

FELLESSLAMLING FOR KONTROLLUTVALGEN I HALLINGDAL

Møteinnkalling

Til Kontrollutvalgene i:

Nesbyen kommune: Audun Aasheim, Torunn Bekkeseth, Tonje Myre, Arvid Tangberg, Nina Gullingsrud

Gol kommune: Rune Cederløf, Hege Jensvoll, Britt Helene Lindheim, Knut Andre Svensbråten, Oddmund Vestenfor

Hemsedal kommune: Gry Herland, Jan PB. Rutgerson, Nils Erik Finset, Kristin Klemetsen-Morais, Gjermund Svendsen-Rosendal

Ål kommune: Kjersti Elise H. Løyte, Jan Egil Grue, Bente Brundtland, Jostein Skår-Ekse

Møtetid:	Mandag 29. oktober 2024, kl. 09.00-14.30	
Møtested:	Møterom «Kommunestyresalen», Kommunehuset i Gol	
Temasaker:	Tema 7-13/2024	Møte 2/2024

DAGSORDEN:

Lunsj ca. kl. 12.00 til 12.45

Møteleder: Rune Cederløf, kontrollutvalgsleder i Gol

Godkjenning av innkallingen og temalisten

Temaliste:

Tema 7/24	Presentasjon fra IKT Hallingdal	2
Tema 8/24	Informasjon fra kontrollutvalgene	3
Tema 9/24	a) Forvaltningsrevisjon av interkommunale samarbeidsområder	4
	b) Presentasjon i neste Fellessamling	4
Tema 10/24	K-utvalgets rolle, oppgaver og påseansvar	6
Tema 11/24	Orientering fra Viken kommunerevisjon IKS	6
Tema 12/24	Dato neste Fellessamling og valg av møteleder	6
Tema 13/24	Eventuelt – ordet er fritt	6

Forfall meldes så raskt som mulig til sekretariatet.

Hemsedal, 14.10.2024

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

Innkalling sendt:

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

Viken kommunerevisjon IKS,

IKT Hallingdal, v/daglig leder Erling Torkelsgard og leder for digitalisering og innovasjon Øyvind Kristian Vinorum-Straume

Gol kommune, v/kommunedirektør Hege Mørk

FELLESSLAMLING FOR KONTROLLUTVALGENE I HALLINGDAL

Møteinnkalling

TEMA:

Tema 7/24 Presentasjon fra IKT Hallingdal
--

Dokumenter:

Temaopplysninger:

Fellessamlingen for kontrollutvalgene i Hallingdal har siden 2019 hatt som intensjon å invitere interkommunale samarbeidsområder til å presentere sin virksomhet, og 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.

Kontrollutvalgene har ansett presentasjonene til å ha vært informative og lærerike.

Fra 2019 til 2023 har følgende samarbeidsområder deltatt:

- Regionrådet – 10.01.2019
- Hallingdal Renovasjon IKS – 11.06.2019 (+ 18.10.21)
- I 2020 ble det ikke gjennomført presentasjon i fellesmøtet 12. oktober.
- Hallingdal Renovasjon IKS – 18.10.2021 (+ 11.06.19.)
- Hallingdal Kraftnett AS - 20.04.2022 (datterselskap i Vidju Holding AS)
- Hallingdal barnevernsteneste – 26.10.2022
- PPT og OT nedre Hallingdal + PPT for Ål og Hol – 17.04.2023
- NAV Hallingdal – 29.04.2024

I Fellessamlingen 29.04.24 valgte medlemmene å invitere IKT Hallingdal til å holde en presentasjon i neste samling

IKT Hallingdal

Kommunene i Hallingdal har samarbeidet på IKT-området siden tidlig 2000-tallet for å møte de stadig økende kravene til digitalisering i offentlig sektor. IKT Hallingdal eies med 1/6 hver av Hallingdalskommunene.

IKT Hallingdal leverer tjenester og IKT-løsninger for kommunene i Flå, Nesbyen, Gol, Hemsedal, Ål og Hol. Gol kommune er vertskommunen for det interkommunale samarbeidet.

I møtet:

IKT Hallingdal ved daglig leder Erling Torkelsgard – inviteres til Fellessamlingen, hvor kontrollutvalgene anmoder om en presentasjon/redegjørelse for tjenestområdet.

Innholdet i redegjørelsen ligger til IKT Hallingdal å selv avgjøre hva som er mest relevant og nyttig informasjon å gi til kontrollutvalgene, men det anmodes om at nedenstående punkter er en del av redegjørelsen.

1. Organisering:

- a) Hvordan er IKT-avdelingen organisert? Hvilke roller og ansvarsområder har de ulike teamene?
- b) Hvordan samarbeider IKT-avdelingen med andre avdelinger og enheter i samarbeidskommunene for å sikre effektiv drift og tjenesteleveranse?
- c) Utarbeidelse av strategier/beredskapsarbeid for samarbeidskommunene?

2. Ansvarsfordeling:

- a) Hvem har ansvaret for IKT-infrastruktur, systemer og applikasjoner? Er det vertskommunen Gol? Er det en sentralisert eller desentralisert modell?
- b) Hvordan håndteres anskaffelse, vedlikehold og oppgradering av IKT-utstyr og programvare?
- c) Valg av systemer for å fremme fagområdenes behov i sin kommune?

FELLESSLING FOR KONTROLLUTVALGENE I HALLINGDAL

Møteinnkalling

3. Sikkerhetsaspektet:

- a) Hvordan ivaretas datasikkerhet og personvern i samarbeidskommunene? Hvilke tiltak er på plass for å beskytte sensitive data?
- b) Hvordan håndteres trusler som skadelig programvare, datalekkasjer og cyberangrep?
- c) Erfaringer med/statistikk på angrep?
- d) Personvernombud?

4. Risikovurderinger:

- a) Hvordan gjennomføres risikovurderinger knyttet til IKT-prosjekter og -tjenester? Hva er de største risikoene?
- b) Hvordan balanseres behovet for innovasjon og effektivitet med risikohåndtering?

5. Kunstig intelligens (KI):

- a) Hvordan integreres KI i kommunale tjenester? Hvilke KI-løsninger brukes, og hva er deres formål?
- b) Hvordan adresseres etiske og juridiske utfordringer knyttet til KI, for eksempel bias og ansvar?

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

Drøfting i etterkant beregnes til ca. 30 minutter

IKT Hallingdal må påregne oppfølgingsspørsmål underveis i presentasjonen, og under drøftingen i etterkant.

Drøfting:

Fellessamlingen drøfter fremkommet informasjon og vurderer om det er aktuelt å gjennomføre en forvaltningsrevisjon av tjenesten. I så tilfelle vil det enkelte kontrollutvalg behandle gjennomføring og bestilling av forvaltningsrevisjon i egne møter.

Tema 8/24 Informasjon fra kontrollutvalgene

Dokumenter:

Temaopplysninger:

Kontrollutvalgene har ulike saker til behandling gjennom året. Mange er faste saker som går igjen hvert år i alle utvalgene.

Andre saker igjen kan starte med en orientering fra kommundirektøren/rådmannen på områder kontrollutvalget ønsker nærmere belyst. Noen av disse sakene kan føre til bestilling av forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroll

I møtet:

Kontrollutvalgslederne 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.

FELLESSLAMLING FOR KONTROLLUTVALGENE I HALLINGDAL
Møteinnkalling

Tema 9/24 a) Forvaltningsrevisjon av interkommunale samarbeidsområder
b) Presentasjon i neste Fellessamling

Dokumenter:

- *Oversikt over interkommunale samarbeidsområder*

Temaopplysninger:

Temaopplysningene er delt opp i to «overskrifter» som er hensiktsmessig å drøfte under ett:

- a) «**Revisjon av interkommunale samarbeidsområder**»
- b) «**Presentasjon i neste Fellessamling**»

Utfyllende informasjon pkt. a) og b):

a) *Revisjon av interkommunale samarbeidsområder:*

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

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.

Felles revisjonsprosjekt:

Forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll av interkommunale samarbeidsområdene er hensiktsmessig å gjennomføre som fellesprosjekter. Dette gjelder selskaper hvor alle kommunene i Hallingdal har eierandeler. Kontrollutvalgene har en felles interesse av at selskapene/områdene drifter etter hensikt, formål, retningslinjer, lov og forskrift osv.

I tillegg kommer det økonomiske aspektet. Kontrollutvalgene har begrensede ressurser og i et fellesprosjekt fordeles kostnadene på flere utvalg.

Fellessamlingen kan drøfte og foreslå forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll av interkommunale samarbeidsområder, men Fellessamlingen kan ikke bestille revisjon eller behandle revisjonsrapporter. Bestilling, rapportering og behandling skal skje i de enkelte kontrollutvalg.

Både revisjonen og de ulike kontrollutvalgene sitter på nyttig kunnskap og innsikt til de ulike selskapene/områdene som kan være nødvendige og formålstjenlig å gjennomføre et felles revisjonsprosjekt på. Historisk har eierkommunene i Hallingdal gått sammen om å utføre enkelte forvaltningsrevisjoner av ulike samarbeidsområder. Revisjonene har blitt bestilt av de enkelte kontrollutvalg i eierkommunene. Likelydende rapporter har deretter blitt behandlet i de enkelte utvalg.

Eks. på felles utførte forvaltningsrevisjoner:

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

Samordnede prosjekter:

Det har tidligere blitt gjennomført noen samordnede prosjekter i Hallingdal.

De samordnede prosjektene har sitt utspring i drøftinger fra fellessamlinger.

Disse prosjektene er utført i samme tidsperiode og prosjektplanen kan være tilnærmet likelydende, men med «lokale» variasjoner.

FELLESSLAMLING FOR KONTROLLUTVALGENE I HALLINGDAL

Møteinnkalling

Eks. på samordnede prosjekter;

- Varslingsreglement – 2019
- Regionrådet - 2019 (*utvidet regnskapsrapport*)
- Rådmannens internkontroll (*ble avsluttet pga. manglende personalressurser i revisjonen i 2018/19*)
- Kommunal beredskapsplikt – 2021-23 (*Forvaltningsrevisjonsprosjektet ble bestilt i 2021 av k-utvalgene i Ål og Nesbyen, og i 2022 av k-utvalget i Hemsedal. Prosjektene ble rapportert i 2023.*)

b) Presentasjon i neste Fellessamling:

Fellessamlingen for kontrollutvalgene i Hallingdal har siden 2019 hatt som intensjon å invitere, til hver enkelt samling, et interkommunalt samarbeidsområde, til å presentere sin virksomhet.

Dette har gitt kontrollutvalgene nyttig informasjon fra samarbeidsområdet selv og innsikt i driften, utfordringer og kompleksitet.

Informasjonen har bidratt som et grunnlag for bedre kunne vurdere om det er nødvendig og hensiktsmessig å gjennomføre en eventuell forvaltningsrevisjon/ eierskapskontroll av samarbeidsområdet.

I forrige periode, 2019-2023, utarbeidet kontrollutvalgene en liste over prioriterte samarbeidsområder som skulle bli invitert til å presenteres seg fellessamlingene.

1. Hallingdal Renovasjon IKS
2. Hallingdal Kraftnett AS (Vidju Holding AS)
3. Regionrådet

Følgende samarbeidsområder har tidligere deltatt i fellessamlinger og holdt en presentasjon:

- **Regionrådet** – 10.01.2019
- **Hallingdal Renovasjon IKS** – 11.06.2019 og 18.10.2021
- **Hallingdal Kraftnett AS** – 20.04.2022
- **Hallingdal barnevernsteneste** – 26.10.2022
- **PPT og OT nedre Hallingdal + PPT for Ål og Hol** – 17.04.2023
- **NAV Hallingdal** – 29.04.2024

I møtet:

Viken kommunerevisjon IKS:

Revisjonen sitter på kunnskap og erfaringer med de ulike interkommunale selskapene/områdene og anmodes om;

ut fra deres vurdering, å gi innspill til;

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

Kontrollutvalgene:

1. Kontrollutvalgene drøfter synspunkter og forslag til eventuelle:

- Felles revisjonsprosjekt:
Forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll av interkommunalt samarbeidsområde.
Kostnadene til eventuelle fellesprosjekter fordeles på de ulike kommunene etter avtalt fordelingsnøkkel.
En evt. revisjon må vedtas i alle kontrollutvalgene som skal delta i fellesprosjektet.
- Samordnet revisjonsprosjekt:
Forvaltningsrevisjon med felles utgangspunkt for kontrollutvalgene ift. prosjektplan o.l., men med lokale forskjeller.
Gjennomføres og kostnads-bæres av de ulike kontrollutvalgene i egen regi.

2. Kontrollutvalgene velger et samarbeidsområde som skal inviteres til neste Fellessamling.

Fellessamlingen kan vurdere om det skal utarbeides en ny prioriteringsliste over områder som bør inviteres til å gi en presentasjon i inneværende periode.

FELLESSLAMLING FOR KONTROLLUTVALGENE I HALLINGDAL
Møteinnkalling

Tema 10/24 K-utvalgets rolle, oppgaver og påseansvar

Dokumenter:

I møtet:

Sekretæren gir en kort oppsummering/repetisjon om bl.a. kontrollutvalgets rolle, oppgaver, myndighet og påseansvar.

KS har i en artikkel tatt opp flere myter i befolkningen om kommunesektoren og enkelte av disse gjennomgås i presentasjonen.

Tema 11/24 Orientering fra Viken kommunerevisjon IKS

Dokumenter:

I møtet:

Viken kommunerevisjon IKS orienterer om følgende:

- 1. Erfaringer og resultater med ROV-prosessen i Hallingdals-kommunene.**
 - Kontrollutvalgene bidrar aktivt med hva de mener om prosessen, ROV-rapportene og om risikobildet i deres spesifikke kommuner.
- 2. Orientering om revisjonsaktiviteter og hva disse innebærer:**
 - Forenklet etterlevelsesrevisjon (FEK); formål/hva ligger i denne kontrollen?
 - Overordnet revisjonsstrategi; formål/hva innbefattes
 - Oppsummeringsbrev årsoppgjørsrevisjon: formål/omfang
 - Uavhengighetserklæringer; formål/omfang

Revisor må påregne at det stilles oppfølgingsspørsmål til orienteringen.

Tema 12/24 Dato neste Fellessamling og valg av møteleder

Dokumenter:

I møtet:

Kontrollutvalgene velger dato for neste fellessamling, samt møteleder for møtet.

Tema 13/24 Eventuelt – ordet er fritt