

Kontrollutvalget i Nes kommune
MØTEPROTOKOLL

Møte dato/tid	Torsdag 06. desember 2018, kl. 09.00-13.00
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	Fung. daglig leder Dagny Thon Hovrud, Kommunerevisjon IKS Revisor Gry L. Engelsen, Kommunerevisjon IKS Ordfører Tore Haraldseth, t.o.m. sak 16/2018 Fung. rådmann Ole J. Hallingstad, t.o.m. sak 19/2018
Sekretariat	Hanne Heen Wengen
Behandlet saker	16-19/2018

SAKSKART

Saker til behandling:

16/2018	Regnskapsrapport fra løpende regnskapsrevisjon
17/2018	Oppfølging av vedtak i kommunestyret 27.10.2017 – sak 59/17 vedr. samarbeidsklime
18/2018	Status og tiltak sykefravær
19/2018	Eierskapsmelding - styring av interkommunal virksomhet og selskaper

Drøftings- og orienteringssaker:

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

Innkallingen og sakslisten:

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

Orientering fra ordfører:

Ordfører orientert kort om bl.a. følgende:

- **Ulykke på Esso-plassen**
Beredskapsgruppe ble kalt inn. Beredskapsgruppen, rektor og tjenesteleder har gått igjennom hendelsen.
Ulike tiltak for å bedre forholdene vurderes.
Plassen er nå sperret for innkjøring fra Rukkedalsvegen. Adkomst via Alfarvegen.
- **Evalueringsutvalget**
Evalueringsutvalget settes på sakslisten i kommunestyret over nyttår.
I dag sitter det 3 representanter fra formannskapet i utvalget, foreslås at hele formannskapet representeres i utvalget.
Reglement for utvalget bør utarbeides, og opp til kommunestyret å vedta om dette skal inn i politisk reglement.

Kontrollutvalget i Nes kommune
MØTEPROTOKOLL

- **Samarbeid politikk og administrasjon**
Politikk og administrasjon fungerer bra og dialogen er god.
Prosesen til kontrollutvalget og gjennomførte endringer har bidratt i prosessen til et bedre samarbeid.
- **Budsjett**
Budsjettprosessen har vært god.

Orientering fra rådmann:

Rådmannen orienterte kort om bl.a. følgende:

- **Teknisk**
Teknisk avdeling fungerer godt.
- **Rapportering av psykisk utviklingshemmede**
Kontrollutvalget anmodet rådmannen, 04.12.2018, om en kort redegjørelse vedr. kommunens rutiner ifm rapportering av antall psykisk utviklingshemmede og om det gjøres i tråd med retningslinjene?
Rådmannen redegjorde for følgende:
 - Økningen siste 10 år kommer i hovedsak av flere over 16, samt tilflyttere med tjenestebehov.
 - Alle er diagnostisert av spesialhelsetjenesten og har vedtak om tjenester fra kommunen, iht. retningslinjene.
 - Rapporteringen er revisorbekreftet iht. retningslinjene.
 - Før 2014 tapte Nes kommune tilskudd pga for dårlig dokumentasjon. Oppretting av tildelingskontor og bedre rutiner har rettet opp i dette.

Sak 16/2018

Regnskapsrapport fra løpende regnskapsrevisjon

Dokumenter:

- Rapport fra løpende revisjon av regnskapet i Nes kommune.

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.

Kontrollutvalget i Nes kommune MØTEPROTOKOLL

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: Vi har avdekket svakheter eller mangler som kommunen bør forbedre, men som hver for seg ikke anses vesentlige for konklusjonen i revisjonsberetningen. Gult kan også omfatte problemstillinger vi ikke har fått 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:

Revisor Gry L. Engelsen orienterte kort om den nye formen for regnskapsrapportering, som er ment som et verktøy for oppfølging av regnskapsrevisjon for kontrollutvalget.

Revisor oppsummerte om status og konklusjoner etter løpende regnskapsrevisjon så langt i 2018. Nes kommune har gode rutiner og ingen områder det er avdekket vesentlige feil eller mangler. Revisor anbefaler likevel noen endringer/forbedringer på følgende punkt:

- Budsjett:
 - Da budsjettssystemet Framsikt «plukker» fra ansvar, mens regnskapssystemet Visma «plukker» fra konto gir dette noen avvik som kan skape noen utfordringer. Det blir også noen avvik pga Visma viser netttotal mens Framsikt viser brutttotal.
 - Gol som har samme budsjettssystem (Framsikt) som Nes, har valgt å løse dette ved å gjøre tilpasninger slik at avviket opphører. K-utvalget oppfordrer Nes kommune til å gjøre tilsvarende tilpasninger i sine systemer, med formål å forenkle og øke forståelsen av Nes kommune sin løpende økonomi og dermed politikernes handlingsrom.
- Mva:
 - Her undersøkes det løpende om det er noen utfordringer med mva-refusjon og utbyggingsavtaler.
- Teknisk:
 - Nes Kommune har på teknisk avd. ikke «vanntette» datasystemer med tanke på ferdigattester og følgende utskrivning av kommunale avgifter. Dette blir i dag løst med gode «manuelle» rutiner, men ved evt. utbytting av systemer bør dette tas hensyn til.

Kontrollutvalget var godt fornøyd med den nye formen for regnskapsrapportering, som ble ansett som oversiktlig og informativ.

Kontrollutvalget i Nes kommune
MØTEPROTOKOLL

Vedtak:

Enstemmig vedtak:

*Kontrollutvalget tar regnskapsrapporten fra løpende regnskapsrevisjon til orientering.
Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret til orientering.*

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

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 «Samarbeidsklime 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:

Enstemmig vedtak:

Saken utsettes til 1. møte i 2019.

Kontrollutvalget i Nes kommune
MØTEPROTOKOLL

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:

Rådmannen orientert kort om bl.a. følgende:

- Pr. oktober: Langtidssykefravær 5 % og korttidssykefravær 1,4 %.
- Sykefraværet har en tid gått oppover og tiltak har blitt satt i gang, bl.a. har personalsjefen, etter en tid med andre oppgaver, fått tilbake ansvar med å følge opp langtidssykemeldte, nav-møter o.l., raskere tilbake-ordning, samtaler på arbeidsplassen osv.
- Nes kommune tilrettelegger så langt det lar seg gjøre for å få sykemeldte tilbake i arbeid, tilrettelegging innenfor stillingen eller i annen tilrettelagt stilling.

Vedtak:

Enstemmig vedtak:

Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering og anmoder administrasjonen om å jobbe systematisk for å redusere langtidssykefravær i Nes Kommune.

Kontrollutvalget i Nes kommune
MØTEPROTOKOLL

Sak 19/2018

Eierskapsmelding – styring av interkommunal virksomhet og selskaper

Dokumenter:

Ingen

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:

Rådmannen orienterte om eierskapsmeldingen og eierskapsstrategien.

Eierskapsmelding revideres årlig, men strategien ble utarbeidet i 2012.

Kontrollutvalget drøfter saken med rådmann hvor bl.a. følgende fremkom:

- Eierskapsstrategien bør oppdateres
- Hva er formålet med eierskapet. Hvorfor er kommunen medeier.
- Valg av representanter til verv i representantskap, generalforsamling og styrer:
 - Det bør vektlegges representantens høvelighet, kompetanse og forståelse av vervet så langt det lar seg gjøre.
 - Høvelighet, kompetanse og forståelse av vervet bør tilstrebes i større grad enn at representanten sitter i kommunestyret.
 - Verv bør kunne delegeres
- Hvordan skal representanten orienteres tilbake til kommunestyret?
- Det vises til kommunestyre-sak 25/18, 08.05.2018, siste avsnitt «Det tilstrebes at kommunens representanter i utvalget selskaper sitter i Nes kommunestyre». Bør kommunestyret vedta en styrket eierskapsmelding og –strategi med et tydeligere og videre vedtak om representanten?

Vedtak:

Enstemmig vedtak:

Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering.

Saken settes opp igjen som sak i k-utvalgsmøte i 2019, hvor både eierskapsmelding og –strategi gjennomgås nærmere.

Kontrollutvalget i Nes kommune
MØTEPROTOKOLL

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

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:

Navn:	Selskaps-/samarbeidsform:	Eiere:
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	Flå – Nes – Gol – Hemsedal - Ål
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?	

