

KONTROLLUTVALGENE I FLÅ, GOL, HEMSEDAL, HOL, NES OG ÅL
MØTEINNKALLING TIL FELLESMØTE
SAKLISTE

Medlemmer:

Flå: Ole Kr. Grimeli, Anders Olav Frydenlund , Anna B. Kollhus, Marit Pettersborg, Trond Skontorp

Gol: Tore Dag Skjerdal, Sigrun Eng, Tore Ness

Hemsedal: Arnt Skansen, Randi Larsen Flaget, Torstein Tuv

Hol: Jan M. Bjørne-Larsen, Lars Hamarsbøen, Hans Ola Larsgard, Rigmor Grue Rygg, Liv J. Øvrejorde

Nes: Tor Magnussen, Lars Brattested, Magne Medgard

Møtetid:	Torsdag 20. oktober 2016, kl. 09.00-13.00
Møtested:	Møterom «Kommunestyresalen», Kommunehuset på Gol
Behandling:	Sak 01-03/2016

Det blir servert: Kaffe og kake i møte
Enkel lunsj kl. 13.00

SAKER TIL BEHANDLING

- Godkjenning av innkalling

Sak 01/2016 Kommunerevisjonens rolle

Sak 02/2016 Fullmakt til kontrollutvalgsledere

Sak 03/2016 Prioritering av forvaltningsrevisjon og selskapskontroll

Møtet vurderes lukket med hjemmel i koml. § 31, jf. offl. § 24.

Drøftings-/orienteringssaker:

- Sekretariatsordningen
Hanne Wengen orienterer kort om erfaringer som kontrollutvalgssekretariat så langt.
Hvilken rolle skal og bør sekretariatet ha?

Eventuelt:

Annet:

- Skjema møtegodtgjørelse
- Neste møte

Hemsedal, 12.10.2016

Hanne Heen Wengen
Kontrollutvalgssekretær
Sign.

Kopi til: Ordførere, rådmenn, Kommunerevisjon IKS , postmottak

KONTROLLUTVALGENE I FLÅ, GOL, HEMSEDAL, HOL, NES OG ÅL
MØTEINNKALLING TIL FELLESMØTE
SAKLISTE

Sak 01/2016

Kommunerevisjonens rolle

(Egne saksnummer for det enkelte kontrollutvalg)

Bakgrunn:

I Hallingdølen 30.08.2016 refereres det til regionrådet som hadde reist spørsmål ved om kontrollutvalget går inn på feil områder, og drøftet hvor grensene går for når kontrollutvalget og kommunerevisjonen skal gå inn i saker.

Rådmann i Sør-Aurdal stilte på kontrollutvalgsmøtet i september spørsmål ved om det er kommunerevisor eller kontrollutvalget som stiller spørsmål til rådmann ifbm. med saker som var til behandling i kontrollutvalget. I tillegg har rådmann i Øystre Slidre kommune over lang tid stilt spørsmål om kommunerevisjonen sin aktive rolle.

Saksopplysninger:

Kommunerevisjon IKS er etablert av deltakerkommunene (kommunestyrene), og har som formål å utføre kontroll- og tilsyn av kommunene på oppdrag fra kommunestyrene og kontrollutvalgene. Dette i tett samarbeid med kontrollutvalget i den enkelte kommune. Kommunerevisjonen mener at de har fått tildelt ansvar og oppgave fra det enkelte kommunestyret til å utføre nødvendig tilsyn for å forebygge vesentlige kritikkverdige forhold, og revisjonen tar dette ansvaret i tett samarbeid med kontrollutvalget. Kommunerevisjonen ønsker å være en synlig aktør på kontroll og tilsyn når samfunnet er opptatt av dette. For å utføre tilstrekkelig effektivt kontroll og tilsyn, er det viktig at revisjonen har fullmakt og tillit fra kontrollutvalget til å stille nødvendige spørsmål når dette anses påkrevet.

Iht. plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon og selskapskontroll skal kontrollutvalget ta opp flere tema med rådmannen gjennom året. Det fremgår av planen at Kommunerevisjon IKS kan iverksette undersøkelser etter avtale med kontrollutvalgsleder.

I tidligere prioriteringer har alle kontrollutvalgene i Hallingdal og Valdres vedtatt bl.a. følgende ordlyd:

Kommunerevisjon IKS har fullmakt til å iverksette undersøkelser i nye saker som vurderes som viktige å få avklart raskt. Dette kan for eksempel være mistanker om misligheter eller lovbrudd og ufullstendige saksutredninger. Gjennomføring av slike prosjekter skal vurderes opp mot prioriteringene i vedtatt detaljplan. Kontrollutvalgslederen i den aktuelle kommunen skal varsles om prosjektet før oppstart, og det skal gjøres vedtak i det aktuelle kontrollutvalget så snart det er praktisk gjennomførbart. Arbeidet rapporteres til felles kontrollutvalgsmøte for på neste møte.

Bakgrunnen for spørsmålet fra rådmann i Sør Aurdal i september var at rådmann opplever det krevende at kommunerevisor stiller oppfølgingsspørsmål til rådmann direkte i kontrollutvalgsmøte, og spørsmålet var da om kommunerevisjonen kan stille spørsmål på vegne av kontrollutvalget.

KONTROLLUTVALGENE I FLÅ, GOL, HEMSEDAL, HOL, NES OG ÅL
MØTEINNKALLING TIL FELLESMØTE
SAKLISTE

Kommunerevisor har forståelse for at det er krevende for rådmann å få spørsmål fra kommunerevisor direkte i kontrollutvalget, uten at rådmann er blitt forberedt på hvilke spørsmål som kan bli stilt ut over temaet som står på dagsorden. Men hvis kommunerevisor ikke skal kunne stille spørsmål til rådmann direkte i k-utv møter, men alle spørsmål skal være informert om til rådmann før møtet, så vil dette begrense tilsynsoppgaven i møtet og være en tidkrevende prosess for alle aktørene.

I saker som kommunerevisor fremmer for kontrollutvalget er det mer hovedregelen enn unntaket at kommunerevisor skriver forslag til saksutredning og vedtak til kontrollutvalget. K-utv. sekretariatet har da ansvaret for å påse at saken er forsvarlig utredet, før denne legges frem for kontrollutvalget.

Kommunerevisor mener at de utfører kontroll og tilsyn på oppdrag fra kommunestyret i tett samarbeid med kontrollutvalget, og at revisjonen derfor bistår k-utvalget med kompetanse i samtaler med rådmann. Dette anses viktig for at k-utvalgsmedlemmene skal kunne utøve sin rolle i utvalget som lekmenn, ved at de får bistand til å følge opp svarene fra rådmann til sitt grunnlag for vedtak i møtet.

I felles kontrollutvalgsmøte oktober/november 2013 vedtok kontrollutvalgene følgende om kommunerevisjon sin rett til å stille spørsmål i en tidlig fase:

Kommunerevisor mener det er en viktig kontroll- og tilsynsrolle å påpeke enkelte forhold direkte til politisk saksbehandling, uten at dette bare skal foretas i ettertid. Slike innspill blir erfaringsmessig meget positivt mottatt hos ordfører, formannskap og kommunestyret, men ofte noe mer negativt hos rådmann.

I den grad slike innspill er negative for det organ kommunerevisor utfører kontroll- og tilsyn på vegne av, dvs. kommunestyret og kontrollutvalget, så vil det være kritikk til kommunerevisor og bør da ikke forekomme.

Kontrollutvalget bør derfor oppfordre kommunerevisor om å fortsette å ta opp saker, slik praksis har vært frem til nå, men påse at dette ikke er saker som oppfattes negativt av kommunestyret. Kontrollutvalget skal alltid orienteres som kopimottaker når kommunerevisor gir skriftlige innspill.

Behandling i møtet i Valdres

Kontrollutvalgene mener det er riktig at kommunerevisor går inn i slike saksutredninger/saker når det anses viktig for at kommunestyret skal få tilstrekkelig informasjon. Et krav i slike saker er at de folkevalgte anser dette som nyttig informasjon, selv om det er forståelig at rådmennene oppfatter dette som forstyrrende. Det er spesielt ryddig når ordfører ber om dette, og det var helt riktig av ordfører å be om uttalelse i kraftsaken. Kontrollutvalgene har tillit til at revisjonen går inn i slike saker når det er nødvendig, og ikke i andre saker. Det er kommunerevisor sitt ansvar å påse at dette bare foretas i saker det oppfattes positivt for de folkevalgte.

KONTROLLUTVALGENE I FLÅ, GOL, HEMSEDAL, HOL, NES OG ÅL
MØTEINNKALLING TIL FELLESMØTE
SAKLISTE

Behandling i møte i Hallingdal:

Revisjonssjefen innledet og gikk gjennom saken, herunder kontrollutvalgenes tidligere prioritering som er sitert i saksopplysningene.

Informasjonen ble drøftet. Kontrollutvalgene så ingen grunn til å endre den vedtatte prioriteringen, ettersom de mener det er viktig at revisjonen stiller kritiske spørsmål til saker og saksutredning når det er nødvendig.

Slike innspill, spørsmål og undersøkelser fra revisor som vi behandlet i 2013, kan rådmannen i enkelte tilfeller oppfatte som uryddig fordi det forstyrrer rådmannens saksbehandling. Dersom revisjonen innspill medfører at formannskap eller kommunestyre kommer til motsatt konklusjon av det rådmannen har gjort, kan det stilles spørsmål ved om det er revisjonens innspill som er det egentlige problemet eller om revisors innspill er nyttige og berettiget. Dersom ordfører og kommunestyret oppfatter innspillet fra revisor som utidig eller kritikkverdigg, så må dette oppfattes som kritikk til kommunerevisjonen.

Vurdering:

Det anses viktig for k-utvalgets arbeid at kommunerevisjonen tar ansvar for at ulike tema blir satt på dagsorden. Det er hverken hensiktsmessig eller ønskelig at revisjonen kun skal vente på oppdrag og bestillinger fra kontrollutvalget.

Videre vurderer kontrollutvalget og sekretariatet det som viktig at revisjonen er aktiv med innspill i møter og til saksutredninger til kontrollutvalget. Sekretariatet skal uansett påse at saker er forsvarlig utredet til kontrollutvalget.

Det vil være viktig at kontrollutvalgets møter bygger på godt samarbeid mellom deltakerne i møtet, og at det vil være hensiktsmessig at aktørene i møtet herunder rådmann er åpen for en relativt åpen og fri dialog i møtet, der samarbeid og utvikling står i fokus.

Kommunerevisor må ta ansvaret for at innspill og spørsmål de stiller oppfattes som ryddige av rådmann, ordfører, formannskap og/eller kommunestyret. I den grad de mener dette er uryddig eller utidige spørsmål eller informasjon fra kommunerevisor, så er det kritikk mot kommunerevisor.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget ber kommunerevisor om å ta ansvar for at vesentlige risikoområder blir tatt opp med kontrollutvalget løpende, være aktive på en ryddig måte i kontrollutvalgets møter slik dette har vært praktisert, og bidra til gode saksutredninger på forespørsel fra sekretariatet.

Vurderinger i møtet:

Vedtak:

KONTROLLUTVALGENE I FLÅ, GOL, HEMSEDAL, HOL, NES OG ÅL
MØTEINNKALLING TIL FELLESMØTE
SAKLISTE

Sak 02/2016

Fullmakt til kontrollutvalgslederne

(Egne saksnummer for det enkelte kontrollutvalg)

Dokumenter:

Ingen

Saksopplysninger:

Frem til og med 2015 hadde vi tre felles kontrollutvalgsmøter i hhv Hallingdal og Valdres i året, der følgende ble drøftet:

1. Saker utført i regionen siste tertial.
2. Mulige saker revisjonen og/eller kontrollutvalget har kommet over siste tertial som bør underlegges kontroll og tilsyn.
3. Kontrollutvalgets prioritering av kontroll- og tilsynsoppgaver som kommunerevisjon skulle utføre i neste tertial.

Fra 2016 reduserte vi antall fellesmøter til inntil to ganger pr. år, men øker samtidig antallet møter i det enkelte kontrollutvalg til 4-6 ganger pr. år.

Det kan være saker som bør bestilles interkommunalt og som det «haster» å ta avgjørelser i, og som det anses å ikke være ressursvarende å innkalle til nytt fellesmøte for å få bestilt. Det kan da være praktisk at lederne i kontrollutvalgene i regionen kan møtes for å be om at prosjektet blir iverksatt, og at endelig bestilling formelt vedtas på et senere fellesmøte eller i det enkelte kontrollutvalg, som hovedsakelig vil skje innen senest tre måneder.

Dette vil typisk gjelde forhold som bestilling av forvaltningsrevisjonsprosjekter gjeldene flere kommune, forhold ved sekretariats-ordningen og ulike høringer. Lederne utgjør imidlertid ikke et folkevalgt organ, og kan ikke fatte bindende vedtak.

Avgjørelser som tas i felles kontrollutvalgsledermøte for regionen skal alltid refereres i påfølgende møte i det enkelte kontrollutvalg og/eller fellesmøte for kontrollutvalgene i regionen.

Forslag til vedtak:

Lederne i kontrollutvalgene i Hallingdal gis fullmakt til å be kommunerevisjonen iverksette tiltak i saker som gjelder alle kontrollutvalgene i Hallingdal når dette vurderes som mest effektivt.

Vurderinger i møtet:

Vedtak:

KONTROLLUTVALGENE I FLÅ, GOL, HEMSEDAL, HOL, NES OG ÅL
MØTEINNKALLING TIL FELLESMØTE
SAKLISTE

Sak 03/2016	Prioritering av forvaltningsrevisjon og selskapskontroll
--------------------	---

Egne saksnummer for det enkelte kontrollutvalg)

Møtet vurderes lukket med hjemmel i koml. §31, jf. offl. § 24

Dokument i saken:

Detaljplan gjennomgås i møtet.

Saksopplysninger:

Kommunerevisjonen orienterer om:

- Sentrale ferdigstilte og pågående forvaltningsrevisjonsprosjekter/selskapskontroller.
- Forvaltningsrevisjoner og selskapskontroller som kan vurderes.

Kontrollutvalgene orienterer kort om:

- Bestilte forvaltningsrevisjonsprosjekter og selskapskontroller, herunder interkommunale prosjekter.
- Prosjekter utvalgene ønsker å bestille.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjon fra revisjonen til orientering, herunder:

- Prioriterte oppgaver siden forrige fellesmøte.
- Prioriteringsliste over fremtidige oppgaver.

Vurderinger i møtet:

Vedtak: