

FELLESSLAMLING FOR KONTROLLUTVALGEN I HALLINGDAL

Møtereferat

Møte dato/tid	Mandag 17. april 2023, kl. 09.00-14.30
Møtested:	Møterom «Kommunestyresalen», Kommunehuset på Gol
Medlemmer/varamedlemmer til stede i møtet:	<i>Nesbyen:</i> Ståle Eggestøl, Astrid Brattested <i>Gol:</i> Tore Ness, Aud I. Narum, Rune Cederløf, Oddmund Vestenfor <i>Hemsedal:</i> Gry Herland, Hege Falck-Andersen, Jan PB. Rutgeron <i>Ål:</i> Edvin Ræstad, Borgny Andersson, Kjersti E.H. Løyte, Torleiv Dengerud <i>Hol:</i> Hallvard Lilleslett, Kjetil Larsgard, Alvevah Hohler, Guttorm Groven
Andre til stede i møtet:	Forvaltningsrevisor Frode Christoffersen, Viken kommunerevisjon IKS Kontrollutvalgssekretær for Hol kommune, Pål Ringnes, - Viken Kontrollutvalgssekretariat IKS (VIKUS) Mona Moengen, daglig leder i Viken Kontrollutvalgssekretariat IKS (VIKUS) Gry E. Bjerknes, daglig leder i PPT og OT nedre Hallingdal Lennart Artmann, PPT for Ål og Hol kommuner
Sekretariat:	Hanne Heen Wengen
Møteleder:	Hallvard Lilleslett, k-utvalgsleder i Hol kommune
Temasaker:	Tema 1-7 /Fellessamling nr. 1-2023

DAGSORDEN:

Godkjenning av innkallingen og temalisten

Saksliste

Tema 1/23	Presentasjon fra PPT og OT Nedre Hallingdal og PPT Øvre Hallingdal	2
Tema 2/23	Informasjon fra kontrollutvalgene	6
Tema 3/23	Vurdering om revisjon av interkommunalt samarbeidsområde og Presentasjon i neste Fellessamling	7
Tema 4/23	Opplæring av nytt kontrollutvalg etter kommunevalg 2023	11
Tema 5/23	Orientering fra Viken kommunerevisjon IKS	12
Tema 6/23	Veileder for kontrollutvalgets påseansvar	13
Tema 7/23	Eventuelt – ordet er fritt	14

Fellessamling for kontrollutvalg er et folkevalgt møte som plikter å følge saksbehandlingsreglene i kommuneloven kapittel 11, men en fellessamling som organ kan ikke fatte vedtak som binder opp den enkelte kommune.

Fellessamlingen avgjør forhold vedrørende f.eks. hvilke saker de vil drøfte, lukking av møtet og habilitet i drøftingene.

Skal det enkelte kontrollutvalg gjøre vedtak i tilknytning til en fellessamling må dette gjennomføres i eget innkalt møte i det enkelte kontrollutvalg.

FELLESSLAMLING FOR KONTROLLUTVALGENE I HALLINGDAL

Møtereferat

Tema 1/23 Presentasjon fra PPT og OT Nedre Hallingdal og PPT Øvre Hallingdal

Dokumenter:

- Årsmelding 2021 PPT og OT nedre Hallingdal IKS

Temaopplysninger:

Fellessamlingen for kontrollutvalgene i Hallingdal har hatt som intensjon siden 2019 og invitere interkommunale samarbeidsområder til å presentere sin virksomhet, for på den måten få førstehånds informasjon fra samarbeidsområdet selv.

Informasjonen vil bidra som et grunnlag for bedre kunne vurdere om det bør gjennomføres forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll av samarbeidsområdet.

K-utvalgene anser presentasjonene til å ha vært informative og lærerike.

I 2019 til 2022 har følgende samarbeidsområder vært invitert til fellessamlinger for å gi en presentasjon:

- Regionrådet – 10.01.2019
- Hallingdal Renovasjon IKS – 11.06.2019
- I 2020 ble det ikke gjennomført presentasjon i fellesmøtet 12. oktober.
- Hallingdal Renovasjon IKS – 18.10.2021
- Vidju Holding AS – 20.04.2022 (Tidligere Hallingdal Kraftnett AS)
- Hallingdal barnevernsteneste – 26.10.2022

Med en ny valgperiode og nye k-utvalg ble det i møtet 12.10.2020 utarbeidet en ny liste over prioriterte samarbeidsområder, som vil bli invitert til å presenteres seg i fremtidige fellessamlinger. Dette er områder som det vil være aktuelt å vurdere å gjennomføre en forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll av.

Følgende samarbeidsområder, ble i prioritert rekkefølge, ble foreslått å invitere til fremtidige

Fellessamlinger:

1. Hallingdal Renovasjon IKS – invitert til samlingen 18.10.2021
2. Hallingdal Kraftnett AS
3. Regionrådet

De foreslåtte samarbeidsområdene har alle vært tilstede i fellessamlinger og holdt presentasjon. Det er ikke pr. d.d. ikke utarbeidet ny prioritert liste.

I Fellessamlingen 26.10.2022 valgte utvalgene at PPT og OT nedre Hallingdal og PPT øvre Hallingdal skulle inviteres til samlingen 17.04.2023, for å holde en presentasjon.

PPT og OT nedre Hallingdal

Pedagogisk-psykologisk tjeneste (PPT) og oppfølgingstjeneste (OT) er et interkommunalt selskap - IKS, med lokaler på Gol.

Samarbeidet ble opprettet i 2005 og eierne i selskapet består av kommunene Flå, Nesbyen, Gol, Hemsedal, samt Viken fylkeskommune.

Det øverste organet i selskapet er representantskapet, som består av ett medlem per deltaker. Deltakerne velges hvert 4. år etter kommunevalg.

Lenke til hjemmesiden til PPT og OT nedre Hallingdal: <https://www.pptogot.no>

FELLESSLING FOR KONTROLLUTVALGENE I HALLINGDAL

Møtereferat

Pedagogisk psykologisk tjeneste (PPT) for Ål og Hol

Pedagogisk-psykologisk tjeneste (PPT) for Ål og Hol er foreløpig et interkommunalt samarbeid mellom disse to kommunene.

Hol kommune vedtok i 2022 å gå ut av samarbeidet fra 01.01.2024.

Ål kommune har vedtatt å etablere en egen pedagogisk-psykologisk tjeneste i Familiens hus. Tjenesten vil bli videreført med de tilnærmet samme personell-ressursene man har i dag, med en programperiode på minst 3 år.

Lenke til Pedagogisk psykologisk tjeneste (PPT) for Ål og Hol – hjemmesiden til Ål kommune:

<https://www.aal.kommune.no/meny/helse-og-omsorg/familiens-hus/ppt/>

PPT har ansvar for barn og unge som ikke har et tilfredsstillende utbytte av det ordinære opplæringstilbudet, og som har særskilte behov for tilrettelegging.

Hensikten er at de skal få et inkluderende, likeverdig og tilpasset pedagogisk tilbud.

PPT skal bidra til utvikling av skolen som system og organisasjon, herunder som indirekte hjelp for det enkelte barn gjennom styrking av systemet rundt dem, som systemarbeid som f.eks. kursing, foredrag, rådgivning.

OT jobber for og med ungdom som har rett til videregående opplæring. OT skal sørge for at ungdom utenfor videregående opplæring får tilbud om opplæring, arbeid eller annen sysselsetting.

Bakgrunnstall vedtak spesialundervisning i Hallingdal

		2020	2021
Flå	Elever alle trinn	17,3	19,6
	1.-4. trinn	16,3	13,9
	5.-7. trinn	14,7	17,1
	8.-10. trinn	21,2	30,0
Nesbyen	Elever alle trinn	15,8	15,6
	1.-4. trinn	6,1	8,0
	5.-7. trinn	15,2	16,3
	8.-10. trinn	24,2	21,6
Gol	Elever alle trinn	10,4	10,0
	1.-4. trinn	6,7	6,6
	5.-7. trinn	12,1	11,3
	8.-10. trinn	12,7	12,9
Hemsedal	Elever alle trinn	17,4	17,1
	1.-4. trinn	9,6	10,8
	5.-7. trinn	23,8	17,0
	8.-10. trinn	20,2	24,5
Ål	Elever alle trinn	15,6	12,5
	1.-4. trinn	9,0	7,7
	5.-7. trinn	22,2	16,5
	8.-10. trinn	16,5	13,4
Hol	Elever alle trinn	14,3	12,7
	1.-4. trinn	9,3	7,7
	5.-7. trinn	16,5	17,0
	8.-10. trinn	17,5	14,4

Gjennomsnittet nasjonalt er at nesten 8 prosent av elevene i grunnskolen får spesialundervisning. Nærmere 49 000 elever har enkeltvedtak om spesialundervisning skoleåret 2020-21, noe som utgjør 7,7 prosent av elevene.

FELLESSLING FOR KONTROLLUTVALGENE I HALLINGDAL

Møtereferat

Andelen med spesialundervisning øker utover i grunnskolen, fra 3,5 prosent på 1. trinn til 10,4 prosent på 10. trinn.

I møtet:

PPT og OT nedre Hallingdal ved daglig leder Gry E. Bjerknes og Pedagogisk psykologisk tjeneste (PPT) for Ål og Hol ved avdelingsleder i Familiens Hus Ingeborg Frydenlund – inviteres til Fellessamlingen den 17. april 2023, hvor kontrollutvalgene anmoder om en presentasjon/redegjørelse for tjenestene, herunder:

Om omfang

1. Andelen med spesialundervisning ligger høyere enn landsgjennomsnittet for alle kommunene i Hallingdal. Gjør PPT seg noen refleksjoner om hvorfor det?
2. Opplever PPT å ha et godt samarbeid med skolene i grenseflatene mellom spesialundervisning og tilpasset opplæring?
3. Vet PPT noe om hvorvidt sakkyndige vurderinger følges opp i vedtaket skolene fatter? Er det tilstrekkelig med spesialpedagoger i skolene, gitt den høye andelen med spesialundervisning?
4. Har PPT faste dager ute i skolene?
5. Tallene viser at andelen med spesialundervisning øker med alder, det er en høyere andel på ungdomsskoletrinn enn grunnskole. Er det noen refleksjoner rundt dette? Fanges for få elever opp grunnskoletrinnet eller har ungdomsskolene «lettere» for å koble på PPT?
6. Vi vet også at antallet timer for de som allerede har vedtak nesten alltid øker etter hvert som de blir eldre. Har PPT i sine vurderinger med hvordan dette kan bidra til utenforskap og manglende tilhørighet til klasse?
7. Og hvordan følges denne andelen opp inn mot videregående?
8. Hva er andelen med barn med vedtak på spesialundervisning i barnehage?

Om gjennomføringsevne

1. I hvilken grad har PPT mulighet til å jobbe på systemnivå på skolene, altså bidra med veiledning og tiltak som ikke er i forbindelse med en sakkyndig vurdering for en enkeltelev, slik loven krever?
2. Gjøres sakkyndig vurderinger innen rimelig tid? Hva er gjennomsnittstiden fra henvendelse til sakkyndig vurdering foreligger?
3. Er tiden lik for barn i barnehage, barneskole og ungdomsskole? Eller gjøres det prioriteringer etter alder?
4. Det er ikke lov med ventelister, er det imidlertid noen restanse på gjennomføring av vurderinger allikevel?
5. Har PPT-kontorene nok bemanning for å gjennomføre oppgavene?
6. Hvordan er det å rekruttere tilstrekkelig kompetanse?

Presentasjonen vil starte ca. 09.15 og det beregnes å sette av 1,5 – 2 timer til presentasjonen.

I og med det vil bli to presentasjoner settes det av ca. 0,75 - 1 time til hver.

Drøfting i etterkant beregnes til ca. 30 minutter

Det må påregnes oppfølgingsspørsmål underveis i presentasjonen, og under drøftingen i etterkant.

Kontrollutvalgsleder i Ål – Edvin Ræstad – orienterer kort om forvaltningsrevisjonsrapporten «Tilpasset opplæring og spesialundervisning».

Møtereferat

Fellessamlingen drøfter fremkommet informasjon og vurderer om det bør gjennomføres en forvaltningsrevisjon av tjenesten. Eventuelt vil det enkelte k-utvalg behandle gjennomføring og bestilling av forvaltningsrevisjon.

Presentasjon:

Gry E. Bjerknes fra PPT og OT nedre Hallingdal orienterte om bl.a. følgende:

- Kommunalt dekker tjenesten 4 kommuner, men fylkeskommunalt dekkes tjenesten i hele Hallingdalsregionen.
Eierfordeling:
 - Flå (6,84%)
 - Nesbyen (20,51%)
 - Gol (28,80%)
 - Hemsedal (16,58%)
 - Viken/Buskerud fylkeskommune (27,27% + *ekstra kjøp av tjenester*)
- Personale er delt opp i team:
 - Team I* (barnehage + barneskole)
 - Team II* (ungdomsskole + videregående opplæring + VO)
 Samt daglig leder og merkantile stillinger - totalt 10,3 stillinger.

Bjerknes ønsket å vise i sin presentasjon noe av kompleksiteten PPT i oppvekstsektoren står i, hvor målet er at alle skal få mulighet til læring og utvikling.

- Nærhet til trygge voksne er helt avgjørende for barn/elevs mulighet til utvikling og læring.
- PPT er en frivillig tjeneste
- *Pedagogisk-psykologisk tjeneste* (PPT) - har ansvar for å hjelpe skolene og barnehagene i eierkommunene med *kompetanseutvikling og organisasjonsutvikling*, og for å tilrettelegge opplæringen bedre til rette for barn og elever med særskilte behov i barnehagealder, i grunnskolen, i videregående opplæring og i voksenopplæring.
- *Oppfølgingstjenesten* (OT) - skal sørge for at ungdom utenfor videregående opplæring (vgo) får tilbud om opplæring, arbeid eller annen sysselsetting.
- *Samarbeid* - PPT og OT samarbeider tett med bl.a.; fylkeskommunen, skole, helse barnevernstjenesten, NAV, BUP osv.
- *En sakkyndig prosess* - en utredning av individet hvor man ser på styrker og svakheter.
 - PPT anbefaler tiltak, og det er barnehagen/skolen som er med på å bestemme om disse tiltakene skal «ligge innenfor» spesialpedagogisk hjelp/spesialundervisning.
- *Spesialundervisningens to funksjoner*;
 - å gi elever en positiv opplevelse av skolen og et læringsutbytte som de ellers ikke ville fått, fordi det er umulig å endre den ordinære opplæringen slik at eleven har tilstrekkelig utbytte av den.
 - å kompensere for manglende kvaliteter på den ordinære opplæringen når det hadde vært mulig å endre på den ordinære opplæringen, men dette ikke har blitt prioritert.
- *Systemarbeid* - kompetanse- og organisasjonsutvikling.
 - Systemarbeid foregår bl.a. gjennom, konsultasjoner, tverrfaglige møter, samhandlingsmøter med barnehage, grunnskole og vgo, kurs og foredrag.
- *Oppvekstreformen* - formålet er at barn som trenger det, skal få hjelp til rett tid.
- *Kompetanseløftet* - for barnehage og skole vil Kompetanseløftet være med på å bidra til å nå målene i Oppvekstreformen:
 - forebygge, fange opp og gi et inkluderende og tilpasset pedagogisk tilbud til alle
 - ha tilstrekkelig kompetanse på de vanligste utfordrings-områdene og god inkluderende praksis.

Møtereferat

- Kompetanse og kvaliteten på undervisningen er avgjørende for antall elever som trenger ekstra tiltak, og små skoler klarer ikke å holde høy nok kvalitet.

Lennart Artmann i PPT for Ål og Hol orienterte om følgende ut over ovenstående:

- PPT for Ål og Hol dekker tjenesten i nevnte kommuner og har 7,5 stillinger. Hol har vedtatt å gå ut av samarbeidet fra 01.01.2024, og det er noe usikkert hvordan Hol velger å organisere sin pedagogisk-psykologiske tjeneste fra da av.
- PPT for Ål og Hol er i dag organisert i Familiens hus på Ål sammen med bl.a. helsestasjon, psykisk helse osv. Dette oppleves som positivt og gjør at det kan arbeides på tvers av flere arenaer samtidig.
- Små PPT-kontorer som Ål og Hol har utfordringer med å dekke alle fagområder, og det er dessuten krevende å rekruttere fagkompetanse.
- Det presses på fra myndigheter og kommuner om at spesialundervisningen skal reduseres. Om pedagoger og spesialpedagoger settes inn i klassene kan antall enkeltvedtak minskes.
- PPT i Ål og Hol har en kontakt på alle skoler og barnehager og har minimum 1 møte pr. uke, hvor saken til enkeltelever med vedtak gjennomgås.
- Ikke alle skoler følger opp alle vedtak og råd om tiltak PPT gir, mens andre skoler klarer dette bra. Det handler om kvaliteten og kompetansen skolen besitter, og om skolen har spesialpedagoger kan de bidra til å gi øvrige lærere/pedagoger veiledning og hjelp.
- Skolen ansetter ofte assistenter, da dette gir flere ansatte for samme kostnad enn om spesialpedagoger ansettes.
- For de eleven som trenger det gjennomføres det overgangsmøter mellom ungdomsskole og videregående.

Drøfting i møtet:

K-utvalgsmedlemmene stilte spørsmål underveis i og etter presentasjonen.

Fellessamlingen anså presentasjonen som meget interessant og ga et godt innblikk i tjenesten og utfordringene.

Utvalgsmedlemmene anså det ikke som aktuelt etter dagens presentasjon å gi nye utvalg, etter høstens valg, en anbefaling/forslag om å gjennomføre en forvaltningsrevisjon av tjenesten.

Tema 2/23 Informasjon fra kontrollutvalgene

I møtet:

Kontrollutvalgene anmodes om å orientere om sine saker og prosjekter, herunder f.eks.:

- Hva jobber utvalget med?
- Hva er bestilt av forvaltningsrevisjon eller undersøkelser?
Evt. resultat av revisjoner/undersøkelser?

Det legges opp til en åpen informasjonsutveksling og drøfting rundt bordet.

Drøfting i møtet:

K-utvalgslederne orienterte om følgende:

Gol

- K-utvalgsleder orienterte om at forvaltningsrevisjonsrapporten på området «Tjenestetildeling innen helse og omsorg» blir behandlet i kommunestyremøtet 18.04.2023. Rapporten omhandler tema kommunen har jobbet med i mange år.

Møtereferat

- Forvaltningsrevisjonsprosjektet «Helhetlig internkontroll» ble bestilt i 2022 og forventes levert innen sommeren 2023.

Nesbyen

- Forvaltningsrevisjonsprosjektet «Kommunal beredskapsplikt» ble bestilt i 2021 og er forventet rapportert og behandlet i k-utvalgets møte i mai, evt. i september 2023.
- Utvalget har bestilt revisjon på området «Ressurskrevende brukere», hvor bakgrunnen for bestillingen er at kommunen har en vesentlig større andel brukere enn i andre sammenlignbare kommuner. Rapporten antas fremlagt til høsten.
- K-utvalget har fortsatt å følge opp på teknisk etter at forvaltningsrevisjonen «Byggesaker og reguleringsplaner» ble rapportert til utvalget i 2020. Det har tatt tid for administrasjonen å implementere tiltakene kommunestyret vedtok. Begynner etter hvert nå å se resultater av arbeidet.

Ål

- K-utvalgets største prosjekt i denne perioden har vært forvaltningsrevisjonen innen «Tilpasset opplæring og spesialundervisning». Rapporten ble lagt frem for utvalget i starten av 2022.
- Forvaltningsrevisjon på området «Kommunal beredskapsplikt» er gjennomført. Rapporten var positiv, og viste at det meste er på plass innen beredskap i kommunen.
- K-utvalget har bestilt eierskapskontroll med fokus på eierskapsmeldingen, med levering 1. halvår 2023.
- Det er bestilt et forvaltningsrevisjonsprosjekt på området «Dispensasjonssaker i byggesaker og fra reguleringsplaner», som forventes rapportert 1. halvår 2024.

Hemsedal

- K-utvalget har bestilt forvaltningsrevisjonsprosjektene «Kommunal beredskapsplikt» og «Ernæringsarbeid og legemiddelhåndtering», og som grunnet vakanse og sykemeldinger i administrasjonen har blitt forsinket og det er uvisst når de kan rapporteres.

Hol

- Utvalget starter revisjonsprosjekt innen området dispensasjonssaker.
- Ut over ovennevnte har ikke utvalget flere budsjettmidler i 2023 til flere prosjekter.
- Utvalget har nylig behandlet en tilsynsrapport fra Statsforvalteren ift. tidlig innsats.
- Utvalget gjennomfører bedriftsbesøk.

Tema 3/23 Vurdering om revisjon av interkommunalt samarbeidsområde og Presentasjon i neste Fellessamling

Dokumenter:

- *Oversikt over interkommunale samarbeidsområder*

Temaopplysninger:

I innkallinger til tidligere samlinger har temaene:

- «Forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll av interkommunale samarbeidsområder»
- «Presentasjon i neste Fellessamling»

stått på agendaen som to ulike tema.

Temaene er hensiktsmessige å drøfte under samme sak og er i denne innkallingen derfor slått sammen under Tema 3/23 «Vurdering om revisjon av interkommunale samarbeidsområder og Presentasjon i neste Fellessamling».

Temaopplysningene er delt opp i to overskrifter:

FELLESSLAMLING FOR KONTROLLUTVALGENE I HALLINGDAL

Møtereferat

1. Vurdering om revisjon av interkommunalt samarbeidsområde:

Fellessamlingen kan drøfte og foreslå revisjon/kontroll av interkommunale samarbeidsområder. Men fellessamlingen skal ikke bestille revisjon eller behandle revisjonsrapporter. Bestilling og rapport skal behandles i de enkelte u-utvalg.

Forvaltningsrevisjon:

Iht. kommuneloven § 23-3 innebærer **forvaltningsrevisjon** å gjennomføre systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, regeletterlevelse, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets eller fylkestingets vedtak.

Eierskapskontroll:

Iht. kommuneloven § 23-4 innebærer **eierskapskontroll** å kontrollere om den som utøver kommunens eller fylkeskommunens eierinteresser, gjør dette i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets eller fylkestingets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring.

Historisk har eierkommunene i Hallingdal gått sammen om å utføre forvaltningsrevisjoner av ulike samarbeidsområder. Revisjonene har blitt bestilt av de enkelte k-utvalg i eierkommunene. Likelydende rapporter har deretter blitt behandlet i de enkelte k-utvalg.

Eks. på felles utførte forvaltningsrevisjoner:

- PPT - 2016
- Barnevern - 2016
- IKT-Hallingdal - 2017

Samordnede prosjekter:

I tillegg har det i tidligere vært gjennomført samordnede prosjekter ift. administrasjonen og i ekstern virksomhet, av bl.a. rutiner, etterlevelse av lovendringer o.l.

Disse prosjektene er utført i tilnærmer samme tidsperiode og deler av prosjektplanen kan være likelydende, men med «lokale» variasjoner på, de bestilles av det enkelte k-utvalg. Rapportering er individuell og skjer i den enkelte kommune.

Eks. på slike samordnede prosjekter;

- Varslingsreglement – 2019
- Regionrådet - 2019 (*utvidet regnskapsrapport*)
- (Rådmannens internkontroll – ble *avsluttet pga. ressursmangel i revisjonen i 2018/19*)
- Kommunal Beredskapsplikt – 2022-23.
(*Forvaltningsrevisjonsprosjektet er bestilt i 2022 av k-utvalg i Nesbyen og Hemsedal kommuner og forventet rapportering 1.halvår 2023.*
Ål har gjennomført og ferdigstilt prosjektet. Revisjonsrapporten ble behandlet i utvalgets møte i februar 2023.)

2. Presentasjon i neste Fellessamling:

Fellessamlingen for kontrollutvalgene i Hallingdal har hatt som intensjon siden 2019 å invitere interkommunale samarbeidsområder til å presentere sin virksomhet, for på den måten få førstehånds informasjon fra samarbeidsområdet selv.

Informasjonen vil bidra som et grunnlag for bedre kunne vurdere om det skal gjennomføres forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll av samarbeidsområdet.

K-utvalgene har ansett presentasjonene til å ha vært informative og lærerike.

Følgende samarbeidsområder har vært invitert til å holde en presentasjon:

FELLESSLING FOR KONTROLLUTVALGENE I HALLINGDAL

Møtereferat

- Regionrådet - 2019
- Hallingdal Renovasjon IKS – 2019 og 2021
- Hallingdal Kraftnett AS - 2022 (datterselskap i Vidju Holding AS)
- Hallingdal barnevernsteneste – 26.10.2022

Regionrådet:

Første samarbeidsområdet som ble invitert til å holde en presentasjon for Fellessamlingen var Regionrådet den 10.01.2019, hvor daglig leder Knut Arne Gurigard og regionsleder Oddvar Grøthe gav en presentasjon.

K-utvalgene uttrykte seg positivt til presentasjonen, som ble ansett å være verdifull informasjon og ga et godt bilde av Regionrådet.

K-utvalgene valgte å be sekretariatet om å utarbeide en felles sak til de enkelte k-utvalgene for behandling og vedtak, med fokus på bl.a.; informasjonsflyt, økonomi, prosjektarbeid og tidsbruk, rapporteringsrutiner, fullmakter osv.,

Saken var oppe i det enkelte k-utvalg i februar/mars 2019, og i utvalgene i Nes, Gol, Hemsedal og Ål vedtok at Kommunerevisjon IKS skulle fremlegge en utvidet regnskapsrapport av Regionrådet i Hallingdal for 2018.

Rapporten omfattet bl.a. områder som internkontroll, prosjektregnskaper, reiseregninger og representasjon.

Kontrollutvalgene hadde rapporten oppe til behandling våren 2019 og de tok regnskapsrevisjonsrapporten for Regionrådet 2018 til orientering, og ønsket ikke å foreta en forvaltningsrevisjon av rådet i den valgperioden.

Hallingdal Renovasjon IKS:

Hallingdal Renovasjon IKS var invitert til fellessamlingen 11.06.2019, hvor daglig leder Leif Ove Sataslåtten og styreleder Trygve Hagen presenterte virksomheten.

Fellessamlingen anså presentasjonen av selskapet som interessant og som en viktig orientering ift. å danne seg et bilde av utfordringer i virksomheten og behovet for fremtidige investeringer.

Hallingdal Renovasjon IKS og dets eierkommuner stod overfor viktige avgjørelser ift. strategivalg og endringer i rammevilkår som vil kreve store investeringer.

K-utvalgene drøftet de store utfordringene Hallingdal Renovasjon IKS står ovenfor de neste årene og anbefalte selskapet å informere eierkommunenes formannskap og kommunestyre om dette. En revisjon av selskapet ble ikke ansett som hensiktsmessig i daværende periode.

18.10.2021:

Grunnet at selskapet stod ovenfor problemstillinger som; selskapets organisering, strategivalg i forhold til endringer i rammevilkår og store investeringsbehov, valgte Fellessamlingen å invitere Hallingdal Renovasjon til en ny presentasjon i sin samling 18.10.2021.

Daglig leder Eirik Lysrup ga en grundig orientering og Fellessamlingen anså presentasjonen som interessant og informativ.

Det ble ikke ansett som nødvendig med en forvaltningsrevisjon av selskapet i nær fremtid. Selskapet er midt i en investeringsperiode og en eventuell revisjon bør avvendes til endringer i organisering og investeringer i anlegget er gjennomført.

FELLESSLAMLING FOR KONTROLLUTVALGENE I HALLINGDAL

Møtereferat

Hallingdal Kraftnett AS (Vidju Holding AS):

Selskapet var invitert til Fellessamlingen 20.04.2022, hvor konsernsjef Audun Grynning og styreleder Gudbrand Gulsvik i morselskapet Vidju Holding AS presenterte Hallingdal Kraftnett AS.

Fellessamlingen anså presentasjonen som meget grundig, interessant og informativ. Det ble ikke ansett som nødvendig med en forvaltningsrevisjon av selskapet i nær fremtid.

Hallingdal barnevernsteneste:

Barnevernsleder Helene Sagabråten holdt presentasjon for samlingen 26.10.2022.

Fellessamlingen anså presentasjonen som interessant, informativ og som ga k-utvalgene en bredere forståelse av barnevernets rolle og mandat.

Oppvekstreformen medfører store endringer i bl.a. ansvarsforhold, Barnevernets rolle, satsingsområder og oppgaver.

Endringene vil ta tid å implementere og se effekten av og deltakerne anså det ikke som aktuelt å gjennomføre en forvaltningsrevisjon av Barnevernet på nåværende tidspunkt.

I møtet:

- 1. Kontrollutvalgene** anmodes om å legge frem synspunkter og forslag til eventuelle;
 - forvaltningsrevisjon av interkommunale samarbeidsområder som utføres som et felles prosjekt, og/eller
 - samordnede prosjekter.

Viken kommunerevisjon IKS, som har inngående kunnskap ift. regnskapsrevisjonen i kommunene og et godt innblikk i hvordan de ulike samarbeidsområdene fungerer og driftes, anmodes om - ut fra deres vurdering, å gi innspill til;

- aktuelle forvaltningsrevisjoner på interkommunale samarbeidsområder, som utføres som et felles revisjonsprosjekt,
- aktuelle samordnede prosjekter.

Samlingen drøfter om det er aktuelt å gjennomføre forvaltningsrevisjon av et interkommunalt samarbeidsområde som et felles prosjekt.

Kostnadene til eventuelle prosjekter fordeles på de ulike k-utvalgene etter avtalt nøkkel. Og/eller om det er området som er aktuelt å løfte som et samordnet prosjekt, som k-utvalgene kan velge å gjennomføre i egen regi.

Eventuelle prosjekter må vedtas av det enkelte k-utvalg i deres egne møter.

Fellessamlingen vurderer om det skal utarbeides en ny prioriteringsliste, samt hvilket samarbeidsområde som skal inviteres til neste Fellessamling.

- 2.** Ved å invitere interkommunale samarbeidsområder til alle Fellessamlingen har k-utvalgene mottatt nyttig informasjon og forståelse for de ulike områdene kommunene samarbeider om. Områdene *Regionrådet, Hallingdal Renovasjon IKS, Hallingdal Kraftnett AS og Hallingdal barnevernteneste* har alle gitt Fellessamlingen grundige presentasjoner av sine virksomheter.
 - Fellessamlingen velger et samarbeidsområde som skal inviteres til neste samling.
 - Fellessamlingen kan vurdere om det skal utarbeides en ny prioriteringsliste over områder som bør inviteres til å gi en presentasjon. Listen vil være et innspill til de nye utvalgene etter valget, basert på sittende utvalg sine erfaringer.

FELLESSLAMLING FOR KONTROLLUTVALGENE I HALLINGDAL

Møtereferat

Drøfting i møtet:

Utvalgene drøftet:

Punkt 1; *forvaltningsrevisjons av interkommunale samarbeidsområder og/eller samordnede prosjekter:*

Medlemmene hadde ingen bestemte interkommunale samarbeidsområder som de anså nødvendig å gjennomføre en forvaltningsrevisjon på, ei heller ingen forslag til aktuelle samordnede prosjekter.

Punkt 2; *presentasjon i neste fellessamling:*

Fremkommet forslag til samarbeidsområde som kan presentere seg i neste fellessamling: NAV Hallingdal og Regionrådet

Medlemmene entes om at NAV Hallingdal burde inviteres til å holde presentasjon i neste fellessamling.

Tema 4/23 Opplæring av nytt kontrollutvalg etter kommunevalg 2023

Temaopplysninger:

Fellessamlingen drøftet før forrige valg opplæring av nye utvalg. Det ble innhentet tilbud fra NKRF og KS Konsulent, og Fellessamlingen valgte tilbudet til NKRF.

NKRF og tidligere Kommunerevisjonen IKS forsto opplæringen på Storefjell Hotel i desember 2019 og tilbakemelding fra deltakerne var gjennomgående positive.

Opplæringen ble den gang gjennomført i samarbeid med k-utvalgene i Valdres.

Det er igjen aktuelt å drøfte hvordan opplæringen av k-utvalgene bør foregå etter høstens valg.

Det innhentes tilbud fra *Norges Kommunerevisorforbund (NKRF)*, *KS Konsulent* og *Viken kommunerevisjon IKS* for opplæring av nye utvalgsmedlemmer.

Samt leie av møtelokale på Pers Hotell inkl. servering av kaffe/te, lunsj o.l.

Oversikt over tilbudene fremlegges i møtet.

Alternative måter til opplæring for nye kontrollutvalg kan være:

1. Opplæring fra KS og Viken kommunerevisjon IKS, en hel dag.
2. Opplæring fra NKRF og Viken kommunerevisjon IKS, en hel dag.
3. Deltagelse på NKRF sin kontrollutvalgskonferansen på nyåret 2024, fra en eller flere medlemmer i hvert kontrollutvalg.
4. Folkevalgte-opplæring i regi av kommunen.
5. Kombinasjoner av disse.

Orienteringer:

K-utvalgssekretær Wengen orienterer om innhentede tilbud fra KS Konsulent, NKRF og Viken kommunerevisjon IKS, samt hvordan opplæringen er tenkt gjennomført- i en felles opplæringsdag og i det enkelte utvalg.

Mona Moengen fra Viken kontrollutvalgssekretariat IKS (VIKUS) orienterte om deres forslag om opplæring hvor sekretariatene i Hallingdal kan stå for opplæringen av de nye k-utvalgene, samt hvilke temaene en slik opplæring kan inneholde.

Drøfting i møtet:

Medlemmene drøftet sine erfaringer fra egen opplæringsdag i 2019 og hva de anså som viktig å vektlegge som tema i kommende opplæring.

Medlemmene entes om å velge tilbudet til NKRF, med vektlegging på k-utvalgets rolle og ansvar, samt en gjennomgang av bl.a. begreper og oppgaver.

Viken kommunerevisjon IKS holder sin del av opplæringen samme dag.

FELLESSLING FOR KONTROLLUTVALGENE I HALLINGDAL
Møtereferat

Tema 5/23 Orientering fra Viken kommunerevisjon IKS

I møtet:

Kommunal sektor bruker hvert år betydelige summer på større og mindre investeringsprosjekter. God styring (planlegging, gjennomføring og avslutningen) av disse er viktig for å redusere risiko i kommunen.

Vi vil presentere litt om:

- Overordnet og helhetlig prosjektstyring
- Aktuelle prosjektmodeller
 - Roller
 - Faser → Ide – konsept – planlegging – gjennomføring – avslutning – drift
 - Beslutningspunkter
- Kommunenes rutiner → investeringsreglement?

Revisor må påregne at det stilles oppfølgingsspørsmål til orienteringen.

Orientering:

Forvaltningsrevisor Frode Christoffersen orienterte om prosjektstyring, herunder bl.a:

Prosjektstyring er aktuelt for investeringer i bl.a.

- Eiendom -bygg
- Vei
- Vann og avløp
- IKT
- Park og idrettsanlegg
- I henhold til økonomiplanen for 2023-2026 skal kommunene i Hallingdal investere for:
 - Gol kommune 112 mill.
 - Hol kommune 87 mill.
 - Hemsedal investere for 440 mill.
 - Nesbyen kommune 629 mill.
 - Ål kommune 318 mill.
- Formålet med prosjektstyring er å vurdere om kommunen har:
 - Overordnet og helhetlig prosjektstyring av sine investeringsprosjekter – porteføljestyring
 - Tilfredsstillende rutiner og praksis ved styring av de enkelte investeringsprosjekter herunder om kommunen er i stand til å levere prosjekter i henhold til;
 - fastsatte økonomiske rammebetingelser, innenfor avtalt tidsrom, til bestemt kvalitet.
- Investeringsreglement
 - Delegasjonsreglement–ansvar/roller
 - Økonomireglement –finansiell styring
- Anerkjente prosjektstyrings-modeller, som f.eks.:
 - Statens prosjektmodell (KS ordningen)
 - Forskningsprogrammet Concept – NTNU
 - PRINCE² *Projects in Controlled Environments*
 - Prosjektveiviseren.no – Digitaliseringsdirektoratet
 - Byggprosessen/anskaffelser.no
- Viktige tema –på tvers av faser i prosessen
 - Roller og ansvar (fullmakter). Hvem kan beslutte hva –når?
 - Interessenter. Hvem skal få ha en mening?
 - Gevinster
 - Usikkerhet
 - Endringer og avvik
 - Anskaffelser

FELLESSLING FOR KONTROLLUTVALGENE I HALLINGDAL
Møtereferat

Tema 6/23 Veileder for kontrollutvalgets påseansvar

Dokumenter:

- *Veileder for kontrollutvalgets påseansvar. Utgitt av NKRF desember 2022*

Temaopplysninger:

Kontrollutvalgets ansvar og myndighet er regulert av kommuneloven og kontrollutvalgs- og revisjonsforskriften, og en av utvalgets oppgaver er påseansvaret.

NKRF – kontroll og revisjon, har utarbeidet en veileder som omhandler kontrollutvalgets påseansvar.

I møtet:

Kontrollutvalgssekretær Pål Ringnes i Viken kontrollutvalgssekretariat vil gi en presentasjon av veilederen.

Presentasjon:

K-utvalgssekretær Pål Ringnes fra Viken kontrollutvalgssekretariat IKS orienterte kort om veilederen:

- Bakgrunn for utarbeidelse av veilederen, som ble vedtatt av NKRF sitt styre i desember 2022.
- Veilederens innhold/overskrifter, herunder bl.a.: *det rettslige grunnlaget, den gode dialogen, overordnet rammeverk, kontroll med den økonomiske forvaltningen, forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll osv.*
- Ny kommunelov pålegger k-utvalget til bl.a. å påse at;
 - kommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte
 - det føres kontroll med at den økonomiske forvaltningen foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak
 - det utføres forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.
- Oppfølging av kommunestyrets vedtak:
K-utvalget må følge opp vedtak i kommunestyret vedrørende forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller, og rapportere tilbake til kommunestyret om vedtakene blir fulgt opp av administrasjonen.
K-utvalget bør i forbindelse med oppfølging av kommunestyrets vedtak også vurdere om det er behov for nye undersøkelser på enkelte områder.
- Generelle anbefalinger til k-utvalget, herunder bl.a.:
 - K-utvalget bør få informasjon om hvordan revisors arbeid dokumenteres
 - Kontrollutvalget bør stille krav om at revisor er underlagt bransjebasert kvalitetskontroll
 - Kontrollutvalget bør påse at det mottar engasjementsbrev fra revisor
 - Kontrollutvalget bør følge opp eventuelle avtaler med revisor jevnlig.

FELLESSLING FOR KONTROLLUTVALGENE I HALLINGDAL
Møtereferat

Tema 7/23 Eventuelt – ordet er fritt
--

K-utvalgets synlighet ble tatt opp.

Når det kommer til synlighet hos kommunestyret/politikerne har utvalgene en vei å gå.

K-utvalget bør delta i folkevalgte-opplæringen etter høstens valg, og utvalget bør benytte den anledningen til å orientere litt om sin rolle, mandat, ansvar og oppgaver.

Hemsedal, 17.04.2023

Hanne Heen Wengen (*sign.*)
Kontrollutvalgssekretær for
Nesbyen, Gol, Hemsedal og Ål kommuner

Møtereferat er sendt:

Utvalgsmedlemmer, ordførere, rådmenn/kommunedirektører og postmottak i Nesbyen, Gol, Hemsedal og Ål kommuner, Viken kommunerevisjon IKS og

Kontrollutvalgssekretær for Hol, Pål Ringnes (for distribusjon til mottakere i Hol kommune)