

**MØTEREFERAT FRA
FELLESMØTE FOR KONTROLLUTVALGENE I KOMMUNENE
NES, GOL, HEMSEDAL, ÅL OG HOL**

Møte dato/tid	Tirsdag 11. juni 2019, kl. 09.00-14.00
Møtested:	Møterom «Kommunestyresalen», Kommunehuset på Gol
Medlemmer/varamedlemmer til stede i møtet:	Gol: Tore Dag Skjerdal, Sigrun Eng, Tore Ness Ål: Edvin Ræstad, Torleiv Dengerud (vara) Hol: Hanne S. Håvardrud, Liv J. Øvrejorde
Forfall:	Nes: Bård Heio, Lars Brattested, Magne Medgard Hemsedal: Arnt Skansen, Randi Larsen Flaget, Torstein Tuv Ål: Jens P. Brandlie Hol: Siv Nesfossen, Lars Hamarsbøen, Hans Ola Larsgard
Andre til stede i møtet:	Daglig leder Didrik Hjort, Kommunerevisjon IKS Forvaltningsrevisor Dagny Thon Hovrud, Kommunerevisjon IKS Daglig leder Leif Ove Sataslåtten, Hallingdal Renovasjon IKS, Tema 5 Styreleder Trygve Hagen, Hallingdal Renovasjon IKS, Tema 5
Sekretariat:	Hanne Heen Wengen
Tema:	Drøftingstema 5-8/Fellesmøte nr. 2-2019

Drøftingstema- og orienteringer:

- Tema 5 Hallingdal Renovasjon IKS
- Tema 6 Informasjon fra revisjonen, herunder status bestilte prosjekter/revisjoner og eventuelle nye revisjonsområder
- Tema 7 Risiko- og vesentlighetsvurderinger (overordnet analyse)
- Tema 8 Orientering om et evt. samarbeid med Valdres om opplæring av nye k-utvalgsmedlemmer i neste valgperiode
- Eventuelt

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. Fellesmøtet avgjør selv bl.a. hvilke saker de vil drøfte, lukking av møtet og 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.

Innkallingen, sakslisten og valg av møteleder:

Møteleder Tore Dag Skjerdal innledet møtet med:

- Gjennomgang av innkallingen og sakslisten. Det var ingen merknader til disse

**MØTEREFERAT FRA
FELLESMØTE FOR KONTROLLUTVALGENE I KOMMUNENE
NES, GOL, HEMSEDAL, ÅL OG HOL**

Drøftingstema 5	Hallingdal Renovasjon IKS
------------------------	----------------------------------

Dokumenter:

- Selskapsavtale, signert 10.06.2013
- Strategisk plan for Hallingdal Renovasjon IKS 2019-2023

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 fellesmøtet 10.01.2019 bestemte k-utvalgene seg for å invitere Hallingdal Renovasjon IKS til dagens møte.

Daglig leder Leif Ove Sataslåtten og styreleder Trygve Hagen i Hallingdal Renovasjon IKS var invitert til møtet, for å gi en presentasjon/redegjørelse for virksomheten i Hallingdal Renovasjon IKS, herunder besvarelse av k-utvalgenes spørsmål ift.;

- Formål, virksomhetsområder og organisering, herunder Retura Val-Hall AS og evt. andre datterselskaper.
- Hovedtall: Omsetning, kostnader, balansestørrelser og antall årsverk.
- Styring: Rapporterings- og oppfølgingsrutiner internt og fra eierorganer.
- Konkurransetsatt vs. ikke-konkurransetsatt virksomhet, og selvkostregnskaper.
- Risikoområder i Hallingdal Renovasjon.
- Hallingdal Renovasjon i dag vs. Hallingdal renovasjon om 5-10 år:
 - o Hvilke endringer i regelverket for innsamling og behandling av avfall kan påregnes.
 - o Hvordan planlegger Hallingdal Renovasjon å tilpasse seg endringene.
 - o Evt. (økonomiske) konsekvenser for eierkommunene.

I møtet:

Daglig leder Leif Ove Sataslåtten i Hallingdal Renovasjon IKS (heretter HR) ga fellesmøtet en omfattende og informativ orientering om selskapet.

Herunder bl.a. om følgende:

- Eiere og styring
- HR sitt formål
- Organisasjon
 - o I 2018 ble det utført 56 årsverk. 47 ansatte + timeverk.
- Abonnenter og tonn avfall, herunder bl.a.:
 - o Henteordning av avfall 10400 abonnenter
 - o Hytterenovasjon 22200 abonnenter.
 - o Håndterer ca. 30000 tonn avfall årlig, av dette er ca. 16000 tonn avfall fra husholdning og hytter og ca. 14000 tonn fra andre kommuner og næring.
- Infrastruktur og ressurser
- Innsamling av avfall
 - o 174 innsamlingspunkter med ulike containere/sorteringsløsninger i Hallingdal.

**MØTEREFERAT FRA
FELLESMØTE FOR KONTROLLUTVALGENE I KOMMUNENE
NES, GOL, HEMSEDAL, ÅL OG HOL**

- Sorteringsanlegget
 - Pr. 2018 gjenvinnes ca. 18 % av avfallet.
 - Utfordringer med farlig avfall.
 - Anlegget er gammelt og tilfredsstiller ikke ny krav som vil komme.
- Fjernvarmeanlegget
 - HR leverer fjernvarme til Hallingdal Trepellets AS, som er helt avhengige av fjernvarmen til sin produksjon.
- Lokale avfallsmottak
- Komposteringsanlegget
 - Håndterer årlig ca. 3,5 til 5 tonn slam fra kommunene.
 - Slammet komposteres.
- Eierskap HR
 - HR har bl.a. 50 % eierandel i Retura Val-Hall AS.
- Styringsverktøy
- Rapportering
- Husholdning/næring – selvkost
 - Fordelingsnøkler brukes for å skille mellom næringsdelen og den lovpålagte husholdningsdelen.
 - Fast og lik enhetspris for de ulike renovasjonstjenestene til alle eierkommunene.
- Risikoområder
 - Eks. på ulike risikoområder; personuhell og ulykker, utslipp til luft eller grunn, forsøpling på og rundt anlegget og innsamlingspunktene, for lav bemanning administrativt (her vil det bli ansatt 1-2 stillinger).
- HR om 5-10 år – rammevilkår
 - Nye utslippskrav, foreløpig usikkert hva minstekravene vil bli, samt at CO2-avgift på forbrenningsanlegg er varslet.
 - Nye forskrifter med krav om bl.a.:
 - utsortering av biologisk avfall innen 2023, minst 55 % av matavfall fra husholdning, herunder hytter, skal kildesorteres.
 - Innen 2023 skal minst 50 % av husholdningsavfallet, herunder hytter, materialgjenvinnes, HR ligger i dag på ca. 18 %.
 - Nye krav til forbrenningsanlegg innen 2023. Betyr at store deler av anlegget må byttes ut.

Drøfting:

Fellesmøtet anså presentasjonen av selskapet som interessant og som en viktig orientering.

Fremtidige utslippskrav, CO2 avgifter, behov for investeringer o.l. ble drøftet, herunder; Hallingdal Renovasjon IKS og dets eierkommuner står overfor viktige avgjørelser ift. strategivalg. Hvilke løsninger for avfallsbehandling skal velges for fremtiden og konsekvenser av dette. For å møte endringer i rammevilkår kan selskapet måtte foreta store investeringer, som medfører et større garantiansvar for eierkommunene enn det de har i dag.

Anmodning fra fellesmøtet:

Fellesmøtet ser de store utfordringene Hallingdal Renovasjon IKS står ovenfor de neste årene og anbefaler at selskapet informerer eierkommunenes formannskap og kommunestyre om dette.

**MØTEREFERAT FRA
FELLELSMØTE FOR KONTROLLUTVALGENE I KOMMUNENE
NES, GOL, HEMSEDAL, ÅL OG HOL**

Drøftingstema 6	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.

I møtet:

Forvaltningsrevisor Dagny T. Hovrud orienterte om bl.a.:

- Økt bemanning i Kommunerevisjon IKS innenfor forvaltningsrevisjon med ny daglig leder.
- Status på forvaltningsrevisjoner og selskapskontroll.
- Revisjonen har startet arbeidet med risiko- og vesentlighetsvurderinger.

De ulike kontrollutvalgene orienterte om at de ikke hadde pågående eller planlagte forvaltningsrevisjoner eller selskapskontroller.

Anmodning fra fellesmøtet:

Drøftingstema 7	Risiko- og vesentlighetsvurderinger (overordnet analyse)
------------------------	---

Dokumenter:

Ingen

Temaopplysninger:

Kontrollutvalgene 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, med sikte på å identifisere behovet for forvaltningsrevisjon på de ulike sektorer og virksomheter, som dokumenteres i en overordnet analyse.

Plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon og selskapskontroll 2020-2023 skal kontrollutvalget, som velges høsten 2019, legge frem.

Kontrollutvalgene i Nes, Gol, Hemsedal, Ål og Hol har gjort vedtak om å be Kommunerevisjon IKS starte arbeidet med overordnet analyse for sine kommuner våren 2019, slik at sittende kontrollutvalg kan gi sine innspill til denne.

**MØTEREFERAT FRA
FELLELSMØTE FOR KONTROLLUTVALGENE I KOMMUNENE
NES, GOL, HEMSEDAL, ÅL OG HOL**

I møtet:

Forvaltningsrevisor Dagny T. Hovrud orientert om det oppstartede arbeidet med risiko- og vesentlighetsvurderingene og gjennomføring av dette, herunder:

- Det er utarbeidet et spørreskjema ift risikoområder som sendes til kommunestyre-medlemmer, kontrollutvalgene og administrative ledere i kommunene i juni-juli 2019.
- Evt. gjennomgang av kommunens overordnede styringsdokumenter
- Revisjonen drøfter risiko med sittende kontrollutvalg i august-september 2019.
- Evt. revisjonen drøfter risiko med rådmannens ledergruppe.
- Revisjonen drøfter risiko med nyvalgt kontrollutvalg i november-desember 2019.
- Innhentet informasjon sammenstilles i dokumentet «Risiko- og vesentlighetsvurdering».
- Dokumentet drøftes med rådmann og kontrollutvalg i januar-februar 2020.
- Kontrollutvalget utarbeider «Plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon og selskapskontroll» i mars-april 2020.
- Kommunestyret vedtar planen i april-mai 2020.

Anmodning fra fellesmøtet:

Drøftingstema 8	Orientering om et evt. samarbeid med Valdres om 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 ble sendt forespørsel til Norges Kommunerevisorforbund (NKRF) og KS Konsulent vedr. tilbud på opplæring av nye utvalgsmedlemmer, opplæringens innhold og rammer, samt pris.

Fellesmøtet 10.01.2019 ønsket å benytte seg av NKRF sitt opplæringstilbud, med noen endringer i innhold/tema, herunder rolleforståelse.

Samarbeid med kontrollutvalgene i Valdres om et felles opplæringskurs var et alternativ fellesmøtet ønsket utredet.

Sekretariatet ble bedt om å kontakte sekretariatene i Valdres med forespørsel om et samarbeid om opplæring, og evt. planlegge felles kurs gjennomført av NKRF, for alle k-utvalgsmedlemmene i Hallingdal og Valdres.

Opplæringsplanene koordineres med k-utvalgssekretariatet i Flå, KUBIS.

**MØTEREFERAT FRA
FELLESMØTE FOR KONTROLLUTVALGENE I KOMMUNENE
NES, GOL, HEMSEDAL, ÅL OG HOL**

I møtet:

Kontrollutvalgssekretæren orientert kort om bl.a.:

- Kontrollutvalgene i Valdres stiller seg positive til felles opplæring med Hallingdal.
- Sekretariatene jobber med å innhente informasjon om når de ulike kommunene planlegger folkevalgte-opplæringen.
- Fellesmøtet i januar aksepterte opplæringstilbudet fra NKRF som vil være opplegget som vil bli brukt.
- Det legges opp til en hel dag med opplæring, som inkluderer evt. informasjon fra revisjon og sekretariat.
- Som et supplement til opplæringen anbefales det at kontrollutvalgsmedlemmene deltar på NKRF sin kontrollutvalgskonferanse i slutten av januar 2020.

Anmodning fra fellesmøtet:

Eventuelt:

Annet:

- Skjema møtegodtgjørelse

Hemsedal, 11.06.2019

Hanne Heen Wengen
Kontrollutvalgssekretær
Sign.

Møteprotokollen er sendt:

Utvalgsmedlemmer, ordførere, rådmenn, Kommunerevisjon IKS, kommunens postmottak