

MØTEREFERAT
Fellessamling for kontrollutvalgene i Hallingdal
Nesbyen, Gol, Hemsedal, Ål og Hol

Møte dato/tid	Mandag 18. oktober 2021, kl. 09.00-14.30
Møtested:	Møterom «Kommunestyresalen», Kommunehuset på Gol
Medlemmer/varamedlemmer til stede i møtet:	<i>Nesbyen:</i> Ståle Eggestøl, Anne Marie Kollhus, Audun Aasheim <i>Gol:</i> Tore Ness, Aud Ingunn Narum, Rune Cederløf, Oddmund Vestenfor <i>Hemsedal:</i> Nils Erik Finset, Helga Sjøland. Odd Holde via Teams under tema 1 <i>Ål:</i> Edvin Ræstad, Borgny H. Andersson, Kjersti Elise H. Løyte <i>Hol:</i> Hallvard Lilleslett, Kjetil Larsgard, Alvevah Hohler, Hanne S. Håvardrud, Guttorm Groven
Andre til stede i møtet:	Daglig leder Inger Anne Fredriksen, Viken kommunerevisjon IKS Regnskapsrevisor Vidar Fekjan, Viken kommunerevisjon IKS Forvaltningsrevisor Hanne Ingeborg Tømte, Viken kommunerevisjon IKS Eirik Lystrup, daglig leder i Hallingdal Renovasjon IKS Trygve Hagen, styreleder i Hallingdal Renovasjon IKS
Sekretariat:	Hanne Heen Wengen Pål Ringnes
Temasaker:	Tema 1-7/2020 Fellessamling nr. 1-2021

DAGSORDEN:

Temaliste:

Tema 1	Orientering fra k-utvalget i Hemsedal	2
Tema 2	Presentasjon fra Hallingdal Renovasjon IKS	3
Tema 3	Informasjon fra kontrollutvalgene	6
Tema 4	Forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll av interkommunalt samarbeidsområde	7
Tema 5	Presentasjon i neste fellessamling	8
Tema 6	Informasjon fra Viken kommunerevisjon IKS	9
Tema 7	Ordet er fritt	11

Annet

- Neste møte: April 2022
- Møteleder i neste møte: K-utvalgsleder i Gol, Tore Ness

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.

MØTEREFERAT
Fellessamling for kontrollutvalgene i Hallingdal
Nesbyen, Gol, Hemsedal, Ål og Hol

TEMALISTE:

Tema 1 Orientering fra k-utvalget i Hemsedal

Dokumenter:

Temaopplysninger:

Kontrollutvalget i Hemsedal mottok henvendelser om arbeidsmiljøforhold og utøvelse av ledelse innenfor helse- og omsorgssektoren.

Kontrollutvalget behandlet henvendelsene i lukkede møter 15. og 23. mars 2021.

K-utvalget anså fremkommet informasjon som alvorlig.

Da de ansatte som informerte k-utvalget ikke ville stå frem som varslere, samt ville beholde sin anonymitet og ikke ville fristille k-utvalget fra taushetsplikten, anså k-utvalget det vanskelig å gjøre noe med selve henvendelsen og bekymringsmeldingen.

K-utvalget anså det derfor som hensiktsmessig, og innenfor sitt mandat, å gjennomføre en undersøkelse av arbeidsmiljøforhold og utøvelse av ledelse innen helse- og omsorgssektoren i Hemsedal kommune og vedtok å bestille en undersøkelse av Viken kommunerevisjon IKS i møtet 23. mars 2021.

Begrepsmessig ligger en undersøkelse tett opp mot en fullverdig forvaltningsrevisjon, men langt fra en granskning eller konkret undersøkelse av en varslings sak.

Undersøkelsen skulle gjennomføres på generelt grunnlag og ikke rettet mot enkeltpersoner, den skulle ikke ta utgangspunkt i konkrete hendelser eller ansatte og skulle gjennomføres anonymt for de som deltok.

Undersøkelsen vil gi nyttig informasjon og erfaring, som også kan brukes i andre sektorer, og kan danne grunnlag for videre HR-arbeid i kommunen.

Kommunedirektøren ba i april 2021 om innsyn i saken (i møtebøkene fra 15. og 23. mars).

K-utvalget avsto begjæringen om innsyn. Kommunedirektøren påklaget ikke avslaget.

K-utvalget søkte i april om en tilleggsbevilgning for gjennomføring av undersøkelsen. Innstillingen til k-utvalget ble ikke imøtekommet at kommunestyret i sak 33/21 – i møtet 05. mai 2021.

Vedtaket i sak 33/21 ble presisert i kommunestyrets møte 26. mai – sak 53/21.

I vedtaket ble ikke kontrollutvalget pålagt å overlevere taushetsbelagt informasjon verken til kommunestyret eller kommunedirektøren.

I kommunestyremøtet 16. juni 2021, – sak 59/21,

ble det vedtatt, i pkt. 2 b og c, at k-utvalget skulle overlevere møtebøker unn. off. fra sine møter 15. og 23. mars 2021 til kommunedirektøren innen 23. juni 2021.

K-utvalget kontaktet Statsforvalteren 18. juni 2021 da de var i tvil om kommunestyrets vedtak var lovlig.

21. juni varslet Statsforvalteren en mulig lovlighetskontroll av vedtak fattet i kommunestyret og k-utvalgets avslag på innsyn, og utsatte iverksetting av punkt 2 b og c i kommunestyrets vedtak i sak 59/21.

Statsforvalteren stilte både k-utvalget og kommunen spørsmål ift. saken som skulle svares ut.

K-utvalget engasjerte ekstern juridisk kompetanse via NKRF til å svare ut Statsforvalteren spørsmål.

Da Statsforvalteren usatt iverksetting av vedtakets punkt 2 b og c, kunne ikke k-utvalget overholde fristen på 23. juni for overlevering av møtebøkene til kommunedirektøren.

Etter at fristen for å overlevere møtebøkene utløp 23. juni etterlevde ordfører punkt 4 i vedtaket, i sak 59/21, som Statsforvalteren ikke utsatte iverksetting av.

(Iht. punkt 4 i vedtaket skulle ordfører overlevere kommunedirektøren opplysninger som var nødvendig for å kunne

MØTEREFERAT
Fellessamling for kontrollutvalgene i Hallingdal
Nesbyen, Gol, Hemsedal, Ål og Hol

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 tilstede i fellessamlinger for å gi en presentasjon:

Regionrådet – 10.01.2019

Hallingdal Renovasjon IKS – 11.06.2019

I 2020 ble det ikke gjennomført presentasjon i fellesmøtet 12. oktober.

I tillegg til dagens presentasjon var Hallingdal Renovasjon IKS også 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 Fellessamlingen 12. oktober 2020 ble det enighet om å pånytt invitere Hallingdal Renovasjon IKS til å holde en orientering i neste samling i 2021, grunnet at selskapet stod ovenfor problemstillinger som; selskapets organisering, strategivalg i forhold til endringer i rammevilkår og investeringsbehov, noe som er av interesse og nytte for kontrollutvalgene å bli orientert om.

Daglig leder Eirik Lystrup og styreleder Trygve Hagen inviteres til fellessamlingen 18.10., hvor kontrollutvalgene vennligst ber om en presentasjon/redegjørelse for virksomheten i Hallingdal Renovasjon IKS, herunder:

1. Formål, virksomhetsområder og organisering, herunder kort om Retura Val-Hal AS og andre eierskap.
2. Hovedtall: Omsetning, kostnader, balansestørrelser og antall årsverk.
3. Styring: Rapporterings- og oppfølgingsrutiner internt og fra eierorganer.
4. Konkurransetsatt vs. ikke-konkurransetsatt virksomhet, og selvkostregnskaper.
5. Risikoområder i Hallingdal Renovasjon.
6. Hallingdal Renovasjon 2020-2025:
 - Hvilke endringer i regelverk og rammevilkår, for innsamling og behandling av avfall, har tilkommet i senere tid og hvilke endringer kommer i tiden fremover.
 - Hvordan har og planlegger Hallingdal Renovasjon å tilpasse seg endringene.
 - Investeringsbehov og økonomiske konsekvenser for eierkommunene.
7. Hallingdal Renovasjon om 5-10 år:
 - Planlegging og strategi for perioden 2025 og fremover.
 - Hva er forventede endringer i regelverk og rammevilkår for denne perioden.
 - Vil selskapet klare å gjennomføre de investeringene og endringene som er nødvendige i årene fremover for å kunne drifte i et langtidsperspektiv.

Det må påregnes oppfølgings spørsmål underveis i, og i etterkant av, presentasjonen.

Fellessamlingen drøfter fremkommet informasjon og vurdere om det bør gjennomføres en forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll av selskapet. Eventuelt vil det enkelte k-utvalg behandle gjennomføring og bestilling av forvaltningsrevisjon.

MØTEREFERAT

Fellessamling for kontrollutvalgene i Hallingdal

Nesbyen, Gol, Hemsedal, Ål og Hol

I møtet:

Daglig leder Eirik Lystrup i Hallingdal Renovasjon IKS (heretter HR) ga en grundig og informativ redegjørelse, herunder bl.a. om:

- Formål:
 - Hallingdal Renovasjon IKS skal ha som formål å drive innsamling og håndtering av husholdningsavfall, næringsavfall og slam med grunnlag i selvkostprinsippet.
 - Selskapet skal også drive produksjon og salg av energi basert på forbrenning av avfall og andre fornybare ressurser.
 - Selskapet skal være en pådriver for ei positiv miljøretta utvikling innenfor forretningsområdet, og bidra aktivt til utvikling av Hallingdal som en "Grøn Region".
 - Selskapet skal tilby og være det beste anlegget for sluttbehandling av avfall fra Hallingdal, Krødsherad og nærliggende områder.
- Virksomhetsområde
 - Ca. 35 000 abonnenter, herav 10 500 på henteordning (dunker), 24 500 på bringeordning (returpunkt).
 - HR har 7 lokale mottak.
 - Hovedanlegg i Kleivi, hvor man har 2 forbrenningsanlegg. Her er også administrasjon plassert.
 - Totalt håndterer HR ca. 33000 tonn avfall pr år og gjenvinner ca. 25 000 tonn pr. år.
- Organisering
 - Retura Val-Hall
 - Datterselskap av HR. Eier 50/50% sammen med Valdres Kommunale Renovasjon IKS.
 - Selskapet er et salgs- og administrasjonsselskap for næringsavfall i Hallingdal, Krødsherad og Valdres.
 - Omsatte for 43,5 mill. i 2020 og har 7 ansatte.
 - Hallingdal Bioenergi AS
 - HR eier 1/3 av selskapet sammen med; Ustekveikja Energi AS 1/3 og Hallingdal Kraftnett Holding AS 1/3.
- Finansiering av HR sin drift
 - Kommunal renovasjon til selvkost utgjør ca. 70 % av budsjettet. Dette faktureres kommunene med en enhetspris pr. abonnent.
 - Næringsavfall utgjør ca. 30 % av budsjettet, som dekkes inn gjennom fakturering.
 - Alle investeringer over kr. 75 000 skal lånefinansieres.
 - Dagens låneramme er på kr. 250 mill. Årlig avdrag med dagens gjeldsnivå er ca. kr. 17 mill.
 - Alle investeringer i driftsmidler styres og følges opp gjennom investeringsbudsjettet som er vedtatt av styret og representantskapet.
- Budsjettering
 - Har økonomiplan for kommende 4 år og prognose for påfølgende 4 år.
 - Utfordringer er bl.a.:
Ukjent utvikling av antall abonnenter, innkjøpspriser på enkelte varer som ammoniakk, diesel og strøm.
- Regnskap
 - Prinsippendringer i regnskap for 2020 ift. selvkostfond og prinsipp for oppdeling av låneopptak i Kommunalbanken.
 - Tas nå opp lån pr. investering, i stedet for en samlet årlig ramme som tidligere.
 - Regnskapsføring gjøres internt, med tett samarbeid med revisor.
 - Overskudd i 2020 på kr. 3,7 mill.
- HMS-arbeid
 - Nytt system for internkontroll, avvikshåndtering og styrende dokumentasjon.
 - Gode tall vedrørende reduksjon i egenmeldt korttidsfravær.
- Utøvelse av styring og kontroll
 - Representantskap, styre og ekstern kontroll som Viken kommunerevisjon IKS.
 - Statsforvalteren/Miljødirektoratet med regelmessige tilsyn.

MØTEREFERAT
Fellessamling for kontrollutvalgene i Hallingdal
Nesbyen, Gol, Hemsedal, Ål og Hol

Kommunestyret vedtok tiltakene og rådmannen har tatt tak i forslagene og status er at alle tiltak vil bli slutført i februar 2022.

Økonomien til utvalget er ikke en utfordring i Nesbyen, da siste forvaltningsrevisjon ga tydelige bevis for at det er nødvendig og hjelpsomt. Kontrollutvalget har tillit.

Tema 4 Forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll av interkommunalt samarbeidsområde

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 utvalg.

Forvaltningsrevisjoner:

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

Samordnede prosjekter:

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

Disse prosjektene/kontrollene er utført i samme tidsperiode og tilnærmet likelydende prosjektplan utarbeides, samt mal for gjennomføring av revisjonsprosjektet i flere Hallingdal-kommuner, på bestilling fra 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)

I fellessamlingen 12.10.2020 ga k-utvalget i Ål et innspill til et samordnet prosjekt:

K-utvalgene i Hallingdal gjennomfører et samordnet revisjonsprosjekt i forhold til;

kommunens beredskapsplaner, herunder forholdet administrasjon og politikk.

Viken kommunerevisjon IKS ville utarbeide en likelydende prosjektplan på bestilling fra det enkelte k-utvalg.

Kontrollutvalgene i Nesbyen, Gol, Hemsedal og Ål behandlet forslaget og vedtok å avvente gjennomføring av en forvaltningsrevisjon på området.

K-utvalget i Hol bestilte forvaltningsrevisjonen og revisjonsrapporten fremlegges utvalget i oktober 2021.

MØTEREFERAT

Fellessamling for kontrollutvalgene i Hallingdal

Nesbyen, Gol, Hemsedal, Ål og Hol

I møtet:

Daglig leder Inger Anne Fredriksen i Viken kommunerevisjon IKS orienterte om bl.a.:

- Oppstartsmøter med ledelsen, hvor også k-utvalgsleder inviteres, hvor bl.a. følgende tema tas opp;
 - Habilitet, etikk, risikoområder, internkontroll.
- Rapportering:
 - Statusrapportering ganger pr. år, uavhengig av funn;
 - intrimrapport - i jan/feb året etter,
 - årsoppgjør rapport – før/etter sommeren.
 - Nummererte brev
- Revisjonsstrategi 2021
 - Gjelder revisjonsåret 2021 for perioden 01.05.21 - 30.04.22.
 - Danner grunnlaget for statusrapportering til k-utvalget
 - Inneholder informasjon om bl.a.:
 - Regnskapsrevisjon, attestasjoner, misligheter, rapportering.
 - Forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll
 - Revisjonsteam og ressurser.

Regnskapsrevisor Vidar Fekjan orienterte om:

- Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen
 - Risiko- og vesentlighetsvurdering legges frem for k-utvalgene, som inneholder bl.a.:
 - Aktuelle områder for kontroll og forslag til område
 - Beskrivelse av formål, problemstillinger og metode.
 - Revisjonen gir skriftlig uttalelse til k-utvalget innen 30. juni.
 - Planlagt området for 2021; offentlig anskaffelse under terskelverdien for utlysning.
 - Risiko- og vesentlighetsvurdering legges frem for k-utvalget i deres neste møte.

Forvaltningsrevisor Hanne Ingeborg Tømte orienterte om forvaltningsrevisjonsprosjekt ift. oppvekstvilkår og forebyggende arbeid for barn og unge og kommunens ansvar, herunder bl.a.:

- Kommunale tjenester:
 - Helsestasjon og skolehelsetjeneste
 - Barneverntjenesten
 - Pedagogisk psykologisk tjeneste (PPT)
 - Skolen
 - Barnehage
- Risiko-områder som f.eks.:
 - Psykisk uhelse, barnefattigdom, frafall i skolen, ungdomskriminalitet, ensomhet, vold og trusler
- Kriterier for å lykkes med det forebyggende arbeidet, herunder bl.a.:
 - Ingen klarer alt alene, det må samarbeides på tvers av instanser og fagområder
 - Samarbeidet bør være formalisert
 - Det bør være en helhetlig tilnærming både på systemnivå og på individnivå, hvor flere ting sees i sammenheng
- Mulige problemstillinger, som bl.a.:
 - Har kommunen et tilstrekkelig system og praksis for å ivareta helsefremmende og forebyggende arbeid for barn og unge?
 - Hvordan sørger kommunen for tilstrekkelig oversikt slik at barn og unge som har behov for hjelp fanges opp tidlig?
 - Sikrer kommunen at de ansatte har tilstrekkelig og riktig kompetanse?
 - Har kommunen etablert internkontroll på området, herunder skriftlige rutiner, rapporteringsrutine, avvikssystem, rutiner for individuell plan osv.
- Revisjonens funn i revisjoner på temaet:
 - I større grad være i forkant av problemer og tendenser, unngå brannslukking.
 - Høyere grad av tilgjengelighet til tilbudene på lavterskelnivå for barn og unge.

