

Årsrapport 2023

Kontrollutvalget i Hol kommune

Vedtatt i kontrollutvalget 27.02.2024, sak 7/24.



INNHOLDSFORTEGNELSE

| | |
|---|----------|
| Innledning | 2 |
| Kontrollutvalgets virksomhet | 2 |
| Møteaktivitet | 3 |
| Innkalling, sakslister og protokoller | 3 |
| Kontrollutvalgets oppgaver og saker | 3 |
| Orienteringer/redegjørelser | 4 |
| Statlige tilsyn | 4 |
| Besøk | 5 |
| Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet og årsberetningen | 5 |
| Oppfølging av økonomiforvaltningen | 5 |
| Forvaltningsrevisjon | 5 |
| Eierskapskontroll | 6 |
| Plan for forvaltningsrevisjon og Plan for eierskapskontroll | 6 |
| Henvendelser | 6 |
| Oppfølging av regnskapsrevisjon | 6 |
| Budsjett for kontrollarbeidet | 7 |
| Kontrollutvalgets rapportering | 7 |
| Kurs og konferanser | 7 |
| Sekretariatsfunksjonen | 7 |
| Vedlegg - Saker behandlet i kontrollutvalget i 2023 | 8 |

Innledning

Kommunestyret har det øverste ansvaret for å kontrollere kommunens virksomhet. Kontrollutvalget skal føre løpende kontroll på vegne av kommunestyret. Kontrollutvalget kan i prinsippet ta opp ethvert forhold ved kommunens virksomhet så lenge det kan defineres som kontroll, men kan ikke overprøve politiske prioriteringer som er foretatt av kommunens folkevalgte organer.

Kontrollutvalget rapporterer om sin virksomhet til kommunestyret. Noen saker som f.eks. forvaltningsrevisjonsrapporter og eierskapskontrollrapporter oversendes kommunestyret gjennom året. Årsrapporten gir en samlet oversikt over kontrollutvalgets virksomhet i 2023.

Kontrollutvalgets virksomhet

Kontrollutvalget i Hol kommune består av 5 medlemmer. Frem til konstitueringen 18. oktober hadde kontrollutvalget følgende medlemmer:

| Medlemmer | Varamedlemmer |
|--------------------------------------|-------------------------------------|
| Hallvard Lilleslett (Sp), leder | 1. Grethe Hansdotter Nestegard (Sp) |
| Kjetil Larsgard (Sp), nestleder | 2. Hans Ola Larsgard (Ap) |
| Guttorm Groven (Ap), medlem | 3. Lars Hamarsbøen (Sp) |
| Hanne Svartaas Håvardrud (H), medlem | 4. Sandra Marie Paulsen (V) |
| Alveva Hohler (V), medlem | 5. Ragnar Nicolaisen (H) |

For perioden 2023 til 2027 er følgende valgt medlemmer til kontrollutvalget:

| Medlemmer | Varamedlemmer |
|---|----------------------------|
| Jon Andreas Kolderup (H), leder | Ragnar Nicolaisen (H) |
| Hanne Svartaas Håvardrud (H), nestleder | Gro Mortensbakke Odden (H) |
| Line Therese Sperrevik Persson (Frp) | Asbjørn Tragethon (H) |
| Hallvard Lilleslett (Sp) | Elisabeth B. Groven (SV) |
| Lennart Artmann (BL) | Jens Mjaugedal (Ap) |

Det nyvalgte kontrollutvalget har hatt 2 møter i 2023. Utvalget har brukt tid på å gjøre seg kjent med rollen og utvalgets oppgaver de kommende fire årene.

De fleste av sakene som rapporteres i årsrapporten ble behandlet i forrige periode.

Møteaktivitet

Kontrollutvalget avholder åpne møter, med unntak av behandling av enkeltsaker som kan/skal lukkes¹. Møtene holdes som regel på kommunehuset.

I 2023 har kontrollutvalget hatt 6 møter og 58 saker har stått på dagsorden. I 2022 gjennomførte kontrollutvalget 6 møter og behandlet 52 saker.

Kontrollutvalgets leder legger frem kontrollutvalgets saker i kommunestyret.

Innkalling, sakslister og protokoller

Innkalling med saksdokumenter til møter i utvalget sendes ut 1 uke før møtet. Møteinnkallingen sendes utvalgets medlemmer, ordfører, rådmann og kommunens revisorer.

Protokoll fra møtene sendes de samme som får sakspapirene.

Kontrollutvalgets sekretariat (Viken kontrollutvalgssekretariat IKS) har en hjemmeside www.vikus.no hvor utvalgets møteinnkallinger, saksdokumenter og protokoller legges ut fortløpende. Her finnes også informasjon om kontrollutvalget, sekretariatet og møteplan. Lenke til kontrollutvalget i Hol sin side er her: <https://vikus.no/kontrollutvalg/hol/>

Kontrollutvalgets oppgaver og saker

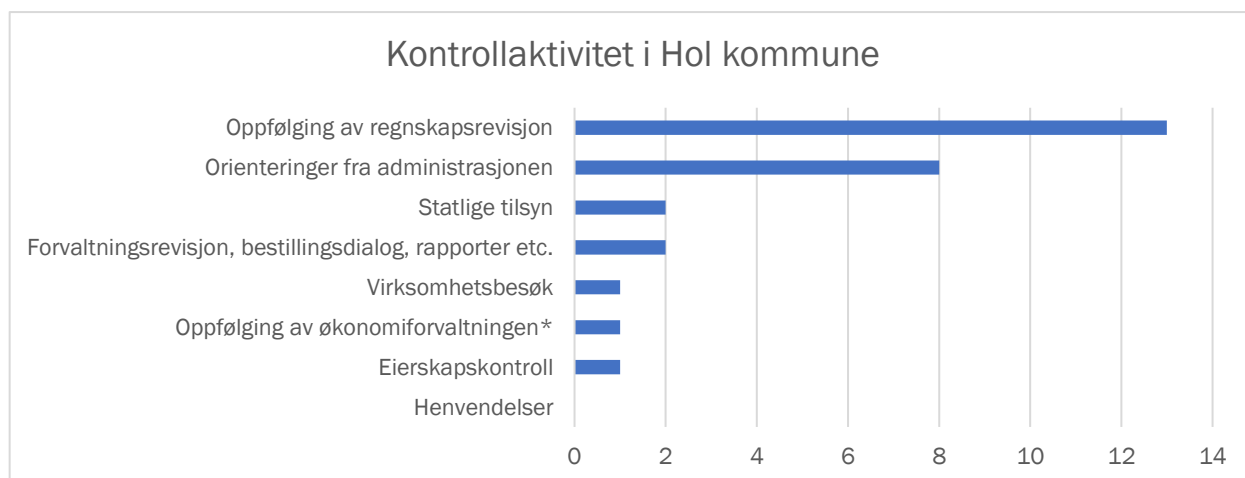
Kontrollutvalget tar opp et bredt spekter av saker for å ivareta det løpende kontrollansvaret. Det kan også komme innspill til saker fra statsforvalter og andre, i tillegg til saker knyttet til revisjon.

Kontrollutvalget kan gå fram på ulike måter for å føre kontroll. Ulike saker krever ulik framgangsmåte. Det er derfor viktig at utvalget velger metoder som effektivt bidrar til å få tilgang til den informasjonen som er nødvendig for å få belyst sakene. Den minst ressurskrevende tilnærmingen er å be administrasjonen om orienteringer. Kontrollutvalget kan også gjennomføre virksomhetsbesøk for å bli bedre kjent med forvaltningen. De ulike kontrollformene kan illustreres ved figuren nedenfor, hvor tiltak som krever lite ressurser fra kontrollutvalgets side, slik som orienteringer, er plassert nederst i trappa.



¹ Kommuneleven § 11-5

Hol kontrollutvalg benyttet disse kontrollformene i 2023:



Nærmere om oppgavene følger nedenfor.

Orienteringer/redegjørelser

Ordfører har generell møte- og talerett i kontrollutvalgets møter. Kontrollutvalget inviterer ordfører til en årlig samtale om kontrollutvalgets arbeid. Dette ble gjennomført i april møte.

Den generelle kontrollen med forvaltningen gjennomføres i hovedsak gjennom orienteringer fra administrasjonen. Dersom det er konkrete saker utvalget ønsker orientering om innkalles rådmannen. Kontrollutvalget tar fortløpende stilling til hvilke orienteringer det er aktuelt å be om fra administrasjonen.

Kontrollutvalget har vært aktiv når det gjelder å få redegjørelser fra administrasjonen. I hvert møte har rådmannen/administrasjonen gitt flere redegjørelser.

Statlige tilsyn

Statsforvalteren i Oslo og Viken har ansvar for å samordne de statlige tilsynsaktører og samordne planlagte statlige tilsyn med den kommunale egenkontrollen (forvaltningsrevisjoner). De fleste statlige tilsynsetatene legger ut planlagte og gjennomførte tilsyn i den nasjonale tilsynskalenderen. Kontrollutvalgssekretariatet legger inn bestillinger på forvaltningsrevisjon og gjennomførte rapporter.

Kontrollutvalget har behandlet en tilsynsrapport om tidlig innsats 1. til 4. trinn ved Hallingskarvet skole i februarmøte. Utvalget har bedt om en tilbakemelding fra rådmannen når dette tilsynet er avsluttet.

Kontrollutvalget følger opp rådmannens årlige rapportering til kommunestyret om statlige tilsyn. I tillegg legger sekretariatet aktuelle statlige tilsynsrapporter frem som referatsaker i kontrollutvalget.

Besøk

Kontrollutvalget besøkte Geilotun bo- og behandlingssenter i junimøtet. Utvalget tok redegjørelsene til orientering.

Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet og årsberetningen

Når kontrollutvalget er blitt forelagt revisjonsberetningen fra kommunens revisor, skal utvalget avgj uttalelse om årsregnskapet til kommunestyret før årsregnskapet vedtas der. Formannskapet skal ha kopi av uttalelsen i hende tidsnok til at det kan tas hensyn til den før det gir sin innstilling om årsregnskapet til kommunestyret.

Kontrollutvalget avga uttalelse til kommunens årsregnskap og årsberetning for 2022 i maimøte. Revisors beretning ble avlagt uten forbehold, men med presiseringer om kommunens selvkostfond. Forholdet ble tatt opp i Revisjonsbrev nr. 2 og tar opp at kommunen har gamle selvkostfond på feiing og slam. Dette er i strid med selvkostforskriften.

Kontrollutvalget fulgte opp revisjonens påpekninger i oktobermøtet. Kontrollutvalget tok rådmannens tilbakemelding om administrasjonens oppfølging av revisjonsbrev nr.2 til orientering og avsluttet saken. Presentasjonen som ble fremvist på møtet er publisert på saken.

Oppfølging av økonomiforvaltningen

Regnskapsrevisor har kontrolloppgaver knyttet til økonomiforvaltningen. Blant annet gjennomfører revisor en avgrenset undersøkelse som er basert på en risiko- og vesentlighetsvurdering (forenklet etterlevelseskontroll). Revisor orienterte kontrollutvalget om valg av område i oktobermøtet. Etter revisors vurdering gjennomføres det etterlevelseskontroll på området *Offentlige anskaffelser* i 2023. Kontrollens formål er å evaluere i hvilken grad kommunen etterlever regelverket for offentlige anskaffelser.

Den skriftlige uttalelsen om resultatet av fjorårets kontroll (startlån) ble lagt frem i junimøte. Revisjonens konklusjon av kontrollen var at kommunen har etablert nødvendig kontroll med den økonomiske forvaltningen når det gjelder beregning av egenandel for kommunale helse- og omsorgstjenester. Kontrollutvalget tok revisors forenklete etterlevelseskontroll til orientering.

Forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget skal se til at det utføres forvaltningsrevisjon av kommunens virksomhet, og av selskaper kommunen har eierinteresser i. Forvaltningsrevisjon innebærer å gjennomføre systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, regeletterlevelse, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak.

I september gjennomførte kontrollutvalget en forvaltningsrevisjon om reguleringsplanarbeid og dispensasjonsarbeid i byggesaker. Denne forvaltningsrevisjonen tar sikte på, gjennom nærmere definerte problemstillinger, å undersøke behandlingen av dispensasjonssøknader i byggesaker i kommunen: Forsvarlig saksbehandling, og sikring av enhetlig praksis ved behandling av dispensasjoner. Bli reguleringsplaner oppdatert ved behov. Samt hvordan kommunen tilrettelegger for næringsutvikling gjennom arbeidet med reguleringsplaner. Revisjonens hovedfunn fra undersøkelsen:

- I hovedsak forsvarlig saksbehandling av dispensasjonssøknader

- Arbeidet med oppdatering av reguleringsplaner bør styrkes ytterligere
- Kommunen legger til rette for næringsutvikling
- Kommunen har i liten grad hatt et godt system for oppfølging av mulige ulovligheter og gjennomføring av tilsyn

Kontrollutvalg vil følge opp denne rapporten høsten 2024.

Kontrollutvalget vil også følge opp en tidligere gjennomført forvaltningsrevisjon om beredskapsplikt i novembermøtet 2024.

Eierskapskontroll

Kontrollutvalget skal se til at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eierinteresser i selskaper mv. Eierskapskontroll innebærer å kontrollere om den som utøver kommunens eierinteresser, gjør dette i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring.

Kontrollutvalget behandlet en eierskapskontroll om eierskap i septembermøtet. Formålet med eierskapskontrollen er å undersøke om kommunen forvalter sine eierinteresser i tråd med lovkrav, etablerte normer for god eierstyring og kommunestyrets vedtak og forutsetninger. Revisjonens konklusjon fra undersøkelsen var at kommunes eierskapsmelding ikke oppfyller minimumskravene i kommuneloven. Det er også flere områder hvor eierstyringen av de utvalgte selskapene ikke er i tråd med etablerte normer for god eierstyring.

Revisjonen hadde 14 konkrete anbefalinger som de mener kommunen bør følge opp. Kontrollutvalg vil følge opp alle revisjonens anbefalinger høsten 2024.

Plan for forvaltningsrevisjon og Plan for eierskapskontroll

Kontrollutvalget skal i løpet av 2024 legge frem forslag til Plan for forvaltningsrevisjon og Plan for eierskapskontroll for perioden 2024-2028 for kommunestyret. Planene skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens virksomhet, samt virksomheten i selskaper kommunen eier. Dette innebærer å vurdere på hvilke områder av kommunens virksomhet, eller i hvilke selskaper, det er risiko for vesentlige avvik, og hvor alvorlige konsekvenser disse avvikene vil kunne få. Kontrollutvalget bestiller en risiko og vesentlighetsvurdering fra Viken kontrollutvalgssekretariat IKS i februar møtet. Rapporten leveres sommeren 2024.

Henvendelser

Når kontrollutvalget mottar henvendelser må det gjøres en vurdering om utvalget skal foreta seg noe med de forhold henvendelsen tar opp, og eventuelt hva utvalget skal gjøre.

Kontrollutvalget har ikke mottatt noen henvendelser i 2023.

Oppfølging av regnskapsrevisjon

Kontrollutvalget skal påse at kommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte. Kommunens revisor er Viken kommunerevisjon IKS.

Kontrollutvalget holder seg løpende orientert om revisjonsarbeidet. Kontrollutvalget har behandlet følgende rapporter fra revisjonen:

- Orientering fra revisjonen om status etter interimsrevisjon
- Uavhengighetserklæringer for oppdragsansvarlig revisor
- Overordnet revisjonsstrategi 2023
- Revisjonsberetning 2023 for kommunen
- Åpenhetsrapport 2022 fra Viken kommunerevisjon
- Oppsummering av regnskapsrevisjonen for 2022

Budsjett for kontrollarbeidet

Kontrollutvalget har ansvar for å legge frem et budsjett for kontrollarbeidet i kommunen. Dette budsjettet er inndelt i kontrollutvalget, kontrollutvalgets sekretariat og revisjonen. Kontrollutvalget har utarbeidet forslag til budsjett 2024, med en samlet ramme på kr 1 312 000. Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunens budsjett ved kommunestyrebehandlingen.

Kontrollutvalgets rapportering

Kontrollutvalget rapporterer resultatene av sitt arbeid til kommunestyret. Rapporter fra forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller oversendes fortløpende til kommunestyret etter hvert som de foreligger. Dette er beskrevet under de aktuelle overskriftene i årsrapporten.

Kontrollutvalgets årsrapport 2022 samt Plan for kontrollarbeidet 2023 (årsplan) har blitt behandlet av kommunestyret. Plan for kontrollarbeidet 2024 er sendt kommunestyret.

Kurs og konferanser

Det stilles stadig større krav og forventninger til kontrollutvalgets kompetanse, både fra det politiske miljø og kommunens innbyggere. For at kontrollutvalget skal kunne utføre sine kontrolloppgaver, har utvalget behov for faglig påfyll.

Kontrollutvalget var representert på den årlige kontrollutvalgskonferansen for 2023, i regi av Norges Kommunerevisorforbund (NKRF). Dette er en viktig samling for å tilføre kontrollutvalgets medlemmer ny kunnskap, og er en arena der kontrollutvalgsmedlemmer fra hele landet møtes og drøfter saker og arbeidsmetoder.

Kontrollutvalget deltok på felles opplæring for kontrollutvalgene i Hallingdalskommunene på Gol 17. januar.

Sekretariatsfunksjonen

Sekretariatsfunksjonen for kontrollutvalget ivaretas av Viken kontrollutvalgssekretariat IKS (Vikus). Sekretariatet har brukt 300 timer på kontrollutvalget i 2023.

Under saksbehandling ligger all saksforberedelse og møter, herunder arbeidet med planer for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll, årsplan og årsrapport. Oppgaver som utsendelse av møteinnkallinger, protokoller og vedtak til videre behandling, samt oppfølging av vedtak og journalføring er også med. I tillegg kommer rådgivning, dialog med leder, revisor og kommunens administrasjon og den praktiske tilretteleggingen av møtene.

Vedlegg - Saker behandlet i kontrollutvalget i 2023

Kontrollutvalget i Hol kommune

Behandlede saker 2023 - oppfølging av vedtak -

| Møte | Sak nr. | Sak | Vedtak | Utskrift sendt | Behandlet | Ferdig |
|----------|---------|---|--|----------------|--|--------|
| 28.02.23 | 1/23 | Rådmannens kvarter | Kontrollutvalget tar saken til orientering. | | | ✓ |
| 28.02.23 | 2/23 | Oppfølging etter resultatene fra Åpenhetsbarometeret 2022 | Kontrollutvalget tar redegjørelse fra rådmannen til orientering. | | | ✓ |
| 28.02.23 | 3/23 | Oppfølging av brev nr. 1 om forenklet etterlevelseskontroll av anskaffelser | Kontrollutvalget tar status-redegjørelse fra rådmannen til orientering. | | | ✓ |
| 28.02.23 | 4/23 | Rapportering av interimstrevisjon 2022 | Kontrollutvalget tar rapportering av interimstrevisjon 2022 fra revisor til orientering. | | | ✓ |
| 28.02.23 | 5/23 | Tilsyn med tidlig innsats 1. til 4. trinn ved Hallingskarvet skole | Kontrollutvalget tar tilsyn med tidlig innsats 1. til 4. trinn ved Hallingskarvet skole til foreløpig orientering. Kontrollutvalget viser til at frist for retting av pålegg er 9. juni 2023 og ber rådmannen om å få oversendt tilbakemeldingen som sendes til Statsforvalteren i Oslo og Viken. | Rådmannen | Fulgt opp i kontrollutvalgsmøte 19.09.23, sak 34/23. Avventer ny tilbakemelding fra rådmannen ref. KU-sak 34/23 | |
| 28.02.23 | 6/23 | Kontrollutvalgets årsrapport 2022 | Kontrollutvalget slutter seg til fremlagte årsrapport for 2022. Kontrollutvalget oversender årsrapporten til kommunestyret og anbefaler følgende vedtak: | Kommunestyret | | ✓ |

| Møte | Sak nr. | Sak | Vedtak | Utskrift sendt | Behandlet | Ferdig |
|----------|---------|---|---|----------------|--|--------|
| | | | Kommunestyret tar årsrapport 2022 for kontrollutvalget til orientering. | | | |
| 28.02.23 | 7/23 | Planlegging av virksomhetsbesøk | Kontrollutvalget avholder virksomhetsbesøk hos Geilo bo- og behandlingssenter, i forbindelse med sitt møte 20. juni 2023. Besøket omfatter også virksomhetens organisering og arbeidsmiljø. Sekretariatet besørger for praktisk tilrettelegging av besøket. | | | ✓ |
| 28.02.23 | 8/23 | Planlegging av kontrollutvalgets aktiviteter | Kontrollutvalget tar saken til orientering. Kontrollutvalget flytter møte 18. april til 2. mai. | | | ✓ |
| 28.02.23 | 9/23 | Referatsaker | Referatsakene tas til orientering. | | | ✓ |
| 28.02.23 | 10/23 | Eventuelt | (ingen vedtak) | | | ✓ |
| | | | | | | |
| 02.05.23 | 11/23 | Oppfrisking i kommunalt regnskap mv. | Kontrollutvalget tar saken til orientering. | | | ✓ |
| 02.05.23 | 12/23 | Uttalelse til årsregnskapet og årsberetningen 2022 for Ørteren kraftverk KF | <ol style="list-style-type: none"> Kontrollutvalget vedtar uttalelse til årsregnskapet og årsberetningen 2022 for Ørteren Kraftverk KF. Uttalelsen sendes kommunestyret med kopi til formannskapet. | Kommunestyret | Behandlet i kommunestyret 25.05, sak 43/2023 | ✓ |

| Møte | Sak nr. | Sak | Vedtak | Utskrift sendt | Behandlet | Ferdig |
|----------|---------|--|--|----------------|--|--------|
| 02.05.23 | 13/23 | Uttalelse til årsregnskapet og årsberetningen 2022 for Hol kommune | <ol style="list-style-type: none"> Kontrollutvalget vedtar uttalelse til årsregnskapet og årsberetningen for 2022. Uttalelsen sendes til kommunestyret med kopi til formannskapet. | Kommunestyret | Behandlet i kommunestyret 25.05, sak 42/2023 | ✓ |
| 02.05.23 | 14/23 | Nummerert brev nr. 2 | Kontrollutvalget tar brev nr. 2 til foreløpig orientering. Kontrollutvalget ber rådmannen om en status for selvkostfondene for feiing og slam til utvalgets møte 19. september 2023. | Rådmannen | Fulgt opp i kontrollutvalgsmøte 31. oktober | ✓ |
| 02.05.23 | 15/23 | Rådmannens kvarter | Kontrollutvalget tar redegjørelse fra rådmannen til orientering. | | | ✓ |
| 02.05.23 | 16/23 | Åpenhetsrapport 2022 fra Viken kommunerevisjon | Kontrollutvalget tar åpenhetsrapport 2022 fra Viken kommunerevisjon til orientering. | | | ✓ |
| 02.05.23 | 17/23 | Opplæring for nytt kontrollutvalg | Kontrollutvalget slutter seg til en felles opplæring for nytt kontrollutvalg i regi av NKRF – Kontroll og revisjon i kommunene. Kontrollutvalget tar forbehold om at de øvrige kontrollutvalgene i samarbeidet slutter seg til det samme tilbudet. | | | ✓ |
| 02.05.23 | 18/23 | Referatsaker | Referatsakene tas til orientering. | | | ✓ |
| 02.05.23 | 19/23 | Planlegging av kontrollutvalgets aktiviteter | Kontrollutvalget tar saken til orientering. | | | ✓ |
| 02.05.23 | 20/23 | Eventuelt | (ingen vedtak) | | | ✓ |
| | | | | | | |

| Møte | Sak nr. | Sak | Vedtak | Utskrift sendt | Behandlet | Ferdig |
|----------|---------|--|--|----------------|---|--------|
| 20.06.23 | 21/23 | Evaluering av besøk hos Geilotun bo- og behandlingssenter | Kontrollutvalget tar redegjørelser hos Geilotun bo- og behandlingssenter til orientering. | | | ✓ |
| 20.06.23 | 22/23 | Rådmannens kvarter | Kontrollutvalget tar redegjørelse fra rådmannen til orientering. | | | ✓ |
| 20.06.23 | 23/23 | Tertialrapport nr. 1/2023 | Kontrollutvalget tar saken til orientering. | | | ✓ |
| 20.06.23 | 24/23 | Oppsummering av regnskapsrevisjonen for 2022 | Kontrollutvalget tar oppsummering av regnskapsrevisjonen for 2022 til orientering. | | | ✓ |
| 20.06.23 | 25/23 | Forenklet etterlevelseskontroll av egenandelberegninger for kommunale helse- og omsorgstjenester | Kontrollutvalget tar revisors forenklede etterlevelseskontroll til etterretning. | | | ✓ |
| 20.06.23 | 26/23 | Planlegging av kontrollutvalgets aktiviteter | Kontrollutvalget tar saken til orientering. | | | ✓ |
| 20.06.23 | 27/23 | Referatsaker | Referatsakene tas til orientering. | | | ✓ |
| 20.06.23 | 28/23 | Resultatet fra spørreundersøkelse om kontrollutvalgets arbeid | Kontrollutvalget tar resultat fra spørreundersøkelse til orientering. | | | ✓ |
| 20.06.23 | 29/23 | Eventuelt | (ingen vedtak) | | | ✓ |
| | | | | | | |
| 19.09.23 | 30/23 | Oppfølging av forvaltningsrevisjon om beredskapsplikt | Kontrollutvalget tar oppfølging av forvaltningsrevisjon om beredskapsplikt til orientering og avslutter saken. | Kommunestyret | Behandlet i kommunestyret 25.01, sak 5/2024 | ✓ |
| 19.09.23 | 31/23 | Rådmannens kvarter | Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering. | | | ✓ |

| Møte | Sak nr. | Sak | Vedtak | Utskrift sendt | Behandlet | Ferdig |
|----------|---------|---|---|----------------|---|--------|
| 19.09.23 | 32/23 | Forvaltningsrevisjon om reguleringsplanarbeid og dispensasjonsarbeid i byggesaker | <p>Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret og anbefaler følgende vedtak:</p> <p>Kommunestyret viser til revisors rapport om reguleringsplanarbeid og dispensasjonsarbeid i byggesaker og ber rådmannen om å</p> <ul style="list-style-type: none"> - Sørge for et velfungerende saksbehandlingssystem - Sørge for at lovpålagte frister kan overholdes i byggesaksbehandlingen - Sørge for at det i første rekke er fordeler knyttet til offentlige hensyn og allmenne interesser som vektlegges ved behandling av dispensasjonssaker, og i liten grad personlige fordeler for eieren av eiendommen. - Ta i bruk sjekklister i større grad - Vurdere oppdatering av planverket som ikke samsvarer med kommunens praksis - Sørge for et velfungerende system for tilsyn- og ulovlighetsoppfølging <p>Kommunestyret merker seg at kontrollutvalget vil følge opp denne rapporten med rådmannen.</p> | Kommunestyret | Behandles i kommunestyret 30.11, sak 137/2023 | |

| Møte | Sak nr. | Sak | Vedtak | Utskrift sendt | Behandlet | Ferdig |
|----------|---------|-------------------|---|----------------|---|--------|
| 19.09.23 | 33/23 | Eierskapskontroll | <p>Kontrollutvalget oversender saken til kommunestyret og anbefaler følgende:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Kommunestyret viser til rapport om eierskapskontroll og ber rådmannen om å: <ol style="list-style-type: none"> a) Revidere eierskapsmeldingen jevnlig, for å sikre at selskapsopplysninger og formål med eierskapet oppdateres. b) Supplere eierskapsmeldingen med hvilke formål kommunen har med sitt eierskap for alle selskapene. c) Utarbeide eierstrategi for selskapene, for å synliggjøre hvilket formål kommunen har med å eie de ulike selskapene. d) Jevnlig vurdere om det enkelte selskap fyller sin hensikt etter kommunens formål med eierskapet. 2. Kommunestyret ber kommunens eierrepresentant(er) om å: <ol style="list-style-type: none"> a) Gjennomføre formaliserte eiermøter med selskapene. | Kommunestyret | Behandlet i kommunestyret 25.01, sak 6/2024 | ✓ |

| Møte | Sak nr. | Sak | Vedtak | Utskrift sendt | Behandlet | Ferdig |
|------|---------|-----|---|----------------|-----------|--------|
| | | | <ul style="list-style-type: none"> b) Sikre at selskapenes vedtekter inneholder bestemmelser om innkallingsfrist. c) Formalisere valgkomite (valgnemnd) for valg av styremedlemmer til selskapene. d) Utarbeide instruks for valgkomite (valgnemnd) for valg av styremedlemmer til selskapene. e) Etterspørre at styrets skriftlige egevaluering gjennomføres, og oversendes valgkomite (valgnemnd). f) Vurdere å velge ulike styremedlemmer til styreverv i mor- og datterselskaper. g) Oppfordre alle selskaper som ikke har dette om å utarbeide styreinstruks. h) Oppfordre alle selskaper som ikke har dette om å utarbeide årshjul som vektlegger mål, strategi og oppfølging av dette. i) Oppfordre alle selskaper som ikke har dette om å | | | |

| Møte | Sak nr. | Sak | Vedtak | Utskrift sendt | Behandlet | Ferdig |
|----------|---------|---|--|----------------|---------------------------------------|--------|
| | | | <p>utarbeide etiske retningslinjer.</p> <p>j) Oppfordre flere styremedlemmer til å registrere seg i KS styrevervregister.</p> <p>3. Kommunestyret oversender rapport om eierskapskontroll til Ørteren Kraftverk KF og ber styret i foretaket følge de av rapportens anbefalinger som er aktuelle for foretaket.</p> <p>4. Kommunestyret ber kontrollutvalget å følge eierskapskontrollen innen oktober 2024.</p> | | | |
| 19.09.23 | 34/23 | Oppfølging av tilsyn ved Hallingskarvet skole | <p>Kontrollutvalget tar oppfølging av tilsyn ved Hallingskarvet skole til orientering.</p> <p>Kontrollutvalget ber om en tilbakemelding fra rådmannen når tilsynet er avsluttet.</p> | Rådmannen | Avventer tilbakemelding fra rådmannen | |
| 19.09.23 | 35/23 | Budsjettøkning 2023 for kontrollarbeidet | <p>Kontrollutvalget foreslår at budsjett for kontrollarbeidet økes med kr 6000.</p> <p>Kontrollutvalget ber rådmannen å ta inn forslaget til budsjettøkning i 2. tertialrapportering for 2023.</p> | Rådmannen | | ✓ |

| Møte | Sak nr. | Sak | Vedtak | Utskrift sendt | Behandlet | Ferdig |
|----------|---------|--|--|----------------|--|--------|
| 19.09.23 | 36/23 | Budsjett 2024 for kontrollarbeidet | <p>1. Kontrollutvalget anbefaler at kr 1 312 000 bevilges som budsjettramme 2024 for kontrollarbeidet.</p> <p>(tabell er ikke tatt med her)</p> <p>2. Kontrollutvalgets oversender saken til rådmannen. Kontrollutvalgets forslag følger formannskapetets innstilling til kommunestyret.</p> <p>3. Kontrollutvalget anbefaler at kr 45 000 bevilges som budsjettramme 2024 for Ørteren Kraftverk Hol KF.</p> | Kommunestyret | Behandlet i kommunestyret 14.12, sak 161/2023. | ✓ |
| 19.09.23 | 37/23 | Referatsaker | Referatsakene tas til orientering. | | | ✓ |
| 19.09.23 | 38/23 | Oppsummering av kontrollarbeidet 2019-2023 | Kontrollutvalget godkjenner oppsummeringen av kontrollarbeidet 2019-2023. Kontrollutvalget ber sekretariatet sørge for at oppsummeringen bidrar til en erfaringsoverføring for kontrollarbeidet for neste kommunestyreperiode. | | | ✓ |
| 19.09.23 | 39/23 | Eventuelt | (ingen vedtak) | | | ✓ |
| | | | | | | |
| 31.10.23 | 40/23 | Presentasjon av kontrollutvalget | Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering. | | | ✓ |

| Møte | Sak nr. | Sak | Vedtak | Utskrift sendt | Behandlet | Ferdig |
|----------|---------|--|--|----------------|-----------|--------|
| 31.10.23 | | Kontrollutvalgets rolle og oppgaver | Kontrollutvalget tar saken om utvalgets rolle og oppgaver til orientering. | | | ✓ |
| 31.10.23 | | Rutiner for kontrollutvalgets møter | Kontrollutvalget godkjenner rutiner for utvalget. | | | ✓ |
| 31.10.23 | | Erfaringsoverføring fra kontrollutvalget i forrige periode | Kontrollutvalget tar oppsummeringen til orientering. | | | ✓ |
| 31.10.23 | | Rådmannens kvarter | Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering. | | | ✓ |
| 31.10.23 | | Oppfølging av nummerert brev 2 - regnskapsrevisjon 2022 | Kontrollutvalget tar rådmannens tilbakemelding om administrasjonens oppfølging av revisjonsbrev nr.2 til orientering og avslutter saken. Presentasjonen som ble fremvist på møtet publiseres på saken. | | | ✓ |
| 31.10.23 | | Overordnet revisjonsstrategi 2023 - Hol kommune | Kontrollutvalget tar overordnet revisjonsstrategi 2023 for Hol kommune til orientering. | | | ✓ |
| 31.10.23 | | Oppdragsansvarlige revisorers uavhengighetserklæringer | Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlige revisorers uavhengighetserklæringer til orientering. | | | ✓ |
| 31.10.23 | | Risiko- og vesentlighetsvurdering for etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen | Kontrollutvalget tar risiko- og vesentlighetsvurdering for forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen til orientering. | | | ✓ |

| Møte | Sak nr. | Sak | Vedtak | Utskrift sendt | Behandlet | Ferdig |
|----------|---------|--|---|----------------|-----------|--------|
| 31.10.23 | | Referatsaker | <ol style="list-style-type: none"> Kontrollutvalget tar oversikt over behandlede saker 2023 til orientering. Kontrollutvalget diskuterte saker som ble lagt inn i oversikt over saker til behandling 2023/2024. | | | ✓ |
| 31.10.23 | | Eventuelt | (ingen vedtak) | | | ✓ |
| | | | | | | |
| 28.11.23 | 51/23 | Rådmannens kvarter | Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering, og anmoder om at kommunestyret og relevante utvalg informeres fortløpende om internkontroll og om resultater fra statlig tilsyn. | | | ✓ |
| 28.11.23 | 52/23 | Orientering fra administrasjonen om 2. tertialrapport 2023 | <p>Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse om 2. tertialrapport 2023 til orientering.</p> <p>Kontrollutvalget er likevel bekymret for rapportens kvalitet som en kontrollfunksjon for oppfølging av både økonomi- og fremdrift. Tertialrapportene omtales for ofte som en økonomirapport, men kontrollutvalget understreker at den er en fremdrifts- og statusrapport med forklaringer av forsinkelser og eventuelle avbrudd. Lønnsforbruket innen Helse- og omsorgsetaten ligger over budsjett på tross av at det er ca. 22 vakante</p> | | | ✓ |

| Møte | Sak nr. | Sak | Vedtak | Utskrift sendt | Behandlet | Ferdig |
|----------|---------|--|---|----------------|---|--------|
| | | | årsverk og en i tillegg forventer vikarbruk med godt over 30 millioner kroner mot budsjetterte kr. 20 millioner. | | | |
| 28.11.23 | 53/23 | Orientering fra administrasjonen om prosjektrengskap | Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse om prosjektrengskap og prosjektoversikt til orientering. | | | ✓ |
| 28.11.23 | 54/23 | Kontrollutvalgets møteplan for 2024 | Kontrollutvalget avholder følgende møter i 2024: <ul style="list-style-type: none"> • Tirsdag 27. februar • Tirsdag 23. april • Tirsdag 14. mai • Tirsdag 18. juni • Tirsdag 17. september • Tirsdag 29. oktober • Tirsdag 26. november Kontrollutvalget starter sine møter kl. 10:00. | | | ✓ |
| 28.11.23 | 55/23 | Plan for kontrollarbeidet 2024 | 1. Kontrollutvalget vedtar plan for kontrollarbeidet 2024, med de endringer som kom frem i møtet. 2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: Kommunestyret tar plan for kontrollarbeidet 2024 til orientering. | Kommunestyret | Behandlet i kommunestyret 25.01, sak 8/2024 | ✓ |
| 28.11.23 | 56/23 | Forslag til kontrollutvalgsreglement i Hol kommune | Kontrollutvalget tar forslag til kontrollutvalgsreglement i Hol kommune til orientering, og | Kommunestyret | Behandlet i kommunestyret 25.01, sak 7/2024 | ✓ |

| Møte | Sak nr. | Sak | Vedtak | Utskrift sendt | Behandlet | Ferdig |
|----------|---------|--------------|--|----------------|-----------|--------|
| | | | oversender det til kommunestyret med følgende innstilling: Kommunestyret ber rådmannen innarbeide forslag til kontrollutvalgsreglement i reglement for folkevalgte organer i Hol kommune. | | | |
| 28.11.23 | 57/23 | Referatsaker | 1. Kontrollutvalget tar oversikt over behandlede saker 2023 til orientering. 2. Kontrollutvalget diskuterte saker som ble lagt inn i oversikt over saker til behandling 2023/2024. | | | ✓ |
| 28.11.23 | 58/23 | Eventuelt | Kontrollutvalget ber om å få tilsendt dokumentert dispensasjon for Geilo brannstasjons bruk. | | | ✓ |
| | | | | | | |