

KONTROLLUTVALGET I HOL KOMMUNE MØTEINNKALLING

Drøftings- og orienteringssaker:

1. Forvaltningsrevisjon eiendomsavdelingen – oppfølging

Kontrollutvalget anmoder rådmannen om en orientering om status på gjennomføringen av tiltak iht tiltaksplanen vedr. eiendomsavdelingen, jmf k-utvalgsvedtak i sak 18/2018.

Møtet vurderes lukket med hjemmel i koml. § 31 nr. 4.

2. Kommunal bistand i brann- og helseoppdrag

Kontrollutvalget anmoder rådmannen om å redegjøre for om det er slik at kommunen, ved spesielt brann- og redningstjenesten, bistår f.eks. politi og ambulansetjenesten i oppdrag som ikke nødvendigvis er kommunale oppgaver.

Dersom så er tilfelle anmoder kontrollutvalget rådmannen om å redegjøre for:

- Eksempler på oppdrag der kommunen bidrar med sine ressurser til etater som ikke er kommunale.
- Hvordan er kommunens muligheter til å kreve kostnadene for kommunal bistand dekket?
- Kommunens KOSTRA-tall for brann- og redningstjenesten.

3. Oppfølgingsrutiner ift budsjetterte, ikke igangsatte prosjekter

Budsjetterte prosjekter i kommunen kan bli stående på vent av ulike årsaker før de igangsettes. I påvente av prosjektoppstart risikerer man at bevilgningen til prosjektet blir for lav pga. blant annet prisstigning, noe om vil kunne kreve ekstrabevilgninger.

Rådmannen anmodes om å redegjøre for:

- Kommunens rutiner ifm oppfølging av budsjetterte, men ikke igangsatt prosjekter.
- Oversikt over planlagte, men ikke igangsatte prosjekter, herunder
 - Vedtaksdato, planlagt oppstart og avslutning av prosjektet.

4. Revisjonsordning i Hol kommune

Kontrollutvalget drøfter kommunestyrets vedtak i sak 33/19, 22.05.2019.

Sak 10/2019	Saksbehandlingstid – utleie av lokaler
-------------	--

Dokumenter:

- *Mail fra Hol Eldreråd til kontrollutvalget i Hol, datert 14.05.2019*

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget har mottatt en henvendelse fra Eldrerådet i forhold til saksbehandlingstiden ifm utleie av lokaler til fotterapeut.

Hol Eldrerådet vedtok i sitt møte 08.05.2019 følgende:

«Eldrerådet besluttet enstemmig. Vi ber Kontrollutvalget i kommunen foreta en fullstendig gjennomgang av saksbehandlingen i denne saken, fra den ble besluttet i ombyggingsprosessen for Helsestasjonen til man endelig fikk ordnet med utleie av lokalet.»

KONTROLLUTVALGET I HOL KOMMUNE MØTEINNKALLING

I møtet:

Kontrollutvalget anmoder rådmannen om en orientering om årsaken til at det har tatt så lang til å få på plass lokaler til fotterapeut.

Rådmann må påregne at kontrollutvalget og revisjonen vil drøfte saken/stille oppfølgingsspørsmål til rådmannen i møtet.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering.

Behandling i møte:

Vedtak:

Sak 11/2019	Regionrådet – Regnskapsrapport fra årsoppgjørrevisjon 2018
-------------	--

Dokumenter:

- Regnskapsrevisjonsrapport 2018 for Regionrådet fra Kommunerevisjon IKS, datert 02.05.2019
- Revisjonsberetning 2018 fra Kommunerevisjon IKS, datert 30.04.2019
- Årsregnskap 2018 Regionrådet
- Årsmelding 2018 Regionrådet

Saksopplysninger:

Kontrollutvalgene i Hallingdal har både samlet og i det enkelte utvalg drøftet mulige forvaltningsrevisjoner/selskapskontroller av interkommunale selskaper og samarbeidsområder, deriblant Regionrådet.

I fellesmøtet for kontrollutvalgene i Hallingdal 10.01.2019 var Regionrådet i Hallingdal invitert for å presentere Regionrådet og dets oppgaver og rutiner, herunder organisering, økonomistyring (regnskapsføring og rapporteringsrutiner), prosjektstyring/rapportering og samarbeidsavtaler/vedtekter.

Kontrollutvalget i Hol drøftet i møte 27.02.2019, i sak 04/2019, en mulig forvaltningsrevisjon av Regionrådet.

Regionrådet vedtok 01.02.2019, sak 07/19, 6 punkter hvis formål er å bedre både informasjon til, og involvering fra, kommunestyrene i Regionrådets arbeid. Tiltakene som ble vedtatt synes å møte de utfordringene som ble påpekt i fellesmøtet 10.01.2019.

Ettersom Regionrådet er i ferd med å møte de utfordringene som er påpekt rundt informasjon til og involvering fra kommunestyrene synes det lite hensiktsmessig å iverksette en forvaltningsrevisjon nå.

Når det gjelder den administrative delen av Regionrådet, er dette regnskapsmessig en del av Ål kommune. Regnskapet til Regionrådet revideres særskilt av Kommunerevisjon IKS.

KONTROLLUTVALGET I HOL KOMMUNE MØTEINNKALLING

Kontrollutvalget i Hol ba i sak 04/19 Kommunerevisjon IKS utarbeide en utvidet regnskapsrapport for 2018, i den hensikt å følge opp den administrative delen av Regionrådet. Selv om Regionrådet formelt er en del av Ål kommune vil en slik regnskapsrapport være offentlig og således kan den legges frem også for de andre kontrollutvalgene i Hallingdal. Dersom den utvidede regnskapsrevisjonen ikke gir de resultater kontrollutvalgene ønsker eller svar på de spørsmål kontrollutvalget har, kan det eventuelt bes om en forvaltningsrevisjon på et senere tidspunkt.

På bestilling fra kontrollutvalgene i Hemsedal, Ål, Nes, Gol og Hol har Kommunerevisjon IKS utarbeidet en rapport som gir kontrollutvalgene mulighet til å oppfylle sin plikt til å påse at virksomheten har betryggende kontroll og revisjon.

I vedlagte rapport oppsummerer Kommunerevisjon IKS de viktigste resultatene av årsoppgjørsrevisjonen, herunder hva som er gjennomgått og hvilke problemstillinger som er tatt opp med administrasjonen

Rapporten er gjennomgått med daglig leder og hans vurderinger er innarbeidet i rapporten.

I møtet:

Kontrollutvalget anmoder Kommunerevisjon IKS om å redegjøre for regnskapsrapporten.

Det må påregnes at kontrollutvalget vil drøfte saken/stille oppfølgings spørsmål i møtet.

Forslag til vedtak:

Behandling/vurdering i møtet:

Vedtak:

Sak 12/2019	Engasjementsbrev og revisors habilitets- og uavhengighetserklæring
--------------------	---

Dokumenter:

- Oppdatert engasjementsbrev fra Kommunerevisjon IKS, datert 02.04.2019
- Habilitets- og uavhengighetserklæring for daglig leder i Kommunerevisjon IKS, Didrik Hjort, datert 02.04.2019
- Habilitets- og uavhengighetserklæring for øvrige oppdragsansvarlige regnskapsrevisorer i Kommunerevisjon IKS, Gry L. Engelsen, Anders Myrvang og Stine Rogne.

Saksopplysninger:

Som en del av kontrollutvalgets tilsynsansvar overfor revisor, jf. kontrollutvalgskriftens §6, skal utvalget påse at revisor tilfredsstiller krav til habilitet og uavhengighet.

I forbindelse med at Kommunerevisjon IKS har fått ny daglig leder har det blitt utarbeidet et nytt engasjementsbrev til kundene fra selskapet, datert 02.04.2019, med kopi til kontrollutvalgene.

KONTROLLUTVALGET I HOL KOMMUNE MØTEINNKALLING

Videre fremlegges oppdaterte habilitets- og uavhengighetserklæring fra daglig leder Didrik Arup Seip Hjort, datert 02.04.2019.

Slik erklæring for oppdragsansvarlig regnskapsrevisor for Hol kommune Elin Dokken Myhre ble fremlagt i k-utvalgsmøte 01.04.2019.

Det legges også frem habilitets- og uavhengighetserklæringer for de øvrige oppdragsansvarlige regnskapsrevisorer i selskapet, dvs. Gry L. Engelsen, Anders Myrvang og Stine Rogne, fordi de i enkelte tilfeller bekrefter særattestasjoner mv. for Hol kommune.

Kontrollutvalget holder seg orientert om revisjonsarbeidet gjennom dialog med revisor, kopi av brev fra revisor samt rapporter fra regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon.

Kommunerevisjon IKS er kommunens revisor i egenregi, og utfører revisjonsarbeidet etter god kommunal revisjonsskikk og avtale med kommunen om å fordele selskapets utgifter ved å fakturere revisjonsarbeidet etter faktisk tidsforbruk.

I møtet:

Kontrollutvalget anmoder daglig leder Didrik Hjort å orientere kort om engasjementsbrevet og habilitets- og uavhengighetserklæringene.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdatert engasjementsbrev og habilitets- og uavhengighetserklæringer fra oppdragsansvarlige revisorer i Kommunerevisjon IKS til orientering og godkjenning.

Behandling/vurdering i møtet:

Vedtak: