

Kontrollutvalgene i Flå, Nes, Gol, Hemsedal, Ål og Hol

MØTEINNKALLING TIL FELLESMØTE

K-utvalgsmedlemmer:

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:	Torsdag 10. januar 2019, kl. 09.00-14.30. Lunsj kl. 13.00
Møtested:	Møterom «Kommunestyresalen», Kommunehuset på Gol
Behandling:	Drøftingstema 1-4

DAGSORDEN:

Møteleder: Rigmor Grue Rygg, k-utvalgsleder i Hol

- **Godkjenning av innkallingen og temalisten**

Drøftingstemaer:

- Tema 1 Regionrådet
- Tema 2 Informasjon fra revisjonen, herunder status bestilte prosjekter/revisjoner og eventuelle nye revisjonsområder
- Tema 3 Opplæring av nye k-utvalgsmedlemmer i neste valgperiode
- Tema 4 Plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon og selskapskontroll og overordna analyse

Annet:

- Valg av interkommunalt samarbeidsområdet for presentasjon i neste møte
- Dato neste møte
- Valg av møteleder for neste møte
- Skjema møtegodtgjørelse

Hemsedal, 20.12.2018

Hanne Heen Wengen
Kontrollutvalgssekretær
Sign.

Innkalling sendt: Utvalgsmedlemmer, ordførere, rådmenn, Kommunerevisjon IKS, kommunenes postmottak

Kontrollutvalgene i Flå, Nes, Gol, Hemsedal, Ål og Hol

MØTEINNKALLING TIL FELLESMØTE

Fellesmøte for k-utvalg er et folkevalgt møte som plikter å følge saksbehandlingsreglene i kommuneloven kapittel 6, men fellesmøte som organ kan ikke gjøre vedtak i fellesmøte jf. kommuneloven § 30 nr. 1. Fellesmøte gjør selv vedtak i fellesmøte på bl.a. hvilke saker de vil drøfte, lukking av møtet og vedtak om habilitet i drøftingene.

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

Drøftingstema 1	Regionrådet
------------------------	--------------------

Dokumenter:

- Vedtekter, Regionrådet i Hallingdal, 26.10.2012
- Strategisk plan for Hallingdal 2017-2020
- Handlingsplan 2018

Temaopplysninger:

Fellesmøtet 05.09.2018 drøftet områder hvor evt. forvaltningsrevisjoner bør vurderes gjennomført.

Fellesmøtet ønsket et større innblikk i kommunenes interkommunale samarbeidsområder. Møtedeltakerne entes om for fremtidige fellesmøter skal det inviteres representanter fra interkommunale samarbeidsområder, for at kontrollutvalgene skal få informasjon og vurdere mulig selskapskontroll eller forvaltningsrevisjon.

I møtet:

Daglig leder Knut Arne Gurigard og leder Oddvar Grøthe har blitt invitert til fellesmøtet, Og hvor kontrollutvalgene anmoder om en presentasjon av Regionrådet og dets oppgaver og rutiner, herunder:

1. Organisering
2. Økonomistyring, herunder regnskapsførings- og rapporteringsrutiner
3. Prosjektstyring og rapportering
4. Samarbeidsavtale og vedtekter

Det må påregnes oppfølgingsspørsmål og diskusjoner. Anslått tidsramme til presentasjon og diskusjon er 2,5 timer.

Deretter drøfter kontrollutvalgene om de ønsker en forvaltningsrevisjon på området.

Drøfting i møtet:

Kontrollutvalgene i Flå, Nes, Gol, Hemsedal, Ål og Hol
MØTEINNKALLING TIL FELLESMØTE

Drøftingstema 2	Informasjon fra revisjonen, herunder status bestilte prosjekter/revisjoner og eventuelle nye revisjonsområder
------------------------	--

Dokumenter:

Ingen

Temaopplysninger:

Kommunerevisjon IKS informerer om revisjonen og 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:

Drøftingstema 3	Opplæring av nye k-utvalgsmedlemmer i neste valgperiode
------------------------	--

Dokumenter:

Ingen

Temaopplysninger:

I fellesmøtet 05.09.2018 ble det vurdert/drøftet hvem som skal forestå opplæring av nye k-utvalgsmedlemmer i neste valgperiode. Det er ønsket en opplæringsrunde på høsten etter valget, samt en ny runde våren året etter.

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

Det er sendt forespørsel til Norges Kommunerevisorforbund (NKRF) og KS Konsulent vedr. tilbud på opplæring av nye utvalgsmedlemmer, opplæringens innhold og rammer, samt pris. Svar på henvendelsene vil bli lagt frem i møtet.

Alternative måter til opplæring for nye kontrollutvalg som kan drøftes er:

1. Opplæring fra KS, en hel dag.
2. Opplæring fra NKRF, en hel dag.
3. Opplæring lokalt, en hel dag med sekvenser fra revisjon, sekretariat, en rådmann og en ordfører.
4. Deltagelse på kontrollutvalgskonferansen på nyåret fra en eller flere medlemmer i hvert kontrollutvalg.
5. Kombinasjoner av disse.

Drøfting i møtet:

Kontrollutvalgene i Flå, Nes, Gol, Hemsedal, Ål og Hol
MØTEINNKALLING TIL FELLESMØTE

Drøftingstema 4	Plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon og selskapskontroll og overordna analyse
------------------------	--

Dokumenter:

- Eksempel på Plan for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll

Temaopplysninger:

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 ta utgangspunkt i en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunen, som dokumenteres i en overordnet analyse.

I inneværende periode ble den overordna analysen ført i pennen av revisjonen, basert på drøftinger mellom kontrollutvalg, revisjon, rådmann og ordfører. Det kan være hensiktsmessig å drøfte gjennomføringen av dette arbeidet, f.eks.:

- Skal revisjonen føre den i pennen?
- Var tilnærmingen hensiktsmessig?
- Kan analysen baseres på rådmannens risikoanalyse?
- Kan arbeidet begynne med sittende kontrollutvalg for ikke å miste denne kunnskapen?

I inneværende periode inneholder planen følgende tema, som det kan være hensiktsmessig å drøfte om skal videreføres i neste valgperiode.

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: