

MØTEINNKALLING

KONTROLLUTVALGET I TOLGA KOMMUNE

Kontrollutvalgets møter holdes for åpne dører i henhold til KommuneLOVEN § 31.

MØTEDATO: Torsdag 16. februar 2017

KL.: 13:30

STED: Storstua, Tolga kommunehus

SAKSLISTE

SAK NR.	INNHold
01/2017	Godkjenning av saksliste og innkalling
02/2017	Godkjenning av protokoll fra møte 01.12.16
03/2017	Årsmelding 2016 for kontrollutvalget
04/2017	Vurdering av selskapskontroll i 2017
05/2017	Initiering av virksomhetsbesøk i 2017
06/2017	Orientering fra administrasjonen – rådmann og Plan/teknisk
07/2017	Prosjektbeskrivelse; politisk styring og oppfølging av vertskommunesamarbeid
08/2017	Vurdering av revisors uavhengighet
09/2017	Orienteringssaker
10/2017	Eventuelt

1. Vara får tilsendt saksdokumenter, men møter kun etter nærmere avtale.

Vær oppmerksom på at den enkelte representant selv er ansvarlig for å følge med på eventuelle inhabilitetsproblematikk i den enkelte sak. Den enkelte representant **må** selv kontrollere om det foreligger inhabilitet i noen saker og eventuelt varsle om dette til møtesekretæren, uavhengig av om det har vært inhabilitet ved tidligere behandlinger av saken(e).

Tirsdag 7. februar 2017
For Marit Gilleberg, leder i kontrollutvalget

Torill Bakken

Torill Bakken
Kontrollutvalg Fjell IKS, Sekretariat for kontrollutvalget

Kopi sendt: Ordfører i Tolga kommune, Revisjon Fjell IKS, Rådmann i Tolga, Ekspedisjonen for off.
gjennomsyn, kommunens hjemmeside, 1. vara

**Eventuelle forfall meldes til Kontrollutvalg Fjell IKS,
Torill Bakken tlf.: 908 15 168**

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	16.02.17	01/17
Behandling av saken:				
Saksnr.: 01/17	Utvalg: Kontrollutvalget		Møtedato: 16.02.17	

Godkjenning av innkalling og saksliste

Saksdokumenter:

- Saksliste til møte 16.02.17

Saksframlegg:

Saken er obligatorisk i alle møtene i utvalget.
Sakslisten er fastsatt i samråd med utvalgsleder.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Innkalling og saksliste til møte 16.02.17 godkjennes.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	16.02.17	02/17
Behandling av saken:				
Saksnr.: 02/17	Utvalg: Kontrollutvalget		Møtedato: 16.02.17	

Godkjenning av møteprotokoll fra møte 01.12.16

Saksdokumenter:

- Møteprotokoll fra møte 01.12.16 (vedlagt)

Saksframlegg:

Saken er obligatorisk på alle møter i kontrollutvalget.

Protokollen ble sendt ut til medlemmene pr. e-post samme dag. Sekretariatet har ikke mottatt forslag til endring på utsendt protokoll.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Den vedlagte møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 01.12.16 godkjennes.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:



Tolga kommune

MØTEPROTOKOLL
Kontrollutvalget

Møtested: Rødstua, Tolga kommunehus
Møtedato: Torsdag 1. desember 2016
Tid: Kl. 13:30
Saknr. 27-33

Til stede på møtet:

Marit Gilleberg - leder
Audun Holte – nestleder
Anne Buttingsrud
Per Gunnar Bakken
Toril Eva Steien

Forfall:

Ingen

Andre:

Fra Kontrollutvalg Fjell IKS: Torill Bakken
Fra Revisjon Fjell IKS: Svein Magne Evavold
Fra administrasjonen: Rådmann Stein Halvorsen -sak 29/16

Møtet ble avsluttet kl. 15:00

Torsdag, 1. desember 2016

Torill Bakken

T. Bakken
møtesekretær

Neste møte: mandag 16. februar 2017

27/2016 Godkjenning av saksliste og innkalling

Sekretariatets forslag til vedtak:

Innkalling og saksliste til møte 01.12.16 godkjennes.

Behandling:

Sekretariatets forslag enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Innkalling og saksliste til møte 01.12.16 godkjennes.

28/2016 Protokoll fra møte 26.09.16

Sekretariatets forslag til vedtak:

Den vedlagte møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 26.09.16 tas til orientering.

Behandling:

Sekretariatets forslag enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Den vedlagte møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 26.09.16 tas til orientering.

29/2016 Orientering i fra rådmann; Nøkkeltall budsjett 2016, Interkom. Samarbeid, tilsyn 2016

Sekretariatets forslag til vedtak:

Rådmannens muntlige gjennomgang av nøkkeltall i budsjett 2017, interkommunalt samarbeid og tilsyn i 2016 tas til orientering.

Behandling:

Rådmann gikk igjennom tre presentasjoner. Presentasjonene er vedlagt møteboka og utsendt pr. epost til utvalgets medlemmer.
Utvalget mener det var nyttige presentasjoner.

Kontrollutvalgets vedtak:

Rådmannens muntlige gjennomgang av nøkkeltall i budsjett 2017, interkommunalt samarbeid og tilsyn i 2016 tas til orientering.

30/2016 Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon 2016-2019

Sekretariatets forslag til innstilling:

Kontrollutvalget legger fram plan for forvaltningsrevisjon for kommunestyret med følgende innstilling:

Plan for forvaltningsrevisjon for 2016-2019 vedtas, med følgende prioriterte prosjekter:

1. " Styring av interkommunalt samarbeid etter kommuneloven § 28 - vertskommune"
2. " Vurdering av kommunens beregninger av gebyrer og betalingssatser på områdene kart- og oppmåling og byggesaksbehandling"
3. " Etterlevelse av lov og forskrift om offentlige anskaffelser med prosjekter på:
 - Bygge- og anleggsarbeider
 - Vare- og tjenestekjøp utenom rammeavtalene"

Forvaltningsrevisjon i perioden foretas av Revisjon Fjell IKS.

Kontrollutvalget gis myndighet til å foreta endringer i planperioden, samt å prioritere ressurser mellom gjennomføring av forvaltningsrevisjon i kommunen og i selskaper.

Behandling:

Revisor var tilstede og presenterte analysen og forslag til plan for forvaltningsrevisjon.

Han svarte videre på spørsmål i fra utvalget.

Utvalget diskuterte de prioriterte prosjektene. Utvalget ønsker å utvide planen slik at det også prioriteres et prosjekt i 2020. Forslag til prosjekt er "Kvalitet på saksbehandling og iverksetting og oppfølging av politiske vedtak".

Sekretariatets forslag godkjennes med tilleggsforslag framsatt i møtet.

Kontrollutvalgets innstilling:

Kontrollutvalget legger fram plan for forvaltningsrevisjon for kommunestyret med følgende innstilling:

Plan for forvaltningsrevisjon for 2016-2019 vedtas, med følgende prioriterte prosjekter:

1. År 2017: " Styring av interkommunalt samarbeid etter kommuneloven § 28 - vertskommune"
2. År 2018: " Vurdering av kommunens beregninger av gebyrer og betalingssatser på områdene kart- og oppmåling og byggesaksbehandling"
3. År 2019: " Etterlevelse av lov og forskrift om offentlige anskaffelser med prosjekter på:
 - Bygge- og anleggsarbeider
 - Vare- og tjenestekjøp utenom rammeavtalene"
4. År 2020: "Kvalitet på saksbehandling og iverksetting og oppfølging av politiske vedtak"

Forvaltningsrevisjon i perioden foretas av Revisjon Fjell IKS.

Kontrollutvalget gis myndighet til å foreta endringer i planperioden, samt å prioritere ressurser mellom gjennomføring av forvaltningsrevisjon i kommunen og i selskaper.

31/2016 Årsplan og møteplan 2017

Sekretariatets forslag til vedtak:

Årsplan for 2017 vedtas.

- Møtene starter til vanlig kl. 13:30
- Møtestedet er til vanlig Tolga Kommunehus, fortrinnsvis Storstua.
- Møtedatoene er:
 - Mandag 06.02.17
 - Mandag 24.04.17
 - Mandag 05.06.17 (virksomhetsbesøk)
 - Mandag 02.10.17
 - Mandag 04.12.17

Behandling:

Utvalget gikk igjennom planen. Møtedag ble endret i fra mandag til torsdag.

Kontrollutvalgets vedtak:

Årsplan for 2017 vedtas.

- Møtene starter til vanlig kl. 13:30
- Møtestedet er til vanlig Tolga Kommunehus, fortrinnsvis Storstua.
- Møtedatoene er:
 - Torsdag 16.02.17
 - Torsdag 27.04.17
 - Torsdag 01.06.17 (virksomhetsbesøk)
 - Torsdag 05.10.17
 - Torsdag 07.12.17

32/2016 Orienteringssaker

Sekretariatets forslag til vedtak:

Sakene tas til orientering.

Kontrollutvalgets behandling og vedtak:

Utvalget melder seg på konferansen selv.

Sakene tas til orientering.

33/2016 Eventuelt

Kontrollutvalgets behandling og vedtak:

Ingen saker til behandling.

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	16.02.17	03/17
Behandling av saken:				
Saksnr.: 03/17	Utvalg: Kontrollutvalget		Møtedato: 16.02.17	

Årsmelding for kontrollutvalgets virksomhet i 2016

Saksdokumenter:

- Utkast til årsmelding for kontrollutvalgets virksomhet i 2016 (følger som eget vedlegg)

Saksframlegg:

Kontrollutvalget skal rapportere resultatet av sitt arbeid til kommunestyret. Rapporteringen skjer dels løpende ved at rapporter sendes til kommunestyret for sluttbehandling, samt at meldinger om oppfølging av rapporter oversendes kommunestyret til orientering. Som et ledd i rapporteringen vil årsmeldingen være et nyttig dokument. Sekretariatet har laget en oppsummering over kontrollutvalgets aktivitet i 2016.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Årsmeldingen vedtas og legges fram for kommunestyret til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	16.02.17	04/17
Behandling av saken:				
Saksnr.:	Utvalg:		Møtedato:	
04/17	Kontrollutvalget		16.02.17	

Vurdering av selskapskontroll i Tolga kommune i 2017

Saksdokumenter:

1. Plan for selskapskontroll (ikke vedlagt)

Saksframlegg:

Kontrollutvalget behandlet i møte 26.09.16 sak 22/16- Plan for selskapskontroll. Planen ble vedtatt i kommunestyret 27.10.16, k-sak 82/16.

I planen heter det at kontrollutvalget minst én gang i året må vurdere aktuelle selskaper med hensyn til gjennomføring av selskapskontroll, og hvilket omfang selskapskontrollen skal ha.

Det er ikke krav i loven til at selskapskontroll skal gjennomføres årlig, kun vurderes.

Saksvurdering:

Selskapskontrollen kan deles i to deler:

1. Eierskapskontroll

Dette innebærer at kontrollutvalget skal påse at det gjennomføres kontroll med forvaltningen av eierinteressene i selskaper som er omfattet av slik kontroll, herunder å kontrollere om den som utøver kommunens eierinteresser i selskaper gjør dette i samsvar med kommunestyrets vedtak og forutsetninger.

2. Forvaltningsrevisjon

Forvaltningsrevisjon er definert i kommunelovens § 77 nr. 4, som systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak og forutsetninger. Selskapskontroll i form av forvaltningsrevisjon er frivillig og således opp til kommunestyret å bestemme gjennom vedtakelsen av planen for selskapskontroll.

Behovet for å gjennomføre selskapskontroll vil normalt være større i forhold til selskaper som er tillagt et samfunnsmessig ansvar istedenfor eller utover et rent forretningsmessig formål. I slike selskaper vil det - i tillegg til en eierskapskontroll - også kunne være riktig å vurdere hvorvidt det vil kunne være hensiktsmessig med en vurdering av det enkelte selskaps måloppnåelse (forvaltningsrevisjon). Selskapskontroll omfatter imidlertid ikke en regelmessig kontroll med forretningsmessige disposisjoner. Slik kontroll faller innenfor styrets ansvarsområde.

Prioriteringskriterier for selskapskontrollen vil være:

MØTEBOK

- Selskap som peker seg ut pga. tidligere kontroller og annen risikokunnskap om selskapet
- Selskap som gir et direkte tjenestetilbud til kommunens innbyggere
- Selskap som har et samfunnsmessig ansvar
- Selskap som leverer virksomhetskritiske tjenester til kommunen
- Selskap som er heleid av kommunen
- Selskap der kommunen har betydelig eierinteresse i antall aksjer (flertall) eller stor økonomisk del av aksjekapitalen

Kriteriene er fastsatt ut fra to hensyn: Fokus på brukerperspektivet og fokus på økonomiske interesser. Disse hensynene er i samsvar med kommunaldepartementets merknader.

Selskaper som først og fremst vil kunne være aktuelle for selskapskontroll:

- Aksjeselskaper der kommunen selv eller sammen med andre kommuner/fylkeskommuner eier alle aksjene
- Interkommunale selskaper opprettet iht. lov om interkommunale selskap
- Selskaper der kommunen har gitt tilskudd, næringsstøtte eller lign.

Til å utføre selskapskontrollen *kan* Kontrollutvalg Fjell IKS benyttes ved eierskapskontroll og Revisjon Fjell IKS kan benyttes ved eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon. Samlet omfang av selskapskontrollen vil måtte prioriteres opp mot andre kontrolloppgaver innenfor de til enhver tid gjeldende rammer og tilgjengelige ressurser. Det må videre legges til grunn at kontrollen ikke må få slike former at kontrollobjektets forretningsmessige drift vanskeliggjøres. Dersom det skal gjennomføres selskapskontroll i disse to IKS'ene må kontrollutvalget innhente bistand fra andre og da sikre at leverandøren er habil.

Nedenfor følger en oversikt over selskaper som er mulige kontrollobjekt:

Firma	Kapital/eierandel	Mulig å gjennomføre selskapskontroll
Meskano AS	Kapital: 106.000 Tolga kommune: 1,13% 5 andre kommuner	Gjennomført eierskapskontroll i 2014
TOS ASVO	Kapital: kr. 100.000 Tolga kommune: 50% Os kommune: 50%	Ja
FIAS AS	Kapital: kr. 500.000 Tolga kommune: 7% 9 andre kommuner	Eierskapskontroll i 2007 og forvaltningsrevisjon i 2008, oppfølging 2010
Abakus As	Kapital: 100.000 Tolga kommune: 9,1% 9 andre kommuner	Ja
IKT Fjellregionen IKS	Kapital: 200.000 Tolga kommune: 17 % 4 andre kommuner 83 %	Forvaltningsrevisjon gjennomført i 2011
Midt-Hedmark brann og redningsvesen IKS	Kapital: 7.005.000 Tolga kommune: 3,5 % 9 andre kommuner	Kontroll i 2010. BDO gjennomført forvaltningsrevisjon i 2016
Kontrollutvalg Fjell IKS 988 019 917	Kapital: kr. 200.000 Tolga kommune: 7,13 % 7 andre kommuner:	Ja
Revisjon Fjell IKS 987 727 675	Kapital: kr. 500.000 Tolga kommune: 7,13 % 7 andre kommuner	Ja

MØTEBOK

Revisjonen vil under behandling av saken informere om tilgjengelige ressurser for eventuell gjennomføring av selskapskontroll i 2017.

Saken legges fram for vurdering av kontrollutvalget.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	16.02.17	05/17
Behandling av saken:				
Saksnr.:	Utvalg:		Møtedato:	
05/17	Kontrollutvalget		16.02.17	

Virksomhetsbesøk i 2017– Planlegging/utvelgelse

Saksdokumenter:

- Prosedyrer for virksomhetsbesøk, vedtatt 30.04.13

Saksframlegg:

Tolga kontrollutvalg vedtok den 30.04.13 prosedyrer for virksomhetsbesøk. Prosedyrene er vedlagt saken.

I vedtatt møteplan for 2017 er det foreslått virksomhetsbesøk mandag 6. juni.

Sekretariatet ser det som en fordel at utvalget tidlig på året tar stilling til hvilken virksomhet som skal besøkes i 2017, tidspunkt og omfang.

Virksomhetsbesøk gjennomført tidligere år:

2013: Tolga Skole

2014: Tolga Omsorgstun

2015: Tolga Flyktningetjenesten

2016: Tolga plan og teknisk

Etter virksomhetsbesøk hos Plan/teknisk i 2016 fattet utvalget følgende vedtak:

«Utvalget opplever virksomhetsbesøk som nyttig, og det forutsetter god planlegging for at det skal gi størst mulig nytteverdi. Forslag til neste års besøk er:

- *Integrering i kommunen*
- *Landbruk og næring, utviklingsarbeid. Dette involverer blant annet Rørosregionen næringshage og regionale næringsledere.»*

Prosedyrenes punkt 1:

” Utvelgelse av virksomheter/enheter som skal besøkes skjer i diskusjon i kontrollutvalget i forkant, fortrinnsvis i årets første kontrollutvalgsmøte.”

Kontrollutvalget kan be om å få en presentasjon fra virksomhetsleder hvor det legges vekt på muligheter og utfordringer, samt en omvisning. Ved å invitere en representant fra de ansatte kan utvalget få et bredere bilde av virksomheten. Dersom det er mulig å legge til rette for bruk av et møterom i virksomheten kan utvalget avholde ordinært møte etter omvisning og presentasjon.

Etter at utvalget har definert ”hvem, når og hvordan” vil neste skritt bli:

- Gjøre avtale med rådmannen (få navn på kontaktpersoner ved enheten)

MØTEBOK

- Gjøre avtaler med enheten og de som det er ønskelig å møte under besøket (styrer/rektor, ansatte, pårørendeforening/FAU, brukere/elever.....)
- Forberede ev. spørsmål til besøket dersom utvalget ønsker det.
- Innhente eventuell dokumentasjon

Prosedyrenes punkt 4.2.2 om forberedelse:

" Sekretariatet tar skriftlig kontakt med rådmann, og avtaler tidspunkt for besøket. Det gjøres avtale med enheten og de det er ønskelig å møte under besøket, eks. styrer, rektor, ansatte, pårørende, brukere, elever. Eventuell dokumentasjon utvalget ønsker å få tilsendt på forhånd innhentes.

Det forberedes eventuelle spørsmål til besøket.

Sekretariatet utarbeider en plan for virksomhetsbesøket på bakgrunn av utvalgets vedtak og innhenter nødvendig dokumentasjon.

Kontrollutvalget godkjenner planen for virksomhetsbesøket. "

Sekretariatet utarbeider en plan for besøket på bakgrunn av utvalgets behandling i denne saken.

Sekretariatet foreslår at plan for besøket godkjennes i kontrollutvalgets planlagte møte 24.04.17.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Virksomhetsbesøk gjennomføres ved 1. juni 2017. Sekretariatet forbereder besøk i henhold til prosedyrenes punkt 4.2.2. Plan for gjennomføring av besøket godkjennes i kontrollutvalgets neste møte.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:

Prosedyrer for virksomhetsbesøk

1. Hensikt

Virksomhetsbesøk skal gjøre kontrollutvalget bedre kjent med den kommunale virksomheten, og ansatte i kommunen skal bli kjent med kontrollutvalgets arbeid.

Et virksomhetsbesøk er et møte mellom kontrollutvalget og en besøkt virksomhet/enhet i kommunen. Deltakere fra virksomheten orienterer om sin virksomhet og kontrollutvalgets medlemmer stiller spørsmål underveis hvis ønskelig. Det vil være normalt at kontrollutvalget tas med på en omvisning i kontorlokaler og eventuelt øvrig anlegg som den besøkte virksomheten disponerer.

Kontrollutvalgets formål med virksomhetsbesøk er å gjøre seg kjent med og skaffe seg kunnskap om hvordan kommunens virksomheter drives.

Hjemmelen for kontrollutvalgets virksomhetsbesøk er fastsatt i Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner § 4:

Kontrollutvalget skal føre tilsyn og kontroll med den kommunale eller fylkeskommunale forvaltningen på vegne av kommunestyret eller fylkestinget, herunder påse at kommunen eller fylkeskommunen har en forsvarlig revisjonsordning.

Utvelgelse av virksomheter/enheter som skal besøkes skjer i diskusjon i kontrollutvalget i forkant, fortrinnsvis i årets første kontrollutvalgsmøte. Virksomheter som ikke er besøkt tidligere er aktuelle, og dersom det er opprettet en ny avdeling/virksomhet vil denne framstå som interessant for besøk. Tidligere besøk i en virksomhet kan være bakgrunn for at denne besøkes på nytt. Tid som er gått siden virksomheten sist fikk besøk av kontrollutvalget er avgjørende. Forhold som ble tatt opp ved tidligere virksomhetsbesøk kan fortsatt være relevante for kontrollutvalget.

Prosedyrene kan også inkludere kommunale foretak og selskap.

Under besøket kan kontrollutvalget

- bli kjent med virksomheten, og å gjøre kontrollutvalgsarbeidet kjent i kommunen
- undersøke generelt om krav til internkontroll er kjent i virksomheten, og om sentrale føringer knyttet til for eksempel etikk er kommunisert
- sjekke utvalgte områder som for eksempel HMS, offentlige anskaffelser og lignende ved å få orientering om og innsyn i system og rutiner
- få innspill til kontrollutvalgets risikoanalyse og planarbeid

2. Omfang

Prosedyren gjelder for virksomhetsbesøk initiert av kontrollutvalget i Tolga kommune.

3. Ansvar

Kontrollutvalget har ansvaret for å følge prosedyren.

4. Framgangsmåte

4.1 Planlegging

Kontrollutvalget framsetter i samråd med sekretariatet forslag til virksomheter/enheter som er aktuelle for virksomhetsbesøk gjerne i årets første kontrollutvalgsmøte eller ved behov. Det skal framgå hvilke enheter som skal besøkes og forslag til tidspunkt for virksomhetsbesøkene.

4.2 Gjennomføring

Virksomhetsbesøk har flere faser:

1. Initiering
2. Forberedelse
3. Virksomhetsbesøket
4. Etterarbeid

4.2.1 Initiering

Kontrollutvalget vurderer virksomhetsbesøk fortrinnsvis i årets første møte eller ved behov, og prioriterer hvilke virksomheter som skal besøkes, samt tidspunkt og omfang. Rådmannen inviteres under behandling av saken.

4.2.2 Forberedelse

Sekretariatet tar skriftlig kontakt med rådmann, og avtaler tidspunkt for besøket. Det gjøres avtale med enheten og de det er ønskelig å møte under besøket, eks. styrer, rektor, ansatte, pårørende, brukere, elever. Eventuell dokumentasjon utvalget ønsker å få tilsendt på forhånd innhentes. Det forberedes eventuelle spørsmål til besøket.

Sekretariatet utarbeider en plan for virksomhetsbesøket på bakgrunn av utvalgets vedtak og innhenter nødvendig dokumentasjon.

Kontrollutvalget godkjenner planen for virksomhetsbesøket.

4.2.3 Virksomhetsbesøket

Leder i kontrollutvalget leder og avvikler besøket.

Besøket innledes ved å orientere om kontrollutvalgets arbeid og hensikten med besøket.

Virksomhetsleder/enhetsleder og andre aktuelle medarbeider deltar og orienterer om virksomheten. Kontrollutvalget stiller ev. spørsmål underveis. Det gis en sammenfatning/ oppsummering av besøket tilslutt.

4.2.4 Etterarbeid

Etter møtet lager sekretariatet et oppsummerende notat til kontrollutvalget.

Notatet behandles av utvalget og videresendes til kommunestyret til orientering. Kopi sendes rådmann og enheten som er besøkt.

Dersom utvalget utarbeider en uttalelse, sendes denne på høring til rådmannen først.

5. Registrering og arkivering

All framlagt dokumentasjon fra besøket oppbevares hos sekretariatet i 10 år. Referater og oversikter fra gjennomførte virksomhetsbesøk arkiveres også hos sekretariatet.

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
--------------	--------	--------------------	---------------	------------

KONTROLLUTVALGET

TB

16.02.17

06/17

Behandling av saken:

Saksnr.: 06/17
Utvalg: Kontrollutvalget

Møtedato:
16.02.17

Orientering i fra administrasjonen

Saksdokumenter:

- Oppfølgingsliste kommunen pr. 01.02.17
- Referat virksomhetsbesøk 2016

Saksframlegg:

Kontrollutvalget kan be administrasjonssjefen om å orientere om saker og aktuelle tema. Dette kan gi kontrollutvalget et grunnlag for å vurdere om et saksfelt er tilstrekkelig belyst, eller om det er behov for ytterligere oppfølging og undersøkelse. Kontrollutvalgets tilsyn bidrar slik til å få satt viktige saker på agendaen administrasjonen. Dette er også et godt verktøy for oppfølging av tidligere saker behandlet i kontrollutvalget.

I dette møtet er administrasjonen innkalt for å gi en orientering om følgende tema:

- Gjennomgang av kommunens oppfølgingsliste
- Oppfølging av vedtak og spesielle forhold
- Oppfølging av virksomhetsbesøk i 2016 ved plan/teknisk

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar administrasjonens redegjørelse om temaene

- gjennomgang av kommunens oppfølgingsliste
- oppfølging av vedtak og spesielle forhold
- oppfølging av virksomhetsbesøk i 2016 ved plan/teknisk til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:

Status oppfølging av Politiske vedtak i Tolga Kommunestyre 2. halvår 2016. Status pr 01.02. 2017.

Status	Forklaring
Grønn	Det betyr at saken er fulgt helt opp og er avsluttet
Gul	Det betyr at oppfølgingen av vedtaket er i arbeid/prosess
Rødt	Det betyr at oppfølgingen av vedtaket ikke har startet

Saksnr	Dato	Sakstittel	Vedtak	Status	Utfyllende kommentarer
58/16	29.09.16	POLITISK DELEGERINGS- REGLEMENT TOLGA KOMMUNE- REVISJON 2016	Vedtak 1. Forslag til revidert politisk delegeringsreglement i Tolga kommunestyre vedtas som framlagt. 2. Delegeringsreglementet trer i kraft fra 01. 1 0.2016. Fra samme tidspunkt oppheves tidligere delegeringsvedtak så langt de ikke samsvarer med delegeringsreglementet. 3. Realitetsendringer og formelle endringer i delegeringsreglementet må vedtas av kommunestyret. 4. Rådmannen gis myndighet til å: A Foreta justeringer og endringer som er nødvendige for å bringe reglementet i samsvar med de vedtak om delegering som blir gjort. B Justere henvisninger m.v. i samsvar med endringer i lover eller andre bestemmelser reglementet viser til. 5. Dette reglement skal rulleres og behandles av kommunestyret innen 1.juli i første påfølgende år etter valg i hver ny valgperiode. 6. Rapporteringsrutiner for delegerte vedtak til kommunestyre og formannskap etableres innen 01.11.2016.		Delegerte vedtak siden sist møte refereres i kommunestyre.
59/16	29.09.16	HABILITETS- VURDERING – KRAFT- UTBYGGING	Vedtak Det forelå ingen dokumentasjon eller opplysninger knyttet mot Nyhus sin indirekte relasjon mot fallrettigheter når Tolga kommunestyre behandlet — k-sak 44/15. Således var det heller ikke grunnlag for å vurdere hans habilitet i denne saken. Tolga kommunestyre anser at representanten Morten Nyhus ut fra det som fantes av opplysninger når saken ble behandlet var habil i forhold til å delta i behandlingen av saken.		Saken er avsluttet fra kommunens side.

			Representanten Nyhus sin deltakelse i saken anses ikke å ha hatt betydning for det vedtak Tolga kommune gjorde i k-sak 44/15.		
60/16	29.09.16	KLAGE PÅ VEDTAK I KOMMUNE-STYRET - PÅLEGG OM RETTING OG ILEGGING AV OVERTREDELSES GEBYR	Vedtak Klage registrert 16.06.2016 fra Stian Nystuen og Ingrid Martine Bjørken på deler av vedtak i kommunestyrets sak 45/16 den 25.05.2016 tas ikke til følge.		Klager er meddelt vedtaket.
62/16	29.09.16	VERDENSARVSENTER FOR RØROS BERGSTAD OG CIRKUMFERENSEN. KOMMUNAL FINANSIERINGSANDEL	Vedtak Tolga kommune vedtar sin andel av finanseringsnøkkelen for verdensarvsenter for Røros bergstad og Circumferensen. Tolga kommune er enig i planene som foreligger for første driftsår.		Tolga kommune sin andel ble lagt inn i budsjett for 2027
63/16	29.09.16	SVAR PÅ HØRING. FORSLAG TIL LOV OM ENDRING AV LOV OM KONSESJON, LOV OM JORD OG LOV OMODELSRETTE OG ÅSETESRETTE	Vedtak Vedtaket gjengis ikke her pga stort volum		Høringsuttalelse er innsendt.
64/16	29.09.16	TERTIALRAPPORT 2016 - 2. TERTIAL	Vedtak 1. Med bakgrunn i framlagt tertialrapport budsjettjusteres sektor Velferd med kr 700 000.-. Justeringen av dekkes gjennom mindre avsetning til fond 2. Tertialrapporten for øvrig tas til orientering		Budsjettjusteringen er innarbeidet i budsjettet for sektor Velferd. Se også sak 84/16.
65/16	29.09.16	STATUS OPPFØLGING AV POLITISKE VEDTAK-FORSLAG TIL NY MÅTE Å	Vedtak 1. Tolga kommunestyre vedtar den framlagte malen for rapportering av status vedrørende oppfølging av vedtakene i kommunestyre og formannskap til å gjelde f.o.m. rapportering for 1. halvår 2016. 2. Rapporteringen legges heretter ikke fram for kommunestyret som egen sak. Men publiseres direkte på Tolga kommunes hjemmeside under		Vedtaket følges opp.

		RAPPORTERE PÅ	Politikk-Oppfølging av saker. 3. Rapportering for 1. halvår 2016 gjøres tilgjengelig på kommunens hjemmeside innen 10. oktober 2016. 4. Rapportering for de kommende halvår publiseres slik: Oppfølging av vedtak januar til juli legges ut innen 31/8. og oppfølging av vedtak august til desember legges ut innen 31/1. Publiseringen gjøres halvårlig 5. Kommunestyret ønsker en redegjørelse i juni 2017 for hvordan saker som ikke er avsluttet oppfølges og hvordan en utvikling i saken oppdateres på hjemmesida.		
66/16	29.09.16	HØRING - NY KOMMUNELOV	Vedtak Vedtaket gjengis ikke her pga stort volum		Høringsuttalelse er innsendt.
67/16	29.09.16	HØRINGSNOTAT OM OPPFØLGING AV FORSLAG I PRIMÆRHELSE-TJENESTE-MELDINGEN OG OPPGAVE-MELDINGEN MV.	Vedtak 1. Tolga kommunestyre er negative til at kommunene pålegges en rekke nye krav og forventninger uten at det signaliseres at nye friske midler medfølger. 2. Tolga kommunestyre fraråder at ansvaret for tannhelsetjenester overføres fra fylkeskommunene til kommunene. Fylkeskommunen har bygd opp et sterkt fagmiljø for tannhelsetjenesten. som vil bli pulverisert ved overføring av tjenesten til mange små kommuner		Høringsuttalelse er innsendt
68/16	29.09.16	MULIGHET FOR OMFATTENDE BOSETTING AV FLYKTNINGER I FJELLREGIONEN - HØRING PÅ UTREDNING	Vedtak Tolga kommunen ber om at det utredes modeller for interkommunalt samarbeid for arbeidet med bosetting og integrering av flyktninger. Regionrådets sin rolle i dette arbeidet må avklares, og det må sees i sammenheng med utviklingen av det øvrige interkommunale arbeidet i forbindelse med kommunereformen. Tolga kommune ønsker at følgende oppgaver skal prioriteres i det videre arbeidet: Som nevnt i rapporten bør det utarbeides en Strategiplan for integrering i regionen for å avklare felles satsingsområder og ansvarsfordeling Kvalifisering av den enkelte må være et satsingsområde med utvikling av modeller som foreslått. Her bør det også legges vekt på samarbeid med Hedmark Fylkeskommune som har ansvaret for videregående opplæring. Arbeidet med å integrere den enkelte flyktning i frivillige organisasjoner blir viktig for å øke tilhørigheten til kommunen.		Regionrådet følger opp denne saken.
69/16	29.09.16	PROSJEKT - KULTUR FOR LÆRING I HEDMARK	Vedtak: 1. Tolga kommune sier ja til å bli med på prosjektet «Kultur og for læring» 2. Kr 300.000,- legges inn i budsjett 2017 og tilsvarende sum i økonomiplan 2017-2020 for å finansiere kommunens andel av deltakelsen		Tolga kommune sin andel lagt inn i budsjett for 2017 og økonomiplanen for

			i prosjektet «Kultur for læring».		2018-2020
70/16	29.09.16	OPPNEVNING AV POLITISK KOMITE FOR VIDERE UTREDNING/ PLANLEGGING AV NY BARNEHAGE OG FASILITETER KNYTTET MOT KULTUR-AKTIVITER	Vedtak: Saken utsettes til utredning for evt ny barnehage behandles.		Se sak 77/16 og 81/16
71/16	29.09.16	OPPFØLGING AV BUDSJETT- OG STRATEGI-SEMINAR - FØRINGER OG VEIEN VIDERE	Vedtak: 1.Kommunens vedtatte planer legger føringer på hvor fokuset skal være. Det vil i første rekke si kommuneplanens samfunnsdel og styringsplattformene for: oppvekst. Velferd og samfunnsutvikling. Det som fremkommer under budsjett- og strategiseminarer gir ytterligere innspill og føringer på hvor fokuset skal være. 2.Det skal legges opp til en drift som gir nødvendig avsetning til fond. En årlig avsetning skal minimum ligge på kr 2.0 millioner, helst kr 3.0 millioner eller mer.		Føringene gitt i dette vedtaket har vært førende i arbeidet med endelig forslag til budsjett og økonomiplan.
72/16	29.09.16	2. GANGS BEHANDLING AV REGULERINGSPLAN FOR VOLA i HYTTEOMRÅDE 1 HODALEN	Vedtak: Vedtaket gjengis ikke her pga stort volum.		Reguleringsplanen er nå gjeldende.
76/16	27.10.16	FAKTURERINGS-TERMINER EIENDOMSSKATT	Vedtak: Faktureringsterminer endres fra 2 terminer til 4 terminer pr år. med utsendelse av regninger i løpet av februar — mai — august og november måned.		Vedtaket iverksettes fra februar 2017
77/16	27.10.16	BARNEHAGE-UTREDNING - SLUTTRAPPORT OG FORSLAG TIL VEIEN VIDERE	Vedtak: Vedlagt rapport - barnehageutredning tas til orientering 2. Det startes en prosess i forhold til å realisere en ny felles barnehage og at den legges i nærhet/tilknytning til Tolga skole. 3. Komiteen forutsetter at dagens standard i forhold til uteområdene i de eksisterende barnehagene ikke forringes ved å plassere en ny felles barnehage i nærhet/tilknytning til Tolga skole.		Se også sak 81/16
78/16	27.10.	OPPGAVE-	Vedtak:		I endelig forslag til

	16	DIMENSJONERING SAMFUNNS-UTVIKLING	Komiteens forslag til innsparinger legges med som føringer i det videre budsjettarbeidet.		budsjett og økonomiplan ble føringene gitt i dette vedtaket lagt som føringer.
79/16	27.10.16	TOLGA 2020 - SØKNAD OM STØTTE	Vedtak: 1. Tolga kommune bevilger kr 300 000.- til Tolga 2020 A/S. Midlene tas for kommunalt næringsfond 2. Tolga 2020 A/S rapporterer forhold til gjennomført tiltak inkludert kostnad halvårlig. Første rapport pr utgang februar 2017. 3. Tolga 2020 A/S må søke årlig om kommunal støtte. Ny bevilgning skal vurderes opp mot oppnådd resultat. Resultat i denne sammenheng er å vise til faktisk tilflytting.		Kommunen har i henhold til punkt utbetalt midler. Punkt 2 og 3 vil bli vurdert når rapport fra Tolga 2020 foreligger.
80/16	27.10.16	LOKALT VERDENS-ARVRÅD 2016-2019	Vedtak: Det velges nytt lokalt verdensarvråd for perioden 2016-2019 bestående av: Tone Hulbækmo Jon Vingelen Ingeborg Kirkbakk Embret Rønning Kjell Dalløkken Ann Helen Lien Det lokale verdensarvrådet gis i oppgave å komme med forslag til mandat for arbeidet i rådet innen 01.06.2017.		Nytt verdensarvråd har trådd i kraft.
81/16	27.10.16	VIDERE UTREDNING KULTUR-FASILITETER OG DETALJ-PLANLEGGING NY BARNEHAGE — OPPNEVNING AV POLITISK KOMITE	Vedtak: 1. Følgende 5 oppnevnes til politisk komite for videre utredning/planlegging barnehage og fasiliteter knyttet mot kulturaktiviteter: SP: Johanne Aas Rye, Anne Maren Røseplass Vara: Per Kolstad V: Jakob Trøan Vara: Trond Peder Carlsen AP: Marit Gilleberg Vara: Ann-Kristin L. Sandvik SV: Gudny Hagen Bakken Vara: Bjørnar Tollan Jordet Komiteen konstituerer seg selv. 2. Mandat for komiteen vedtas i tråd med vedlegg med følgende endringer: «Styrte og vedtatte fotutsetninger» - erstatte «nord/øst» med «ved» «Hva skal komiteen gjennomføre»: -Konkretisere hvilke fasiliteter som trengs i forhold til kulturaktiviteter		Den oppnevnte komite har startet arbeidet med å gjennomføre det som er vedtatt i denne saken.

			(settes opp mot å styrke dette) -Starte en detaljplanlegging i forhold til ny barnehage -Utlyse en arkitektkonkurranse med en ramme på låneopptak på opptil 40 millioner for å komme med forslag til løsninger for ny barnehage, lokaler til kulturskole og fasiliteter knyttet til kulturaktivitet. Bruk av uteområder må inngå i dette, både når det gjelder uteområder for alle aldersgrupper og trafikale løsninger. -Involvere ansatte og foreldre i utformingen av det skal bli et godt, attraktivt og helhetlig oppvekstmiljø 3. Samlet kostnadsramme settes til inntil 60 millioner kroner. Det vedtas å legge inn et låneopptak på kr. 40 millioner økonomiplanen fordelt på årene 2018 og 2019. Momskompensasjon og andre finansieringskilder klargjøres gjennom utredninga. 4. Midler til utredningen settes til kr 350.000. I dette inngår kjøp av byggfaglig kompetanse i komitearbeidet for a kvalitetssikre konkurransegrunnlaget for arkitektkonkurransen. 5. I forbindelse med utbygging av et nytt kulturhus skal Vidarheim saneres.		
82/16	27.10.16	PLAN FOR SELSKAPS-KONTROLL PERIODEN 2016 – 2019 KONTROLL-UTVALGET	Vedtak: Kommunestyret slutter seg til planen for selskapskontroll i Tolga kommune for valgperioden 2016-2019 slik den fremgår av saken. Kontrollutvalget gis myndighet til årlig rullering av planen og valg av enkeltprosjekter innenfor planperioden. Tolga kommune er eier av få selskapet' og kommunestyret ber derfor kontrollutvalget drøfte nærmere ressursbruken mellom selskapskontroller og forvaltningsrevisjoner. Tolga kommunestyre mener det er nødvendig å foreta forvaltningsrevisjoner i interkommunale ordninger.		Kontrollutvalget følger opp vedtaket.
83/16	27.10.16	BUDSJETT 2017 FOR KONTROLL- OG TILSYNS-ARBEIDET I KOMMUNEN	Vedtak: Kommunestyret vedtar det fremlagte forslag til budsjett 2017 kontroll- og tilsynsfunksjonen i Tolga kommune med en ramme på kr 511.000.		De vedtatt sum er lagt inn i budsjettet.
84/16	27.10.16	BUDSJETT-JUSTERING 2016 - VELFERD	Vedtak: 1. Kommunestyret vedtar en ytterligere budsjettjustering for sektor Velferd i 2016 på kr 1 000 000.-. 2. Justeringen skjer gjennom at det vedtas at to lån i kommunalbanken settes avdragsfrie i sin helhet, ut løpetiden. Ved årsslutt innbetales den nødvendige avdragssummen. Justeringen for 2016 skjer med inntil		Budsjett for sektor Velferd er justert ihht vedtaket.

			kr 1 000 000.- i forhold til det som var planlagt innbetalt.		
87/16	15.12.16	ENDRING AV STEMMEKRETSE I TOLGA KOMMUNE	Vedtak: Kommunestyret vedtar å dele Tolga kommune inn i 3 stemmekretser. Vingelen, Tolga (inkl Hodalen) og Øversjødalen (inkl. Kåsa/Holøydalen) fra 1.1-2017 med valglokale i Vidarheim, Fjellheim og Øversjødalen Samfunnshus.		Valget fra høsten 2027 blir gjennomført med de stemmekretser og på de plasser som nå er vedtatt.
88/16	15.12.16	BUDSJETT-REVIDERING INVESTERING 2016	Vedtak: Vedtaket gjengis ikke her pga stort volum.		Vedtaket blir fulgt opp i tråd med vedtaket.
89/16	15.12.16	FORSLAG TIL BUDSJETT 2017 OG ØKONOMIPLAN OG HANDLINGS-PROGRAM 2017-2020	Vedtak: Vedtaket gjengis ikke her pga stort volum.		Det vedtatte budsjettet følges opp i tråd med det som er vedtatt.
90/16	15.12.16	BOSETTING AV FLYKTNINGER 2017- REDUKSJON AV VEDTAK	Vedtak: Tolga kommune imøtekommer anmodning fra IMDI om å bosette flyktninger i Tolga kommune og reduserer antallet som skal bosettes fra 12 til 10 i 2017. Tolga kommune vil samtidig påpeke at kommunen har kapasitet til å bosette flere og et ønske om å bidra til å ta et større ansvar for den globale flyktningkrisen enn det IMDI anmoder om.		Kommunens vedtak er meddelt IMDI.
91/16	15.12.16	PLAN FOR IDRETT OG FYSISK AKTIVITET I TOLGA KOMMUNE 2017-2020	Vedtak: Plan for idrett og fysisk aktivitet i Tolga kommune 2016-2020 vedtas.		Planen er nå gjeldende.
92/16	15.12.16	SØKNADER OM TILSKUDD AV SPILLEMIDLENE TIL ANLEGG FOR IDRETT OG FYSISK AKTIVITET 2017	Vedtak: Søknadene om tilskudd av spillemidlene til anlegg for idrett og fysisk aktivitet for 2016 anbefales og gis følgende prioritet: Ordinære anlegg - Nyanlegg og rehabilitering av anlegg: 1. Tolga IL Tolga hopp- og skilekanlegg: Vannestue 2. Tolga kommune Tolga hopp- og skilekanlegg: Dommertårn 3. Vingelen IL Morabben idrettsanlegg: Utvidelse Vingelen lysløype 4. Tolga IL Setersgård idrettsanlegg: Utvidelse av Tolga lysløype 5. Vingelen IL Morabben idrettsanlegg: Garasjeanlegg		Søknad sendt Hedmark fylkeskommune med de prioriteringene som er gjort i saken.

			Nærmiljøanlegg: 1. Tolga IL Tolga skole: Rehabilitering ballbinge		
93/16	15.12. 16	OVERORDNET ANALYSE OG FORSLAG TIL PLAN FOR FORVALTNINGS- REVISJON FOR 2016-2019 KONTROLL- UTVALGET	Vedtak: Vedtaket gjengis ikke her pga stort volum.		Revisjon følger opp dette i tråd med vedtaket.
94/16	15.12. 16	ALKOHOL- POLITISK HANDLINGSPLAN FOR TOLGA KOMMUNE 2016 - 2020	Vedtak: 1. Tolga kommunestyre vedtar forslag til Alkoholpolitisk Handlingsplan for Tolga kommune for 2016- 2020 som framlagt. 2. De vedtatte gebyrer i planen reguleres i henhold til eventuelle endringer i Alkoholforskriften i perioden. 3. Handlingsplanen revideres ved behov og senest innen 01.04.2020.		De nye retningslinjene er nå gjeldende og tatt i bruk.
95/16	15.12. 16	FRITAK FRA VERV - RÅDET FOR LIKESTILLING FOR FUNKSJONS- HEMMEDE	Vedtak: Søknaden fra Grete F Nesset om fritak fra vervet i Rådet for likestilling for funksjonshemmede innvilges med øyeblikkelig virkning. Sigrid Vingelen velges som fast medlem i rådet fra dags dato og ut valgperioden. Kjell Dalløkken velges som varamedlem i samme periode.		De personene dette er gjelder er meddelt vedtaket. Ny representant og ny vara har tiltrådd rådet.
96/16	15.12. 16	MØTEPLANER 2017	Vedtak: Vedlagt forslag til møteplan for 2017 vedtas med følgende endring: - møte 23.02. flyttes til 16.02. (KOM) - møte 4.mai til 2. mai (FOR)		Møteplanen er gjeldende og vil bli fulgt om ikke annet bestemmes.

Tolga kontrollutvalg

Referat virksomhetsbesøk 12. september 2016 – Tolga plan og teknisk. Tema: Vann

Sted: Tolga kommunehus, møterom Storstua
Tid: Mandag 12. september 2016 kl. 13:00
Tilstede: May Irene Arnevik Løseth - virksomhetsleder
Per Urseth – avdelingsingeniør
Tolga kontrollutvalg v/ leder Marit Gilleberg, nestleder Audun Holte, Anne Buttingsrud, Per Gunnar Bakken og Toril Eva Steien

1. Presentasjon

Kontrollutvalgets leder ønsket velkommen og orienterte kort om utvalgets funksjon og rolle. Tema for møtet var:

- Hvordan sikre tilfredsstillende vannkvalitet i Tolga kommune
- Ledningsnettets tilstand og behov for utskiftninger
- Overtagelsen av Tolga Vannverk
- Sjølkostberegninger
- Reservevannkilden

2. Avdelingsingeniør gikk igjennom tiltak kommunen har gjennomført for å sikre god vannkvalitet i kommunen, samt rutiner og prosedyrer som benyttes.

Han orienterte om «Beskyttelsesplan for Tallsjøen» og Tolga kommune skal nå utarbeide hovedplan for vann og avløp. Faste prosedyrer er 2 hygieniske barrierer med UV- behandling og sandfiltrering. Vannprøver tas 1 gang pr mnd.

3. Han orienterte videre om ledningsnettets tilstand og behovet for utskifting. (Tolga har ca 10 km med ledningsnett) I hovedplan for vann og avløp vil det lages en plan for status og utskiftingstakten for ledningsnettet.

4. Virksomhetsleder orienterte om kommunestyrets behandling og vedtak vedrørende overtagelse av Tolga vannforsyning i 2015. Utredningen for " Tolga vannanlegg" datert 21.05.2014 ble gjennomgått. Denne sendes ut til medlemmene pr. epost etter møtet. Det var et ønske fra kommunen om at alle grunneier avtaler var skriftlig dokumentert før overtagelse. Dette lyktes ikke kommunen med og tok over fra 1.1.16. Tolga Vannverk må ha ekstraordinær generalforsamling for å oppløse selskapet formelt.

5. Virksomhetsleder orienterte om kommunens rutiner for selvkostberegninger. Kontrollutvalget gjennomførte i 2014 en forvaltningsrevisjonsrapport innenfor

området selvkost vann og avløp. Virksomhetsleder gikk punktvisgjennom hvilke anbefalinger gitt i rapporten som er gjennomført.

Sjølkberegninger ble gjennomgått og her bør Tolga kommune ta en ny gjennomgang på føring av direkte og indirekte kostnader tilknyttet sjølkostfond. Hvor mye bruker virksomhetsleder, regnskap, lønn etc.... på sjølkostområdene? Utvalget ønsker dette til budsjett 2017

Utvalget ønsker at virksomhetsleder i Tolga kommune avklarer hvordan det skal gjenopprettes balanse i selvkostregnskapet for avløp og hvordan akkumulerte underskudd skal håndteres.

Utvalget signaliserte samtidig at de ønsker at det i budsjett 2017 blir framlagt en god presentasjon på sjølkostområdet som er lett forståelig for politikere.

6. Virksomhetsleder orienterte om kommunens arbeid med reservevannkilder. Det jobbes med kostnadsberegninger og nytteverdi i forbindelse med alternative vannkilder.
7. Oppsummering og hva gjøres nå? Møtedeltakerne evaluerte gjennomgangen i fra virksomheten plan/teknisk, og det ble diskutert hva kommunen bør ha fokus på. Utvalget kom med følgende innspill/oppsummeringer:
 - Utarbeidelse av hovedplan for vann og avløp i samarbeid med nabokommuner.
 - Avklaring av sjølkostfondet på avløp og inndekking av akkumulert underskudd (Tap av innteketer i forbindelse med nedleggingen av TINE)
 - De gode rutiner som finnes i hodene på driftsoperatører og sjefer på VA må dokumenteres i kommunens interkontrollsystem
 - Sjølkost omtales som et eget område i budsjett 2017 og det tas samtidig en gjennomgang av føring av direkte og indirekte kostnader på dette området.
 - Grunneieravtalene i forbindelse med overtakelsen av Tolga Vannforsyning må skriftliggjøres og sikres for fremtiden .

Møtet avsluttet ca. 15:00

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	16.02.17	07/17
Behandling av saken:				
Saksnr.: 07/17	Utvalg: Kontrollutvalget		Møtedato: 16.02.17	

Prosjektbeskrivelse

Saksdokumenter:

- Prosjektbeskrivelse av forvaltningsrevisjonsprosjektet "*Politisk styring og oppfølging av vertskommunesamarbeid*"

Saksframlegg:

Plan for forvaltningsrevisjon for Tolga kommune for perioden 2016-2019 ble behandlet av kontrollutvalget i høsten 2016 og vedtatt i kommunestyret samme år, k-sak 93/16. I følge planen skal styring av interkommunalt samarbeid etter kommuneloven §28 være tema for undersøkelse i 2017.

Revisjonen har utarbeidet en prosjektbeskrivelse som skal gjennomgås og godkjennes av utvalget.

Saksvurdering:

For at den endelige rapporten skal være i samsvar med utvalgets forventninger, er det avgjørende at utvalget underveis får anledning til å komme med innspill.

Som bestiller bør kontrollutvalget ha mulighet til å forme forvaltningsrevisjonsprosjektet i samarbeid med utfører av oppdraget. Revisjonen har derfor oversendt en foreløpig beskrivelse av prosjektet. I beskrivelsen foreslår revisor følgende hovedproblemstilling:

- Har Tolga kommunes deltagelse i vertskommuneløsninger gått på bekostning av den politiske styringen og oppfølgingen av de aktuelle tjenestene?

Formålet med prosjektet er å undersøke i hvilken grad de etablerte ordningene for vertskommunesamarbeid for Tolga har svekket den politiske styringen og oppfølgingen av de aktuelle tjenestene.

Prosjektbeskrivelsen legges fram for utvalget for gjennomgang og diskusjon. Revisor er til stede under behandlingen for å gi utvalget utfyllende informasjon om prosjektet, og eventuelt svare på spørsmål fra utvalget.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner den framlagte prosjektbeskrivelsen av forvaltningsprosjektet "*Politisk styring og oppfølging av vertskommunesamarbeid*" slik den foreligger.

MØTEBOK

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:

Beskrivelse av forvaltningsrevisjonsprosjekt 2017

Kommune: **Tolga**

Prosjektnavn:	Politisk styring og oppfølging av vertskommunesamarbeid
----------------------	--

Bakgrunn Kontrollutvalget i Tolga kommune vedtok hvilke prosjekt for forvaltningsrevisjon som skal gjennomføres for 2016-2019 i sak 30/2016. Kommunestyret behandlet og godkjente planen i sak 93/16 den 15. desember 2016. Planen har styring av interkommunalt samarbeid etter kommunelovens § 28 som tema for undersøkelse i 2017.

I den overordnede analysen er det i kapittel 5.1 "politisk styring og generell saksbehandling" angitt som en risikofaktor for folkestyret at tjenesteproduksjonen settes ut til interkommunale samarbeid i andre kontorkommuner. I konklusjonen heter det at kommunens deltakelse i interkommunale samarbeid er økende, og *"i dette kan det ligge utfordringer i politisk og administrativ styring av samarbeidet. Kommunen delegerer myndighet til andre kommuner og har ikke lenger egen styring og kontroll med de aktuelle tjenestene"*.

Formål Det følger av kommunelovens formålsparagraf at forholdene skal legges til rette for et funksjonsdyktig kommunalt folkestyre. Dette betinger at politiske organ har tilstrekkelig styring og kontroll med tjenestene som kommunen leverer til innbyggerne. Formålet med prosjektet er å undersøke i hvilken grad de etablerte ordningene for vertskommunesamarbeid for Tolga har svekket den politiske styringen og oppfølgingen av de aktuelle tjenestene.

Avgrensning Prosjektet avgrenses til bare å omfatte den politiske dimensjonen ved interkommunalt samarbeid. Ordningene blir gjerne etablert etter en avveining der man også tar hensyn til andre faktorer, slik som effektivitetshensyn, sårbarhet og kompetansebehov. Undersøkelsen har ikke til hensikt å angi om Tolga *samlet sett* blir bedre stilt ved økt interkommunalt samarbeid, - bare om den politiske styringen og oppfølgingen blir skadelidende ved utstrakt bruk av interkommunale samarbeid. Prosjektet avgrenses også til bare å omfatte interkommunale ordninger etter kommunelovens § 28, - som angir rammene for vertskommunesamarbeid.

Metode	Det vil bli sendt oppstartbrev til rådmannen, hvor det blir bedt om kontaktpersoner i kommunen for videre oppfølging gjennom forvaltningsrevisjonen. Prosjektet gjennomføres med datagrunnlag i form av: 1) Dokumentanalyse av a. føringer og forutsetninger ved etableringen av de aktuelle vertskommuneordningene. b. styrings- og oppfølgingsdokument som har blitt forelagt for politiske organ de to siste årene knyttet til de etablerte vertskommuneordningene. 2) Spørreundersøkelse til kommunestyrerepresentantene, der de blir bedt om å ta stilling til noen påstander om hvordan de opplever at den politiske styringen og oppfølgingen fungerer.
Tidsforbruk	Anslår tidsforbruk til 15-20 dagsverk. Prosjektet avsluttes og presenteres for kontrollutvalget i løpet av 2017.
Problemstilling:	Har Tolga kommunes deltagelse i vertskommuneløsninger gått på bekostning av den politiske styringen og oppfølgingen av de aktuelle tjenestene?
Revisjonskriterier:	Revisjonskriterier skal danne grunnlag for norm eller en referanse som de innsamlede dataene vurderes opp mot, og gir uttrykk for et ideal for hvordan tilstanden bør være på det reviderte området. Revisjonskriterier utledes fra lovverk, forskrifter, forarbeid, politiske vedtak, retningslinjer, mål og føringer osv. De viktigste revisjonskriteriene for denne undersøkelsen vil vi hente fra: 1. Kommuneloven m/forarbeid, forskrifter og kommentarer 2. Forvaltningsloven 3. Politiske vedtak ved etableringen av de aktuelle vertskommuneordningene.

Tolga, 18.01.2017

Revisjon Fjell IKS

Svein Magne Evavold
Revisjonssjef

Leidulf Skarbø
Revisor

Dokumentet er godkjent elektronisk og har ingen signatur.

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	16.02.17	08/17
Behandling av saken:				
Saksnr.: 08/17	Utvalg: Kontrollutvalget		Møtedato: 16.02.17	

Egenvurdering av revisors uavhengighet i henhold til forskrift om revisjon

Saksdokumenter:

- Skriv fra Revisjon Fjell IKS med egenvurdering av uavhengighet av 04.11.16

Saksframlegg:

Både kommuneloven (§79) og forskrift om revisjon (kap.6) setter krav til revisors uavhengighet.

Kontrollutvalget skal påse at kommunens årsregnskap og kommunale foretaks årsregnskap blir revidert på en betryggende måte. En del av dette påseansvaret ligger i det å sikre at revisor er uavhengig.

I følge forskrift om revisjon § 15 skal oppdragsansvarlig revisor hvert år, og ellers ved behov, avgi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget.

Oppdragsansvarlig revisor og revisors medarbeidere på oppdraget skal være uavhengige. De kan ikke ha en tilknytning til kommunen som svekker deres uavhengighet eller objektivitet i gjennomføringen av revisjonen. Dette innebærer blant annet at de ikke kan:

- inneha andre stillinger, eller være medlem av styrende organer, hos kommunen eller virksomhet som kommunen har økonomisk interesse i
- «delta i eller ha funksjoner i» annen virksomhet dersom dette er i konflikt med rollen som revisor for kommunen

Det er også relevant for vurderingen av uavhengighet om revisors nærstående eller revisors medarbeidere har tilknytning til kommunen.

Det er videre lagt begrensninger på hvilke andre tjenester revisor kan levere til kommunen. Dette gjelder:

- rådgivningstjenester, dersom disse er egnet til å reise tvil om revisors uavhengighet
- tjenester som hører inn under ledelses- og kontrolloppgavene i kommunen
- å opptre som fullmektig for kommunen

De som utfører revisjon for kommunen skal selv vurdere sin uavhengighet fortløpende.

Sakvurdering:

Kontrollutvalget har mottatt egenvurdering av uavhengighet fra oppdragsansvarlig revisor for Tolga kommune Svein Magne Evavold, Revisjon Fjell IKS.

Vurderingen er datert 4. november 2016.

MØTEBOK

De fremlagte erklæringer dokumenterer at det ikke foreligger noen trussel i forhold til revisors uavhengighet.

Revisor er tilstede under behandling av saken og kan svare på eventuelle spørsmål i fra utvalget.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner oppdragsansvarlig revisors uavhengighetserklæring datert 4. november 2016.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget i Tolga kommune

Deres ref:

Vår ref. TO2016173E

Dato: 04.11.2016

Vurdering av oppdragsansvarlig revisors uavhengighet i forhold til Tolga kommune**Innledning**

I henhold til forskrift om revisjon § 12 skal oppdragsansvarlig revisor for kommuner ha ført en hederligandel. Oppfølging av dette kravet tilligger kontrollutvalget, jfr merknader til nevnte bestemmelse.

I følge forskrift om revisjon § 15 skal oppdragsansvarlig revisor hvert år, og ellers ved behov, avgi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget. Krav til uavhengighet og objektivitet gjelder også for revisors medarbeidere, men det er kun oppdragsansvarlige revisorer som plikter å legge fram en skriftlig vurdering for kontrollutvalget.

Lovgivningsmessige krav til revisors uavhengighet

Følgende fremgår av kommuneloven § 79:

Den som foretar revisjon for en kommune eller fylkeskommune kan ikke ivareta revisjons- og kontrolloppdrag for kommunen eller fylkeskommunen dersom revisor eller dennes nærstående har en slik tilknytning til revidert eller kontrollert virksomhet, dens ansatte eller tillitsmenn, at dette kan svekke revisors uavhengighet og objektivitet. Som nærstående regnes

- a) Ektefelle og en person som vedkommende bor sammen med i ekteskapsliknende forhold
- b) Slektninger i rett oppstigende eller nedstigende linje og søsken, og deres ektefeller eller personer som de bor sammen med i ekteskapsliknende forhold og
- c) Slektninger i rett oppstigende eller nedstigende linje og søsken til en person som nevnt under bokstav a.

Det samme gjelder dersom det foreligger særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til revisors uavhengighet og objektivitet ved gjennomføring av oppgavene. Ansettelse som revisor i kommunen eller fylkeskommunen, eller i en interkommunal samarbeidsordning, medfører ikke i seg selv at revisoren mangler nødvendig uavhengighet og objektivitet.

Krav til uavhengighet er nærmere spesifisert i forskrift om revisjon § 13.

- Revisor kan etter forskriften ikke inneha andre stillinger hos kommunen eller fylkeskommunen eller i virksomhet som den kommunen eller fylkeskommunen deltar i ved siden av revisoroppdraget.
- Revisor kan ikke være medlem av styrende organer i virksomhet som kommunen eller fylkeskommunen deltar i.
- Revisor kan ikke delta i, eller ha funksjoner i annen virksomhet når dette kan føre til at vedkommendes interesser kommer i konflikt med interessene til oppdragsgiverne eller på annen måte er egnet til å svekke tilliten til den som foretar revisjon.

vedlegg

I tillegg er det følgende begrensninger ved gjennomføring av oppgaver, jfr forskrift om revisjon § 14:

- revisor kan ikke utføre rådgivnings- eller andre tjenester der dette er egnet til å påvirke eller reise tvil om revisors uavhengighet og objektivitet
- revisor kan ikke yte tjenester som hører inn under den revisjonspliktiges (dvs kommunens) egne ledelses- og kontrolloppgaver
- revisor kan ikke opptre som fullmektig for den revisjonspliktige, unntatt ved bistand i skattesaker etter domstolloven.

Vedlagt følger egenvurdering av uavhengighet i henhold til forskrift om revisjon § 15.

Svein Magne Evavold

Revisjonssjef

Dokumentet er godkjent elektronisk og har ingen signatur.

Egenvurdering av uavhengighet i henhold til forskrift om revisjon § 15**Svein Magne Evavold i forhold til revisjon i Tolga kommune****Identifisering av trusler mot uavhengigheten:**

Kommuneloven § 79	Trusler
1. Revisor eller dennes nærstående har tilknytning til kommunen, ansatte eller tillitsvalgte som kan svekke uavhengighet og objektivitet.	
1.1 Oppdragsansvarlig revisor selv	Ingen
1.2 Ektefelle	Ingen
1.3 Slektninger, jfr kommuneloven § 79 b og c	Ingen
2. Andre særegne forhold som er egnet til å svekke revisors uavhengighet	Ingen

Revisors uavhengighet	Trusler
1. Stillinger i kommunen	Ingen
2. Stillinger i virksomhet som kommunen deltar i	Ingen
3. Medlem i styrende organer i virksomhet som kommunen deltar i	Ingen
4. Deltagelse eller funksjoner i annen virksomhet når dette kan føre til at egne interesser kommer i konflikt med interessene til oppdragsgiver eller på annen måte er egnet til å svekke tilliten til den som foretar revisjonen.	Ingen

Rådgivning	Trusler
1. Utførelse av rådgivning eller andre tjenester for kommunen som er egnet til å reise tvil om uavhengighet og objektivitet.	Ingen
2. Yting av tjenester som hører under den revisjonspliktiges ledelses- og kontrolloppgaver.	Ingen
3. Opptreden som fullmektig for den revisjonspliktige.	Ingen

Vurdering av eventuelle trusler:

Ingen trusler mot uavhengigheten er identifisert.

Forholdsregler for å eliminere eller redusere eventuelle trusler:

Ingen trusler som krever forholdsregler er identifisert.

Os, 4. november 2016

Svein Magne Evavold
Revisjonssjef

Dokumentet er godkjent elektronisk og har ingen signatur.

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	16.02.17	09/17
Behandling av saken:				
Saksnr.:	Utvalg:		Møtedato:	
09/17	Kontrollutvalget		16.02.17	

Orienteringssaker

Det orienteres om følgende saker for kontrollutvalget:

➤ Orienteringssak 1 – Melding om vedtak i kommunestyret sak 93/16:

Kommunestyret behandlet den 15/12-16 plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2016-2019 og fattet følgende vedtak:

Plan for forvaltningsrevisjon for 2016-2019 vedtas, med følgende prioriterte prosjekter:

1. År 2017: ”Styring av interkommunalt samarbeid etter kommuneloven § 28 - vertskommune”

2. År 2018: ”Vurdering av kommunens beregninger av gebyrer og betalingssatser på områdene kart- og oppmåling og byggesaksbehandling”

3. År 2019: ”Etterlevelse av lov og forskrift om offentlige anskaffelser med prosjekter på:

- Bygge- og anleggsarbeider

- Vare- og tjenestekjøp utenom rammeavtalene”

4. År 2020: "Kvalitet på saksbehandling og iverksetting og oppfølging av politiske vedtak
Forvaltningsrevisjon i perioden foretas av Revisjon Fjell IKS.

Kontrollutvalget gis myndighet til å foreta endringer i planperioden, samt å prioritere ressurser mellom gjennomføring av forvaltningsrevisjon i kommunen og i selskaper.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Saken tas til orientering.

Kontrollutvalgets behandling og vedtak:

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	16.02.17	10/17
Behandling av saken:				
Saksnr.: 10/17	Utvalg: Kontrollutvalget		Møtedato: 16.02.17	

Eventuelt

Saksdokumenter:

-Ingen

Saksutredning:

Kontrollutvalget vedtok i møte 07.02.12 å sette saken "Eventuelt" på sakslista for hvert møte.

Hensikten er at utvalgets medlemmer kan drøfte og fremme innspill til saker og forhold som kontrollutvalget bør/kan/må ta tak i.

På grunn av sakens karakter, kan det være mulig at møtet må lukkes dersom det skal behandles taushetsbelagte opplysninger, jf Offentlighetslovens § 13.

Kontrollutvalgets behandling og vedtak: