



Kontrollutvalget i Gol kommune  
**MØTEBOK**

---

**Orientering fra fung. ordfører:**

Fungerende ordfører Herbrand Jegleim orienterte kort om bl.a.:

**Budsjett 2020:**

Gol kommune gikk med stort underskudd i 2019 og et merforbruk på kr. 20-25 millioner.

Kommunestyret har fått signaler om dette under budsjettarbeidet i desember 2019 og i tertialrapporter.

Store overskridelser innen helse og omsorg.

Må kuttes i tjenester og investeringer må vurderes, 2020 vil også bli et krevende år.

**Korona-krisen:**

Beredskapsteam som har fungert siden 12 mars.

Teamet hadde lenge møte hver morgen, men har nå gått over til 2 dager i uken.

Det har vært påvist smitte hos 10 personer i Gol. Ingen nye påviste tilfeller.

Gol har hatt som politikk å følge regjeringens retningslinjer og nasjonale føringer.

**Næringsliv:**

Daglig leder i Regionrådet har påtatt seg ansvaret med oppfølging av regjeringens ulike tiltakspakke og kontantstøtteordninger.

**SAKSLISTE:**

|                    |  |
|--------------------|--|
| <b>Sak 06/2020</b> | <b>Formell godkjenning av møtebok 19.02.2020</b> |
|--------------------|--|

**Dokumenter:**

- Møtebok fra møtet 19.02.2020

**Saksopplysninger:**

Pga. korona-situasjonen får ikke kontrollutvalget fysisk signere sine møtebøker og det velges da å saksbehandle møtebok fra forrige møte for godkjenning.

**Forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget godkjenner møtebok fra møtet 19.02.2020.

**Vedtak:**

Enstemmig vedtak:

*Kontrollutvalget godkjenner møtebok fra møtet 19.02.2020.*

|                    |  |
|--------------------|--|
| <b>Sak 07/2020</b> | <b>Kommunerevisjon IKS – Årsregnskap og status</b> |
|--------------------|--|

**Dokumenter:**

- Årsregnskap 2019 Kommunerevisjon IKS
- Årsmelding 2019 Kommunerevisjon IKS
- Noter til årsmeldingen 2019 Kommunerevisjon IKS

**Saksopplysninger:**

Kontrollutvalget har et ansvar for at kommunen har en forsvarlig revisjon etter lov og forskrift, og i tillegg det organet i kommunen som skal innstille på valg av revisjonsordning og valg av revisor, til kommunestyret.

I forbindelse med at 5 av 7 ansatte i Kommunerevisjon IKS sa opp sine stillinger i løpet av 2. halvår 2019, har selskapet stått i en utfordrende bemanningssituasjon og vært for underbemannet til selv å foreta revisjon av alle eierkommuners årsregnskaper for 2019. Av denne årsak har selskapet leid inn revisjonstjenester fra flere eksterne selskaper.

# Kontrollutvalget i Gol kommune

## MØTEBOK

I løpet av våren 2020 har 2 revisorer tiltrådd selskapet, en fast ansatt i full stilling og en ansatt på midlertidig engasjement i full stilling.

Representantskapet i Kommunerevisjon IKS nedsatte i sitt møte i januar 2020 en arbeidsgruppe som skulle vurdere hva som er nødvendig for å sikre selskapets eksistens på lengre sikt og eventuelt hva som vil være tjenlig revisjonsløsninger for kommunene Hallingdal og Valdres.

I representantskapet sitt møte 27.04.20 hvor arbeidsgruppas oppsummeringer/konklusjon ble behandlet, vedtok representantskapet i sak «Fremtidig organisering av kommunal revisjon i Valdres og Hallingdal» – sak 08/2020 følgende:

*Rep.skapet takker arbeidsgruppa for godt utført arbeid. Rep.skapet ser ikkje at det er naturleg å vidareføre Kommunerevisjon IKS i si noverande form, og ynskjer å gjera eit forankringsarbeid i eigne kommunar for å vurdere om verksemdsoverdraging er det beste forslaget eller om ein ser betre nytte av ei avvikling. Rep.skapet ber arbeidsgruppa om å gjera ei utgreiing for å klargjera dei to alternativ a i forkant av eit ekstraordinært rep.skapsmøte 7.5.2020 kl. 15.30.*

### **Forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget tar orienteringen fra daglig leder i Kommunerevisjon IKS til orientering.

### **Møtebehandling:**

Daglig leder i Kommunerevisjon IKS hadde ikke anledning til å delta og k-utvalgssekretæren gikk kort igjennom noen tall fra årsregnskapet.

Kontrollutvalget drøftet årsregnskapet og årsmeldingen 2019.

Det ble bemerket flere feil i årsmeldingen ift. årstall, som vil bli formidlet til daglig leder i revisjonen.

Fungerende ordfører Jegleim orientert om representantskapsmøtet 07.05.20, og kort om drøftingene i møtet, i forhold til avvikling eller virksomhetsoverdragelse, arbeidsplasser og avdelingskontor.

Valg av revisjonsselskap ble ikke vesentlig drøftet.

Gol var innstilt på avvikling av selskapet og å søke inntreden i Viken kommunerevisjon IKS.

I representantskapsmøtet stemte de 6 Valdres-kommunene for avvikling, det samme gjorde Ål, Hemsedal og Gol, mens Nesbyen stemte imot.

### **Vedtak:**

Enstemmig vedtak:

*Kontrollutvalget tar årsregnskapet og årsmeldingen 2019 til Kommunerevisjon IKS, med korrigeringer, til orientering.*

|                    |   |
|--------------------|---|
| <b>Sak 08/2020</b> | <b>Revisjonsløsning, valg av revisjonsordning</b> |
|--------------------|---|

### **Dokumenter:**

- Utredning og vurdering av revisjonsløsning for Gol kommune 2020
- Møtebok fra representantskapsmøte i Kommunerevisjon IKS 07.05.2020, sak 9/20. Ettersendes

### **Saksopplysninger:**

Se dokumentet «Utredning og vurdering av revisjonsløsning for Gol kommune 2020.

### **Forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget anbefaler at kommunen velger revisjonsordning i egenregi ved å gå inn som deltaker i en interkommunal revisjonsordning.

Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

Gol kommune velger å videreføre revisjonsordningen for kommunen, dvs. gå inn som eier i en interkommunal revisjonsordning.

# Kontrollutvalget i Gol kommune

## MØTEBOK

---

### **Møtebehandling:**

K-utvalget drøftet de ulike alternativene til revisjonsordning.

Medlemmene anså at deltakelse i et interkommunalt selskap bør videreføres som ordning for Gol kommune.

### **Vedtak:**

Enstemmig vedtak:

*Kontrollutvalget anbefaler at kommunen velger revisjonsordning i egenregi ved å gå inn som deltaker i en interkommunal revisjonsordning.*

*Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:  
Gol kommune velger å videreføre revisjonsordningen for kommunen, dvs. gå inn som eier i en interkommunal revisjonsordning.*

|                    |  |
|--------------------|--|
| <b>Sak 09/2020</b> | <b>Revisjonsløsning, valg av revisor</b> |
|--------------------|--|

### **Dokumenter:**

- Utredning og vurdering av revisjonsløsning for Gol kommune 2020
- *Selskapsavtalen til Viken kommunerevisjon IKS*
- *Selskapsavtalen til Innlandet Revisjon IKS*
- *Selskapsavtalen til Hedmark Revisjon IKS (Revisjon Øst IKS)*
- *Møtebok fra representantskapsmøte i Kommunerevisjon IKS 07.05.2020, sak 9/20. Ettersendes*

### **Saksopplysninger:**

Se dokumentet «Utredning og vurdering av revisjonsløsning for Gol kommune 2020».

### **Forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget anbefaler at kommunen velger Viken kommunerevisjon IKS som sin revisor.

Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

1. Gol kommune velger Viken kommunerevisjon IKS som sin revisor.
2. Valget forutsetter at Gol kommune blir deltaker i Viken kommunerevisjon IKS, gjennom å tre inn i selskapsavtalen.

### **Møtebehandling:**

K-utvalget drøftet saken og de ulike selskapene som ha vært utredet.

Fagmessig kan alle dekke kommunens behov.

Viken kommunerevisjon IKS ga i presentasjonsmøtet 28.04.20, hvor Viken kommunerevisjon IKS, Innlandet Revisjon IKS og Hedmark Revisjon IKS presenterte sine selskaper, en solid presentasjon av selskapet og gav et profesjonelt inntrykk.

Styreleder ga under presentasjonen tydelige signaler på at om alle 6 kommunene i Hallingdal trer inn i selskapet vil de opprette et kontor med minimum 3 ansatte i Hallingdal.

Daglig leder i selskapet har vært positiv til å vurdere de nåværende ansatte i Kommunerevisjon IKS ved etablering av avdelingskontor.

Hedmark Revisjon IKS vil først opprette et avdelingskontor når behovet er minimum 5-6 stillinger, og går Valdres-kommunene inn i selskapet vil det mest sannsynlig bli et kontor og arbeidsplasser i Valdres.

Det samme er mest sannsynlig også for Innlandet Revisjon IKS, om Valdres-kommunene velger det selskapet.

Kontrollutvalget i Gol kommune  
**MØTEBOK**

---

Da kan det ikke garanteres for at det blir opprettet et avdelingskontor i Hallingdal, men k-utvalget anså at ved å velge Viken kommunerevisjon har Hallingdal størst mulighet til å få et avdelingskontor med kompetanse-arbeidsplasser.

Om et samlet Hallingdal velger å gå for samme revisor og tre inn i Viken kommunerevisjon IKS, som også Flå og Hol har gjort, vil det være til det beste for kommunen og Hallingdal.

**Vedtak:**

Enstemmig vedtak:

*Kontrollutvalget anbefaler at kommunen velger Viken kommunerevisjon IKS som sin revisor.*

*Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:*

- 1. Gol kommune velger Viken kommunerevisjon IKS som sin revisor.*
- 2. Valget forutsetter at Gol kommune blir deltaker i Viken kommunerevisjon IKS, gjennom å tre inn i selskapsavtalen.*

Gol, 12.05.2020

Hanne Heen Wengen (sign.)  
Kontrollutvalgsssekretariat for Gol

Kopi sendt: Ordfører, kommunedirektør, kommunens postmottak, Kommunerevisjonen IKS

---

**Møtebok godkjent:**

Gol,

---

Tore Ness  
*leder*

---

Aud Ingunn Narum  
*nestleder*

---

Rune Cederløf  
*medlem*

---

Oddmund Vestenfor  
*medlem*

---

Anne Lise Dokken  
*varamedlem*