

Kontrollutvalget i Hemsedal kommune

MØTEBOK

Møte dato/tid	Mandag 28. november 2022, kl. 09.00-11.30
Møtested	Møterom «Kommunestyresalen», kommunehuset i Hemsedal
Medlemmer/vara-medlemmer til stede i møtet	Leder: Gry Herland Medlem: Hege Falck-Andersen Medlem: Karin Follesø Medlem: Jan PB. Rutgerson Varamedlem: Karin Vøllø
Forfall	Nestleder Anders Løkken, medlem Karin Follesø
Andre til stede i møtet	Regnskapsrevisor Vidar Fekjan, Viken kommunerevisjon IKS, via Teams Forvaltningsrevisor Torkild Halvorsen, Viken kommunerevisjon IKS, t.o.m. sak 41/22 via Teams Ordfører Pål Terje Rørby, t.o.m. sak 38/22 Kommunedirektør Stephan Gundersen Landbruksrådgiver Ole Henrik Møllevoid, t.o.m. sak 38/22
Sekretariat	Hanne Heen Wengen
Behandlet saker	38-44/22

DAGSORDEN:

Orienteringer:

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

Saksliste:

Sak 38/22	Rutiner og praksis vedr. bo- og driveplikt i Hemsedal kommune	2
Sak 39/22	Tertialrapport 2-2022	5
Sak 40/22	Risiko- og vesentlighetsvurdering (ROV) Hemsedal kommune	6
Sak 41/22	Revisor informerer	7
Sak 42/22	Overordnet revisjonsstrategi 2022	7
Sak 43/22	Uavhengighetserklæringer	8
Sak 44/22	K-utvalgets møte- og årsplan 2023	9

- **Godkjenning av innkallingen og sakslisten:**
Enstemmig godkjent.
- **Formell godkjenning og signering av møtebok:**
Møtebok fra 24.10.2022 ble enstemmig godkjent og signert.
- **Neste møte:** 09.02.2023

Kontrollutvalget i Hemsedal kommune
MØTEBOK

Orienteringer:

Fra ordfører:

Økonomi:

- Økende behov for kommunale tjenester grunnet økt innbyggertall og turisme/besøkstall.

Investeringer

- Skole (HBU) og omsorgsboliger er slutført og tatt i bruk.
- Videre investeringer med omsorgsboliger for eldre, barnehage og gymsal/flerbrukshall.
- Bekymring ift. økte renter.
- Kommunen har en gjeldsgrad på 80 % og med planlagte investeringer vil gjeldsgraden øke til 150 %. Anbefalt gjeldsgrad er 75 %.

Bo på hytta:

- Statsforvalteren og kommunen har ulik tolkning av regelverk ift. omdisponering av hytte til bolig. Regjeringen har ytret at regelverket skal endres for enklere å kunne omdisponere.

Fra kommunedirektør:

Økonomi:

- Kommunen har et etterslep på investeringer.
- Administrasjonen har fremmet budsjettforslag som veker mellom investering og inntekt.
- Økt gjeldsgrad kan forsvares med at kommunen har en sunn drift som kan håndtere en høyere gjeldsgrad.

Flykninger:

- Kommunen har til nå bosatt 30 flykninger og har nådd måltallet for 2022.
- Belastningen på oppvekstsektoren har vært som omtrentlig som forventet, og noe lavere innenfor helse.
- Kommunen har blitt forespurt om å ta inn flere, disse vil evt. komme i starten av 2023.

SAKSLISTE:

Sak 38/22 Rutiner og praksis vedr. bo- og driveplikt i Hemsedal kommune
--

Dokumenter:

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget er ikke et klageorgan, og kan ikke behandle klager på enkelt-vedtak som har vært til administrativ behandling.

Kontrollutvalget kan derimot kontrollere at kommunen på generelt grunnlag utfører sitt arbeid i henhold til god forvaltningsskikk, etterlever regelverk, lov og forskrift, og herunder bl.a. følger likebehandlingsprinsippet.

I kontrollutvalgets møte 24.10.2022 – sak 35/22 ble en henvendelse fra en grunneier i kommunen, datert 22.09.2022, behandlet

I henvendelsen ble det fremsatt klager mot administrasjonen på bl.a. manglende likebehandling, veiledning og innsyn i forbindelse med en drivepliktsak

Kommunedirektøren redegjorde for bl.a.:

- Bakgrunnen for oppstart av tilsyn, kommunens vurderinger og konklusjon.
- Det har fremkommet mange beskyldninger mot ansatte og politikere.
- Grunneier klager på at driveplikten blir fulgt opp og mener kommunen bryter flere lover.
- Det finnes ikke holdepunkter for påstandene til grunneier om at oppfølgingen av driveplikten er gjengjeldelse, at kommunen ikke har fulgt opp veiledningsplikten eller bryter likebehandlingsprinsippet.

Kontrollutvalget i Hemsedal kommune

MØTEBOK

Kontrollutvalget vedtok følgende i møtet:

«Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering.

Kontrollutvalget vil påpeke at det ikke er i utvalget sitt mandat å behandle enkeltsaker eller å fatte enkeltvedtak. For å kunne ta stilling til om det skal gjennomføres en forvaltningsrevisjon på området bo- og driveplikt, på et generelt grunnlag, anmodes kommunedirektøren om å redegjøre nærmere for rutiner og praksis av området i utvalgets møte 28.11.2022.»

Plan for møtet:

Kommunedirektøren anmodes om å redegjøre for bo- og driveplikten, herunder:

1. Rutiner og regelverk
2. Antall tilsyn fra 2015 til d.d.
3. Antall klagesaker på tilsyn fra 2015 til d.d.
4. Hvor mange pålegg er gitt siden 2015
5. Hva gir grunnlag for tilsyn og hvordan gjennomføres tilsyn på driveplikt.

Kontrollutvalget vurderer, med bakgrunn i fremkommet informasjon, om saken representerer tilstrekkelig risiko for systemsvikt og manglende regeletterlevelse.

Forslag til vedtak:

Alt. 1: Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering.

Kontrollutvalget anser det ikke som aktuelt å gjennomføre en forvaltningsrevisjon på området på nåværende tidspunkt.

Alt. 2: Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering.

Kontrollutvalget velger å gjennomføre en forvaltningsrevisjon på området bo- og driveplikt.

Kontrollutvalget bestiller, av Viken kommunerevisjon IKS, en prosjektplan på området, som fremlegges i utvalgets første møte 2023.

Behandling i møtet:

Landsbruksrådgiver Ole Henrik Møllevold redegjorde for bl.a.:

Driveplikt er en aktivitetsplikt, og hensikt og mål om at jord ikke kommer ut av drift og blir brukt til andre formål

- Målsettinger:
 - Globalt – FNs bærekraftmål
 - Nasjonalt – Prop. 120
 - Lokalt
 - Strategisk Næringsplan (SNP) 2015 mål om øke jordbruksproduksjon på 1 % pr. år.
 - Økonomi- og handlingsplan 2016-2020 øke oppfølging av driveplikt
- Regler og rutiner:
 - Jordlova, odelsloven og konsesjonsloven, samt;
 - Rundskriv M-2/2021
Dette rundskrivet omhandler driveplikt og fritak, samt omdisponering av jord fradeling.
 - Rundskrivet veileder saksbehandleren.
 - Den summerer opp tolkninger av dom og forarbeid til loven.
 - Gir føringer på hvordan saksbehandler skal gjennomføre og vurdere saken.
 - Rutineskjema for landbrukskontoret og notatskjema for driveplikt og tilsyn.
- Tilsyn i perioden 2015-2022:
 - Tilsyn - totalt 12:
 - 2015 og 2016 – 0
 - 2017 – 2
 - 2018 – 1
 - 2019 – 7, hvorav 2 søkte fritak og 4 avtalte leiekontrakt.
 - 2020 og 2021 – 0
 - 2022 - 2
 - 1 klagesak i 2019
 - 1 pålegg i 2019
- Tilsyn og gjennomføring:

To måter å overholde driveplikt; av eier eller av bortleier.

Driveplikten er personlig. Ved bortleie skal avtale vare minst 10 år.

Kontrollutvalget i Hemsedal kommune

MØTEBOK

Det kan søkes om fritak for hele eller deler av areal. Det er høy terskel for fullt fritak av driveplikten. Brudd på driveplikten må være vesentlig for at det offentliges sanksjoner skal kunne anvendes. Kommunen kan gi pålegg eller tvangsgebyr ved manglende overholdelse av driveplikten.

- Orientering og varsel
 - Grunneier blir skriftlig kontaktet og orientert om drivepliktens innhold og muligheter, samt at kommunen vurderer å følge opp arealet(/arealene) på grunnlag at det kan være brudd på driveplikten.
 - Kommunen må gi frist til skriftlig tilbakemelding/forklaring og eksempler på dokumentasjon som kan ligge til grunn.
 - Dersom kommunen ikke har fått noen svar innen fristen, må kommunen sende ut en påminnelse til grunneier. Dette bør gjentas to ganger etter første brev.
- Befaring/møte

Når kommunen ikke har fått tilbakemelding innen fristene, bør kommunen arrangere en eller flere befaringer.

Det lages en rapport fra befaringen som belyser statusen til arealet/arealene. Rapporten bør også inneholde en ny mulighet til grunneier til å komme med skriftlig tilbakemelding.
- Avgjørelse/vedtak

Kommunen kommer frem til en avgjørelse etter en vurdering av den informasjonen som er innhentet, herunder bl.a.:

 - Det må gjøres en vesentlighetsvurdering av bruddet.
 - Det skal praktiseres tvangsgebyr fremfor pålegg.
 - I noen tilfeller blir dette løst før dette punktet enten ved at grunneier søker helt eller delvis fritak, eller har selv tatt det i bruk eller leid ut til andre.
Eller ved søknad om omdisponering av arealet helt eller for en periode.
 - Grunneier og Statsforvalteren kan klage på denne avgjørelsen.
- Klage

Kommunen behandler klagen først. Kommunen kan omgjøre vedtaket eller beholde vedtaket. Når vedtaket beholdes, sendes klagen til Statsforvalteren.
- Oppfølging

Kommunen følger opp arealene kontinuerlig, brudd eller ei.

Kontrollutvalget drøftet fremkommet informasjon og anså redegjørelsen til å være oversiktlig og god. Utvalget anså det ikke som nødvendig med videre undersøkelser på området.

Vedtak:

Enstemmig vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Kontrollutvalget anser det ikke som aktuelt å gjennomføre en forvaltningsrevisjon på området på nåværende tidspunkt.

Kontrollutvalget i Hemsedal kommune
MØTEBOK

Sak 39/22 Terialrapport 2-2022

Dokumenter:

- Terialrapport 2-2022

Saksopplysninger:

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

Terialrapporten er satt opp som sak i kontrollutvalget for å gi utvalget et innblikk i kommunens økonomi og bli orientert om kommunens virksomhet.

Ulike kriterier kan stilles til rapportens innhold og kan f.eks. være;

- det settes fokus på overordnede mål og enkeltområder i driften som gir god informasjon både til politisk og administrative områder i kommunen.
- rapportens innhold bør fremstå Informativt og lettfattelig.
- samme informasjonsmetode brukes i alle etater og at informasjonen kan sammenlignes.

Plan for møtet:

Kontrollutvalget anmoder Kommunedirektøren om en redegjørelse av rapportens innhold, herunder:

1. Økonomisk status totalt for kommunen.
 - a) Resultat hittil i år sammenlignet med budsjett hittil i år.
 - b) Prognose for årsresultatet sammenlignet med totalbudsjett for året.
2. Økonomisk status pr. sektor
 - a) Driftsresultat hittil i år sammenlignet med budsjett.
 - b) Prognose for driften for året sammenlignet med totalbudsjett for året.
3. Bemannings-/kompetansesituasjonen pr. sektor sammenlignet med behov.
 - a) Eventuelle tiltak.
4. Kort økonomirapportering for større investeringsprosjekter.

Kontrollutvalget kan gi tilbakemeldinger til Kommunedirektør ift. innhold og form i rapporten dersom de vurderer at det er riktig.

Kommunedirektør må påregne at kontrollutvalget og revisjonen vil drøfte saken og stille oppfølgingsspørsmål i møtet.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Behandling i møtet:

Kommunedirektøren redegjorde for rapporten, herunder bl.a.:

- Høyere inntektsskatt og kraftinntekter gir et bedre resultat enn budsjettet.
- Ligger an til en driftsresultat på kr. 4,9 mill.
- Positive avvik er skatt og salg av kraft.
Negative avvik er bl.a. overføringer fra staten, samt lønn og sosiale utgifter.
- Investeringene følger i all hovedsak fremdriftsplanen, med unntak av Krikken vannverk som vil skyves over til 2023.

Vedtak:

Enstemmig vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Kontrollutvalget i Hemsedal kommune
MØTEBOK

Sak 40/22 Risiko- og vesentlighetsvurdering (ROV) Hemsedal kommune

Dokumenter:

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget skal føre kontroll med forvaltningen på vegne av kommunestyret. Viktige verktøy i dette arbeidet er oppgaver som gjennomføres av kommunens valgte revisor, jf. kommuneloven (koml.) § 23-2:

- **Regnskapsrevisjon:** Revisjon av kommunens regnskaper gjennomføres som et fast oppdrag.
- **Forvaltningsrevisjon:** En systematisk vurdering av økonomi, produktivitet, regeletterlevelse, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak. Inkluderer bl.a. vurderinger av om ressursbruk, styringsverktøy og saksfremstilling er hensiktsmessig, jf. koml. § 23-3.
- **Eierskapskontroll:** En vurdering av om kommunens eierinteresser i selskaper forvaltes iht. regelverk, kommunestyrets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring, jf. koml. § 23-4.

Regnskapsrevisjon utføres som et løpende oppdrag, forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll utføres etter bestilling fra kontrollutvalget. Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert, utarbeide en plan som viser på hvilke områder det skal gjennomføres forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller.

Planen skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering (ROV) av kommunens virksomhet og i kommunalt eide selskaper. Hensikten med risiko- og vesentlighetsvurderingen er å finne ut hvor det er størst behov for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.

Formålet er at ROV skal gi et bilde av den mangearterede virksomheten i en kommune.

Viken kommunerevisjon IKS utarbeider risiko- og vesentlighetsvurderingen, som baseres på grunnlag av dokumentanalyse, intervju/samtale med kommuneansatte, herunder kommunal ledelse, questback overfor politikere og administrativ ledelse, deretter gjennomføres en høring.

Aktuelle kilder kan være kommuneplan, handlingsprogram, budsjett, regnskap, ros-analyse osv.

Mulig fremdrift: ROV bestilles av det enkelte k-utvalg i starten av 2023, gjennomføres i perioden sommeren 2023 til 1. kvartal 2024 og rapporteres til k-utvalget fra 1. til 2. kvartal 2024.

Plan for møtet:

Forvaltningsrevisor redegjør nærmere for risiko- og vesentlighetsvurderingen - ROV.

K-utvalget har i opparbeidet seg erfaring og innsikt gjennom sitt kontrollarbeid, og gir sine innspill til ROV.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisor sin redegjørelse til orientering.

Kontrollutvalget setter opp saken til ny behandling i sitt første møte 2023.

Behandling i møtet:

Forvaltningsrevisor Torkild Halvorsen redegjorde for bl.a. følgende:

- Risiko- og vesentlighetsvurderingen (ROV) er en overordnet analyse av kommunens drift av de ulike sektorene, virksomheter og selskaper. Vurderingen/analysen danner grunnlag for utarbeidelse av Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.
- Formålet er å gi et bilde av behovet for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll - er tjeneste-produksjonen effektiv og i tråd med lover og regler.
- Arbeidet med ROV gjennomføres av revisjonens egne ansatte.
- Det vil bli gjennomført dokumentanalyse, intervju med kommunal ledelse, verneombud og tillitsvalgte.
- Spørreundersøkelse sendes ut til administrativ ledelse og politikere.
- Revisjonen kan fremlegge en prosjektplan til utvalgets første møte i 2023.

Vedtak:

Enstemmig vedtak:

Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisor sin redegjørelse til orientering.

Kontrollutvalget setter opp saken til ny behandling i sitt første møte 2023.

Kontrollutvalget i Hemsedal kommune
MØTEBOK

Sak 41/22 Revisor informerer

Dokumenter:

- Oppsummering kundeundersøkelse VKR

Plan for møtet:

Revisor informerer om;

- relevante saker/temaer.
- resultat kundeundersøkelse

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

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Behandling i møtet:

Forvaltningsrevisor Torkild Halvorsen informert kort om:

- Kundeundersøkelse:
Revisjonen gjennomførte en kundeundersøkelse i mai 2022, hvor bl.a. rådmenn/kommunedirektører, økonomisjefer og regnskapsmedarbeidere deltok.
Svarprosent på 47%, og resultatet var gjennomgående gode resultater.
- Revisjonsprosjekt Kommunal beredskapsplikt:
Spørreundersøkelsen sendes snart ut.
Jobbes nå også med å analysere mottatt dokumentasjon/informasjon.

Regnskapsrevisor Vidar Fekjan informerte om at revisjonen nå arbeider med bl.a.:

- Attestasjoner i forbindelse med trekk i rammetilskudd vedrørende kommunale konsesjonskraft-inntekter, med rapporteringsplikt 01.12.22.
- Moms-kompensasjon 5. termin.
- Spillemiddelregnskap.

Vedtak:

Enstemmig vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Sak 42/22 Overordnet revisjonsstrategi 2022

Dokumenter:

- Overordnet revisjonsstrategi 2022 Hemsedal kommune, datert 25.08.2022

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget skal påse at kommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte, jf. kommunelovens § 23-2, samt forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3 hvor det bl.a. står at:

«Kontrollutvalget skal holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet og påse at;

- a) kommunens årsregnskaper blir revidert på en betryggende måte
- b) regnskapsrevisjonen utføres i samsvar med lov, forskrift og kontrollutvalgets instruksjer og avtaler med revisor.»

Revisors ansvar og oppgaver er beskrevet i kommunelovens § 24-2, hvor det fremgår at «Revisor skal planlegge, gjennomføre, dokumentere og rapportere sitt arbeid i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk».

Kontrollutvalget i Hemsedal kommune

MØTEBOK

Den overordnede revisjonsstrategien vil være et styrende dokument for revisjonsarbeidet og som skal beskrive revisjonens omfang og angrepsvinkel og trekker hovedlinjene for hvordan revisjonen gjennomføres i løpet av revisjonsåret.

Revisors fremleggelse av sin revisjonsstrategi bidrar til at kontrollutvalget kan holde seg orientert om revisjonsarbeidet og utføre sitt påse-ansvar i forhold til at regnskapet blir revidert på en betryggende måte.

Plan for møtet:

Revisor redegjør for den overordnede revisjonsstrategien

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

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse og overordnet revisjonsstrategi til orientering.

Behandling i møtet:

Regnskapsrevisor Vidar Fekjan redegjorde for følgende:

- Formålet med dokumentet er å informere kontrollutvalget og kommunen ledelse om de oppgaver revisjonen har planlagt for 2022.
- Teamet som jobber med regnskapsrevisjon er det samme som tidligere og teamet er godt rustet for årsoppgjøret og vil holde fristene.
- Om det ikke oppstår spesielle forhold vil det gis to årlige statusrapporteringer til k-utvalget – statusbrev; interimrevisjonsrapport og årsoppgjøringsrapport.
- Ved vesentlige funn/feil vil i tillegg k-utvalget motta nummerert brev om forholdet.
- Det er god kommunikasjon mellom kommunen og revisjonen.

Vedtak:

Enstemmig vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse og overordnet revisjonsstrategi til orientering.

Sak 43/22 Uavhengighetserklæringer

Dokumenter:

- *Uavhengighetsvurdering oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Vidar Fekjan, datert 05.09.22*
- *Uavhengighetsvurdering oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Torkild Halvorsen, datert 05.09.22*
- *Uavhengighetsvurdering oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Hanne Tømte, datert 05.09.22*
- *Uavhengighetsvurdering oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Morten Kallevig, datert 05.09.22*
- *Uavhengighetsvurdering oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Frode Christoffersen, datert 05.09.22*

Saksopplysninger:

Som en del av kontrollutvalgets tilsynsansvar overfor revisor, jf. forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3 c), § 9 og § 16-19, skal utvalget påse at regnskapsrevisjon blir utført av revisorer som tilfredsstillt kravene til bl.a. utdanning, habilitet og uavhengighet.

Kom.loven § 24-4 stiller krav til uavhengighet og vandel.

Oppdragsansvarlig revisor skal hvert år, og eller ved behov, gi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget.

Dette gjelder både for oppdragsansvarlige regnskapsrevisorer og forvaltningsrevisorer. For regnskapsrevisjon-opdrag, det være seg kommunen eller et foretak, skal det være en oppdragsansvarlig revisor.

Det samme gjelder ethvert forvaltningsrevisjonsprosjekt, hvor det skal være en oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor.

Kontrollutvalget i Hemsedal kommune

MØTEBOK

Det fremlegges følgende uavhengighetsvurdering fra oppdragsansvarlig revisor for Hemsedal kommune – Vidar Fekjan, datert 05.09.2022

Det legges også frem uavhengighetsvurderinger fra de oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorene: Torkild Halvorsen, Hanne Tømte, Morten Kallevig og Frode Christoffersen.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar uavhengighetsvurderingene, fra de oppdragsansvarlige revisorene i Viken kommunerevisjon IKS, til orientering.

Behandling i møtet:

Regnskapsrevisor Vidar Fekjan redegjorde kort for følgende:

- De som har oppdragsansvar for regnskaps- og forvaltningsrevisjon avlegger årlig en uavhengighetserklæring.
- Uavhengighet er en forutsetning for revisjonens arbeid.

Vedtak:

Enstemmig vedtak:

Kontrollutvalget tar uavhengighetsvurderingene, fra de oppdragsansvarlige revisorene i Viken kommunerevisjon IKS, til orientering.

Sak 44/22 K-utvalgets møte- og årsplan 2023

Dokumenter:

- *Kontrollutvalgets møte- og årsplan 2023*
- *Temalisten i «Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll»*

Saksopplysninger:

Kontrollutvalgets oppgaver består av flere faste saker årlig, slik som;

- behandling av kommunens årsregnskap,
- faste saker fra revisjonen, slik som forenklet etterlevelseskontroll, statusbrev og åpenhetsrapport.
- Kontrollutvalgets årsmelding og budsjett.

Kontrollutvalget skal føre kontroll med forvaltningen og ut over faste saker kan k-utvalget behandle flere ulike tema/områder innen forvaltningen i planperioden, som kan resultere i bestilling av forvaltningsrevisjon, jf.

Temalisten i *Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll* har som hensikt å gi oversikt over gjennomgåtte temaer i perioden, tema hvor k-utvalget har fått redegjørelse fra Kommunedirektøren kan være f.eks.:

- Status og tiltak vedrørende sykefravær
- Etisk reglement og varslingsrutiner
- Praktisering av anskaffelsesregelverket.

Formålet med møte- og årsplanen er at k-utvalget skal kunne planlegge sine møter og hva de skal inneholde av oppgaver/aktiviteter, både faste saker og evt. andre saker hentet fra bl.a. temalisten.

Plan for møtet:

Kontrollutvalget gjennomgår møte- og årsplanen for 2023, herunder avklare antall møter gjennom året.

I tillegg til møtene i k-utvalget kommer fellessamlinger for kontrollutvalgene i Hallingdal.

Foreløpig foreligger foreløpig ikke vedtatt møteplan for kommunestyre og formannskap for 2023, slik at foreslåtte møtedatoer for k-utvalget kan måtte endres.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget vedtar møte og årsplanen for 2023. Endringer underveis i året kan forekomme.

Kontrollutvalget i Hemsedal kommune
MØTEBOK

Behandling i møtet:

K-utvalget drøftet alternative datoer for møter i 2023 og fastsatte dato for 4 møter, et evt. 5. møte tas opp til vurdering i utvalgets første møte 2023.

Møtedatoer: 09.02., 06.06., 29.08. og 30.11.2023

Vedtak:

Enstemmig vedtak:

Kontrollutvalget vedtar møte og årsplanen for 2023. Endringer underveis i året kan forekomme.

Hemsedal, 28.11.2022

For kontrollutvalget

Hanne Heen Wengen (*sign.*)

Kontrollutvalgsssekretariat for Hemsedal kommune

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

Møtebok godkjent:

Hemsedal, ___ / ___ - _____

Gry Herland
leder

Hege Falck-Andersen
medlem

Jan PB. Rutgerson
medlem

Karin Vøllo
varamedlem