

Kontrollutvalget i Hemsedal kommune

MØTEINNKALLING

Til Kontrollutvalget i Hemsedal kommune:

Gry Herland, Anders Løkken, Hege Falck-Andersen, Karin Follesø, Jan PB. Rutgeron

Møtetid:	Tirsdag 05. april 2022, kl. 09.00-12.00
Møtested:	Møterom «Kultursalen», Kommunehuset i Hemsedal
Behandling:	Sak 14-19/22

DAGSORDEN:

Godkjenning av innkallingen og sakslisten

Orienteringer:

Kl. 09.00 – 09.15 Orientering fra ordfører om aktuelle saker/temaer.

Møtet vurderes lukket med hjemmel i kom.loven. § 11-5, jf. off.lova. § 24.

Kl. 09.15 – 09.30 Orientering fra kommunedirektør om aktuelle saker/temaer.

Møtet vurderes lukket med hjemmel i kom.loven. § 11-5, jf. off.lova. § 24.

Saksliste:

Sak 14/22	Taushetserklæring kontrollutvalget– signering	2
Sak 15/22	Implementering av nytt internkontrollsystem	2
Sak 16/22	Restanseliste kommunestyre-saker 2021	3
Sak 17/22	Klagesaker som går til Statsforvalteren	4
Sak 18/22	Revisor informerer	4
Sak 19/22	Statusbrev – oppsummering etter interimrevisjon	4

Annet:

- Formell godkjenning og signering av møtebøker fra 06.01. og 01.02.2022
- Neste møte: 18.05.2022

Eventuelle forfall meldes så raskt som mulig til sekretariatet.

Hemsedal, 22.03.2022

For kontrollutvalgsleder

Hanne Heen Wengen (*sign.*)

Kontrollutvalgssekretariat for Hemsedal kommune

Kopi sendt: Ordfører, kommunedirektør, kommunens postmottak, Viken kommunerevisjon IKS

Kontrollutvalget i Hemsedal kommune
MØTEINNKALLING

SAKSLISTE:

Sak 14/22	Taushetserklæring kontrollutvalget– signering
------------------	--

Dokumenter:

- *Taushetserklæringsskjema*

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget har taushetsplikt etter forvaltningslovens § 13, jf. kommunelovens §§ 23-2 og 23-6. Ved å signere taushetserklæringen bekrefter medlemmene at de kjenner bestemmelsene om taushetsplikt og at de har til hensikt å overholde taushetsplikten både mens de er medlemmer og i ettertid.

Plan for møtet:

Sekretæren gjennomgikk i korte trekk erklæringen og bestemmelsene vedrørende taushetsplikt i sittende k-utvalgs første møte 06.01.22 – sak 01/22.

Da møtet ble gjennomført digitalt ble det vedtatt følgende:

«Kontrollutvalget erkjenner sin taushetsplikt. Taushetserklæring signeres av medlemmene i første møte som gjennomføres fysisk.»

Skjema deles ut og signeres i møtet.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner og signerer taushetserklæringene.

Sak 15/22	Implementering av nytt internkontrollsystem
------------------	--

Dokumenter:

Saksopplysninger:

Iht. kommuneloven § 25-1 skal kommunen ha internkontroll med administrasjonens virksomhet for å sikre at lover og forskrifter følges..

Internkontrollen skal være systematisk og tilpasses virksomhetens størrelse, egenart, aktiviteter og risikoforhold. Kommunens system for internkontroll skal bidra til at kommunestyrets politikk blir gjennomført, at innbyggerne får de tjenester de har krav på, at andre lovpålagte plikter blir ivaretatt og at ressursene forvaltes på en effektiv måte.

Kommunedirektøren har de overordnede ansvaret og har en avgjørende rolle som pådriver og tilrettelegger i arbeidet med å kontinuerlig forbedre og oppdatere internkontrollen.

Kommunedirektøren skal i henhold til kommuneloven § 25-1:

- Utarbeide en beskrivelse av virksomhetens hovedoppgaver, mål og organisering.
- Ha nødvendig rutiner og prosedyrer.
- Avdekke og følge opp avvik og risiko for avvik.
- Dokumentere interkontrollen i den formen og det omfanget som er nødvendig.
- Evaluerer og ved behov forbedre skriftlige prosedyrer og andre tiltak for interkontroll.

Alle kommuner har samme krav til internkontroll og skal etterleve de samme lovene og forskriftene. Det finnes «kommuneplikter» i over 50 lover/forskrifter og internkontrollen skal omfatte alle disse.

Hemsedal kommune har gått til anskaffelse av datasystemet Samsvar, som er et modulbasert system. Modulen «Kommuneplikter» er en modul for internkontroll i kommunen og retter seg mot kommunepliktene i lov og forskrift, herunder evaluering av etterlevelse, risikovurdering og rapportering.

Kontrollutvalget i Hemsedal kommune

MØTEINNKALLING

Saken var satt opp til behandling i k-utvalgsmøtet 01.02.22 – sak 10/22, grunnet sykdom utgikk saken. K-utvalget vedtok å utsette saken til sitt møte 05.04.2022.

Plan for møtet:

Kontrollutvalget anmoder kommunedirektøren å redegjøre for implementeringen av internkontrollsystemet Samsvar.

Kommunedirektøren må påregne at kontrollutvalget vil drøfte saken/stille oppfølgingsspørsmål i møtet.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering

Sak 16/22 Restanseliste kommunestyre-saker 2021

Dokumenter:

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget skal påse at det føres kontroll med bl.a. den økonomiske forvaltningen og at denne foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak.

Det ligger til administrasjonen å følge opp og gjennomføre de politiske vedtakene, jf. kom.lovens § 13-1 «Kommunedirektøren skal påse at vedtak som treffes i folkevalgte organer, blir iverksatt uten ubegrunnet opphold.»

En del av kontrollutvalgets tilsynsansvar er å påse at administrasjonen iverksetter vedtakene.

Å føre en oversikt over vedtak som skal følges opp og iverksettes kan administrasjonen velge å løse på ulike måter, som f.eks. føring av en manuell restanseliste eller med et digitalt system.

Restanselisten bør være en «levende» og tilgjengelig oversikt, som fortløpende oppdateres når det gjøres endringer, legges til nye saker osv.

Oversikten bør til enhver tid gi mulighet til å følge opp status, herunder f.eks. informasjon om status på administrativ nivå når det gjelder om saker er;

- a) ikke startet
- b) startet
- c) avsluttet
- d) hvem som er ansvarlig for gjennomføring, frist og status.

Tilgang til oppdatert restanseliste, over saker behandlet og vedtatt i bl.a. kommunestyret, kan gi kontrollutvalget og politikerne innsikt i status på administrasjonens arbeid med oppfølging og iverksetting av politiske vedtak.

Plan for møtet:

Kontrollutvalget inviterer kommunedirektøren til møtet og anmoder om en redegjørelse om:

1. Hvordan holder administrasjonen oversikt over kommunestyre-vedtakene, og administrasjonens oppfølging og iverksetting av disse?
 - Føres det en egen liste over vedtakene og hvem har evt. ansvaret for å føre og oppdatere en slik liste?
 - Har kommunen et eget dataprogram/-modul hvor restanseliste oppdateres fortløpende?
 - Om ikke – hva er årsaken til at kommunen ikke har dette og har kommunen vurdert å innføre et digitalt system?
2. Er det tilrettelagt, eller vurderes tilrettelegging, for god tilgjengelighet for innsyn og oppdatert status i restanseliste, for bl.a. politikerne i kommunen?
3. Enkelte kommuner har valgt å legge restanselister over politiske vedtak tilgjengelig på sin hjemmeside – er dette et alternativ for Hemsedal kommune?

Kommunedirektøren må påregne at kontrollutvalget vil drøfte saken/stille oppfølgingsspørsmål i møtet.

Kontrollutvalget i Hemsedal kommune
MØTEINNKALLING

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra kommunedirektøren til orientering.

Sak 17/22 Klagesaker som går til Statsforvalteren

Dokumenter:

Plan for møtet:

Kommunedirektøren anmodes om å:

1. Redegjøre for kommunens prosedyrer for klagebehandling innenfor ulike områder.
2. Gi en oversikt over klagesaker som har gått til statsforvalteren siste år (2021), og redegjøre på generelt grunnlag for hva klagesakene typisk gjelder og resultatet av klagesakene.
3. Gi en vurdering av om antallet klagesaker er på et akseptabelt nivå, og om sakene og resultatene av disse etter behandling hos statsforvalteren gir grunnlag for at kommune bør sette inn tiltak på noen områder.

Kommunedirektøren må påregne at kontrollutvalget vil drøfte saken/stille oppfølgingsspørsmål i møtet.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra kommunedirektøren til orientering.

Sak 18/22 Revisor informerer

Saksopplysninger:

Revisor informerer om relevante saker/temaer.

Revisor må påregne at kontrollutvalget vil drøfte saken/stille oppfølgingsspørsmål i møtet.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Sak 19/22 Statusbrev – oppsummering etter interimrevisjon

Dokumenter:

– *Statusbrev – oppsummering av interimrevisjon, datert 15.03.2022*

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget har plikt til å følge med på at kommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte, jf. kommuneloven § 23-2.

Som et ledd i dette tilsynet mottar kontrollutvalget årlig to statusrapporter der revisjonen orienterer på overordnet nivå om resultat av utført revisjon, samt opplyser om revisjonens fremdrift og status.

Denne rapporteringen er avtalt i engasjementsbrevet til Viken kommunerevisjon IKS som kontrollutvalget behandlet 18.11.2020 – Sak 22/2020.

Utgangspunktet for regnskapsrevisjonen er de oppgaver og enkeltforhold som er omtalt i Overordnet revisjonsstrategi.

Kontrollutvalget i Hemsedal kommune
MØTEINNKALLING

Rapporteringsperioder:

- Statusbrev - for perioden 01.05.-31.12., med oppsummering av interimrevisjon,
- Statusbrev - for perioden 01.01.-30.04., med oppsummering etter fullført årsoppgjørsrevisjon.

Statusbrevet/rapporten som foreligger saken omfatter revisjon av kommunens regnskap for 2021 med tilhørende særattestasjoner. Rapporten bygger i hovedsak på arbeid utført i periodene 01.05.– 31.12.21.

I den grad revisjonen senere har funnet det nødvendig å omprioritere, vil dette fremgå av rapporten. For øvrig vises det til revisjonens redegjørelser i brevet

Dersom revisor avdekker forhold som i henhold til kommuneloven § 24-7 skal påpekes skriftlig til kontrollutvalget, gjøres dette i egne brev som nummereres fortløpende.

Plan for møtet:

Revisor anmodes om å redegjøre for statusbrevet.

Revisor må påregne at kontrollutvalget vil drøfte saken/stille oppfølgingsspørsmål i møtet.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen og statusbrevet fra Viken kommunerevisjon IKS til orientering.