

# Kontrollutvalget i Hemsedal kommune

## MØTEBOK

<b>Møte dato/tid</b>	Tirsdag 05. april 2022, kl. 09.00-10.30
<b>Møtested</b>	Møterom «Kommunestyresalen», Kommunehuset i Hemsedal
<b>Medlemmer/varamedlemmer til stede i møtet</b>	Leder: Gry Herland Medlem: Hege Falck-Andersen Medlem: Karin Follesø Medlem: Jan PB. Rutgeron
<b>Forfall</b>	Nestleder Anders Løkken
<b>Andre til stede i møtet</b>	Forvaltningsrevisor Vidar Fekjan, Viken kommunerevisjon IKS, via Teams Ordfører Pål Terje Rørby, t.o.m. sak 16/22 Mari Espelin, økonomisjef Hemsedal kommune Pia Rørby Ruud, jurist Hemsedal kommune
<b>Sekretariat</b>	Hanne Heen Wengen
<b>Behandlet saker</b>	14-19/22

### DAGSORDEN:

#### Orienteringer:

- Orientering fra ordfører om aktuelle saker/temaer.
- Orientering fra kommunedirektør om aktuelle saker/temaer.

#### Saksliste:

Sak 14/22	Taushetserklæring kontrollutvalget– signering	3
Sak 15/22	Implementering av nytt internkontrollsystem	3
Sak 16/22	Restanseliste kommunestyre-saker 2021	5
Sak 17/22	Klagesaker som går til Statsforvalteren	6
Sak 18/22	Revisor informerer	6
Sak 19/22	Statusbrev – oppsummering etter interimrevisjon	7

- **Godkjenning av innkallingen og sakslisten:**  
Enstemmig godkjent.
- **Formell godkjenning og signering av møtebok:**  
Møtebøker fra 06.01. og 01.02.2022 ble enstemmig godkjent og signert.
- **Neste møte:**  
18.05.2022

Kontrollutvalget i Hemsedal kommune  
**MØTEBOK**

---

**Orienteringer:**

**Fra ordfører:**

Ordfører orientert om bl.a.:

**Brann i nybygg og Staven**

- Kriseledelsen og kommunikasjon med bl.a. politi og brannvesen fungerte godt.
- Det relativt nye høydebassenget bidro til god tilgang på vann.
- Brannmannskapene var raskt på stedet, og flere andre kommuner bidro med assistanse og utstyr.
- Det var avgjørende med to stigebiler i denne brannhendelsen.
- Skistar og Røde kors tok hånd om de som ble berørt av brannen.

**Flykninger og asylmottak**

- Kommunen har blitt forespurt om å motta 80 ukrainske flykninger, noe kommunen ikke klarer på nåværende tidspunkt.
- På sikt skal kommunen ta imot flere flykninger enn de 15 som allerede er vedtatt i 2021 å ta imot i 2022.
- Årsaker til at kommunen først kan ta imot flere flykninger på sikt er bl.a.:
  - Det er stor boligmangel i kommunen, men etter sesongslutt er tilgang på bosted god frem til neste sesong.
  - Oppvekstsektoren og helse- og omsorgssektoren har ikke de nødvendige ressursene nå til å gi de tjenestene som mottak av et stort antall flykninger krever, som f.eks. rett til skole, barnehage, fritidsaktiviteter, norskundervisning, oppfølging av helsetilstand o.l.
- En privat aktør i kommunen har gitt tilbud til UDI om å ta imot 150 flykninger i privat mottak.

**Påsken 2022**

- Det er gjennomført møte i prosjektet «Trygg opplevelse» i forbindelse med avvikling av påsken.
- Prosjektet avholder faste møter hvor bl.a. brannvesen, politi, utelivsbransjen, vaktelskaper og kommunen deltar.
- Prosjektgruppen holder seg oppdatert om bl.a. rus og rus-trender.
- Utelivsbransjen og et stort antall vaktmannskaper tar ansvar for å avvikle sine arrangementer tryggest mulig.

**Fra kommunedirektør:**

Utgikk da kommunedirektøren ikke hadde anledning til å delta.

**SAKSLISTE:**

<b>Sak 14/22    Taushetserklæring kontrollutvalget– signering</b>
---

**Dokumenter:**

- *Taushetserklærings skjema*

**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.

**Møtebehandling:**

Kontrollutvalget hadde sitt første fysiske møte og taushetserklæringene kunne nå bli undertegnet av medlemmene.

**Vedtak:**

Enstemmig vedtak:

*Kontrollutvalget signerer taushetserklæringene.*

<b>Sak 15/22    Implementering av nytt internkontrollsystem</b>
---

**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.

# Kontrollutvalget i Hemsedal kommune

## MØTEBOK

---

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:

- a) Utarbeide en beskrivelse av virksomhetens hovedoppgaver, mål og organisering.
- b) Ha nødvendig rutiner og prosedyrer.
- c) Avdekke og følge opp avvik og risiko for avvik.
- d) Dokumentere interkontrollen i den formen og det omfanget som er nødvendig.
- e) Evaluere 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.

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

### **Møtebehandling:**

Pia Rørby Ruud, jurist i Hemsedal kommune, orienterte om bl.a.:

- Systemene Samsvar og BTI implementeres nå i kommunen.
- Systemene skal sikre kvalitet og trygghet.

### **Samsvar:**

- Systemet er et samlesystem og kommunen har kjøpt 6 moduler; herunder bl.a. personvern, risikovurdering, avvikshåndtering, kommuneplikter.
- Avvikshåndteringssystemet som har blitt brukt tidligere har vært tungvint, nytt system er mer brukervennlig og kan bl.a. brukes på mobil.
- I modulen Kommuneplikter er det over 50 lover og forskrifter som internkontrollen skal innbefatte.
  - Alt må overføres manuelt fra gammelt til nytt system og er svært ressurskrevende.
  - Det samarbeides med nabokommunene for å bygge opp systemet, mye er likt for kommunene og rutiner og beskrivelser kan brukes av flere.
  - Systemet gir kommunedirektøren rapporteringsmuligheter på internkontrollen til kommunestyret, revisjonen og k-utvalget.
  - Modulen Kommuneplikter planlegges å være implementert i løpet av sommeren.

### **BTI:**

- Kommunen har fra 01.01.22 fått et mye større ansvar i henhold til oppvekst-reformen (også kalt barnevernreformen)
- Ny barnelov gir kommunen det overordnede ansvaret, samt at det følger nye krav om kompetanse og veiledningsplikt.
- BTI er et system for bedre å kunne vurdere bekymringer rundt barnet, som f.eks.; får barnet hjelp i rett tid, er det noe rundt barnet som bekymrer.
- Systemet er bygget opp over flere nivåer for å kunne gi riktige vurderinger rundt barnet og situasjonen, og er et verktøy som kan fremskynde og kvalitetssikre hjelp til barnet.
- Ansatte i skolen og barnehagene legger inn informasjon i systemet som gir en god støtte til videre handlinger, samt god dokumentasjon på hva som er gjort.

Kontrollutvalget i Hemsedal kommune  
**MØTEBOK**

---

**Vedtak:**

Enstemmig vedtak:

*Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering og ber om å bli informert når systemene Samsvar og BTI er ferdig implementert.*

<b>Sak 16/22      Restanseliste kommunestyre-saker 2021</b>
---

**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?
  - o Føres det en egen liste over vedtakene og hvem har evt. ansvaret for å føre og oppdatere en slik liste?
  - o Har kommunen et eget dataprogram/-modul hvor restanseliste oppdateres fortløpende?
  - o 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.

**Forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra kommunedirektøren til orientering.

Kontrollutvalget i Hemsedal kommune  
**MØTEBOK**

---

**Møtebehandling:**

I kommunedirektørens fravær ga leder for teknisk etat Ola Frogner et kort foreløpig orientering pr. mail, herunder bl.a.:

- Kommunens saksbehandlingssystem fungerer som restansebase.
- Med fullført saksbehandling som prinsipp eies den enkelte sak av respektive saksbehandler, som da har oversikt over egne saker med oppfølging.
- Blir systemet brukt rett kan en få ut restanser på saksbehandler og avdeling.
- Nytt saksbehandlingssystem ble implementert i mai 2021, og opplæring/ innføring har vært en krevende prosess under pandemi- og bemanningssituasjonen.

Kontrollutvalget velger å utsette behandling av saken til neste møte.

**Vedtak:**

Enstemmig vedtak:

*Kontrollutvalget utsetter saken til neste møte 18.05.2022.*

<b>Sak 17/22 Klagesaker som går til Statsforvalteren</b>
--

**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.

**Møtebehandling:**

Da kommunedirektøren var forhindret fra å delta ble saken utsatt.

**Vedtak:**

Enstemmig vedtak:

*Kontrollutvalget utsetter saken til sitt neste møte 18.05.2022.*

<b>Sak 18/22 Revisor informerer</b>
-------------------------------------

**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.

# Kontrollutvalget i Hemsedal kommune

## MØTEBOK

---

### **Møtebehandling:**

Regnskapsrevisor Vidar Fekjan informerte om bl.a.:

- Det ble gjennomført overleveringsmøte for årsregnskapet for 2021 den 21.02.22, hvor revisjonen, økonomisjef Espelin og regnskapsansvarlig Ulsaker deltok. I møtet ble arbeidet videre frem til avleggelse av revisjonsberetningen den 15.04. drøftet.
- Områder som har vært tema i årsoppgjøret går på regnskapsmessige ting som periodisering.
- Foreløpig er det ikke noe å bemerke og foreløpig resultat viser et stort overskudd.
- Om revisjonen finner spesielle forhold skal dette rapporteres til k-utvalget i nummererte brev.

### **Vedtak:**

Enstemmig vedtak:

*Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.*

<b>Sak 19/22      Statusbrev – oppsummering etter interimrevisjon</b>
---

### **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.

### *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.

Kontrollutvalget i Hemsedal kommune  
**MØTEBOK**

---

**Møtebehandling:**

Regnskapsrevisor Vidar Fekjan redegjorde for bl.a. følgende:

- Statusbrevet er en oppsummering a interimrevisjon for perioden 01.05. til 31.12.21. og orienterer om arbeidet med gjennomgang av rutiner, kartlegging og vurdering av intern kontroll, attestasjoner osv.
- Revisjonsarbeidet har vært noe preget av at det var bytte av kommunedirektør i 2021, dette i forhold til at revisjonen ikke har kunnet ha den nødvendige dialogen. Det er derfor ikke identifisert og kontrollert rapportering for budsjettpremisser for 2021.

Dette vil revisjonen følge opp videre i årsoppgjøret og rapportere i neste oppsummeringsbrev til kontrollutvalget.

**Vedtak:**

Enstemmig vedtak:

*Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.*

Hemsedal, 05.04.2022

For kontrollutvalget

Hanne Heen Wengen (*sign.*)

*Kontrollutvalgsekretariat for Hemsedal kommune*

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

---

**Møtebok godkjent:**

Hemsedal, \_\_\_ / \_\_\_ - \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_  
Gry Herland  
*leder*

\_\_\_\_\_  
Hege Falck-Andersen  
*medlem*

\_\_\_\_\_  
Karin Follesø  
*medlem*

\_\_\_\_\_  
Jan PB. Rutgersen  
*medlem*