
MØTEINNKALLING

KONTROLLUTVALGET I HOLTÅLEN

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

MØTEDATO: Torsdag 16. november 2017
KL.: 13:00
STED: Møterom 2. etg., Holtålen kommunehus

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

Saksliste

SAK NR.	INNHold
34/2017	Godkjenning av saksliste og innkalling
35/2017	Godkjenning av protokoll fra møte 28.09.17
36/2017	Eierskapskontroll – Ålen Aktivum AS
37/2017	Årsplan og møteplan 2018
38/2017	Orienteringssaker
39/2017	Eventuelt

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).

For
Dag Knudsen
Leder i Kontrollutvalget i Holtålen

Tirsdag 7. november 2017
Kontrollutvalg Fjell IKS

Torill Bakken

Kopi: Ordfører, Revisor, til ekspedisjonen for offentlig gjennomsyn

**Eventuelle forfall meldes til Kontrollutvalg Fjell IKS,
Torill Bakken tlf.: 908 15 168 e-post: tb@kontrollutvalg fjell.no**

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	16.11.17	34/17

Behandling av saken:

Saksnr.: 34/17
Utvalg: Kontrollutvalget

Møtedato:
16.11.17

Godkjenning av innkalling og saksliste

Saksdokumenter:

- Saksliste til møte 16.11.17

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 16.11.17 godkjennes.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	16.11.17	35/17
Behandling av saken:				
Saksnr.: 35/17	Utvalg: Kontrollutvalget		Møtedato: 16.11.17	

Møteprotokoll fra møte 28.09.17

Saksdokumenter:

- Møteprotokoll fra møte 28.09.17 (vedlagt)

Saksframlegg:

Saken er obligatorisk på alle møter i kontrollutvalget.

Forslag til protokoll ble sendt ut til medlemmene pr. e-post 30.09.17. Sekretariatet har ikke mottatt forslag til endringer.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Den vedlagte møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 28.09.17 godkjennes.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:



Holtålen kommune

MØTEPROTOKOLL Kontrollutvalget

Møtested: Møterom 2. etg., Kommunehuset
Møtedato: Torsdag 28. september 2017
Tid: Kl. 13:00
Saknr. 24-33

Til stede på møtet:

Medlemmer:

Dag Knudsen, leder
Berit Grønli, nestleder
Åge Bergan
Petter Almås

Forfall:

Ole Anders Holden

Varamedlem:

Per Langeng

Merknad:

Sak 30/17 ble behandlet etter sak 25/17.

Andre:

Fra Kontrollutvalg Fjell IKS:
Fra Revisjon Fjell IKS:

Torill Bakken
Merete Lykken og Leidulf Skarbø

Møtet ble avsluttet kl. 15:30.

Torsdag 28. september 2017

Torill Bakken

T. Bakken, møtesekretær

Neste ordinære møte: torsdag 16. november 2017 kl. 13:00

24/2017 Godkjenning av saksliste og innkalling

Sekretariatets forslag til vedtak:

Innkalling og saksliste til møte 28.09.17 godkjennes.

Behandling:

Sekretariatets forslag vedtas.

Kontrollutvalgets vedtak:

Innkalling og saksliste til møte 28.09.17 godkjennes.

25/2017 Godkjenning av protokoll fra møte 29.05.17

Sekretariatets forslag til vedtak:

Den vedlagte møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 29.05.17 godkjennes.

Behandling:

Sekretariatets forslag vedtas.

Kontrollutvalgets vedtak:

Den vedlagte møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 29.05.17 godkjennes.

26/2017 Forvaltningsrevisjonsprosjekt; Oppfølging og etterlevelse av kommunedelplan «Energi og klima 2010 – 2020 for Holtålen kommune»

Sekretariatets forslag til innstilling:

Forvaltningsrevisjonsrapporten "Oppfølging og etterlevelse av klima- og energiplan" tas til etterretning.

Holtålen kommune følger revisors anbefaling.

- Rådmannen bes sørge for at planen på energi- og klimaområdet følges opp bedre. Den årlige rulleringen av planens handlingsdel dokumenteres, og det etableres tydeligere koblinger og referanser for tiltakene i kommunens økonomiplan og årsbudsjett.
- Rådmannen bes etablere et system for oppfølging og rapportering av planlagte tiltak, samt evaluere og dokumentere de resultatene som oppnås.

Rådmannen bes rapportere til kontrollutvalget om iverksatte tiltak innen 01.05.2018.

Behandling:

Revisor var til stede og gikk kort igjennom rapportens hovedpunkt. Kontrollutvalget diskuterte rapporten.
Sekretariatets forslag enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets innstilling:

Forvaltningsrevisjonsrapporten "Oppfølging og etterlevelse av klima- og energiplan" tas til etterretning.

Holtålen kommune følger revisors anbefaling.

- Rådmannen bes sørge for at planen på energi- og klimaområdet følges opp bedre. Den årlige rulleringen av planens handlingsdel dokumenteres, og det etableres tydeligere koblinger og referanser for tiltakene i kommunens økonomiplan og årsbudsjett.
- Rådmannen bes etablere et system for oppfølging og rapportering av planlagte tiltak, samt evaluere og dokumentere de resultatene som oppnås.

Rådmannen bes rapportere til kontrollutvalget om iverksatte tiltak innen 01.05.2018.

27/2017 *Budsjett 2018 for kontroll- og tilsyn i Holtålen kommune*

Sekretariatets forslag til innstilling:

Kontrollutvalget vedtar det fremlagte forslag til budsjett for 2018. Saken oversendes kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret vedtar det fremlagte forslag til budsjett 2018 kontroll- og tilsynsfunksjonen i Holtålen kommune med en ramme på kr 520.500.

Behandling:

Sekretariatet gikk kort igjennom forslag til budsjett.
Sekretariatets forslag vedtas.

Kontrollutvalgets innstilling:

Kontrollutvalget vedtar det fremlagte forslag til budsjett for 2018. Saken oversendes kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret vedtar det fremlagte forslag til budsjett 2018 kontroll- og tilsynsfunksjonen i Holtålen kommune med en ramme på kr 520.500.

28/2017 *Oppfølging av sak 11/17– avslutning av tilsyn fra Fylkesmannen*

Sekretariatets forslag til vedtak:

Brev fra Fylkesmannen av 29.06.17 om avslutning av tilsyn tas til etterretning. Saken følges opp i kontrollutvalgets møte i november 2017.

Behandling:

Sekretariatets forslag vedtas.

Kontrollutvalgets vedtak:

Brev fra Fylkesmannen av 29.06.17 om avslutning av tilsyn tas til etterretning. Saken følges opp i kontrollutvalgets møte i november 2017.

29/2017 *Oppfølging av sak 23/17 – uttalelse angående meroffentlighet***Sekretariatets forslag til vedtak:**

Rådmannens tilbakemelding av 30.06.17 angående kommunens offentlige postliste og innsyn tas til orientering.

Behandling:

Utvalget gikk igjennom saken. Sekretariatets forslag vedtas.

Kontrollutvalgets vedtak:

Rådmannens tilbakemelding av 30.06.17 angående kommunens offentlige postliste og innsyn tas til orientering.

30/2017 *Kontrollrapport; fritidsklubbens regnskap for 2015 og 2016***Sekretariatets forslag til innstilling:**

Kontrollrapport fritidsklubben regnskapsårene 2015 og 2016 tas til etterretning.

Rådmannen sørger for at revisors anbefalinger i rapporten følges slik:

- Driften av fritidsklubben gjennom foreningen Ungdommens husstyre i Holtålen avvikles.
- Fritidsklubbens regnskap inntas i kommunens regnskap.
- Det etableres rutiner for behandling av kontanter.
- Avgiftsmessig behandling følges opp umiddelbart, og de ansatte gis nødvendig opplæring.
- Det gjennomføres en etisk refleksjon for ansatte som er berørt av forholdene som er nevnt i rapporten.

Rådmannen bes rapportere til kontrollutvalget om iverksatte tiltak innen 1. mai 2018

Behandling:

Revisor supplerte med muntlig informasjon. Enhetsleder for kultur og næring var til stede på møtet og svarte på spørsmål i fra utvalget.

Kontrollutvalgets innstilling:

Kontrollrapport fritidsklubben regnskapsårene 2015 og 2016 tas til etterretning.

Rådmannen sørger for at revisors anbefalinger i rapporten følges slik:

- Driften av fritidsklubben gjennom foreningen Ungdommens husstyre i Holtålen avvikles.

- Fritidsklubbens regnskap inntas i kommunens regnskap.
- Det etableres rutiner for behandling av kontanter.
- Avgiftsmessig behandling følges opp umiddelbart, og de ansatte gis nødvendig opplæring.
- Det gjennomføres en etisk refleksjon for ansatte som er berørt av forholdene som er nevnt i rapporten.

Rådmannen bes rapportere til kontrollutvalget om iverksatte tiltak innen 1. mai 2018

31/2017 *Prosedyrer for virksomhetsbesøk*

Sekretariatets forslag til vedtak:

Prosedyrer for virksomhetsbesøk vedtas.

Behandling:

Sekretariatet redegjorde kort om saken.
Utvalget diskuterte prosedyrene.

Kontrollutvalgets vedtak:

Prosedyrer for virksomhetsbesøk for Holtålen kontrollutvalg vedtas.

32/2017 *Orienteringssaker*

Sekretariatets forslag til vedtak:

De framlagte sakene tas til orientering.

Kontrollutvalgets behandling og vedtak:

Utvalget diskuterte sak 7/17. Administrasjonen kalles inn til første møte i 2018 for å orientere om restanser pr. 31.12.17, samt rutiner for innfordring.
Sak 8/17 tas til orientering.

33/2017 *Eventuelt*

Kontrollutvalgets behandling og vedtak:

Utvalget diskuterte halvårsrapporten for Holtålen kommune. Utvalget mener det kan være aktuelt med virksomhetsbesøk ved sykehjemmet, bl.a. få en orientering om virksomheten, økonomi og sykefravær.

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	16.11.17	36/17
Behandling av saken:				
Saksnr.: 36/17	Utvalg: Kontrollutvalget Kommunestyret		Møtedato: 16.11.17	

Rapport - Eierskapskontroll Ålen Aktivum AS

Saksdokumenter:

- Kontrollutvalgssak 04/17 (ikke vedlagt)
- Rapport av 2. november 2017 i fra Revisjon Fjell IKS

Bakgrunn:

Kontrollutvalget har utarbeidet Plan for selskapskontroll for perioden 2016 – 2019. Den ble vedtatt av kommunestyret i sak 61/16 den 13.10.2016. Kontrollutvalget gis i vedtaket også myndighet til årlig rullering av planen og valg av enkeltprosjekter innenfor planperioden. Kontrollutvalget behandlet i sak 04/2017 vurdering av selskapskontroll 2017. Det ble vedtatt å gjennomføre en selskapskontroll i form av en eierskapskontroll i Ålen Aktivum AS i løpet av 2017, og at selskapskontrollen utvides til forvaltningsrevisjon dersom det blir behov.

Rapport om eierskapskontroll ble ferdigstilt 2. november 2017 og legges fram for kontrollutvalget til behandling.

Om eierskapskontroll:

Når det gjelder eierskapskontroll, vil det være snakk om tre aktører:

- 1) Kommunene som eiere
- 2) De som utøver kommunenes eierinteresser
- 3) Selskapet

Kommunen skal ha kontroll med sine interesser. Den som utøver kommunens eierinteresser i selskapet skal gjøre det i samsvar med kommunens vedtak og forutsetninger og selskapslovgivningen. Selskapet skal oppnå virksomhetens mål på en målrettet og kostnadseffektiv måte og etterleve lover og regler som gjelder for selskapet. En eierskapskontroll vil i hovedsak være rettet mot de to førstnevnte, kommunen og den som utøver kommunens eierinteresse.

Selv om eierskapskontrollen vil omfatte kommunen og den som utøver kommunens eierinteresse, kan det også i en slik sammenheng være hensiktsmessig å trekke inn forhold ved driften av selskapet.

Formål:

Formålet med kontrollen er å se etter at kommunen har etablert gode rutiner for oppfølging og evaluering av sine eierinteresser, og at de som utøver kommunens eierinteresser, utøver myndigheten i henhold til bestemmelser i aktuelle lover og forskrifter, kommunestyrets vedtak og forutsetning og i tråd med etablerte normer for god eierstyring og selskapsledelse.

MØTEBOK

Problemstillinger:

Med bakgrunn i formålet med selskapskontrollen har revisjonen søkt å belyse følgende problemstillinger gjennom eierskapskontrollen:

- Har kommunen etablert en eierstrategi for selskapet?
- Utøver generalforsamlingen sin myndighet i henhold til lover og regler?
- Sørger styret for en forsvarlig forvaltning av selskapet?
- Er kommunens representasjon i selskapets organer ivaretatt?
- Hvordan rapporteres det fra valgte representanter til kommunens politiske organer?
- Har kommunen etablert et system for oppfølging av selskapet?
- Har kommunen etablert rutiner for opplæring i styrearbeid?

Uttalelser:

Rapporten ble oversendt til selskapet og kommunen for å gi uttalelse 12.10.2017 med frist for å gi uttalelse innen 30.10.2017. Eier, ved ordfører i Holtålen kommune, sier i sin uttalelse av 31.10.2017 at høringsutkastet til rapport er lest, og har ingen ytterligere kommentarer.

Uttalelsen er vedlagt rapporten i sin helhet.

Revisjonens konklusjoner:

Revisjonens konklusjoner og sammendrag av rapporten er beskrevet i rapportens kapittel 12.

Revisjonens anbefalinger:

Med bakgrunn i sine funn og vurderinger har revisor utarbeidet følgende anbefalinger:

1. Holtålen kommune bør igangsette arbeidet med å utarbeide eierskapsmelding for kommunen. Eierskapsmeldingen bør bygge på KS sine anbefalinger og den bør være tydelig på at:
 - a. Det etableres eierstrategier for selskaper kommunen eier
 - b. Det fastsettes prinsipper for dialog mellom kommunestyret og kommunens eierrepresentant
 - c. Det fastsettes kriterier for valg og sammensetning av styret i selskaper
 - d. Det etableres faste rutiner for rapportering til kommunestyret
 - e. Det utarbeides en strategi for løpende oppfølging av selskaper kommunen eier
 - f. Det utarbeides rutiner som sikrer at kommunens medlemmer i selskapet får nødvendig opplæring.
 - g. Det utarbeides en strategi for tildeling av oppdrag til selskaper kommunen eier
 - h. Det stilles krav om utarbeidelse av etiske retningslinjer i selskaper som kommunen eier
2. Holtålen kommune bør følge opp at prosedyrene i punkt én etableres og blir gjeldende for Ålen Aktivum AS.

Sekretariatets vurdering:

Sekretariatet er av den oppfatning at Revisjon Fjell IKS har avgitt en rapport i tråd med utvalgets bestilling.

Rapporten viser at det er viktig at kommunen igangsetter arbeidet med en eierskapsmelding.

MØTEBOK

Kommunestyret i Holtålen behandlet den 24.03.11 sak om eierskapsmelding i kommunen. Kommunestyret fattet følgende vedtak:

- *Kommunestyret oppnevner en arbeidsgruppe som gis i oppgave å utarbeide eierskapsmelding for Holtålen kommune.*
- *Arbeidsgruppa bes vurdere evt. deltakelse i KS Eierforum.*
- *Arbeidsgruppa legger frem sin innstilling for det sittende kommunestyret.*
- *Rådmannen utpekes som sekretær for arbeidsgruppa.*
- *Som arbeidsgruppe oppnevnes formannskapet.*

En eierskapsmelding vil gi grunn til refleksjon omkring *hva* kommunen eier, *hvorfor* kommunen eier og *hvordan* kommunen eier.

En eierskapsmelding vil sikre nødvendig styringssignaler til selskapene og tydeliggjøre lokalpolitikernes ansvar. Det vil bidra til å skaffe til veie en oversikt over kommunens samlede virksomhet, det vil gi de folkevalgte en mulighet til å sette seg inn i de juridiske styringsmulighetene som ligger i de ulike selskapsformene og det vil bidra til mer åpenhet overfor omverden i forhold til den samlede kommunale virksomhet.

Gjennom en eierskapsmelding kan kommunen dessuten gi mer overordnede styringssignaler til selskapsstyrene.

Kommunestyret skal ikke gjennom en eierskapsmelding detaljstyre selskapene, men bidra til å sikre samhandling og kommunikasjon mellom eierorgan og kommunestyret overfor selskapene og omverden.

Sekretariatet vil tilrå at kontrollutvalget slutter seg til revisors anbefalinger slik at arbeid med å utarbeide en eierskapsmelding blir igangsatt/ferdigstilt.

Sekretariatets forslag til innstilling:

Rapport om selskapskontroll i Ålen Aktivum AS tas til etterretning.

Rådmannen bes sørge for at revisjonens anbefalinger blir iverksatt slik:

1. Holtålen kommune igangsetter arbeidet med å utarbeide eierskapsmelding for kommunen. Eierskapsmeldingen bør bygge på KS sine anbefalinger og den skal være tydelig på at:
 - a. Det etableres eierstrategier for selskaper kommunen eier
 - b. Det fastsettes prinsipper for dialog mellom kommunestyret og kommunens eierrepresentant
 - c. Det fastsettes kriterier for valg og sammensetning av styre i selskaper
 - d. Det etableres faste rutiner for rapportering til kommunestyret
 - e. Det utarbeides en strategi for løpende oppfølging av selskaper kommunen eier
 - f. Det utarbeides rutiner som sikrer at kommunens medlemmer i selskapet får nødvendig opplæring.
 - g. Det utarbeides en strategi for tildeling av oppdrag til selskaper kommunen eier
 - h. Det stilles krav om utarbeidelse av etiske retningslinjer i selskaper som kommunen eier
2. Holtålen kommune følger opp at prosedyrene i punkt én etableres og blir gjeldende for Ålen Aktivum AS.

Forslag til eierskapsmelding for Holtålen kommune legges fram for kommunestyret høsten 2018.

MØTEBOK

Behandling:

Kontrollutvalgets innstilling:

Kommunestyrets vedtak:

Kontrollutvalget i Holtålen kommune

Deres ref:

Vår ref. OP2017208E

Dato: 02.11.2017

Selskapskontroll for Ålen Aktivum AS

Kontrollutvalget i Holtålen kommune har bestilt en selskapskontroll i form av eierskapskontroll i Ålen Aktivum AS.

Formålet med prosjektet har vært å undersøke om Holtålen kommune fører tilfredsstillende kontroll med sitt eierskap i Ålen Aktivum AS.

Med bakgrunn i formålet med selskapskontrollen har vi søkt å belyse følgende problemstillinger gjennom eierskapskontrollen:

- Har kommunen etablert en eierstrategi for selskapet?
- Utøver generalforsamlingen sin myndighet i henhold til lover og regler?
- Sørger styret for en forsvarlig forvaltning av selskapet?
- Er kommunens representasjon i selskapets organer ivaretatt?
- Hvordan rapporteres det fra valgte representanter til kommunens politiske organer?
- Har kommunen etablert et system for oppfølging av selskapet?
- Har kommunen etablert rutiner for opplæring i styrearbeid?

Vedlagt oversendes rapporten.

Svein Magne Evavold
Revisjonssjef

Dokumentet er godkjent elektronisk og har ingen signatur.

Kopi: Holtålen kommune
Ålen Aktivum AS

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	16.11.17	37/17
Behandling av saken:				
Saksnr.: 37/17	Utvalg: Kontrollutvalget		Møtedato: 16.11.17	

Årsplan 2018 for kontrollutvalget i Holtålen kontrollutvalg

Saksdokumenter:

- Utkast til årsplan for 2018

Saksopplysninger:

Møter i kontrollutvalget holdes på de tidspunkt som er vedtatt av kontrollutvalget selv, eller når kontrollutvalgets leder finner det påkrevd eller minst 1/3 av medlemmene krever det. Kontrollutvalgets møter holdes for åpne dører i henhold KommuneLoven § 31.

Innkalling til møtet skal med høvelig varsel sendes utvalgets medlemmer, ordfører og kommunens oppdragsansvarlig revisor. Innkallingen skal inneholde en oversikt over de saker som skal behandles samt saksdokumenter.

Oppdragsansvarlig revisor, eller dennes stedfortreder, har møte- og talerett i kontrollutvalgets møter og kan forlange sine uttalelser på møtet protokollert. Møteretten gjelder likevel ikke når sak som angår en revisors tilsettingsforhold behandles.

Ordfører har møte- og talerett.

Saksframlegg:

Sekretariatet foreslår at kontrollutvalget vedtar møteplan for 2018. Øvrige politiske organer i Holtålen har ennå ikke behandlet møteplaner for 2018. Dette innebærer at den foreslåtte møtedato i mai, hvor regnskapet for Holtålen kommune skal behandles, er noe usikker. Dette møtet er også avhengig av om regnskapet er ferdig til behandling.

Forslag til kontrollutvalgets møteplan / årsplan for 2018 følger vedlagt denne saken. Utkast til årsplan må ses på som en skisse over de aktiviteter kontrollutvalget vil ta for seg i løpet av året.

Kontrollutvalgets møter har i 2016 vært holdt i Holtålen kommunehus, fortrinnsvis på torsdager med møtestart kl. 13:00. I forslag til møteplan har sekretariatet videreført ukedag og tidspunkt.

For samtlige eierkommuner i Kontrollutvalg Fjell IKS legges det i 2018 opptil fem ordinære møter i året, og for Holtålen foreslås tre i første halvår og to i siste halvår.

Andre aktuelle datoer som er verdt å merke seg for kontrollutvalget er:

- 7. - 8. februar 2018 – NKRF's kontrollutvalgskonferanse. (Gardermoen)

MØTEBOK

- 29.-30. mai 2018 – Forum For Kontroll og Tilsyn arrangerer kontrollutvalgskonferanse. (Gardermoen)

Sekretariatets forslag til vedtak:

Årsplan for 2018 godkjennes.

Ordinære møter i kontrollutvalget i 2018 fastsettes slik:

- Møtene starter kl. 13:00
- Møtestedet er fortrinnsvis Holtålen kommunehus
- Møtedatoene er:
 - Torsdag 25.01.18
 - Torsdag 15.03.18
 - Torsdag 03.05.18
 - Torsdag 20.09.18
 - Torsdag 22.11.18

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:



Holtålen kommune
Kontrollutvalget

Kontrollutvalgets årsplan for 2018

Vedtatt i kontrollutvalgets møte den 16.november 2017, Sak 37/17



KONTROLLUTVALG FJELL IKS

INNHOLDSFORTEGNELSE

INNLEDNING	3
1 KONTROLLUTVALGET	3
1.1 KONTROLLUTVALGETS HJEMMEL	3
1.2 KONTROLLUTVALGETS ANSVARS OG ARBEIDSSOMRÅDE	3
2 KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET	4
2.1 MØTER I KONTROLLUTVALGET	4
2.2 REGNSKAPSREVISJON	4
2.3 FORVALTNINGSREVISJON	4
2.4 SELSKAPSKONTROLL	4
2.5 ANDRE OPPGAVER	5
2.5.2 BEFARING/BESØK	5
2.5.3 ORIENTERING FRA POLITISK OG ADMINISTRATIV LEDELSE	5
2.5.4 BESTILLING FRA KOMMUNESTYRET	5
2.5.5 HENVENDELSER FRA PUBLIKUM	5
2.5.6 OPPFØLGING MED REVISORS ARBEID	5
2.5.7 OPPFØLGING AV SAKER	5
2.5.8 RAPPORTERING	5
2.5.9 ANNET	6
3 KONTROLLUTVALGETS BUDSJETT 2018	6
4 PLAN FOR MØTEVIRKSOMHETEN I 2018	6
VEDLEGG – MØTEPLAN Holtålen KU	7

INNLEDNING

Kommunestyret skal etter kommuneloven påse at kommunens virksomhet skjer innenfor rammene av lovverket og egne vedtak. Kommunestyret kan omgjøre vedtak av andre folkevalgte organer eller administrasjonen i samme utstrekning som disse kan omgjøre vedtaket selv. Kommunestyret har også ansvaret for at de kommunale regnskaper blir revidert på betryggende måte.

For å gjennomføre disse kontrolloppgavene skal kommunestyret velge et kontrollutvalg. Jfr. kommunelovens (koml.) § 76 og § 77.

Den delen av den kommunale egenkontrollen som utøves av kontrollutvalget må ikke forveksles med kommunens internkontroll. Kommunens internkontroll er rådmannens ansvar.

1 KONTROLLUTVALGET

Kommunestyret valgte i møtet den 15.10.15 et kontrollutvalg bestående av 5 faste medlemmer og 4 varamedlemmer. Det er i inneværende valgperiode foretatt flere suppleringsvalg grunnet fritak for politiske verv. Pr. 31.12.17 har utvalget følgende sammensetning:

Faste medlemmer				Varamedlemmer
Navn	Partigr.	Funksjon		Navn
Dag Knudsen	Ap	Leder	1.	Morten Ingebrigtsvoll (Ap)
Berit Grønli	Sv	Nestleder	2.	Elisabeth Hansvold (Ap)
Åge Bergan	FI	Medlem	1.	Per Langeng (H/FI/Sv)
Petter Almås	Ap	Medlem	2.	Stein Harry Angen (H/FI/Sv)
Ole Anders Holden	H	Medlem		

Petter Almås sitter i kommunestyret.

1.1 KONTROLLUTVALGETS HJEMMEL

Kontrollutvalgets arbeid er regulert av:

- Kommunelovens (KL) §§ 76 til 80
- Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner
- Forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner

Kommunestyret kan i tillegg til de lovpålagte oppgaver og prosedyrer fastsette eget reglement for kontrollutvalget – som vil kunne gi nærmere regler for kontrollutvalget.

1.2 KONTROLLUTVALGETS ANSVARS OG ARBEIDSOMRÅDE

Kontrollutvalget er valgt for å ivareta kommunestyrets kontroll- og tilsynsansvar. Med unntak for kommunestyret selv, skal kontrollutvalget føre tilsyn og kontroll med hele den kommunale forvaltningen - inklusive de øvrige folkevalgte organer. Kontrollutvalgets arbeidsområde er derfor altomfattende.

En viktig del av kontrollutvalgets ansvar vil være å påse at kommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte (regnskapsrevisjon), og at det blir ført kontroll med at den økonomiske forvaltning foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak.

Kontrollutvalget skal videre påse at det blir gjennomført systematiske vurderinger knyttet til hvorvidt norsk lov og politiske vedtak etterleves, samt systematiske vurderinger av forvaltningens effektivitet, produktivitet og måloppnåelse (forvaltningsrevisjon). I tillegg skal kontrollutvalget påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper (selskapskontroll).

Kontrollutvalget skal ikke overprøve politiske prioriteringer fattet i samsvar med delegert myndighet.

2 KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET

2.1 MØTER I KONTROLLUTVALGET

Møtene i kontrollutvalget er åpne. Møtene vil være lukket i saker/orienteringer der lov- og regelverk hjemler taushetsplikt og lukket dør.

Kommunens ordfører og kommunens revisor har møte- og talerett i kontrollutvalgets møter.

Det legges opp til 5 møter i 2018, se vedlegg.

2.2 REGNSKAPSREVISJON

Kontrollutvalget skal påse at årsregnskap blir revidert på en betryggende måte, herunder Kontrollutvalget skal holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet og påse at det foregår i samsvar med de bestemmelser som følger av loven og god kommunal revisjonsskikk. Kontrollutvalget skal følge opp eventuelle merknader og påpekninger fra revisor.

Kontrollutvalget skal avgi uttalelse til kommunestyret vedrørende kommunens årsregnskap og årsmelding før formannskapet avgir sin innstilling.

2.3 FORVALTNINGSREVISJON

Forvaltningsrevisjon er hjemlet i KL § 77.4, og i forskrift om kontrollutvalg.

Kontrollutvalget skal i henhold til forskriften § 10 minst én gang i valgperioden og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert, utarbeide en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon.

Plan for inneværende valgperiode ble vedtatt i 2016. Prosjekter som skal prioriteres i 2018 er:

” Vurdering av kommunens beregninger av gebyrer og betalingssatser på områdene kart- og oppmåling ”

2.4 SELSKAPSKONTROLL

Selskapskontroll er hjemlet i KL § 77.5, og i forskrift om kontrollutvalg.

Kontrollutvalget skal i henhold til forskriften § 13 minst én gang i valgperioden og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert, utarbeide en plan for selskapskontroll. Planen skal være basert på en overordnet analyse.

Plan for inneværende valgperiode ble vedtatt i 2016. Behovet for selskapskontroll vurderes hvert år.

2.5 ANDRE OPPGAVER

Kontrollutvalget kan til enhver tid ta opp saker som ligger innenfor dets ansvars- og kompetanseområde.

2.5.2 BEFARING/BESØK

For å bli kjent med den kommunale forvaltningen, og for at ansatte i kommunen skal bli kjent med kontrollutvalget, kan utvalget besøke ulike kommunale virksomheter. Dette kan også inkludere kommunale foretak og selskap. Holtålen kontrollutvalg vedtok prosedyrer for virksomhetsbesøk i 2017. Utvelgelse og initiering foretas i første møte i året.

2.5.3 ORIENTERING FRA POLITISK OG ADMINISTRATIV LEDELSE

Kontrollutvalget kan hos kommunen, uten hinder av taushetsplikt, kreve enhver opplysning, redegjørelse eller ethvert dokument og foreta de undersøkelser som det finner nødvendig for å gjennomføre oppgavene, jfr. KL § 77.7. Ved behov for ytterligere saksopplysninger, kan kontrollutvalget også innkalle administrasjonssjefen i forbindelse med behandling av saker i møtene.

Administrativ ledelse bør normalt være til stedet ved kontrollutvalgets møte når regnskap og årsberetning for foregående år skal behandles.

2.5.4 BESTILLING FRA KOMMUNESTYRET

Kontrollutvalget skal føre tilsyn med forvaltningen på vegne av kommunestyret. Kontrollutvalget ser positivt på bestillinger fra kommunestyret mht. saker og prosjekter kommunestyret ønsker at kontrollutvalget skal følge spesielt opp.

2.5.5 HENVENDELSER FRA PUBLIKUM

Kontrollutvalget kan ta imot henvendelser fra publikum, men kontrollutvalget er imidlertid ikke et klageorgan og har ikke avgjørelsesmyndighet på forvaltningsområdet.

Kontrollutvalget avgjør selv i hvilken form og grad henvendelser fra publikum skal følges opp.

2.5.6 OPPFØLGING MED REVISORS ARBEID

Kontrollutvalget er pålagt å holde seg orientert om revisors arbeid, og skal bl.a. påse at revisjonsarbeidet utføres i henhold til god kommunal revisjonsskikk. Denne oppgaven blir ivaretatt med jevnlige orienteringer fra revisor. Oppgaven ivaretas også ved behandling av uavhengighetserklæringer og kvalitetsrapporter i fra NKRF. Revisor er, med svært få unntak, alltid tilstede i utvalgets møter.

2.5.7 OPPFØLGING AV SAKER

Det ligger bl.a. til kontrollutvalget å føre tilsyn med at kommunestyrets vedtak blir fulgt opp. Kontrollutvalget vil en gang i året gå gjennom oppfølgingen av egne saker.

2.5.8 RAPPORTERING

Kontrollutvalget rapporterer årlig til kommunestyret om sin virksomhet.

Rapporter fra gjennomførte forvaltningsrevisjonsprosjekter og selskapskontroller videresendes kommunestyret til endelig behandling.

2.5.9 ANNET

Det er viktig at kontrollutvalget er gitt ressurser til å kunne holde seg oppdatert på sine arbeidsområder og med det kunne delta på kurs og konferanser som arrangeres både lokalt og nasjonalt.

Følgende konferanser bør vurderes:

- 7. - 8. februar 2018 – NKRF's kontrollutvalgskonferanse. (Gardermoen)
- 29.-30. mai 2018 – Forum For Kontroll og Tilsyn arrangerer kontrollutvalgskonferanse. (Gardermoen)

3 KONTROLLUTVALGETS BUDSJETT 2018

Kontrollutvalget har utarbeidet forslag til samlet budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet, jf. sak 27/17. Kontrollutvalgets egen aktivitet, kjøp av sekretariatstjenester og kjøp av revisjonstjenester inngår i budsjettet.

Kontrollutvalgets forslag til budsjetttramme for kontroll- og tilsynsarbeidet skal følge formannskapetets innstilling til kommunestyret.

4 PLAN FOR MØTEVIRKSOMHETEN I 2018

Se vedlegget for kontrollutvalgets møteplan. Denne gir en oversikt over behandling av faste saker.

Kontrollutvalget forbeholder seg retten til på eget initiativ å foreta endringer i planen og evt. gå inn på andre saker eller prosjekter som ikke er nevnt.

Endring av møteplan kan også bli nødvendig av hensyn til saksgang eller av andre årsaker.

VEDLEGG – MØTEPLAN Holtålen KU

Temaer til behandling 2018		25. jan	15. mars	3. mai	20. sept	22. nov
Vurdering av selskapskontroll for 2018		x				
Gjennomgang av oppfølgingssaker						x
Uavhengighetserklæring i fra revisjonen		x				
Status revisjonsarbeidet, orientering fra revisjonen			x			
Kontrollutvalgets årsmelding 2017		x				
Planlagte orienteringer fra administrasjonen	Økonomi- behandling av regnskap			x		
	Orientering om samarbeidsavtalen ang. kommunens brann- og redningsvesen samt kommunes egne vedtatte brannordning.	x				
	Orientering om restanser pr. 31.12.17, samt rutiner for innfordring	x				
Uttalelsene til årsregnskap/årsmelding 2017				x		
Utvelgelse virksomhetsbesøk		x				x
Godkjenning av plan for virksomhetsbesøk			x			
Kontrollutvalgets årsplan/møteplan for 2019						x
Budsjett for kontroll og tilsynsarbeidet 2019					x	
Andre orienteringer fra administrasjonen						
Virksomhetsbesøk					x	

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	16.11.17	38/17
Behandling av saken:				
Saksnr.: 38/17	Utvalg: Kontrollutvalget		Møtedato: 16.11.17	

Orienteringssaker 9-12/17

Sekretariatet orienterer om følgende:

- Orienteringssak 9/17 – oppfølging sak 28/17:
I sak 28/17 behandlet utvalget en tilbakemelding på utvidet tilsyn utført av Fylkesmannen i Sør-Trøndelag. Kommunen ble gitt en frist for å rette påvist lovbrudd. Sekretariatet har vært i kontakt med fylkesmannen som bekrefter at tilbakemelding i fra kommunen er mottatt. Behov for videre oppfølging i fra kontrollutvalget kan ikke ses nødvendig.
- Orienteringssak 10/17 Melding om vedtak i kommunestyret 2. nov:
Kommunestyret behandlet i sak 44/17 forvaltningsrevisjon om oppfølging og etterlevelse av kommunedelplan "Energi og klima 2010-2020" for Holtålen kommune. Kontrollutvalgets innstilling ble enstemmig vedtatt.
- Orienteringssak 11/17 Melding om vedtak i kommunestyret 2. nov:
Kommunestyret behandlet i sak 45/17 kontrollrapport fritidsklubben. Kontrollutvalgets innstilling ble enstemmig vedtatt.
- Orienteringssak 12/17 Melding om vedtak i kommunestyret 2. nov:
Kommunestyret behandlet i sak 46/17 budsjett 2018 for kontroll og tilsyn. Kontrollutvalgets innstilling ble enstemmig vedtatt.

Sekretariatets forslag til vedtak:

De framlagte sakene tas til orientering.

Kontrollutvalgets behandling og vedtak:

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS-BEHANDLER	MØTE-DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	28.09.17	28/17
Behandling av saken:				
Saksnr.:	Utvalg:		Møtedato:	
28/17	Kontrollutvalget		28.09.17	

Oppfølging av sak 11/17 - Fylkesmannens tilsyn ved Hov skole

Saksdokumenter:

- Brev fra Fylkesmannen av 29.06.17
- Kontrollutvalgssak 11/17 (ikke vedlagt)

Saksframlegg:

Fylkesmannen i Sør-Trøndelag gjennomførte i desember 2016 tilsyn ved Hov skole vedr. tidlig innsats på 1.-4. trinn.

Fylkesmannen har i rapportens kapittel 3 konstatert lovbrudd og Holtålen kommune ble gitt frist til å rette lovbruddene som er avdekket til 1. april 2017. Kontrollutvalget fikk i møte 30.03.17 en orientering i fra administrasjonen om hvordan avvik og lovbrudd skulle lukkes.

Skolefaglig ansvarlig og rektor ved Hov skole var til stede under behandlingen og gikk kort igjennom rapportens funn av avvik og hvordan kommunen har jobbet for å lukke avvikene.

Utvalget fikk utdelt en skriftlig redegjørelse for hvordan lovbrudd er rettet vedrørende tilsynsrapporten.

Redegjørelsen ble gjennomgått av skolefaglig ansvarlig og rektor. De svarte videre på spørsmål i fra utvalget.

Fylkesmannen har nå avsluttet tilsynet med temaet «tidlig innsats» og oversendt brev til kommunen.

I brevet bes kommunen om å sikre og følge opp arbeidet med å implementere de nye rutinene.

I tillegg er det gitt ny frist på den utvidede delen av tilsynet som gjelder læreplanarbeid.

Er mener fylkesmannen at det er manglende sammenheng mellom kompetansemålene fra lærerplanen og læringsmålene som er utarbeidet.

Ny frist for å rette disse lovbruddene er gitt til 31.10.17.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Brev fra Fylkesmannen av 29.06.17 om avslutning av tilsyn tas til etterretning.

Saken følges opp i kontrollutvalgets møte i november 2017.

Behandling:

Sekretariatets forslag vedtas.

Kontrollutvalgets vedtak:

Brev fra Fylkesmannen av 29.06.17 om avslutning av tilsyn tas til etterretning.

Saken følges opp i kontrollutvalgets møte i november 2017.

44/17

Forvaltningsrevisjon om oppfølging og etterlevelse av kommunedelplan "Energi og klima 2010-2020" for Holtålen kommune

Kontrollutvalgets innstilling:

Forvaltningsrevisjonsrapporten "Oppfølging og etterlevelse av klima- og energiplan" tas til etterretning.

Holtålen kommune følger revisors anbefaling.

- Rådmannen bes sørge for at planen på energi- og klimaområdet følges opp bedre. Den årlige rulleringen av planens handlingsdel dokumenteres, og det etableres tydeligere koblinger og referanser for tiltakene i kommunens økonomiplan og årsbudsjett.
- Rådmannen bes etablere et system for oppfølging og rapportering av planlagte tiltak, samt evaluere og dokumentere de resultatene som oppnås.

Rådmannen bes rapportere til kontrollutvalget om iverksatte tiltak innen 01.05.2018.

Behandling:

Kontrollutvalgets innstilling enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Forvaltningsrevisjonsrapporten "Oppfølging og etterlevelse av klima- og energiplan" tas til etterretning.

Holtålen kommune følger revisors anbefaling.

- Rådmannen bes sørge for at planen på energi- og klimaområdet følges opp bedre. Den årlige rulleringen av planens handlingsdel dokumenteres, og det etableres tydeligere koblinger og referanser for tiltakene i kommunens økonomiplan og årsbudsjett.
- Rådmannen bes etablere et system for oppfølging og rapportering av planlagte tiltak, samt evaluere og dokumentere de resultatene som oppnås.

Rådmannen bes rapportere til kontrollutvalget om iverksatte tiltak innen 01.05.2018.

45/17

Kontrollrapport - revidering av regnskapene for fritidsklubben

Kontrollutvalgets innstilling:

Kontrollrapport fritidsklubben regnskapsårene 2015 og 2016 tas til etterretning.

Rådmannen sørger for at revisors anbefalinger i rapporten følges slik:

- Driften av fritidsklubben gjennom foreningen Ungdommens husstyre i Holtålen avvikles.
- Fritidsklubbens regnskap inntas i kommunens regnskap.
- Det etableres rutiner for behandling av kontanter.
- Avgiftsmessig behandling følges opp umiddelbart, og de ansatte gis nødvendig opplæring.
- Det gjennomføres en etisk refleksjon for ansatte som er berørt av forholdene som er nevnt i rapporten.

Rådmannen bes rapportere til kontrollutvalget om iverksatte tiltak innen 1. mai 2018

Behandling:

Kontrollutvalgets innstilling enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollrapport fritidsklubben regnskapsårene 2015 og 2016 tas til etterretning.

Rådmannen sørger for at revisors anbefalinger i rapporten følges slik:

- Driften av fritidsklubben gjennom foreningen Ungdommens husstyre i Holtålen avvikles.
- Fritidsklubbens regnskap inntas i kommunens regnskap.
- Det etableres rutiner for behandling av kontanter.
- Avgiftsmessig behandling følges opp umiddelbart, og de ansatte gis nødvendig opplæring.
- Det gjennomføres en etisk refleksjon for ansatte som er berørt av forholdene som er nevnt i rapporten.

Rådmannen bes rapportere til kontrollutvalget om iverksatte tiltak innen 1. mai 2018

46/17

Budsjettforslag 2018 for kontroll- og tilsynsarbeidet i Holtålen kommune

Kontrollutvalgets innstilling:

Kontrollutvalget vedtar det fremlagte forslag til budsjett for 2018. Saken oversendes kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret vedtar det fremlagte forslag til budsjett 2018 kontroll- og tilsynsfunksjonen i Holtålen kommune med en ramme på kr 520.500.

Behandling:

Kontrollutvalgets innstilling enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar det fremlagte forslag til budsjett for 2018. Saken oversendes kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret vedtar det fremlagte forslag til budsjett 2018 kontroll- og tilsynsfunksjonen i Holtålen kommune med en ramme på kr 520.500.

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	16.11.17	39/17

Behandling av saken:

Saksnr.: 39/17
Utvalg: Kontrollutvalget

Møtedato:
16.11.17

Eventuelt

Saksutredning:

Hensikten med denne saken 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: