

Kontrollutvalget i Hol kommune

MØTERPROTOKOLL

Møte dato/tid	Onsdag 29. mars 2017, kl. 10.00 – 14.00
Møtested	Møterom «4», Kommunehuset i Hol
Medlemmer/varamedlemmer til stede i møtet	Leder Jan Magnus Bjørne-Larsen, nestleder Rigmor Grue Rygg Medlemmer: Hans Ola Larsgård, Lars Hamarsbøen, Liv Jorunn Øvrejorde
Forfall	
Andre til stede i møtet	Revisjonssjef Åge Sandsengen (Kommunerevisjon IKS), Ordfører Petter Rukke (under ordførers orientering), Rådmann Lars Ole Skogen (t.o.m. sak 06 og deler av 08/2017) Økonomisjef Ole Bjørn Flatåker (t.o.m. sak 06/2017) Revisor Leon Grinde (Kommunerevisjon IKS) (t.o.m. sak 07/2017)
Sekretariat	Hanne Heen Wengen
Behandlet saker	06-08/2017

SAKSKART

SAKER TIL BEHANDLING

06/2017	Årsregnskap Hol kommune 2016, kontrollutvalgets uttale
07/2017	Regnskap Ørteren Kraftverk KF 2016, kontrollutvalgets uttale
08/2017	Forvaltningsrevisjonsrapport IKT Hallingdal

Drøftings- og orienteringssak: Revisjonssjefens habilitets- og uavhengighetserklæring

Innkallingen og sakslisten:

Kontrollutvalgsleder innledet møtet med gjennomgang av innkalling og saksliste. Det var ingen merknader til disse.

Protokoll fra møte 06.02.2017:

Protokoll fra møtet 06.02.2017 ble formelt godkjent og signert

Orientering fra ordfører:

Møtet ble enstemmig vedtatt lukket, under ordførers orientering, med hjemmel i koml. § 31, jf. offl. § 24.

Kontrollutvalget tok ordførers orientering til orientering.

Orientering fra rådmann:

Møtet ble enstemmig vedtatt lukket, under rådmannens orientering, med hjemmel i koml. § 31, jf. offl. § 24.

Kontrollutvalget tok rådmannens orientering til orientering.

MØTET ÅPNES

Kontrollutvalget i Hol kommune

MØTERPROTOKOLL

Sak 06/2017

Årsregnskap Hol kommune 2016, kontrollutvalgets uttale

Dokumenter:

- Årsregnskap Hol kommune 2016
- Revisjonsberetning fra Kommunerevisjon IKS.
- Årsmelding Hol kommune 2016

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget skal ifølge Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner § 7 gi sin uttale om årsregnskapet til kommunestyret. Uttalen skal legges fram kommunestyret, og formannskapet skal ha kopi av uttalen til sin behandling av årsregnskapet. Grunnlaget for behandlingen er avlagt årsregnskap og årsmelding for Hol kommune 2016, samt revisjonsberetning 2016.

Rådmannen inviteres til møtet for å redegjøre for regnskapet.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget har i møtet 29.03.2017 behandlet Hol kommune sitt årsregnskap for 2016. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet og årsmelding fra Hol kommune 2016, samt revisjonsberetning 2016. Ansvarlig revisor og administrasjonen har supplert kontrollutvalget med informasjon om aktuelle problemstillinger.

Årsregnskapet og årsmeldingen er lagt fram i samsvar med lover og forskrifter og gir uttrykk for kommunens økonomiske stilling pr. 31.12.2016.

Kontrollutvalget mener at presentasjonen av årsregnskapet med tilhørende spesifikasjoner og noter tilfredsstiller brukerne sitt informasjonsbehov.

Utover det som er nevnt ovenfor og det som går fram av saksframstillingen og revisjonsberetning, har kontrollutvalget ikke merknader til Hol kommune sitt årsregnskap for 2016.

Behandling i møte:

Rådmann og økonomisjef gjennomgikk noen av hovedpunktene i årsmeldingen og årsregnskapet, bl.a. som følger:

- De var fornøyd med at alle sektorene, med ett unntak, har holdt seg innenfor budsjett og kommunen har jobbet aktivt for å effektivisere og holde kostnader nede. Omstillingsprosjektet har gitt resultater.
- Brukerundersøkelsene er gode vedr. tjenestetilbud og viser fornøyde brukere. Lovpålagte tjenester er gjennomført.
- Netto regnskapsmessig mindre-forbruk i sektorene er totalt på kr. 21,1 mill.
- Netto driftsresultat for 2016 utgjør kr. 35,1 mill.
 - Netto driftsresultat har økt fra 3,3 % i 2015 til 6,5 % i 2016.
- Driftsinntekter var kr. 537,6 mill.
 - Hvor de to største postene er «Skatt på inntekt og formue» 26,3 % og «Energiomsetning» på 16,7 %.
- Driftsutgifter var kr. 513,3 mill.

Kontrollutvalget i Hol kommune

MØTERPROTOKOLL

- De to største postene var «Lønn og sosiale utgifter» på 60,5 % og «Helse og sosial» på 34,4 %.
- I 2016 ble det bokført investeringsutgifter med 38,6 mill. som er betydelig lavere enn foregående år.
 - Herunder kan nevnes: Vann- og avløpsnett kr. 15,6 mill. og nytt tak og ventilasjonsanlegg på Geilohallen kr. 6 mill.
- Netto lånegjeld var 59,9 % av driftsinntekter og er for nedadgående.
- Disposisjonsfond av brutto driftsinntekter var 7,6 % - dette utgjør i kr. 40,9 mill.

Revisor Leon Grinde informerte kort om regnskapene og revideringen.

Vedtak:

Enstemmig vedtas:

Kontrollutvalget godkjenner Hol kommune sitt årsregnskap for 2016, jf. kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet, datert 29.03.2017, og bemerker den positive utviklingen det har vært for 2016.

Sak 07/2017

Regnskap Ørteren Kraftverk KF 2016, kontrollutvalgets uttale

Dokumenter:

Ørteren Kraftverk KF: Årsregnskap, årsberetning, revisjonsberetning og protokoll fra styremøte 2016.

Saksopplysninger:

Ørteren Kraftverk KF er et kommunalt foretak (KF). Virksomheten er en del av kommunen som juridisk person. På grunnlag av tilsynsansvaret etter kommuneloven skal kontrollutvalget gi uttale til årsregnskapet for virksomheten.

Forslag til vedtak:

Med bakgrunn i tilsynsansvaret etter kommuneloven sin § 60 pkt. 2 gir kontrollutvalget slik uttale til årsregnskapet for Ørteren Kraftverk KF for 2016:

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, årsmelding, revisjonsberetning 2016.

Regnskapet er gitt i samsvar med gjeldende lover og forskrifter og er i overensstemmelse med god regnskapsskikk i Norge.

Utover overnevnte og det som kommer fram i saksframstilling og revisjonsberetning har kontrollutvalget ingen merknader til årsregnskapet for Ørteren Kraftverk KF 2016.»

Behandling i møte:

Resultatregnskap, balanse og årsberetning ble gjennomgått.

Kontrollutvalget hadde merknader om mangler i årsberetning og noter til regnskapet, som også fremgår i Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet og lyder som følger:

Kontrollutvalget vil bemerke følgende:

- *At et eventuelt styrehonorar skal fremkomme i årsberetning*

Kontrollutvalget i Hol kommune

MØTERPROTOKOLL

- *Størrelsen på utgift for daglig leder, fakturert fra Ustekveikja Energi AS, skal fremkomme i årsberetningen*
- *Kostnader og utgifter i tilknytning til eierandel i Ustekveikja Kraftverk DA bør oppgis i note til årsregnskapet*
- *Overskudd av eierpart i Ustekveikja Kraftverk DA bør oppgis i note til årsregnskapet*

Vedtak:

Enstemmig vedtas:

Kontrollutvalget godkjenner Ørteren Kraftverk KF sitt årsregnskap for 2016, jf. kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet, datert 29.03.2017. Kontrollutvalget anbefaler at de kommentarer som er gitt til årsregnskap og årsberetning tas inni 2017.

Sak 08/2017

Forvaltningsrevisjonsrapport IKT Hallingdal

Dokumenter:

Oversendelsesbrev fra Kommunerevisjonen IKS av 07.03.2017 med forvaltningsrevisjonsrapport IKT Hallingdal.

Saksopplysninger:

Kommunerevisjon IKS har utarbeidet en forvaltningsrevisjonsrapport vedrørende IKT-samarbeidet i Hallingdal. Det vises til rapporten, og spesielt vurderinger og konklusjoner i rapportens del 3.4, 4.3, 5.3 og 6.3.

- ***Sikkerhetskopiering, jf. rapportens del 6***
Kontrollutvalget ser det som alvorlig at kommunen ikke har hatt tilfredsstillende internkontroll mht. sikkerhetskopiering, som gir høy risiko for tap av data og som har medført to anledninger ikke uvesentlig datatap. Det er viktig å få etablert nødvendige tiltak ifht dette, og det bør avklares hvem som er ansvarlig for manglende sikkerhetskopiering.
- ***Styringsmodellen for IKT-samarbeidet, jf. rapportens del 4***
IKT-samarbeidet har en kompleks organisasjon med mange enheter med bl.a. driftsenheten IKT Hallingdal lokalisert på Gol, IKT-koordinator på Ål og drift av ØLF-systemet på Nes. Dagens organisering bygger på en «kunde-leverandør-modell» som kan være lite hensiktsmessig. Rapporten anbefaler en enklere styringsmodell med en leder for hele IKT-samarbeidet, med totalt budsjett- og resultatansvar og et formelt styre med beslutningsmyndighet, da dette ville vært mer oversiktlig og tydeliggjort ansvar og oppgaver på en bedre måte.

Kontrollutvalget registrerer at kostnadsnivået på et overordnet nivå er ca. 20% høyere i Hallingdal enn Valdres, men at noe av dette kan forklares med økt digitalisering og innføring av data i skoleverket.

- ***Kvalitetsmålinger, jf. rapportens del 5***
Rapporten viser også til at kvalitetsmåling bør gjennomføres på en forenklet måte, med bl.a. fokus på oppetid (tilgjengelighet) og utbedring av feilsituasjoner, herunder omfang og alvorlighetsgrad på feil.

Kontrollutvalget i Hol kommune

MØTERPROTOKOLL

Behandling i kontrollutvalget i vertskommunen Gol

Kontrollutvalget i Gol, som er vertskommune for IKT-samarbeidet i Hallingdal behandlet rapporten som sak 04/2017i møte 14.02.2017.

Kontrollutvalget i Gol drøftet konklusjonene i revisjonsrapporten med revisor, vertskommunerådmannen, regionkoordinator og leder for IKT Hallingdal. Drøftingen kan oppsummeres i punktene nedenfor:

- Kostnadsnivå:

Den overordnede kostnadssammenligningen mellom IKT-samarbeidene i Valdres, Hallingdal og Nord-Gudbrandsdal viser et relativt likt kostnadsnivå, og det kan indikere at kostnadene ligger på et akseptabelt nivå.

Det kan være mange og sammensatte årsaker til at totalkostnaden i Hallingdal ligger 20% høyere. Vertskommunerådmannen vektlegger at Hallingdal er største region og har tatt i bruk IKT i større grad i bl.a. skoler og hjemmetjeneste. Revisjonen påpekte at det at Hallingdal har organisert samarbeidet i flere enheter og ikke har felles løsninger på alle fagområder kan bidra til høyre kostander.

Det må kontinuerlig arbeides for å effektivisere IKT-driften, men totalkostnaden må forventes å øke over tid fordi kommunene tar i bruk IKT på stadig nye områder. Effektivisering av tjenester gjennom IKT, gir høyere IKT-kostnader, mens gevinsten vises i tjenesteproduksjonen.

- Kvalitetsmålinger:

IKT Hallingdal gjennomfører i liten grad systematisk kvalitetsmåling og rapportering. Det er enighet om at det skal dokumenteres og rapporteres på viktige kvalitetsindikatorer som oppetid og feilsituasjoner.

- Sikkerhetskopiering:

Det regionale IKT-samarbeidet i Hallingdal har ikke hatt tilfredsstillende internkontroll mht. sikkerhetskopiering, hvilket gir høy risiko for tap av data. IKT-leder orienterte i møtet om at han tar problemene på største alvor, og arbeider systematisk for å bedre rutinene. Spelling av servere, eller tilsvarende løsninger, vil bli vurdert.

- Styringsmodell for IKT samarbeidet:

Revisjonsrapporten anbefaler, jf. anbefalinger fra KS, en enklere styringsmodell for IKT-samarbeid enn hva tilfellet er i Hallingdal. Anbefalingen er en organisering etter § 27 i kommuneloven med rådmennene som formelt styre, og øvrig IKT-personell organisert i en enhet med tydelig ansvar for effektiv IKT- strategi og IKT-drift.

Vertskommunerådmannen påpekte at dagens organisering for en stor del er politisk bestemt, og følgelig ikke ønskelig å endre nå. Styringsgruppen av rådmenn, regionalkoordinator og IKT-leder har etablert en god samarbeidsform, og organiseringen fungerer godt pt.

I praksis fungerer dagens organisering av IKT-samarbeid relativt likt KS-anbefalingene, med rådmennene som styre. Modellen rendyrker ikke en kunde-leverandørmodell, men gir både IKT-enheten og kommunene sammen med regionkoordinator ansvar for kostnadseffektive IKT-valg.

Kontrollutvalget i Hol kommune

MØTERPROTOKOLL

Det er ikke hensiktsmessig å endre organisasjon nå, men det vil løpende vurderes hvilken organisering som best sikrer klare ansvarsforhold og effektiv drift. IKT blir et stadig viktigere verktøy i tjenesteproduksjonen, og det er følgelig viktig at kommunene setter premissene for de valg som tas.

Kontrollutvalget i Gol fattet følgende enstemmige vedtak i møtet 14.02.2017:

Kontrollutvalget tar revisjonsrapportens vurderinger og konklusjoner til etterretning, og ser spesielt alvorlig på utfordringene vedrørende sikkerhetskopiering.

Kontrollutvalget anmoder rådmannen om å påse at:

- 1. Det snarlig påses og bekreftes at sikkerhetskopieringen er fullstendig og tilfredsstillende.*
- 2. Organiseringen av IKT-samarbeidet vurderes løpende mht. å sikre effektiv drift, jf. de hovedprinsipper rapporten omhandler.*
- 3. Det innføres nyttige kvalitetsmålinger for IKT driften.*

Kontrollutvalget anmoder om tilbakemelding på ovenstående i utvalgets neste møte.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar revisjonsrapportens vurderinger og konklusjoner til etterretning, og ser spesielt alvorlig på utfordringene vedrørende sikkerhetskopiering.

Kontrollutvalget anmoder rådmannen om å følge opp at vertskommunen påser at:

- 1. Det snarlig påses og bekreftes at sikkerhetskopieringen er fullstendig og tilfredsstillende.*
- 2. Organiseringen av IKT-samarbeidet vurderes løpende mht. å sikre effektiv drift, jf. de hovedprinsipper rapporten omhandler.*
- 3. Det innføres nyttige kvalitetsmålinger for IKT driften.*

Kontrollutvalget anmoder rådmannen om å gi tilbakemelding på status i møtet høsten 2017.

Behandling i møte:

Rådmannen informerte kort om hvordan IKT Hallingdal er organisert. Saken ble drøftet med rådmann og revisjonen.

Vedtak:

Enstemmig vedtas:

Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

Kommunestyret ber rådmann om å:

- 1. Snarlig påse og bekrefte at sikkerhetskopieringen er fullstendig og tilfredsstillende.*
- 2. Vurdere dagens organisering av IKT-samarbeidet mht. å sikre effektiv drift, jf. de hovedprinsipper rapporten omhandler.*

