

Kontrollutvalget i Hol kommune
MØTEPROTOKOLL

Møte dato/tid	Tirsdag 12. juni 2018, kl. 10.00-11.30
Møtested	Møterom «Rom 1», Kommunehuset i Hol
Medlemmer/varamedlemmer til stede i møtet	Nestleder Rigmor Grue Rygg Medlemmer: Hans Ola Larsgard, Lars Hamarsbøen, Liv Jorunn Øvrejorde Varamedlem Hanne S. Håvardrud
Forfall	Leder Jan Magnus Bjørne-Larsen
Andre til stede i møtet	Fungerende ordfører Sigrid Simensen Ilsøy
Sekretariat	Hanne Heen Wengen
Behandlet saker	12/2018

SAKSKART

Saker til behandling:

12/2018	Selskapsstrategi for Kommunerevisjon IKS

Drøftings- og orientingssaker:

- 1. Rutiner vedr. intern varsling – Plikt til å utarbeide rutiner for intern varsling**
- 2. Retningslinjer for kontrollutvalgenes arbeid**
- 3. Orientering fra utvalgsleder**
 - a) Orientering om saker fra formannskaps- og kommunestyremøter
 - b) K-utvalgets regnskapstall 2. termin 2018

Innkallingen og sakslisten:

- K-utvalgsleder innledet møtet med gjennomgang av innkalling og saksliste.
- K-utvalget godkjente innkallingen og sakslisten.

Orientering fra ordfører:

Utgikk da ordfører ikke hadde anledning til å delta.

Orientering fra rådmann:

Utgikk da rådmann ikke hadde anledning til å delta.

Kontrollutvalget i Hol kommune
MØTEPROTOKOLL

Sak 12/2018

Sak 12/2018 Selskapsstrategi for Kommunerevisjon IKS

Dokumenter:

- Oversendelsesbrev, datert 02.05.2019 vedr. selskapsstrategi for Kommunerevisjon IKS, inkl. styrets forslag til selskapsstrategi.
- Tilleggsopplysninger fra styreleder, datert 15.05.2018
- Rapportasje 03.05.2018 i Kommunal Rapport
- Rapportasje 11.05.2018 i Kommunal Rapport

Saksopplysninger:

Styret i Kommunerevisjon IKS har oversendt forslag til selskapsstrategi til høring, til eierkommunene v/ordfører. Brev datert 02.05.2018.

Styret ønsker en tilbakemelding fra eierkommunene innen utgangen av juni 2018.

Strategien vil bli behandlet i representantskapet høsten 2018.

Det er, fra ordfører, ønsket at kontrollutvalget kommer med eventuelle kommentarer og innspill til dokumentet, som så oversendes kommunestyret til orientering.

Forslaget til selskapsstrategi skal opp i kommunestyremøte 20.06.2018, hvor det skal gis innspill til dokumentet.

Forslag til vedtak:

Behandling i møte:

Kontrollutvalget drøftet selskapsstrategien og vurderte de ulike punktene i dokumentet.

Kontrollutvalget hadde en god gjennomgang hvor de ulike synspunktene ble drøftet.

Bl.a. fremkom:

- Revisjonen bør være aktiv i sin rolle og ikke avvente innspill.
- Nyttig at revisjonssjefen deltar i kontrollutvalgsmøtene og deltar i drøftinger og stiller kritiske spørsmål, samt bidrar med fagkompetanse og veiledning.
- Et godt samarbeid mellom k-utvalget og revisjonen er vesentlig for kontroll- og tilsynsarbeidet.
- Viktig at strategien inneholder mediehåndtering.

Vedtak:

Enstemmig vedtak:

Kontrollutvalget har gjennomgått styret i Kommunerevisjon IKS sitt forslag til selskapsstrategi. K-utvalget har ingen kommentarer til strategien ut over at k-utvalget vil påpeke viktigheten av at revisjonen deltar i k-utvalgsmøtene. Et tett samarbeid mellom k-utvalget og revisjonen er avgjørende for k-utvalgets kontroll- og tilsynsarbeid.

Vedtaket oversendes kommunestyret til orientering.

Kontrollutvalget i Hol kommune
MØTEPROTOKOLL

Drøftings- og orienteringssaker:

1. Rutiner vedr. intern varsling – Plikt til å utarbeide rutiner for intern varsling

Dokument:

- *Brev fra Kommunerevisjon IKS, datert 20.04.18, vedr. nye regler i arbeidsmiljøloven.*
(Endring iht brevet: Kommunenes frist for oversendelse av oppdatert etisk reglement er utsatt fra 20.06. til 30.10.2018).

Hol kommune sitt etiske reglement ble sist vedtatt 31.01.2008.

I møtet:

Kontrollutvalget gjennomgikk brevet fra revisjonen.

Da rådmannen ikke hadde anledning til å delta, har k-utvalget fått oversendt en e-post fra rådmann, datert 31.05.2018, hvor det fremkom at personalsjefene i Hallingdal jobber med å utarbeide nye rutiner for varsling. Kommunerevisjon er orientert om dette arbeidet, som vil bli oversendt til revisjonen 30.09.2018.

Kontrollutvalget tok utkastet og rådmannens skriftlige informasjon til orientering.

2. Retningslinjer for kontrollutvalgenes arbeid

Dokument:

- *Arbeidsdok. «Retningslinjer for kontrollutvalgenes arbeid», unntatt offentligheten, iht. off.loven § 5.*
- *Forskrift om kontrollutvalg*
- *Forskrift om revisjon*
- *Internt tilsyn og kontroll, kom.loven § 12*

Kommunerevisjon IKS har utarbeidet et utkast til «Retningslinjer for kontrollutvalgenes arbeid», som beskriver retningslinjer for samarbeid mellom kontrollutvalg, sekretariat og revisjon i Hallingdal og Valdres.

Retningslinjene ble fremlagt og drøftet i felles kontrollutvalgsmøte 30.01.2018, og Kommunerevisjon IKS justerte dokumentet ifht. innspill fra møte.

Retningslinjene beskriver den praksis som er drøftet og utviklet over tid, siste gang i felles kontrollutvalgsmøter ved inngangen til 2018.

Formålet med dokumentet er at alle aktørene skal ha felles forståelse av arbeidsdelingen, herunder kommunestyrene som øverste ansvarlige for kontroll- og tilsynsarbeidet og som eiere av revisjonsselskapet.

Det er viktig at alle aktørene, herunder ordfører og rådmann, bidrar til at kontroll- og tilsynsarbeidet kan gjennomføres på en aktiv og kritisk måte. Innspill fra kontroll- og tilsynsorganene skal møtes positivt og konstruktivt, slik at kontroll- og tilsynsarbeidet kan bidra til forbedringer i kommunen.

For å sikre at kontroll- og tilsynsorganene fungerer godt krever det gjensidig respekt, ansvarlighet og god rolleforståelse hos både kommunestyre, kontrollutvalg, revisjon og rådmann. Alle parter har ansvar for dette, og ved opplevd avvik skal det tas opp med øvrige parter.

Kontrollutvalget i Hol kommune
MØTEPROTOKOLL

Kontroll- og tilsynsarbeidet er regulert i kommuneloven (kompl.) §§ 77 og 78, forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner (ku-forskriften) og forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner (revisjonsforskriften).

I møtet 12.06.2018 vil det foretas en gjennomgang av utkastet til «Retningslinjer for kontrollutvalgenes arbeid».

Kontrollutvalget bør drøfte om det er behov for nye retningslinjer, ut over gjeldende lover og forskrifter.

Utkastet vil bli oversendt rådmannen for uttalelse før en eventuell behandling av retningslinjene i k-utvalgets møte til høsten. K-utvalget vil oversende sin eventuelle behandling videre til kommunestyret.

I møtet:

K-utvalget gjennomgikk retningslinjene og medlemmene var enstemmig positive til innføring av oversiktlige og beskrivende retningslinjer for k-utvalgsarbeidet, ut over gjeldende lover og forskrifter.

Retningslinjene vil bli satt opp som egen sak i k-utvalget til høsten. Utkastet vil bli oversendt rådmannen for uttalelse før saken kommer opp i k-utvalget.

Vedtaket i saken vil bli oversendt kommunestyret.

3. Orientering fra utvalgsleder

a) Orientering om saker fra formannskaps- og kommunestyremøter

Utgikk da k-utvalgsleder ikke hadde anledning til å delta i møtet.

b) K-utvalgets regnskapstall 2. termin 2018.

K-utvalget gjennomgikk tallene i oversikten og stilte spørsmål ved noe av innholdet.

Kontrollutvalgssekretæren ble bedt om å kontakte økonomisjefen for nærmere forklaring.

Hol, 12.06.2018

Rigmor Grue Rygg
nestleder

Hans Ola Larsgard
medlem

Lars Hamarsbøen
medlem

Liv Jorunn Øvrejorde
medlem

Hanne S. Håvardrud
varamedlem

Møteprotokollen er sendt: Utvalgsmedlemmer, Hol kommune, ordfører, rådmann, Kommunerevisjon IKS