

# FELLESSLAMLING FOR KONTROLLUTVALGEN I HALLINGDAL

## Møteinnkalling

### Til Kontrollutvalgene i:

**Nesbyen kommune:** Audun Aasheim, Torunn Bekkeseth, Tonje Myre, Arvid Tangberg, Nina Gullingsrud

**Gol kommune:** Rune Cederløf, Hege Jensvoll, Britt Helene Lindheim, Knut Andre Svensbråten, Oddmund Vestenfor

**Hemsedal kommune:** Gry Herland, Jan P.B. Rutgersen, Nils Erik Finset, Kristin Klemetsen-Morais, Gjermund Svendsen-Rosendal

**Ål kommune:** Torleiv Dengerud, Kjersti Elise H. Løyte, Jan Egil Grue, Bente Brundtland, Jostein Skår-Ekse

**Hol kommuner,** v/kontrollutvalgssekretær Øystein Hagen, Viken kontrollutvalgssekretariat IKS

<b>Møtetid:</b>	<b>Måndag 29. april 2024, kl. 09.00-14.30</b>	
<b>Møtested:</b>	<b>Møterom «Kommunestyresalen», Kommunehuset i Gol</b>	
<b>Temasaker:</b>	<b>Tema 1-6/2024</b>	Møte 1/2024

### DAGSORDEN:

Lunsj ca. kl. 12-12.15

**Møteleder:** Audun Aasheim, kontrollutvalgsleder i Nesbyen

### Godkjenning av innkallingen og temalisten

#### Temaliste:

Tema 1/24	Presentasjon fra NAV Hallingdal	2
Tema 2/24	Informasjon fra kontrollutvalgene	3
Tema 3/24	a) Presentasjon i neste Fellessamling +	4
	b) Revisjon av interkommunalt samarbeidsområde	4
Tema 4/24	Orientering fra Viken kommunerevisjon IKS	8
Tema 5/24	Hva er en sak, og hva er ikke en sak?	8
Tema 6/24	Eventuelt – ordet er fritt	8

#### **Annet:**

- Neste fellessamling
- Valg av møteleder for neste fellessamling

Eventuelle forfall meldes så raskt som mulig til sekretariatet.

Hemsedal, 08.04.2024

Hanne Heen Wengen (sign.)  
Kontrollutvalgssekretariat for  
Nesbyen, Gol, Hemsedal og Ål kommuner

#### *Innkalling sendt:*

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

*Kontrollutvalgssekretariat for Hol, Pål Ringnes (for distribusjon til mottakere i Hol kommune),*

*Viken kommunerevisjon IKS,*

*Nav Hallingdal v/Bjørn Skjelseth*

FELLESSLING FOR KONTROLLUTVALGENE I HALLINGDAL  
**Møteinnkalling**

---

**TEMA:**

<b>Tema 1/24 Presentasjon fra NAV Hallingdal</b>
--

**Dokumenter:**

**Temaopplysninger:**

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

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

Kontrollutvalgene har ansett presentasjonene til å ha vært informative og lærerike.

Fra 2019 til 2023 har følgende samarbeidsområder deltatt:

- Regionrådet – 10.01.2019
- Hallingdal Renovasjon IKS – 11.06.2019 (+ 18.10.21)
- *I 2020 ble det ikke gjennomført presentasjon i fellesmøtet 12. oktober.*
- Hallingdal Renovasjon IKS – 18.10.2021 (+ 11.06.19.)
- Hallingdal Kraftnett AS - 20.04.2022 (datterselskap i Vidju Holding AS)
- Hallingdal barnevernsteneste – 26.10.2022
- PPT og OT nedre Hallingdal + PPT for Ål og Hol – 17.04.2023

***NAV Hallingdal***

NAV Hallingdal ble etablert 01.06. 2019 og er organisert som et vertskommunesamarbeid etter kommunelovens § 20. Hovedkontoret ligger på Gol, som er vertskommunen.

NAV har også kontor i alle seks kommunene i Hallingdal - som har åpningstid en dag pr. uke.

Det overordnede ansvaret for NAV Hallingdal ligger hos kommunedirektør i Gol kommune og direktør for NAV Vest-Viken.

I henhold til samarbeidsavtalen er det også etablert en styringsgruppe for kommunale tjenester. Styringsgruppa består av helse- og omsorgslederne i de seks kommunene, samt kommunedirektør for Gol kommune og NAV-leder.

Ved etablering av NAV Hallingdal ble det i samarbeidsavtalen fastsatt en fordelingsnøkkel for fordeling av kommunale driftsutgifter for NAV Hallingdal. Nøkkelen tar i hovedsak utgangspunkt i innbyggertall.

Formålet som ligger til grunn for etableringen av NAV Hallingdal, i henhold til samarbeidsavtalen, er å få flere i arbeid og aktivitet og færre på stønad.

NAV Hallingdal har både kommunalt og statlige ansatte, og også både et kommunalt og statlig budsjett å styre etter.

# FELLESSLAMLING FOR KONTROLLUTVALGENE I HALLINGDAL

## Møteinnkalling

---

### **I møtet:**

**NAV Hallingdal ved leder Bjørn Skjelseth** – inviteres til Fellessamlingen, hvor kontrollutvalgene anmoder om en presentasjon/redegjørelse for tjenesteområdet.

Innholdet i redegjørelsen ligger til NAV Hallingdal å selv avgjøre hva som er mest relevant og nyttig informasjon å gi til kontrollutvalgene, men det anmodes om at nedenstående punkter er en del av redegjørelsen.

1. Hvor stort er omfanget av brukere som mottar ulike typer økonomiske ytelser (langvarig og kortvarig) fra NAV Hallingdal?
  - Hvordan fordeler dette seg på de respektive kommunene?

*Svar gjerne generelt for Hallingdal, men gi sentrale opplysninger for enkeltkommunene:*

2. Blant disse brukerne, hvor stor andel av brukerne vil dere karakterisere som langtidsmottakere?
3. Og hvor stor andel mottar kortvarige ytelser (enten omfattende støtte til livsopphold, eller mindre støtte til eksempelvis akutte utgifter)?
4. Hvordan har den nåværende dyrtiden påvirket behovet for ytelser sammenliknet med tidligere år?
5. Hvordan har mottaket av flyktninger fra Ukraina eventuelt påvirket behovet for ytelser, og dermed også arbeidsoppgavene til de ansatte i NAV Hallingdal?
6. Hvordan jobber dere i NAV Hallingdal for å kartlegge og følge opp brukere med behov for ytelser og oppfølgingstjenester?
7. Hvordan jobber dere for å kartlegge og følge opp spesielt yngre brukere?

**Presentasjonen vil starte ca. 09.15 og det beregnes å sette av 1,5 – 2 timer til presentasjonen.**

**Drøfting i etterkant beregnes til ca. 30 minutter**

**Det må påregnes oppfølgingsspørsmål underveis i presentasjonen, og under drøftingen i etterkant.**

Fellessamlingen drøfter fremkommet informasjon og vurderer om det bør gjennomføres en forvaltningsrevisjon av tjenesten. I så tilfelle vil det enkelte kontrollutvalg behandle gjennomføring og bestilling av forvaltningsrevisjon i egne møter.

<b>Tema 2/24    Informasjon fra kontrollutvalgene</b>
---

### **Dokumenter:**

### **Temaopplysninger:**

Kontrollutvalgene har ulike saker til behandling gjennom året. Mange er faste saker som går igjen hvert år. Andre saker igjen kan starte med en orientering fra kommundirektøren/rådmannen på områder kontrollutvalget ønsker nærmere belyst. Noen av disse sakene kan føre til bestilling av forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroll

### **I møtet:**

**Kontrollutvalgslederne** anmodes om å orientere om sine saker og prosjekter, herunder f.eks.:

- Hva jobber utvalget med?
- Hva er bestilt av forvaltningsrevisjon eller undersøkelser?  
Evt. resultat av revisjoner/undersøkelser?

Det legges opp til en åpen informasjonsutveksling og drøfting rundt bordet.

FELLESSLAMLING FOR KONTROLLUTVALGENE I HALLINGDAL  
**Møteinnkalling**

---

**Tema 3/24 a) Presentasjon i neste Fellessamling +  
b) Revisjon av interkommunalt samarbeidsområde**

**Dokumenter:**

- *Oversikt over interkommunale samarbeidsområder*

**Temaopplysninger:**

Temaopplysningene er delt opp i to «overskrifter» som er hensiktsmessig å drøfte under ett:

- a) «Presentasjon i neste Fellessamling»
- b) «Forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll av interkommunale samarbeidsområder»

**Utfyllende informasjon pkt. a) og b):**

**a) *Presentasjon i neste Fellessamling:***

Fellessamlingen for kontrollutvalgene i Hallingdal har siden 2019 hatt som intensjon å invitere, til hver enkelt samling, et interkommunalt samarbeidsområde, til å presentere sin virksomhet.

Dette har gitt kontrollutvalgene nyttig informasjon fra samarbeidsområdet selv og innsikt i driften, utfordringer og kompleksitet.

Informasjonen har bidratt som et grunnlag for bedre kunne vurdere om det er nødvendig og hensiktsmessig å gjennomføre en eventuell forvaltningsrevisjon/ eierskapskontroll av samarbeidsområdet.

I forrige periode utarbeidet kontrollutvalgene en liste over prioriterte samarbeidsområder som skulle bli invitert til å presenteres seg fellessamlingene.

1. Hallingdal Renovasjon IKS
2. Hallingdal Kraftnett AS (Vidju Holding AS)
3. Regionrådet

Følgende samarbeidsområder har tidligere deltatt i fellessamlinger og holdt en presentasjon:

- **Regionrådet** – 10.01.2019
- **Hallingdal Renovasjon IKS** – 11.06.2019 og 18.10.2021
- **Hallingdal Kraftnett AS** – 20.04.2022
- **Hallingdal barnevernsteneste** – 26.10.2022
- **PPT og OT nedre Hallingdal + PPT for Ål og Hol** – 17.04.2023

***Kort om de ulike presentasjonene:***

***Regionrådet:***

Første samarbeidsområdet som ble invitert til å holde en presentasjon for Fellessamlingen var Regionrådet den 10.01.2019, hvor daglig leder Knut Arne Gurigard og regionsleder Oddvar Grøthe gav en presentasjon.

Kontrollutvalgene uttrykte seg positivt til presentasjonen, som ble ansett å være verdifull informasjon og ga et godt bilde av Regionrådet.

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

Saken var oppe i det enkelte kontrollutvalg i februar/mars 2019, og i utvalgene i Nes, Gol, Hemsedal og Ål vedtok at Kommunerevisjon IKS skulle fremlegge en utvidet regnskapsrapport av Regionrådet i Hallingdal for 2018.

Rapporten omfattet bl.a. områder som internkontroll, prosjektrengskaper, reiseregninger og representasjon.

# FELLESSLAMLING FOR KONTROLLUTVALGENE I HALLINGDAL

## Møteinnkalling

---

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 behovet for fremtidige investeringer.

Kontrollutvalgene drøftet utfordringene til Hallingdal Renovasjon IKS de kommende årene. Da de stod overfor viktige avgjørelser ift. strategivalg og endringer i rammevilkår som ville kreve store investeringer anbefalte kontrollutvalgene selskapet å informere eierkommunenes formannskap og kommunestyre om situasjonen.

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

*18.10.2021:*

Grunnet at selskapet stod ovenfor problemstillinger som; selskapets organisering, strategivalg i forhold til endringer i rammevilkår og store investeringsbehov, valgte Fellessamlingen å invitere Hallingdal Renovasjon til en ny presentasjon i sin samling 18.10.2021.

Daglig leder Eirik Lysrup ga en grundig orientering i forhold endringer av rammevilkår og investeringsbehov.

Da selskapet fortsatt var i en endrings- og investeringsperiode anså Fellessamlingen at en revisjon burde avventes til endringene i organisering og investeringer i anlegget var fullstendig gjennomført.

### **Hallingdal Kraftnett AS (datterselskap i Vidju Holding AS):**

Selskapet var invitert til Fellessamlingen 20.04.2022, hvor konsernsjef Audun Grynning og styreleder Gudbrand Gulsvik i morselskapet Vidju Holding AS presenterte Hallingdal Kraftnett AS (HKN), og orienterte om bl.a. følgende:

- Selskapsstrukturen, styringsmekanismer, forretningsstrategi, overordnede mål og investeringer.
- HKN er med i Nettalliansen, som består av 30 små og store nettselskaper. Nettalliansen er en bransjeløsning med en grunnleggende IT-struktur med felles forvaltning og oppfølging av leverandører, digitalisering og ivaretagelse av it-sikkerhet, kompetanse- og ressursdeling m.m.
- HKN sine bærekrafts-mål, herunder bl.a. følgende:
  - «Innen 2030 skal vi sikre at alle i Hallingdal får tilgang til pålitelige og moderne energitjenester til en overkommelig pris.»
  - «Innen 2030 oppgradere infrastruktur og omstille næringslivet til å bli mer bærekraftig, med mer effektiv bruk av ressurser og mer utstrakt bruk av rene og miljøvennlige teknologiformer og industriprosesser.»
- Risikoområder

Fellessamlingen anså presentasjonen som meget grundig, interessant og informativ.

Det ble ikke ansett som nødvendig med en forvaltningsrevisjon av selskapet i nær fremtid.

### **Hallingdal barnevernsteneste:**

Barnevernsleder Helene Sagabråten holdt presentasjon for samlingen 26.10.2022, herunder bl.a.:

- Ny oppvekstreform

*Hovedmål*, herunder bl.a.:

- Kommunene skal styrke arbeidet med tidlig innsats og forebygging.
- Hjelpen skal bli bedre barn og familiers behov.
- Rettsikkerheten til barn og familier skal bli godt ivaretatt.

*Barneverndelen* i reformen handler om overføring av oppgaver fra stat til kommune.

*Helsedelen* i reformen må sikre at grunntjenestene har ressurser og virksomme verktøy til å bruk for avdekke, forebygge og motvirke omsorgssvikt og skjevutvikling

*Oppvekstdelen* i reformen må sikre at barnehager, skoler og PPT har utviklet gode strukturer for samhandling om barn og deres familier .

- Ny barnelov - hvor kompetansekravet høyere, noe som gjør rekrutteringen vanskeligere.

Fellessamlingen anså presentasjonen ga kontrollutvalgene en utvidet forståelse og innsikt i barnevernets rolle, mandat og utfordringer.

# FELLESSLAMLING FOR KONTROLLUTVALGENE I HALLINGDAL

## Møteinnkalling

---

Endringene som ny reform og barnelov medfører vil ta tid å implementere og kunne se effekten av. Fellessamlingen anså det ikke som aktuelt å gjennomføre en forvaltningsrevisjon av Hallingdal barnevernsteneste på daværende tidspunkt.

### **PPT og OT nedre Hallingdal + PPT for Ål og Hol:**

PPT og OT nedre Hallingdal ved daglig leder Gry E. Bjerknes og Pedagogisk psykologisk tjeneste (PPT) for Ål og Hol ved avdelingsleder i Familiens Hus Ingeborg Frydenlund holdt hver sine presentasjoner for samlingen 17.04.2023.

De orienterte om bl.a.:

- *Pedagogisk-psykologisk tjeneste (PPT)* - har ansvar for å hjelpe skolene og barnehagene i eierkommunene med *kompetanseutvikling og organisasjonsutvikling*, og for å tilrettelegge opplæringen bedre til rette for barn og elever med særskilte behov i barnehagealder, i grunnskolen, i videregående opplæring og i voksenopplæring.
- *Oppfølgingstjenesten (OT)* - skal sørge for at ungdom utenfor videregående opplæring (vgo) får tilbud om opplæring, arbeid eller annen sysselsetting.
- *Oppvekstreformen* - formålet er at barn som trenger det, skal få hjelp til rett tid.
- *Kompetanseløftet* - for barnehage og skole vil Kompetanseløftet være med på å bidra til å nå målene i Oppvekstreformen.

Bjerknes og Frydenlund ga innblikk i noe av kompleksiteten og utfordringer PPT i oppvekstsektoren står i, og hvor målet er at alle skal få mulighet til læring og utvikling.

Fellessamlingen anså presentasjonen som meget interessant og ga et godt innblikk i tjenesten og utfordringene den står i.

Utvalgsmedlemmene anså det ikke som aktuelt å gjennomføre en forvaltningsrevisjon av tjenesten på daværende tidspunkt.

### **b) Revisjon av interkommunalt samarbeidsområde:**

Iht. kommuneloven § 23-3 innebærer **forvaltningsrevisjon** å gjennomføre systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, regeletterlevelse, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets eller fylkestingets vedtak.

Iht. kommuneloven § 23-4 innebærer **eierskapskontroll** å kontrollere om den som utøver kommunens eller fylkeskommunens eierinteresser, gjør dette i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets eller fylkestingets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring.

Fellessamlingen kan drøfte og foreslå forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll av interkommunale samarbeidsområder, men Fellessamlingen kan ikke bestille revisjon eller behandle revisjonsrapporter. Bestilling, rapportering og behandling skal skje i de enkelte kontrollutvalg.

Forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll av interkommunale samarbeidsområdene er hensiktsmessig å gjennomføre som fellesprosjekter. Dette gjelder selskaper hvor alle kommunene i Hallingdal har eierandeler. Kontrollutvalgene har en felles interesse av at selskapene/områdene drifter etter hensikt, formål, retningslinjer, lov og forskrift osv.

I tillegg kommer det økonomiske aspektet. Kontrollutvalgene har begrensede ressurser og i et fellesprosjekt fordeles kostnadene på flere utvalg.

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

Eks. på felles utførte forvaltningsrevisjoner:

- PPT - 2016
- Barnevern - 2016
- IKT-Hallingdal - 2017

# FELLESSLAMLING FOR KONTROLLUTVALGENE I HALLINGDAL

## Møteinnkalling

---

I og med at alle kontrollutvalgene må vedta evt. fellesprosjekter i sine egne lokale møter er Fellessamlingen et godt utgangspunkt for å drøfte aktuelle prosjekter, som bringes videre til behandling i det enkelte kontrollutvalg.

Med alle kontrollutvalgene samlet kan det i fellesskap drøftes hvilke selskap/områder det kan være nødvendige og formålstjenlig å gjennomføre et felles revisjonsprosjekt, og både revisjonen og de ulike kontrollutvalg sitter på nyttig kunnskap og innsikt til de ulike selskapene/områdene.

### **Samordnede prosjekter:**

Det har tidligere blitt gjennomført noen samordnede prosjekter i Hallingdal.

De samordnede prosjektene har sitt utspring i drøftinger fra fellessamlinger.

Disse prosjektene er utført i tilnærmet samme tidsperiode og prosjektplanen kan være likelydende, men med «lokale» variasjoner.

Eks. på samordnede prosjekter;

- Varslingsreglement – 2019
- Regionrådet - 2019 (*utvidet regnskapsrapport*)
- Rådmannens internkontroll (ble avsluttet pga. manglende personalressurser i revisjonen i 2018/19)
- Kommunal beredskapsplikt – 2021-23 (*Forvaltningsrevisjonsprosjektet ble bestilt i 2021 av k-utvalgene i Ål og Nesbyen, og i 2022 av k-utvalget i Hemsedal. Prosjektene ble rapportert i 2023.*)

### **I møtet:**

#### **Viken kommunerevisjon IKS:**

Revisjonen sitter på kunnskap og erfaringer med de ulike interkommunale selskapene/områdene og anmodes om;

ut fra deres vurdering, å gi innspill til;

- aktuelle forvaltningsrevisjoner på interkommunale samarbeidsområder, som utføres som et felles revisjonsprosjekt,
- aktuelle samordnede prosjekter.

#### **Fellessamlingen:**

1. Fellessamlingen velger et samarbeidsområde som skal inviteres til neste Fellessamling.

Fellessamlingen kan vurdere om det skal utarbeides en ny prioriteringsliste over områder som bør inviteres til å gi en presentasjon i innværende periode.

2. Kontrollutvalgene drøfter synspunkter og forslag til eventuelle:

- Felles revisjonsprosjekt:

Forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll av interkommunalt samarbeidsområde.

*Kostnadene til eventuelle fellesprosjekter fordeles på de ulike kommunene etter avtalt fordelingsnøkkel.*

*En evt. revisjon må vedtas i alle kontrollutvalgene som skal delta i fellesprosjektet.*

- Samordnet revisjonsprosjekt:

Forvaltningsrevisjon med felles utgangspunkt for kontrollutvalgene ift. prosjektplan o.l., men med lokale forskjeller.

*Gjennomføres og kostnads-bæres av de ulike kontrollutvalgene i egen regi.*

FELLESSLING FOR KONTROLLUTVALGENE I HALLINGDAL  
**Møteinnkalling**

---

**Tema 4/24 Orientering fra Viken kommunerevisjon IKS**

**I møtet:**

Viken kommunerevisjon IKS orienterer om følgende:

1. Orientering om selskapet Viken kommunerevisjon IKS
2. Orientering om våre revisjonsaktiviteter og hva disse innebærer:
  - a) Regnskapsrevisjon/forenklet etterlevelsesrevisjon
  - b) Andre oppgaver/attestasjoner/ rådgivning/veiledning
  - c) Forvaltningsrevisjon, inkludert mulige felles samarbeid om forvaltningsrevisjon i selskap hvor alle Hallingdalskommunene har eierandeler.
  - d) Eierskapskontroll

Revisor må påregne at det stilles oppfølgingsspørsmål til orienteringen.

**Tema 5/24 Hva er en sak, og hva er ikke en sak?**

**Dokumenter:**

- Trafikklysmodellen

**I møtet:**

Viken Kontrollutvalgssekretariat (VIKUS) orienterer om:

Hva er en sak og hva er ikke en sak for kontrollutvalget?

Kontrollutvalgsmedlemmer blir ofte kontaktet av innbyggerne om forskjellige saker, og vi ser at det kan være lett å ta på seg ombudsrollen.

Kontrollutvalget må ha et annet perspektiv på arbeidet sitt, utvalget har fått i oppdrag å føre kontroll på vegne av kommunestyret

**Tema 6/24 Eventuelt – ordet er fritt**