetid:</b>	<b>Torsdag 06. desember 2018, kl. 09.00-13.00</b>
<b>Møtested:</b>	<b>Møterom «Veslesalen», Kommunehuset på Nes</b>
<b>Behandling:</b>	<b>Sak 16-19/2018</b>

**DAGSORDEN:**

**Godkjenning av innkallingen**

**Orientering:**

**Kl. 09.00 – 09.15**

**Orientering fra ordfører om aktuelle saker/temaer.**

*Møtet vurderes lukket med hjemmel i koml. § 31, jf. offl. § 24.*

**Kl. 09.15 – 09.30**

**Orientering fra rådmann om aktuelle saker/temaer.**

*Møtet vurderes lukket med hjemmel i koml. § 31, jf. offl. § 24*

**Saker:**

Sak 16/2018 Regnskapsrapport fra løpende regnskapsrevisjon

Sak 17/2018 Oppfølging av vedtak i kommunestyret 27.10.2017 – sak 59/17 vedr. samarbeidsklima

Sak 18/2018 Status og tiltak sykefravær

Sak 19/2018 Eierskapsmelding - styring av interkommunal virksomhet og selskaper

**Drøftings-/orienteringssaker:**

1. Saker til fellesmøte for kontrollutvalgene i Hallingdal 10.01.2019
2. Kundebrev 001/2018 fra Kommunerevisjon IKS

**Annet:**

- Godkjenning/signering av protokoll fra møte: 02.10.2018
- Neste møte: Møteplan for 2019 foreløpig ikke utarbeidet
- Skjema møtegodtgjørelse

Nes, 21.11.2018

Bård Heio  
utvalgsleder  
*sign.*

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

**KONTROLLUTVALGET I NES KOMMUNE**  
**MØTEINNKALLING**

**Sak 16/2018**

**Regnskapsrapport fra løpende regnskapsrevisjon**

**Dokumenter:**

- Rapport fra løpende revisjon av regnskapet i Nes kommune  
*Rapporten ettersendes*

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

Iht. kommunelovens § 77 nr. 4. skal kontrollutvalget påse at kommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte, og ifølge kommunelovens § 78 nr. 5 skal revisor rapportere resultatet av sitt arbeid til kontrollutvalget.

Det er naturlig å dele arbeidet med revisjon av kommuneregnskapet i tre faser:

- Planlegging vår/tidlig høst.
- Løpende revisjon fra sommeren, høsten og tidlig vinter.
- Revisjon av årsregnskapet på sen vinter og tidlig vår.

I denne rapporten oppsummerer revisjonen statusen i det løpende revisjonsarbeidet, funn og eventuelle behov for avklaringer. Revisjonen vil utarbeide tilsvarende rapport i forbindelse med revisjon av årsregnskapet på sen vinter/vår.

Løpende revisjon så langt for 2018 omfatter bl.a. vurdering av internkontroll, systemtester, stikkprøvekontroller og analytiske kontroller på områder med høy eller middels risiko for vesentlige feil. I rapporten benyttes fargekoder for å angi konklusjonen p.t. på de enkelte punktene:

- Grønt: Det er ikke avdekket feil eller mangler av vesentlig betydning, eller vi har påpekt feil som er blitt korrigert av kommunen.
- Gult: Det er ikke avdekket feil, mangler eller svakheter som kommunen bør forbedre, men som hver for seg ikke anses vesentlige for konklusjonen i revisjonsberetningen. Gult kan også omfatte problemstillinger det ikke er mottatt tilfredsstillende dokumentasjon og avklaring på p.t.
- Rødt: Det er avdekket feil eller mangler av vesentlig betydning for konklusjonen i revisjonsberetningen, og som ikke er korrigert.

Rapporten er gjennomgått med rådmann og økonomisjef.

**I møtet:**

I dagens møte redegjør oppdragsansvarlig revisor for innholdet i rapporten, og rådmannen kan kommentere. Det blir lagt vekt på å gjennomgå punktene som eventuelt er merket med rødt, og de mest vesentlige av de gule punktene. Både revisor og rådmann må påregne at kontrollutvalget vil drøfte saken/stille oppfølgingsspørsmål i møtet.

**Forslag til vedtak:**

**Behandling i møte:**

**Vedtak:**

**KONTROLLUTVALGET I NES KOMMUNE  
MØTEINNKALLING**

**Sak 17/2018**

**Oppfølging av vedtak i kommunestyret 27.10.2017 – sak 59/17 vedr. samarbeidsklima**

**Dokumenter:**

Ingen

**Saksopplysninger** – (Utarb. av sekretariat og Kommunerevisjon IKS på forespørsel fra sekretariatet): Kontrollutvalget viser til kommunestyre-sak 59/17, 27.10.2017, «Kontrollutvalgets behandling av sak «Samarbeidsklima politikere og administrasjon, retningslinjer for TU» og Forvaltningsrevisjon av samarbeidsutfordringer politisk og administrativt i TU.»

**I møtet:**

**Kontrollutvalget ønsker å følge opp saken og anmoder rådmannen om en orientering av status iht. til vedtak i ovennevnte kommunestyre-sak og hvordan avdelingen fungerer i dag, herunder:**

- Har Nes kommune en oppdatert rutinebeskrivelse for utarbeidelse av reguleringsplaner og behandling av byggesaker?
- Hva er saksbehandlingstiden for «kurante» byggesøknader, siste halvår?
- Hva er saksbehandlingstiden på «ukurante» byggesøknader, dispensasjoner mv., siste halvår?
- Hva er antallet «kurante» og «ukurante» byggesøknader i 2018?
- Er det noen byggesøknader som har tatt spesielt lang tid i 2018, i så fall hvorfor?
- Følger saksbehandlerne de samme rutinene, og hvordan sikres likebehandling herunder like krav, i byggesaker og i behandling av reguleringsplaner?
- Hvilke rutiner følger kommunen mht. forutsigbarhet for søkere og utbyggere når det gjelder svartid, midlertidig svar, referater fra oppstartsmøter osv.

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

**Forslag til vedtak:**

**Behandling i møte:**

**Vedtak:**

## KONTROLLUTVALGET I NES KOMMUNE MØTEINNKALLING

Sak 18/2018

Status og tiltak sykefravær

### Dokumenter:

Ingen

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

Det er viktig at kommunen har rutiner som sikrer at man følger utviklingen i sykefravær innenfor ulike sektorer, og at det iverksettes tiltak både for å forebygge sykefravær og for å sikre at sykemeldte kommer raskt tilbake i jobb. Dette er viktig for den enkelte arbeidstaker, for tjenestemottakere og for kostnadsnivået til kommunen. Videre er forebyggende helsearbeid et sentralt element i samhandlingsreformen, og kommunene bør være et foregangseksempel i så måte.

### I møtet:

Kontrollutvalget ønsker å drøfte temaet og rådmannen anmodes om å redegjøre for følgende:

- Utvikling i sykefravær de siste tre årene fordelt på sektor (eller den inndeling kommunen bruker i sin rapportering).
- Vurdering av hva som er et akseptabelt/ønsket nivå i de ulike sektorer. Hvis sykefraværet er høyt innen f.eks. pleie- og omsorg eller barnehager over disse årene, ønskes det en vurdering av årsaken til dette og hvordan det kan forebygges.
- Tiltak som typisk iverksettes overfor:
  - Langtidssykemeldte.
  - Ansatte som er ofte syke/sykemeldte for å sikre at de raskere kommer tilbake i jobb/sjeldnere blir syke.
- Kan et tettere samarbeid med fastlege, med fokus på redusert bruk av sykemelding, kunne redusere kort- og langtidssykefravær i kommunen?
- Redegjøre for mulige tiltak som rådmann mener kan bidra til ytterligere reduksjon i sykefravær ifht. egenmeldinger og legemeldt sykefravær.

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

### Forslag til vedtak:

### Behandling i møte:

### Vedtak:

## KONTROLLUTVALGET I NES KOMMUNE MØTEINNKALLING

**Sak 19/2018**

**Eierskapsmelding – styring av interkommunal virksomhet og selskaper**

### Dokumenter:

- Eierskapsmelding

### I møtet:

**Kontrollutvalget anmoder rådmannen om å redegjøre for innholdet i eierskapsmeldingen.**

Det forventes at eierskapsmeldingen bl.a. inneholder informasjon om:

- Hovedprinsipper for kommunens deltagelse i selskaper og interkommunalt samarbeid:
- Presentasjon av det enkelte selskap/samarbeid (fortrinnsvis begrenset til en side):
  - Formålet med virksomheten, eierandel og eventuelle datterselskaper el.
  - Hvorfor kommunen deltar i virksomheten.
  - Hvem som møter i øverste eierorgan og hvilke fullmakter denne har.
  - Konkretisering av eierstrategien og forventninger til virksomheten og styret.
  - Risikoområder.
  - Forventninger til rapportering, oversendelse av dokumenter til kommunen, praktisering av offentleglova, arbeidsgiveransvar osv.
- Hvordan sikrer kommunestyrets styring med selskapet/virksomheten i praksis.

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

### Forslag til vedtak:

### Behandling i møte:

### Vedtak:

### Drøftings- og orienteringssaker:

#### **1. Saker til fellesmøte for kontrollutvalgene i Hallingdal 10.01.2019**

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

I felles kontrollutvalgsmøte for Hallingdal 05.09.2018 ble det avtalt at fellesmøtene bl.a. skal benyttes for å drøfte om det er interkommunale samarbeid eller interkommunale selskaper kontrollutvalgene vurderer at det er hensiktsmessig å gjennomføre forvaltningsrevisjon eller eierskapskontroll i.

I møtet 05.09.2018 ble det avtalt at regionrådet, ved regionsordfører og regionsleder skulle inviteres for å redegjøre for bl.a. virksomhetens formål og dets oppgaver og rutiner, herunder:

- Organisering
- Økonomistyring, herunder regnskapsførings- og rapporteringsrutiner
- Prosjektstyring og rapportering
- Samarbeidsavtale og vedtekter

## KONTROLLUTVALGET I NES KOMMUNE MØTEINNKALLING

Det ble avtalt at revisjonen skulle utarbeide en liste over andre interkommunale selskaper og interkommunale samarbeidsområder, slik at det enkelte kontrollutvalg kunne bestemme i eget møte hvilke andre selskaper/samarbeid de ønsket å invitere til fellesmøtet som er planlagt 10.01.2019.

Revisjonen har kjennskap til følgende interkommunale samarbeid og interkommunale selskaper i Hallingdal som kan være aktuelle for forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll:

<b>Navn:</b>	<b>Selskaps-/samarbeidsform:</b>	<b>Eiere:</b>
Hallingdal Kraftnett	Aksjeselskap	Hol 29,9% - Gol 21,9% - Ål 24,9% - Nes 16,9% - Hemsedal 0,4% - Flå 6%
Vinn	Aksjeselskap	Hol 28% - Gol 28% - Ål 24% - Nes 12% - Hemsedal 4% - Flå 4%
Hallingdal Renovasjon (Eier 50% av Retura ValHall)	Interkommunalt selskap	Hol 19,65% - Gol 20,2% - Ål 20,9% - Nes 15,22% - Hemsedal 9,82% - Flå 4,56% - Krødsherad 9,64%
PPT og OT i Nedre Hallingdal	Interkommunalt selskap	Flå – Nes – Gol - Hemsedal
Kommunerevisjon	Interkommunalt selskap	Eid med 8,33% av hver av de 12 kommunene i Hallingdal og Valdres
Hallingdal innkrevingskontor	Interkommunalt selskap	Hallingdalskommunene
Hallingdal brann- og redningstjeneste	Interkommunalt selskap	Hallingdalskommunene
Regionrådet for Hallingdal	§ 27-virksomhet	Hallingdalskommunene
Øvre Hallingdal PPT	§ 27-virksomhet	Hol 50% og Ål 50%
Hol og Ål felleskjøkken	§ 27-virksomhet	Hol 50% og Ål 50%
Kleivi Næringspark.	§ 27-virksomhet	Hol 50% og Ål 50%
Hallingdal barneverntjeneste	§ 28-virksomhet	Hallingdalskommunene
IKT Hallingdal	§ 28-samarbeid	Hallingdalskommunene
NAV-kontor	§ 28-samarbeid	Hallingdalskommunene + staten
Intermediæravdeling		Hallingdalskommunene
Legevakt for Hallingdal	Avtale	Hallingdalskommunene ekskl. Flå
Krisesenter	Stiftelse?	

I tabellen ovenfor er det ikke inkludert Kommunale foretak (KF), datterselskaper, selskaper kun eid av en kommune og virksomheter der det er mange kommuner involvert er ikke inkludert. Sistnevnte gjelder f.eks. samarbeid med kommuner utenfor Hallingdal på områder som arkiv, reiseliv, alarmsentral, opplæring osv. I tabellen er det heller ikke inkludert samarbeid mellom to og tre kommuner på mer begrensede fagområder som landbruksvikar, miljøretta helsevern, jordmorvakt, skogbrukssjef, landbrukskonsulent, kulturskole mv.

Kontrollutvalget bør i dagens møte drøfte hvilket område/selskap de ønsker å ha en presentasjon av på fellesmøtet 10.01.2019 i tillegg til regionrådet. Det kan være hensiktsmessig å sette opp en liste med tre alternativer i prioritert rekkefølge, slik at sekretariatet og møteledelsen kan velge det samarbeidet som flest kontrollutvalg ønsker å få informasjon om.

Kontrollutvalget bør også drøfte om det er andre saker som er ønsket på saklisten for fellesmøtet.

**KONTROLLUTVALGET I NES KOMMUNE**  
**MØTEINNKALLING**

**2. Kundebrev 001/2018 fra Kommunerevisjon IKS**

Gjennomgang av kundebrev fra Kommunerevisjon IKS, datert 01.11.2018, vedr. utbygging av VA-anlegg og mva-behandling.