

# FELLESSLAMLING FOR KONTROLLUTVALGEN I HALLINGDAL

## Møteinnkalling

### Til Kontrollutvalgene i;

Nesbyen kommune: *Ståle Eggestøl, Anne Marie Kollhus, Audun Aasheim, Magne Medgard, Astrid Brattested*

Gol kommune: *Tore Ness, Aud Ingunn Narum, Rune Cederløf, Oddmund Vestenfor, Live S. Surlien*

Hemsedal kommune: *Odd Holde, Geir Øvrejorde Carlstrøm, Marian Aina Melkevik, Nils Erik Finset, Helga Sjøland*

Ål kommune: *Edvin Ræstad, Borgny H. Andersson, Torleiv Dengerud, Kjersti Elise H. Løyte, Jan Egil Grue*

Hol kommune: *v/kontrollutvalgssekretær Pål Ringnes, Viken kontrollutvalgssekretariat IKS*

<b>Møtetid:</b>	<b>Onsdag 26. oktober 2022, kl. 09.00 til ca. 14-14.30</b>	
<b>Møtested:</b>	<b>Møterom «Kommunestyresalen», Kommunehuset i Gol</b>	
<b>Temasaker:</b>	<b>Tema 7-13/2022</b>	<b>Møte 2/2022</b>

**Korte pauser tas etter behov.**

**Lunsj serveres i kantina ca. kl. 12.15.**

**Kaffe og te vil være tilgjengelig under møtet, samt at det serveres en muffins/kake på formiddagen.**

### Dagens møteleder:

Gry Herland, *kontrollutvalgsleder i Hemsedal*

### DAGSORDEN:

### Godkjenning av innkallingen og temalisten

#### Temaliste:

Tema 7	Presentasjon fra Hallingdal barnevernteneste	2
Tema 8	Informasjon fra kontrollutvalgene	3
Tema 9	Forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll av interkommunale samarbeidsområder	4
Tema 10	Presentasjon i neste fellessamling	5
Tema 12	Veileder – Håndtering av henvendelser til kontrollutvalget	6
Tema 13	Orientering fra Viken kommunerevisjon IKS	7
Tema 13	Eventuelt – ordet er fritt	7

#### Annet:

- Neste fellessamling
- Valg av møteleder for neste møte

Eventuelle forfall meldes til sekretariatet.

Hemsedal, 12.10.2022

Hanne Heen Wengen (*sign.*)

*Kontrollutvalgssekretariat for*

*Nesbyen, Gol, Hemsedal og Ål kommuner*

*Innkallingen er sendt:*

- *Utvalgsmedlemmer, ordførere, rådmenn/kommunedirektører og postmottak i Nesbyen, Gol, Hemsedal og Ål kommuner*
- *Kontrollutvalgssekretariat for Hol, Vikus v/Pål Ringnes (for distribusjon til mottakere i Hol kommune)*
- *Viken kommunerevisjon IKS*
- *Hallingdal Barnevernteneste v/barnevernleder Helene Sagabråten*

# FELLESSLAMLING FOR KONTROLLUTVALGENE I HALLINGDAL

## Møteinnkalling

---

### Tema 7 Presentasjon fra Hallingdal barnevernteneste

#### Temaopplysninger:

Fellessamlingen for kontrollutvalgene i Hallingdal har hatt som intensjon siden 2019 og invitere interkommunale samarbeidsområder til å presentere sin virksomhet, for 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.

K-utvalgene anser presentasjonene til å ha vært informative og lærerike.

I 2019 til 2022 har følgende samarbeidsområder vært invitert til 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.
- Hallingdal Renovasjon IKS – 18.10.2021
- Vidju Holding AS – 20.04.2022 (Tidligere Hallingdal Kraftnett AS)

Med en ny valgperiode og nye k-utvalg ble det i møtet 12.10.2020 utarbeidet en ny liste over prioriterte samarbeidsområder, som vil bli invitert til å presenteres seg i fremtidige fellessamlinger.

Dette er områder som det vil være aktuelt å vurdere å gjennomføre en forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll av. Følgende samarbeidsområder, ble i prioritert rekkefølge, ble foreslått å invitere til fremtidige Fellessamlinger:

1. Hallingdal Renovasjon IKS – invitert til samlingen 18.10.2021
2. Hallingdal Kraftnett AS
3. Regionrådet

De foreslåtte samarbeidsområdene har alle vært tilstede i fellessamlinger og holdt presentasjon. Det er ikke pr. d.d. ikke utarbeidet ny prioritert liste.

I Fellessamlingen 20.04.2022 ble Hallingdal barnevernteneste valgt til å inviteres til samlingen 01.11. for å holde en presentasjon.

#### Hallingdal barnevernteneste

Hallingdal barnevernteneste er et interkommunalt samarbeid mellom kommunen Flå, Nesbyen, Gol, Hemsedal, Ål og Hol. Ål kommune er vertskommune for samarbeidet og hovedkontoret ligger i Familiens hus, samt at det er et lokalkontor i hver av de øvrige kommunene.

Hallingdal barnevernteneste ble etablert i 2011.

Alle kommuner skal ha en barnevernstjeneste som utfører det daglige arbeidet etter barnevernloven og tjenesten har ansvaret for, som f.eks. forebyggende arbeid, uttrede saker og gjennomføre undersøkelser, hjelpetiltak i hjemmet.

Den nye barnevernsreformen trådte i kraft 01.01.2022 og ga kommunene mer ansvar for barnevernstjenesten, både faglig og økonomisk.

Mål for reformen er bl.a.:

- Kommunene skal styrke arbeidet med tidlig innsats og forebygging
- Hjelpen skal bedre tilpasses barn og familiens behov
- Ressursbruk og oppgaveløsning i tjenesten skal bli mer effektiv.

# FELLESSLAMLING FOR KONTROLLUTVALGENE I HALLINGDAL

## Møteinnkalling

---

### I møtet:

Barnevernleder Helene Sagabråten inviteres til Fellessamlingen den 01. november 2022, hvor kontrollutvalgene vennligst anmoder om en presentasjon/redegjørelse for tjenesten, herunder:

1. På hvilken måte sikrer barneverntjenesten at de er kjent for den enkelte kommune og dens tjenester, at det er lave terskler for å ta kontakt?
  - a) Er det spesielle utfordringer til dette ved at det er interkommunalt barnevern?
  - b) Har de faste kontaktpersoner for de enkelte kommunene i samarbeidet? Faste dager ute i kommunene?
2. Har barnevernsreformen som trådte i kraft 1.1.2022 endret noe på måten barneverntjenester jobber på?
  - a) Er det endringer i fordeling av ansvar mellom tjenestene?
  - b) Er det iverksatt nye modeller, som for eksempel Bedre Tverrfaglig innsats, for å ta ned noe av kravene i reform om samarbeid?
  - c) Fosterhjemsoppfølging?
3. Er det noen områder innenfor barn og unges oppvekstvilkår som barneverntjenesten ser at de må ruste seg spesielt for i Hallingdal?
  - a) Er det noen gjentakende tendenser over år?
  - b) Er det områder som krever en mer systematisk tilnærming fra kommunens som helhet, for eksempel barnefattigdom eller barn som pårørende?
  - c) Opplever barneverntjenesten å ha den kompetansen og kunnskapen som trengs for å møte disse utfordringene?
4. Hvordan opplever barnevernstjenesten lokale media sin omtale av tjenesten?
  - d) Hvilken strategi har barnevernstjenesten i forhold til kritiske reportasjer i lokale media og leserinnlegg?
  - e) Hvordan forholder de ansatte i barnevernstjenesten seg til kritikk i media og i leserinnlegg, og hvilke tiltak gjøres for å ivareta de ansatte?

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

Drøfting i etterkant beregnes til ca. 30 minutter

Barnevernsleder må påregne oppfølgings spørsmål underveis i presentasjonen, og under drøftingen i etterkant.

Fellessamlingen drøfter fremkommet informasjon og vurderer om det bør gjennomføres en forvaltningsrevisjon av tjenesten. Eventuelt vil det enkelte k-utvalg behandle gjennomføring og bestilling av forvaltningsrevisjon.

<b>Tema 8</b>	<b>Informasjon fra kontrollutvalgene</b>
---------------	--

### I møtet:

Kontrollutvalgene 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**

---

<b>Tema 9</b>	<b>Forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll av interkommunale samarbeidsområder</b>
---------------	---

**Dokumenter:**

- *Oversikt over interkommunale samarbeidsområder*

**Temaopplysninger:**

Fellessamlingen kan drøfte og foreslå revisjon/kontroll av interkommunale samarbeidsområder. Men fellessamlingen skal ikke bestille revisjon eller behandle revisjonsrapporter. Bestilling og rapport skal behandles i de enkelte u-utvalg.

***Forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll:***

*Forvaltningsrevisjon*

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

*Eierskapskontroll*

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.

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 forvaltningsrevisjoner:

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

Kommunene i Nesbyen, Gol, Hemsedal og Ål har nå i september bestilt forslag til prosjektplan ift. eierskapskontroll. Forslag til prosjektplan skal presenteres i utvalgenes møter i november. Kontrollutvalget i Hol bestilte eierskapskontroll i sitt møte i september.

Eierskapskontrollene som skal gjennomføres i nevnte kommuner tar sikte på bl.a. å kontrollere kommunens utøvelse av eierskap/eierskapsstyring, eierskapsmelding, rutiner og kommunikasjon.

***Samordnede prosjekter:***

I tillegg har det i tidligere vært gjennomført samordnede prosjekter ift. administrasjonen og i ekstern 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)
- Kommunal Beredskapsplikt – 2022-23. *Forvaltningsrevisjonsprosjektet er bestilt i 2022 av k-utvalg i Nesbyen, Hemsedal og Ål kommuner og forventet rapportering ved årsskiftet. Hol har gjennomført og ferdigstilt prosjektet i 2021.*

# FELLESSLAMLING FOR KONTROLLUTVALGENE I HALLINGDAL

## Møteinnkalling

---

### I møtet:

**Kontrollutvalg** anmodes om å legge frem synspunkter og forslag til eventuelle;

- forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll av interkommunale samarbeidsområder som utføres som et felles prosjekt, og/eller
- samordnede prosjekter.

**Viken kommunerevisjon IKS**, som har inngående kunnskap ift. regnskapsrevisjonen i kommunene og et godt innblikk i hvordan de ulike samarbeidsområdene fungerer og driftes, anmodes om - ut fra deres vurdering, å gi innspill til;

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

Samlingen drøfter om det er aktuelt å gjennomføre forvaltningsrevisjon og/eller eierskapskontroll av et interkommunalt samarbeidsområde som et felles prosjekt. Kostnadene til prosjektet fordeles på de ulike k-utvalgene etter avtalt nøkkel.

Og/eller om det er tema som er aktuelt å løfte som et samordnet prosjekt, som k-utvalgene kan velge å gjennomføre i egen regi.

Eventuelle prosjekter må vedtas av det enkelte k-utvalg i deres egne møter.

<b>Tema 10</b>	<b>Presentasjon i neste fellessamling</b>
----------------	---

### Dokumenter:

- *Oversikt over interkommunale samarbeidsområder*

### Temaopplysninger:

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

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.

Følgende samarbeidsområder har vært invitert til å holde en presentasjon:

- Regionrådet - 2019
- Hallingdal Renovasjon IKS – 2019 og 2021
- Hallingdal Kraftnett AS - 2022 (*datterselskap i Vidju Holding AS*)

### **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.

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

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

Saken var oppe i det enkelte k-utvalg 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:**

*11.06.2019:*

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.

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.

*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 og Fellessamlingen anså presentasjonen som interessant og informativ.

Det ble ikke ansett som nødvendig med en forvaltningsrevisjon av selskapet i nær fremtid. Selskapet er midt i en investeringsperiode og en eventuell revisjon bør avventes til endringer i organisering og investeringer i anlegget er gjennomført.

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

Selskapet var invitert til Fellessamlingen 20.04.2022, hvor konsernsjef Audun Grynning og styreleder Gudbrand Gulsvik i morsselskapet Vidju Holding AS presenterte Hallingdal Kraftnett AS.

Fellessamlingen anså presentasjonen som meget interessant og informativ.

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

### **I møtet:**

Alle tre prioritert områder; *Hallingdal Renovasjon IKS, Hallingdal Kraftnett AS og Regionrådet* har gitt Fellessamlingen presentasjoner av sine virksomheter.

Fellessamlingen vurderer om det skal utarbeides en ny prioriteringsliste og hvilket samarbeidsområde som skal inviteres til neste Fellessamling.

<b>Tema 12</b>	<b>Veileder – Håndtering av henvendelser til kontrollutvalget</b>
----------------	---

### **Dokumenter:**

- *Veileder - Håndtering av henvendelser til kontrollutvalget*

### **Temaopplysninger:**

Forum for Kontroll og Tilsyn har utarbeidet en veileder for håndtering av henvendelser til k-utvalget, og er ment å være et supplement til Kontrollutvalgsboka.

Veilederen gir råd og anbefalinger i hvordan k-utvalget bør forholde seg til henvendelser fra bl.a. innbyggere, folkevalgte, ansatte, media osv.

Veilederen inneholder flere eksempler på mulige henvendelser og hvordan disse kan besvares av k-utvalg.

Tema som mandat og avklaring av roller, og god forvaltningskikk er også en del av innholdet.

# FELLESSLAMLING FOR KONTROLLUTVALGENE I HALLINGDAL

## Møteinnkalling

---

Vedlagt i veilederen følger et forslag til retningslinjer for håndtering av henvendelser. Forslaget til retningslinjer er et supplement til veilederen og samlet gir de god og oversiktlig «oppskrift» på hvordan utvalget skal forholde seg til mottak og behandling av henvendelser.

K-utvalgene i Nesbyen, Gol, Hemsedal og Ål fikk veilederen til orientering i sine møter nå i september. Et par av utvalgene uttrykte at egne utarbeidede retningslinjer kunne være hensiktsmessig, gjerne felles for utvalgene i Hallingdal. Kontrollutvalget i Hol har valgt å ikke lage egne retningslinjer. Veilederen anbefaler k-utvalgene til å utarbeide egne retningslinjer i anbefaling nr. 4: «*Kontrollutvalget bør utarbeide egne retningslinjer for håndtering av henvendelser. Disse bør inneholde en fremgangsmåte for saksbehandling av henvendelser.*»

### **I møtet:**

Kontrollutvalgssekretær Pål Ringnes orienterer om *Veileder – Håndtering av henvendelser til kontrollutvalget.*

K-utvalgene drøfter om;

- en utarbeidelse av egne felles retningslinjer er hensiktsmessig og ønskelig, eller
- om forslaget som følger veilederen dekker k-utvalgets behov for retningslinjer vedr. henvendelser.

<b>Tema 13</b>	<b>Orientering fra Viken kommunerevisjon IKS</b>
----------------	--

### **I møtet:**

Forvaltningsrevisor Torkild Halvorsen og Frode Christoffersen orienterer om:

- Risiko- og vesentlighetsvurdering (ROV) danner grunnlag for utarbeidelse av k- utvalgets Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.
  - Hva innebærer ROV
  - Hvem involveres i arbeidet

Regnskapsrevisor Marianne Elverum orienterer om:

- Forenklet etterlevelseskontroll, herunder;
  - etterlevelseskontrollen 2021
  - risiko- og vesentlighetsvurdering (ROV) for etterlevelseskontrollen i 2022.
- Budsjettpremisser

Revisorene må påregne at det stilles oppfølgingsspørsmål til orienteringene.

<b>Tema 13</b>	<b>Eventuelt – ordet er fritt</b>
----------------	-----------------------------------