
MØTEINNKALLING

KONTROLLUTVALGET I HOLTÅLEN

Kontrollutvalgets møter holdes for åpne dører i henhold til Kommune-loven § 31.

MØTEDATO: Torsdag 30. mars 2016
KL.: 13:00
STED: Møterom 2. etg., Holtålen kommunehus

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

Saksliste

SAK NR.	INNHOLD
09/2017	Godkjenning av saksliste og innkalling
10/2017	Godkjenning av protokoll fra møte 09.02.16
11/2017	Orientering i fra administrasjonen; Fylkesmannens tilsyn ved Hov skole
12/2017	Orientering i fra administrasjonen; Status investeringer og byggeprosjekter i Ålen Sentrum
13/2017	Notat i fra Revisjon Fjell ang. behandling av mva
14/2017	Prosjektbeskrivelse av forvaltningsrevisjon 2017
15/2017	Orienteringssaker
16/2017	Eventuelt

Møtet avsluttes med utdeling av iPad og en enkel opplæring.

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

Onsdag 22. mars 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	30.03.17	09/17

Behandling av saken:

Saksnr.: 09/17 **Utvalg:** Kontrollutvalget

Møtedato:
30.03.17

Godkjenning av innkalling og saksliste

Saksdokumenter:

- Saksliste til møte 30.03.17

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 30.03.17 godkjennes.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	30.03.17	10/17

Behandling av saken:

Saksnr.: 10/17
Utvalg: Kontrollutvalget

Møtedato:
30.03.17

Møteprotokoll fra møte 09.02.17

Saksdokumenter:

- Møteprotokoll fra møte 09.02.17 (vedlagt)

Saksframlegg:

Saken er obligatorisk på alle møter i kontrollutvalget.

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

Sekretariatets forslag til vedtak:

Den vedlagte møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 09.02.17 godkjennes.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:



Holtålen kommune

MØTEPROTOKOLL Kontrollutvalget

Møtested: Møterom 2. etg., Kommunehuset
Møtedato: Torsdag 9. februar 2017
Tid: Kl. 13:00
Saknr. 01-08

Til stede på møtet:

Medlemmer:

Dag Knudsen
Berit Grønli
Hans Grøt
Anna Oftedal

Forfall:

Ole Anders Holden

Varamedlem:

Per Langeng

Andre:

Fra Kontrollutvalg Fjell IKS:
Fra Revisjon Fjell IKS:
Fra administrasjonen:

Torill Bakken
Merete Lykken

Møtet ble avsluttet kl. 15:00.

Torsdag 9. februar 2017

Torill Bakken

T. Bakken, møtesekretær

Neste ordinære møte: 30. mars 2017 kl. 13:00

01/2017 Godkjenning av saksliste og innkalling

Sekretariatets forslag til vedtak:

Innkalling og saksliste til møte 09.02.17 godkjennes.

Behandling:

Sekretariatets forslag vedtas.

Kontrollutvalgets vedtak:

Innkalling og saksliste til møte 09.02.17 godkjennes.

02/2017 Godkjenning av protokoll fra møte 17.11.16

Sekretariatets forslag til vedtak:

Den vedlagte møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 17.11.16 godkjennes.

Behandling:

Sekretariatets forslag vedtas.

Kontrollutvalgets vedtak:

Den vedlagte møteprotokoll fra kontrollutvalgets møte 17.11.16 godkjennes.

03/2017 Årsmelding 2016 for kontrollutvalget

Sekretariatets forslag til vedtak:

Årsmeldingen vedtas og legges fram for kommunestyret til orientering.

Behandling:

Endret forslag til vedtak:

Årsmeldingen vedtas og legges fram for kommunestyret.

Endringsforslag enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak:

Årsmeldingen vedtas og legges fram for kommunestyret.

04/2017 Vurdering av selskapskontroll 2017**Sekretariatets forslag til vedtak:**

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

Behandling:

Utvalget gikk igjennom aktuelle selskap samt typer selskapskontroll som er . Utvalget mener det kan være aktuelt å iverksette en eierskapskontroll i Ålen Aktivum AS. Utvalget mener det bør igangsettes en eierskapskontroll i første omgang, men at selskapskontrollen kan utvides til en forvaltningsrevisjon i tillegg dersom det blir behov. Sekretariatet tar kontakt med sekretariatet til Melhus og Midtre-Gauldal for eventuell kontroll i Gaula Natursenter AS i 2018.

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget ber Revisjon Fjell IKS utføre en selskapskontroll i form av eierskapskontroll i Ålen Aktivum AS i løpet av 2017. Selskapskontrollen utvides til forvaltningsrevisjon dersom det blir behov.

05/2017 Vurdering av revisors uavhengighet**Sekretariatets forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget godkjenner oppdragsansvarlig revisors uavhengighetserklæring av 14.11.16.

Behandling:

Sekretariatets forslag vedtas.

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner oppdragsansvarlig revisors uavhengighetserklæring av 14.11.16.

06/2017 Oppfølging 32/16**Sekretariatets forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget tar administrasjonens tilbakemelding angående bruk av art 370 til orientering.

Behandling:

Utvalget diskuterte saken og revisor supplerte med muntlig informasjon. Revisor vil følge opp saken. Utvalget ønsker å få saken til oppfølging høsten 2017.

Kontrollutvalgets vedtak:

Kontrollutvalget tar administrasjonens tilbakemelding angående bruk av art 370 til orientering.

Utvalget følger opp saken høsten 2017 med ny kontroll av bruken av art 370.

07/2017 OrienteringssakerOrienteringssak 1:

Utvalget ønsker en orientering i fra administrasjonen på bakgrunn av fylkesmannens tilsynsrapport ved Hov skole, og hvordan avvik og lovbrudd er lukket. Saken settes på sakslista i utvalgets neste møte 30. mars.

Orienteringssak 2:

Saken tas til orientering.

08/2017 Eventuelt

- Sekretariatet orienterte om at det i henhold til vedtatt budsjett for kontroll og tilsyn er bestilt Ipader til utvalget. Det vil bli gjennomført en kort opplæring i bruken av Ipad i neste møte. Sekretariatet bestiller en ekstra Ipad til vara, som har møtt i flere av utvalgets møter denne valgperioden.
- Utvalget vil i neste møte ha en orientering i fra administrasjonen angående status for investeringer og byggeprosjekter fortrinnsvis i Sentrum og Lidarende.
- Kontrollutvalget ønsker en orientering om den interkommunale samarbeidsavtalen ang. kommunens brann- og redningsvesen samt kommunes egne vedtatte brannordning. Saken settes opp til høsten 2017.

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS-BEHANDLER	MØTE-DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	30.03.17	11/17

Behandling av saken:

Saksnr.: 11/17
Utvalg: Kontrollutvalget

Møtedato: 30.03.17

Orientering i fra administrasjonen; Fylkesmannens tilsyn ved Hov skole

Saksdokumenter:

- Tilsynsrapport av 07.12.16, følger som eget vedlegg

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 er gitt frist til å rette lovbruddene som er avdekket til 1. april 2017.

Kontrollutvalget fattet i forrige møte følgende vedtak:

«Utvalget ønsker en orientering i fra administrasjonen på bakgrunn av fylkesmannens tilsynsrapport ved Hov skole, og hvordan avvik og lovbrudd er lukket. Saken settes på sakslista i utvalgets neste møte 30. mars.»

Administrasjonen er innkalt til møtet for å gi utvalget en orientering om tilsynet i henhold til vedtak fattet i forrige møte.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Administrasjonens gjennomgang av fylkesmannens rapport om tilsyn ved Hov skole av 07.12.17, tas til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	30.03.17	12/17

Behandling av saken:

Saksnr.: 12/17
Utvalg: Kontrollutvalget

Møtedato:
30.03.17

Orientering i fra administrasjonen; Status for investeringer og byggeprosjekter i Ålen sentrum

Saksdokumenter:

- Ingen

Saksframlegg:

Kontrollutvalget fattet i forrige møte følgende vedtak:

«Utvalget vil i neste møte ha en orientering i fra administrasjonen angående status for investeringer og byggeprosjekter i fortrinnsvis i Sentrum og Lidarende.»

Administrasjonen er innkalt til møtet for å gi utvalget en orientering i henhold til vedtak fattet i forrige møte.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Administrasjonens gjennomgang av status for investeringer og byggeprosjekter i Ålen sentrum, tas til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS-BEHANDLER	MØTE-DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	30.03.17	13/17

Behandling av saken:

Saksnr.: 13/17
Utvalg: Kontrollutvalget

Møtedato:
30.03.17

Notat i fra revisjonen; Kommunens behandling av merverdiavgift i 6. termin 2016

Saksdokumenter:

- Notat av 13.02.17 m/vedlegg

Saksframlegg:

Kontrollutvalget skal etter Kontrollutvalgsforskriften § 8 påse at revisjonens merknader blir fulgt opp.

Revisor har oversendt et notat til rådmannen i Holtålen kommune i forbindelse med signering av kommunens krav om kompensasjon for merverdiavgift for 6. termin 2016. Det er vedlagt en oversikt over bilag hvor revisjonen mener kommunen har behandlet merverdiavgiften feil.

Etter revisjonens oppfatning er omfanget av feil uakseptabelt høyt, både når det gjelder antall transaksjoner og beløp.

Revisor ber videre om innskjerping og opplæring i alle ledd som behandler regnskapstransaksjoner og de ber om at rådmannen orienterer om hvilke tiltak som vil bli iverksatt for å sikre en tilfredsstillende kvalitet på arbeidet.

Revisor er til stede under behandlingen og kan supplere med muntlig informasjon samt gi en status i saken.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Notat i fra revisjonen om kommunens behandling av merverdiavgift tas til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:

Holtålen kommune
Rådmannen

Deres ref:

Vår ref. HO201708ml

Dato: 13.02.2017

Kommunens behandling av merverdiavgift i 6. termin 2016

Vi viser til vedlagte oversikt over bilag hvor vi mener at kommunen har behandlet merverdiavgift feil. Gjennomgangen av kommunens behandling av merverdiavgift er gjort i sammenheng med at vi skal signere kommunens krav om kompensasjon for merverdiavgift for 6. termin 2016. (Feilene har blitt rettet før signeringen av kommunens krav om kompensasjon for merverdiavgift for 6. termin)

Etter vår oppfatning er omfanget av feil uakseptabelt høyt både når det gjelder antall transaksjoner og beløp.

Inngående fakturaer behandles etter en fastlagt prosedyre med kontering, koding, attestasjon og anvisning. Det har da sviktet i flere ledd når åpenbare feil har blitt registrert og senere heller ikke korrigert.

Vi mener at det er nødvendig med en innskjerping og opplæring i alle ledd som behandler regnskapstransaksjoner for å sikre at regnskapsinformasjonen får en tilfredsstillende kvalitet.

Vi ber om å bli orientert om hvilke tiltak rådmannen vil iverksette.

Med vennlig hilsen
Revisjon Fjell IKS

Merete Lykken
Revisor

Dokumentet er godkjent elektronisk og har ingen signatur.

Kopi: Kontrollutvalget

Vedlegg: Bilagsoversikt

Art	Ansvar	Prosjekt	bilag	Beløp u/mva	mva	Reg.MK	kommentar
112000	1410		300012	4698	0	801	utlegg- dekning av terminalbriller etter vedtak
112000	1410		300013	5210		801	utlegg- dekning av terminalbriller etter vedtak
111500	2110		300013	52	13	801	Utlegg uten mva
111500	2510		103648	686,32	102,96	802	servering MK 800- ingen refusjon
111500	2510		104756	318	47,7	802	servering MK 800- ingen refusjon
111500	2560		104449	1467,51	220,13	802	mat kulturskolen, antar kode 800
115000	2730		104199	6607,83	991,18	802	servering MK 800- ingen refusjon
117000	3850		300014	151,2	37,8	108	Parkering MK 800 - ingen refusjon
111500	3700		104411	342,17	51,33	802	Mat/serv. MK 800 - ingen refusjon
117000	3710		300012	260	65	108	Parkering MK 800 - ingen refusjon
	3801 og 3810						her må man skille mellom inventar og utstyr til komm. Utleieleilighet el. Privat
							Leier de kommunal leilighet er det ingen komp.
							Leier de i privat leilighet er det komp.
							Er det personlig utstyr - er det komp om det faller innenfor
							kommunens sosialhjelpsvirksomhet
							Jeg antar flere bilag er kodet feil her.
111500	7000		104335	665,22	99,78	109	servering MK 800- ingen refusjon
	6130						Hovstrøa - det er beregnet en fordelingsnøkkel og det er regnskap som
							fordeler pr termin. Bør fordeles ved kontering.
	2550						Hovet - det er beregnet en fordelingsnøkkel og det er regnskap som
							fordeler pr termin. Bør fordeles ved kontering.
	6125						Hovet - det er beregnet en fordelingsnøkkel og at det er regnskap som
							fordeler pr termin. Bør fordeles ved kontering.
O20000		O1320007	300012	39 583,30	0	108	Lønn-feilkodet i regnskap
O20000		O1320007	300012	4 750,00	0	108	Feriepenger - feilkodet i regnskap
O20000		O1320007	300013	19 791,67	0	108	Lønn-feilkodet i regnskap
O20000		O1320007	300013	2 375,00	0	108	Feriepenger - feilkodet i regnskap
O23000		O4330001	103687	5826	1456,5	801	Riktig kode er 108, og se kommentar til 4330
O23000		O4330001	103745	-1075,2	-268,8	801	Riktig kode er 108, og se kommentar til 4330
O23000		O4330001	103822	933,91	233,48	801	Riktig kode er 108, og se kommentar til 4330
O23000		O4330001	103928	940,89	235,23	801	Riktig kode er 108, og se kommentar til 4330
O23000		O4330001	10192	61290,4	15322,6	801	Riktig kode er 108, og se kommentar til 4330

O18000		O6121001	104856	-722,79	-180,7	108	Riktig kode er 801
O23000		O6133050	104343	42 250	10 562,50	108	Riktig kode er 801
O23000		O6133050	104846	1800	0	108	Faktura er uten mva og ingen refusjon
O27000		O6133050	104177	142 594,50	35 648,63	108	Riktig kode er 801
O27000	7000		104515	7 920	1 980	108	Riktig kode er 801 - planarbeid scooterløype - drift
117000	1205		300013	32	8	108	Parkering - feilkodet i regnskap- ingen refusjon
117000	1310		300014	296,8	72,2	108	Parkering - feilkodet i regnskap- ingen refusjon
117000	2100		300014	200	50	108	Parkering- feilkodet i regnskap-ingen refusjon
117000	2505		300013	144	36	108	Parkering- feilkodet i regnskap-ingen refusjon
117000	2510		300012	153,6	38,4	108	Parkering- feilkodet i regnskap-ingen refusjon
117000	2720		103940	60	15	108	Riktig kode er 801
117000	2720		104538	60	15	108	Riktig kode er 801
117000	2720		104538	308,18	30,82	108	Riktig kode er 803 - 10 %
117000	2720		104712	60	15	803	Riktig kode er 801 - 25 % - faktura ikke splittet
117000	2730		300013	152	38	108	Parkering - feilkodet i regnskap- ingen refusjon
117000	3501		300012	96	24	108	Parkering- feilkodet i regnskap-ingen refusjon
117000	3580		300014	151,2	37,8	108	Parkering - feilkodet i regnskap- ingen refusjon
117000	3710		300012	260	65	108	Parkering- feilkodet i regnskap-ingen refusjon
117000	3801		20005617	-510	-127,5	108	Faktura fra kommunen vaktmestertjenester
114000	4310		103669	11750	2937,5	108	Riktig kode er 801
137000	4310		103812	-4500	-1125	108	Riktig kode er 801
113020	4310		103853	297,89	74,47	108	Riktig kode er 801
123000	4310		104066	9100	0	108	Faktura er uten mva og ingen refusjon
127000	4310		104190	20 150,00	5037,5	108	Riktig kode er 801
127000	4310		104250	80 822,00	0	108	Feilkodet-ingen mva på faktura
118000	4310		104464	386,71	96,67	108	Riktig kode er 801
118000	4310		104505	344,75	86,18	108	Riktig kode er 801
120000	4310		104096	32 350,40	8087,5	108	Riktig kode er 801
137000	4310		104238	30 450,40	7 612,50	108	Riktig kode er 801
127000	4310		104263	47 850,40	11 962,50	108	Riktig kode er 801
127000	4310		104264	16 775,20	4 193,75	108	Riktig kode er 801
127000	4310		104325	25 596,80	6 399,25	108	Riktig kode er 801 men for sent å kreve ref.pga fakt.dato er 15.01.2016

Forklaring til momskoder:

Momskompensasjon:

800 ingen momskompensasjon

801 25 % mva kompensasjon

802 15 % mva kompensasjon

803 10 % mva kompensasjon

Ordinær avgiftspliktig virksomhet

100 ingen fradrag

108 25 % fradrag inng. mva

109 15% fradrag inng. Mva

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS-BEHANDLER	MØTE-DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	30.03.17	14/17

Behandling av saken:

Saksnr.: 14/17
Utvalg: Kontrollutvalget

Møtedato: 30.03.17

Prosjektbeskrivelse forvaltningsrevisjon 2017

Saksdokumenter:

- Prosjektbeskrivelse av forvaltningsrevisjonsprosjektet "Oppfølging og etterlevelse av kommunedelplan «Energi og klima 2010 – 2020 for Holtålen kommune»"

Saksframlegg:

Plan for forvaltningsrevisjon for Holtålen kommune for perioden 2016-2019 ble behandlet av kontrollutvalget i 2016 og vedtatt i kommunestyret samme år, k-sak 70/16.

I følge planen skal oppfølging og etterlevelse av klima- og energiplan være tema for forvaltningsrevisjon i 2017.

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

Saksvurdering:

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

Som bestiller bør kontrollutvalget ha mulighet til å forme forvaltningsrevisjonsprosjektet i samarbeid med utfører av oppdraget. Revisjonen har derfor oversendt en foreløpig beskrivelse av prosjektet.

Formålet med prosjektet:

Kommunens energi- og klimaplan gir målsettinger som skal nås innen 2020. Det innebærer at det i 2017 kan være for tidlig å evaluere om det kan måles noen effekt av planen.

Mer sentralt vil det være å følge opp hvilke interne tiltak kommunen har iverksatt for å møte de utfordringene som ligger i planen.

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

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner den framlagte prosjektbeskrivelsen av forvaltningsprosjektet "Oppfølging og etterlevelse av kommunedelplan «Energi og klima 2010 – 2020 for Holtålen kommune»" slik den foreligger.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:

Beskrivelse av forvaltningsrevisjonsprosjekt 2017

Kommune: **Holtålen**

Prosjektnavn: «Oppfølging og etterlevelse av kommunedelplan «Energi og klima 2010 – 2020» for Holtålen kommune»
--

Bakgrunn: Kontrollutvalgets plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2016 – 2019 som ble behandlet av kontrollutvalget i sak 28/2016 og kommunestyret i sak 70/2016 har oppfølging og etterlevelse av energi- og klimaplan for Holtålen som tema for undersøkelse i 2017.

Bærekraftig utvikling betyr å overlate til våre etterkommere et samfunn i like bra eller bedre stand enn vi overtok det fra våre forgjengere. I økonomisk sammenheng vil det bety at kommunen ikke sløser med ressursene og formuen slik at det skjer en verdiforringelse, men at formuen bevares eller gjøres større.

Bærekraftig utvikling kan også vurderes ut fra et miljømessig aspekt. Staten forventer at kommunene skal gå foran i arbeidet med å redusere klimautslipp og sikre mer effektiv energibruk og miljøvennlig energiomlegging i kommunene. Kommunene skal innarbeide tiltak og virkemidler i sine planer for å redusere utslipp av klimagasser. Planer som behandler klima- og energispørsmål skal følges opp i kommuneplanens handlingsdel og være en veileder for kommunens detaljerte planlegging og myndighets- og virksomhetsutøvelse

Kommuneplanens samfunnsdel for Holtålen kommune gir anvisninger for kommunens miljøpolitikk:

Holtålen kommune skal:

- *Arbeide for en bærekraftig utvikling*
- *Stadig forbedre vår miljøpåvirkning gjennom årlig å fastsette miljømål*
- *Ta hensyn til de økonomiske, økologiske og sosiale aspektene i det lokale 21 – arbeidet.*

For å få til en bærekraftig utvikling skal vi innen kommunen:

- *Vise miljøhensyn innen alle virksomhetsområdene*

- *Utdanne, informere og motivere de ansatte og innbyggerne for å styrke miljøbevisstheten*
- *Ta vare på naturressursene våre på en miljømessig god måte*
- *Forebygge forurensning*
- *Se til at bærekraftig utvikling blir en del av planarbeidet, myndighetsutøvelsen, kjøp av varer og tjenester samt valg av produksjonsmetoder og investeringer i egen virksomhet*
- *Kvalitetssikre god håndtering og inntransport av avfall*
- *Til enhver tid drive vår virksomhet innenfor de miljømessige krav som stilles av gjeldende lover og forskrifter og andre miljømessige krav vi har sluttet oss til*

Kommunen har utarbeidet og vedtatt egen kommunedelplan «**Energi og klima 2010 – 2020**». Planen er delt i to dokumenter:

- Energi- og klimaplan – faktadel
- Energi- og klimaplan – visjon, mål og tiltak

I planen er det definert to overordnede mål for kommunens arbeid med energi- og klimatiltak.

- Klimagassutslippene i 2020 fra hele kommunen skal være maksimalt 19300 tonn CO₂ ekvivalenter. Dette tilsvarer en reduksjon på ca. 20 % i forhold til prognoser for utviklingen mellom 2007 og 2020.
- Veksten i totalt stasjonært energiforbruk skal begrenses.
 - Totalt stasjonært energiforbruk i kommunen i 2020 skal være maksimalt 74 GWh (tilsvarer ca. 10 % reduksjon)
 - Forbruk i kommunal bygningsmasse skal reduseres med minimum 10 % i forhold til forbruk i 2009.
 - Energiforbruk til oppvarming skal i størst mulig grad over på andre fornybare energikilder enn strøm. Totalt i kommunen skal det være 0,5 GWh mer vannbåren varme i 2020 (i forhold til 2009).

Formål:

Kommunens energi- og klimaplan gir målsettinger som skal nås innen 2020. Det innebærer at det i 2017 kan være for tidlig å evaluere om det kan måles noen effekt av planen. Mer sentralt vil det være å følge opp hvilke interne tiltak kommunen har iverksatt for å møte de utfordringene som ligger i planen.

Metode/**Avgrensning:**

Undersøkelsen avgrenses til å omhandle hva kommunen gjør i forhold til oppfølging og rapportering av de mål og tiltak som er fastsatt i energi- og klimaplanen.

For å kunne synliggjøre hvor langt kommunen har kommet ville det vært ønskelig å kunne presentere statistikk over utviklingen på klima- og energiområdet i kommunen i de siste årene. Statistisk sentralbyrå (SSB) har imidlertid sluttet å oppdatere den kommunale energi- og utslippsstatistikken da de har vurdert det slik at kvaliteten på statistikken ikke var god nok.

Revisjonen vil gjøre et utvalg blant de målsettingene som er formulert i energi- og klimaplanen. Dette vil ikke bli gjort kjent for administrasjonen på forhånd. Utvalget vil dekke alle temaene i planen og vi vil legge vekt på å dekke målsettinger som er vesentlige og hvor det er mulig å måle tiltak som er iverksatt. Vi vil legge vekt på å innhente faktagrunnlag som er hensiktsmessig for å kunne belyse spørsmålet om kommunen har iverksatt tiltak for å møte utfordringene som ligger i energi- og klimaplanen.

Det sendes oppstartbrev til rådmannen der vi varsler om oppstart av prosjektet.

Fakta innhentes gjennom dokumenter og skriftlige- og muntlige spørsmål til administrasjonen. Undersøkelsen gjennomføres ved gjennomgang og analyse av innhentede dokumenter og innhentede svar på spørsmål til administrasjonen.

Tidsforbruk:

Anslått tidsforbruk til 20 dagsverk i 2017 og at prosjektet avsluttes og presenteres for kontrollutvalget i løpet av 2017.

Problemstillinger:

Med utgangspunkt i formålet med prosjektet vil hovedproblemstillingen være spørsmålet om kommunen har iverksatt tiltak for å møte utfordringene som ligger i energi- og klimaplanen.

Spørsmålet kan konkretiseres nærmere i følgende problemstillinger:

- Har Holtålen kommune etablert et internkontrollsystem for oppfølging og rapportering av mål og tiltak som er fastsatt i energi- og klimaplanen?
- Arbeider Holtålen kommune aktivt med tiltak for å oppfylle mål i klima- og energiplanen?

Revisjonskriterier:

Revisjonskriterier skal danne norm eller en referanse som de innsamlede dataene vurderes opp mot og gir uttrykk for et ideal for hvordan tilstanden bør være på det reviderte området.

Revisjonskriterier utledes fra lover, forskrifter, politiske vedtak, retningslinjer, mål, føringer osv.

Intern kontroll skal være etablert i hele kommunens virksomhet, og de interne ansvarsforholdene skal være avklart. Etablering og oppfølging av intern kontroll i kommunen er rådmannens ansvar, jfr. kommuneloven § 23.

I henhold til forvaltningsloven og god forvaltningsskikk skal planer, vedtak og saksbehandling med oppfølging og gjennomføring dokumenteres skriftlig. Av dette følger det at tiltak og status i kommunens arbeid med å nå mål i energi- og klimaplanen bør rapporteres skriftlig.

For øvrig vil vi benytte revisjonskriterier som utledes fra kommunens egen energi- og klimaplan. Det gjelder fastsatte mål i planen med tilhørende tiltak, ansvarlig i kommunen for igangsetting, virkemidler og frister.

Holtålen, 14.02.2017

Svein Magne Evavold
Revisjonssjef

Dokumentet er godkjent elektronisk og har ingen signatur.

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	30.03.17	15/17

Behandling av saken:

Saksnr.: 15/17
Utvalg: Kontrollutvalget

Møtedato:
30.03.17

Orienteringssaker

Sekretariatet orienterer om følgende:

➤ Orienteringssak 3/17 – Fagkonferanse FKT:

FKT arrangerer fagkonferanse for kontrollutvalg i Tromsø 7.-8. juni 2017. Sekretariatet anbefaler at utvalget diskuterer deltakelse da neste utvalgsmøte ikke avholdes før påmeldingsfristen er utgått. Programmet følger som vedlegg.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Den framlagte saken tas til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak:



vedlegg

FAGKONFERANSE | KONTROLL OG TILSYN

Tromsø | 7 - 8. juni 2017

Årsmøte i Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT) | 7. juni 2017

#fkt2017



www.fkt.no

Dag 1	Onsdag 7. juni 2017
09.00 – 10.00	Registrering med mat
10.00 – 10.15	Velkommen til fagkonferansen Styreleder Benedikte Muruvik Vonen , FKT
10:15 – 10.45	Åpning Storingsrepresentant Helge André Njåstad (Frp), leder av Stortingets kommunal- og forvaltningskomité
10.45 – 11.00	Spørsmål og kommentarer fra salen
11.00 – 12.00	OFFENTLIGE ANSKAFFELSER Fjord1-saken Kontrollutvalgsleder Frank Willy Djuvik (Frp), Sogn og Fjordane fylkeskommune Helseinnkjøpssaken Kontrollutvalgsleder Gunnar Topland (H), Grimstad kommune Åpenhet og etikk Spesialrådgiver Tor Dølvik , Transparency International Norge
12.00 – 12.20	Pause (Kaffe)
12.20 – 13.00	OFFENTLIGE ANSKAFFELSER – paneldebatt med åpning for spørsmål og kommentarer fra salen Medvirkende: Djuvik , Topland og Dølvik
13.00 – 14.00	Lunsj
	ÅRSMØTE 2017 I FKT
14.00 – 14.30	Registrering til årsmøte 2017
14.30 – 15.30	Årsmøte 2017
17.00 – 19.00	Sosialt program – omvisning på Mack – verdens nordligste bryggeri
20.00	Felles middag på hotellet

Dag 2	Torsdag 8. juni 2017
09.00 – 10.30 (m/innlagt pause)	Korrupsjon i kommunal sektor – slappe kontrollutvalg? Professor Petter Gottschalk , Handelshøyskolen BI
10.30 – 10.45	Spørsmål og kommentarer fra salen
10.45 – 11.00	Pause/utsjekking
11.00 – 11.30	Kommuneregnskap for politikere Revisjonssjef Åge Sandsengen , Kommunerevisjon IKS
11.30 – 12.30	Lunsj
12.30 – 13.00	Kommuneregnskap for politikere, forts.
13.00 – 13.15	Spørsmål og kommentarer fra salen
13.15 – 13.30	Pause
13.30 – 14.05	Hva kan kontrollutvalget forvente av sekretariatet? Rådgiver Torbjørn Berglann , KonSek Midt-Norge IKS
14.05 – 14.20	Spørsmål og kommentarer fra salen
14.20 – 14.30	Avslutning Styreleder Benedikte Muruvik Vonen , FKT

PRAKTISK INFORMASJON

INFORMASJON OM ÅRSMØTET

Årsmøtet er åpent for alle, men det er kun medlemmer i Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT) som har tale-, forslags- og stemmerett.

Medlemmer som har saker til årsmøtet, eller forslag om vedtektsendringer, må sende disse til sekretariatet innen seks uker før årsmøtet, altså innen 26. april 2017.

Styret sender ut sakspapirene senest to uker før årsmøtet, innen 24. mai 2017.

Dersom din kommune/ditt sekretariat ikke er medlem i FKT, men ønsker å møte på årsmøtet med stemmerett, må innmelding skje innen 24. mai 2017.

Leder i valgkomiteen: Anne-Karin Femanger Pettersen, daglig leder i Østfold kontrollutvalgssekretariat | akfp@fredrikstad.kommune.no | Mobil: 414 71 166 | Tlf.: 400 05 206

Ønsker du mer informasjon eller medlemskap i FKT? Se nettsiden www.fkt.no eller kontakt sekretariatet.

KONTAKTINFORMASJON TIL SEKRETARIAT

Bjørn Bråthen: Tlf. 403 90 775

E- postadresse: fkt@fkt.no

PÅMELDING

Påmelding via særskilt skjema på FKTs nettside: www.fkt.no

Bindende påmelding **innen tirsdag 4. april 2017**. Det tas forbehold om endringer i programmet.

Ved avbud etter at påmeldingsfristen har gått ut, blir det belastet et administrasjonsgebyr på kr 500 i tillegg til eventuelle kostnader FKT får til hotellet. Avbud siste 14 dager før konferansen gir full deltakeravgift.

DELTAKERAVGIFT

- Deltakelse med overnatting (helpensjon): Kr 6 400 (Ikke medlem kr 6 900)
- Deltakelse uten overnatting, sosialt program og middag (dagpakke): Kr 5 000 (Ikke medlem kr 5 500)
- FKT har reservert rom på konferansehotellet. Tildeling ut fra mottatt påmelding (først til mølla).
- Ekstra overnatting fra 6. – 7. juni 2017: Kr 1 350

ANNEN INFORMASJON

Omvisning på Mack – verdens nordligste bryggeri

Bli med på en innholdsrik omvisning i Macks historiske lokaler og få en spennende bryggeriopplevelse. Omvisningen starter i Kjeller 5. Turen fortsetter inn i Kjeller 4 for filmvisning, deretter går vi videre i de gamle ølkjellerne fra 1877, hvor dere får et innblikk i Macks fargerike historie. Turen fortsetter til vårt moderne mikrobryggeri.

Mack ligger i gangavstand fra hotellet.

Scandic Ishavshotel, Fredrik Langesgate 2, 9008 Tromsø | [Nettside](#)

Det går både flybuss og ordinær rutebuss fra Tromsø lufthavn Langnes til hotellet. Reisetiden er ca. 15 minutter.

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS- BEHANDLER	MØTE- DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	30.03.17	16/17

Behandling av saken:

Saksnr.: 16/17
Utvalg: Kontrollutvalget

Møtedato:
30.03.17

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: