

## KONTROLLUTVALGET I HOL KOMMUNE MØTEINNKALLING

Medlemmer: Rigmor Grue Rygg, Siv Nesfossen, Hans Ola Larsgard, Lars Hamarsbøen,  
Liv Jorunn Øvrejorde

Møtetid:	Tirsdag 11. desember 2018, kl. 10.00-13.00
Møtested:	Møterom «Rom 4», Kommunehuset i Hol
Behandling:	Sak 17-18/2018

### DAGSORDEN:

**Kaffe og bispising ca. kl. 11.30**

### Godkjenning av innkallingen

#### Orientering:

- Kl. 10.00 – 10.15**      **Orientering fra ordfører om aktuelle saker/temaer**  
*Møtet vurderes lukket med hjemmel i koml. § 31, jf. offl. § 24.*
- Kl. 10.15 – 10.30**      **Orientering fra rådmann om aktuelle saker/temaer**  
*Møtet vurderes lukket med hjemmel i koml. § 31, jf. offl. § 24*

#### Saker:

- Sak 17/2018      Regnskapsrapport fra løpende regnskapsrevisjon
- Sak 18/2018      Forvaltningsrevisjonsrapport Eiendomsavdelingen i Hol kommune – oppfølging av vedtak i sak 16/2018

#### 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: 18.10.2018
- Neste møte: Møteplan for 2019 foreløpig ikke utarbeidet
- Skjema møtegodtgjørelse

Hol, 26.11.2018

Rigmor Grue Rygg  
utvalgsleder  
sign.

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

## KONTROLLUTVALGET I HOL KOMMUNE MØTEINNKALLING

Sak 17/2018

Regnskapsrapport fra løpende regnskapsrevisjon

### Dokumenter:

- Rapport fra løpende revisjon av regnskapet i Hol 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 dagens møte:

Oppdragsansvarlig revisor redegjør 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 oppfølgings spørsmål i møtet.

### Forslag til vedtak:

### Behandling i møte:

### Vedtak:

**KONTROLLUTVALGET I HOL KOMMUNE  
MØTEINNKALLING**

**Sak 18/2018**

**Forvaltningsrevisjonsrapport Eiendomsavdelingen i Hol kommune –  
oppfølging av vedtak i sak 16/2018**

**Dokumenter:**

Ingen

**Saksopplysninger:**

Iht. Hol kommunes plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon og selskapskontroll var det planlagt forvaltningsrevisjon av eiendomsavdelingen i 2018.

I møte 15.02.2018, sak 07/2018, vedtok k-utvalget å bestille forvaltningsrevisjon vedr. kommunens eiendomsavdeling.

I møte 18.10.2018 ble rapporten behandlet i k-utvalget, sak 16/2018, og følgende vedtak ble fattet:

*Kontrollutvalget ser alvorlig på situasjonen i eiendomsavdelingen. Kontrollutvalget anser det som rådmannens ansvar å iverksette tiltak, i tråd med anbefalingene i rapporten.*

*Kontrollutvalget anmoder rådmannen om å prioritere ressurser til ledelse og utvikling av eiendomsavdelingen. Utvalget mener at følgende er spesielt viktig for å sikre langsiktig og effektiv drift:*

- *Endre den interne organiseringen i eiendomsavdelingen.*
- *Implementere et system for eiendomsdrift, som sikrer:*
  - *Enkle og enhetlige rutiner for drift, vedlikehold og utleie, herunder kommunikasjon med brukerne av byggene.*
  - *At kommunestyret gis oversikter og planer over eiendomsmassen, og dermed får informasjon om vedlikeholdsbehov og etterslep, konsekvenser av etterslep og fremtidig behov for eiendom.*
  - *Planer og mål for seksjonslederne som følges opp regelmessig av eiendomssjefen.*

*Kontrollutvalget anmoder rådmannen om å redegjøre for tiltakene han vil iverksette, i kontrollutvalgsmøtet i desember 2018.*

*Kontrollutvalget oversender forvaltningsrevisjonsrapporten til kommunestyret til orientering.*

**I dagens møte:**

Iht til vedtak i sak 16/2018 anmoder kontrollutvalget rådmannen om å redegjøre for tiltakene han vil iverksette.

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

**Forslag til vedtak:**

**Behandling i møte:**

**Vedtak:**

## KONTROLLUTVALGET I HOL KOMMUNE MØTEINNKALLING

### 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:

<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?	

## KONTROLLUTVALGET I HOL KOMMUNE MØTEINNKALLING

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 begrensa fagområder som landbruksvikar, miljøretta helsevern, jordmørvakt, 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 sakslisten for fellesmøtet.

### **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.