

KONTROLLUTVALGSSAMLING I HALLINGDAL

Møteinnkalling

Til Kontrollutvalgene i:

Nesbyen kommune: Ståle Eggestøl, Anne Marie Kollhus, Audun Aasheim, Magne Medgard, Astrid Brattested

Gol kommune: Tore Ness, Aud Ingunn Narum, Rune Cederløf, Oddmund Vestenfor, Live S. Surlien

Hemsedal kommune: Odd Holde, Geir Øvrejorde Carlstrøm, Marian Aina Melkevik, Nils Erik Finset, Helga Sjøland

Ål kommune: Edvin Ræstad, Borgny H. Andersson, Torleiv Dengerud, Kjersti Elise H. Løyte, Jan Egil Grue

Flå og Hol kommuner, v/kontrollutvalgssekretær Pål Ringnes, Viken kontrollutvalgssekretariat IKS

| | | |
|-------------------|--|-------------|
| Møtetid: | 12. oktober 2020, kl. 10.00-14.00 | |
| Møtested: | Møterom «Kommunestyresalen», Kommunehuset i Gol | |
| Temasaker: | Drøftingstema 1-4/2020 | Møte 1/2020 |

DAGSORDEN:

Dessverre serveres det ikke lunsj i kantina pga. covid-19

Vennligst medbring matpakke - lunsjpause ca. kl. 12-12.30

Kaffe og te vil være tilgjengelig under møtet

Dagens møteleder:

K-utvalgsleder i Hemsedal, Odd Holde

Drøftingstema:

Tema 1 Informasjon fra Kommunerevisjon IKS

Tema 2 Informasjon fra Viken kommunerevisjon IKS

Tema 3 Forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller av interkommunale samarbeidsområder i Hallingdal

Tema 4 Presentasjoner fra interkommunale samarbeidsområder i fellessamlingene

Eventuelt:

Annet:

- Neste møte
- Valg av møteleder for neste møte.

Eventuelle forfall meldes så raskt som mulig til sekretariatet.

Hemsedal, 24.09.2020

Hanne Heen Wengen (sign.)

Kontrollutvalgssekretariat for

Nesbyen, Gol, Hemsedal og Ål kommuner

Innkalling sendt:

K-utvalgsmedlemmer i Nesbyen, Gol, Hemsedal og Ål kommuner,

Hol og Flå kontrollutvalg v/Viken kontrollutvalgssekretariat v/Pål Ringnes,

ordførere og rådmenn/kommunedirektører og postmottak i Nesbyen, Gol, Hemsedal og Ål kommuner,

Kommunerevisjon IKS og Viken kommunerevisjon IKS.

KONTROLLUTVALGSSAMLING I HALLINGDAL

Møteinnkalling

Fellessamling for kontrollutvalg er et folkevalgt møte som plikter å følge saksbehandlingsreglene i kommuneloven kapittel 11, men en fellessamling som organ kan ikke fatte vedtak som binder opp den enkelte kommune.

Fellessamlingen avgjør forhold vedrørende f.eks. hvilke saker de vil drøfte, lukking av møtet og habilitet i drøftingene.

Skal det enkelte kontrollutvalg gjøre vedtak i tilknytning til en fellessamling må dette gjennomføres i eget innkalt møte i det enkelte kontrollutvalg.

TEMALISTE:

| | |
|---------------|--|
| Tema 1 | Informasjon fra Kommunerevisjon IKS |
|---------------|--|

Dokumenter:

Temaopplysninger:

Daglig leder Didrik Hjort i Kommunerevisjon IKS orienterer om bl.a. status i selskapets revisjonsarbeid og status i utviklingen av selskapet, herunder estimert kostnad for eierkommunene.

Drøfting i møtet:

| | |
|---------------|--|
| Tema 2 | Informasjon fra Viken kommunerevisjon IKS |
|---------------|--|

Dokumenter:

Temaopplysninger:

Viken kommunerevisjon IKS (VKR) orienterer om bl.a.;

1. status vedr. innlemmelse av Nesbyen, Gol, Hemsedal og Ål kommuner som medlemmer i VKR,
2. revisjonsarbeidet frem til 2021 og videre,
3. samarbeidet med k-utvalget,
4. faste oppgaver/saker fra VKR gjennom året,
5. kontaktpersoner,
6. ansettelsesprosessen ift. et avdelingskontor i Hallingdal og
7. lokasjon for avdelingskontoret i Hallingdal.

Drøfting i møtet:

KONTROLLUTVALGSSAMLING I HALLINGDAL

Møteinnkalling

| | |
|---------------|---|
| Tema 3 | Forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller av interkommunale samarbeidsområder i Hallingdal |
|---------------|---|

Dokumenter:

- *Oversikt over interkommunale samarbeidsområder*

Temaopplysninger:

Fellessamlingen kan drøfte og foreslå revisjon av interkommunale samarbeidsområder. Men fellessamlingen skal ikke bestille revisjon eller behandle revisjonsrapporter. Bestilling og rapport skal behandles i de enkelte u-utvalg.

Historisk har eierkommunene i Hallingdal gått sammen om å utføre forvaltningsrevisjoner av ulike samarbeidsområder. Revisjonene/kontrollene har blitt bestilt av de enkelte k-utvalg i eierkommunene. Likelydende rapporter har deretter blitt behandlet i de enkelte k-utvalg.

Eks. på felles utførte revisjoner:

- Ppt - 2016
- Barnevern - 2016
- IKT-Hallingdal - 2017

I tillegg har det i tidligere vært gjennomført samordnede prosjekter ift. administrasjonen og i ekstern virksomhet, av bl.a. rutiner, etterlevelse av lovendringer o.l.

Disse prosjektene/kontrollene er utført i samme tidsperiode og med likelydende mal i flere Hallingdalskommuner, med bestilling og behandling i det enkelte k-utvalg.

Eks. på slike samordnede prosjekter;

- Varslingsreglement – 2019
- Regionrådet - 2019 (*utvidet regnskapsrapport*)
- (Rådmannens internkontroll – ble avsluttet pga. ressursmangel i revisjonen i 2018/19)

Revisjonen, som sitter på informasjon ift. regnskapsrevisjon og som har et godt innblikk i hvordan de ulike samarbeidsområdene fungerer og driftes, anmodes om å gi innspill til k-utvalgene på aktuelle områder/virksomheter å revidere.

K-utvalget i Ål har gitt innspill til et samordnet prosjekt som er høyst aktuelt i disse covid-19 tider:

- K-utvalgene i Hallingdal gjennomfører et samordnet revisjonsprosjekt i forhold til; **kommunens beredskapsplaner**, herunder forholdet administrasjon og politikk.
- Viken kommunerevisjon IKS utarbeider en likelydende prosjektplan og mal for gjennomføring av revisjonsprosjektet i kommunene, på bestilling fra det enkelte k-utvalg.
- Rapporten fra revisjonen i de ulike kommunene vil riktignok ikke være likelydende, kun deler av innholdet. Rapportene vil ha ulik konklusjon alt etter funn etter revisjonen.

I møtet:

Det enkelte kontrollutvalg bes om å legge frem synspunkter og forslag til;

- hvilke interkommunale samarbeidsområder som bør prioriteres ift. en felles forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll,
- samordnede prosjekter.

Kommunerevisjon IKS og Viken kommunerevisjon IKS anmodes om legge frem synspunkter og forslag til

- aktuelle forvaltningsrevisjoner/eierskapskontroller på interkommunale samarbeidsområder, som utføres som et felles revisjonsprosjekt,
- aktuelle samordnede prosjekter, ut fra deres vurdering.

Drøfting i møtet:

KONTROLLUTVALGSSAMLING I HALLINGDAL

Møteinnkalling

| | |
|---------------|---|
| Tema 4 | Presentasjoner fra interkommunale samarbeidsområder i fellessamlingene |
|---------------|---|

Dokumenter:

- *Oversikt over interkommunale samarbeidsområder*

Temaopplysninger:

Fellessamlingen for kontrollutvalgene i Hallingdal har hatt som intensjon siden 2019 og invitere interkommunale samarbeidsområder til å presentere sin virksomhet, for på den måten få førstehånds informasjon fra samarbeidsområdet selv.

Informasjonen vil bidra som et grunnlag for bedre kunne vurdere om det skal gjennomføres forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll av samarbeidsområdet.

K-utvalgene har ansett presentasjonene til å ha vært informative og lærerike.

I 2019 var følgende samarbeidsområder invitert:

Regionrådet:

Først ut var Regionrådet 10.01.2019, hvor daglig leder Knut Arne Gurigard og regionsleder Oddvar Grøthe gav en presentasjon. K-utvalgene uttrykte seg positive presentasjonen, som ble ansett å være verdifull informasjon og ga et godt bilde av Regionrådet.

K-utvalgene valgte å be sekretariatet om å utarbeide en felles sak til de enkelte k-utvalgene for behandling og vedtak, med fokus på bl.a.; informasjonsflyt, økonomi, prosjektarbeid og tidsbruk, rapporteringsrutiner, fullmakter osv.,

Saken var oppe i det enkelte k-utvalg i februar/mars 2019 og i utvalgene i Nes, Gol, Hemsedal og Ål ble det vedtatt at Kommunerevisjon IKS fremla en utvidet regnskapsrapport av Regionrådet i Hallingdal for 2018.

Rapporten omfattet bl.a. områder som internkontroll, prosjektregnskaper, reiseregninger og representasjon. Kontrollutvalgene hadde rapporten oppe til behandling våren 2019 og de tok regnskapsrevisjonsrapporten for Regionrådet 2018 til orientering, og ønsket ikke å foreta en forvaltningsrevisjon av rådet i den valgperioden.

Hallingdal Renovasjon IKS:

Hallingdal Renovasjon IKS var invitert til fellessamlingen 11.06.2019, hvor daglig leder Leif Ove Sataslåtten og styreleder Trygve Hagen presenterte virksomheten.

Fellessamlingen anså presentasjonen av selskapet som interessant og som en viktig orientering ift. å danne seg et bilde av utfordringer i virksomheten og fremtidige investeringer.

Hallingdal Renovasjon IKS og dets eierkommuner stod overfor viktige avgjørelser ift. strategivalg og endringer i rammevilkår som vil kreve store investeringer.

K-utvalgene drøftet de store utfordringene Hallingdal Renovasjon IKS står ovenfor de neste årene og anbefalte selskapet å informere eierkommunenes formannskap og kommunestyre om dette.

En revisjon av selskapet ble ikke ansett som hensiktsmessig i daværende periode.

I møtet:

I og med det nå er en ny periode og nye k-utvalg bør det utarbeides en ny liste over prioriterte samarbeidsområder, som skal inviteres til å presenteres seg i fremtidige fellessamlinger. Dette bør være områder som er aktuelle ift. å vurdere å gjennomføre en forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll av. Kontrollutvalgene utarbeider en felles prioritert liste.

Drøfting i møtet:

Eventuelt:

Annet:

- Neste møte:
- Valg av møteleder for neste møte