

## Møteprotokoll

### Hjartdal kontrollutval

Dato: 01.12.2017 kl. 9:00 – 12:30  
Stad: Hjartdal kommunehus, kommunestyresalen  
Arkivsak: 17/00044

Til stades: Leiar Olav Tho, medlem Kristin Wåle, medlem Roger Lind, sekretær Marianne Lundeberg, oppdragsrevisor Elizabeth Kasin.

Møtande varamedlem: Gunleik Skårdal

Fråfall: Nestleiar Liv Tinnes, medlem Audun Darrud

Andre: Rådmann Rune Engehult, økonomisjef Oddvar Nygård, Leiar Samfunnsutviklingsavdelinga Anne Bamle, Fagsjef drift og utbygging Morten Sæter, Ordførar Bengt Halvard Odden

Protokollførar: Marianne Lundeberg

Sakskart	Side
<b>Møteinnkalling</b>	
<a href="#">4/17</a> 17/00044-21 Godkjenning av møteinnkalling 02.10.2017	3
<a href="#">5/17</a> 17/00044-28 Godkjenning av møteinnkalling 01.12.2017	4
<b>Møteprotokoll</b>	
<a href="#">4/17</a> 17/00044-22 Godkjenning av protokoll 07.09.2017	5
<a href="#">5/17</a> 17/00044-29 Godkjenning av protokoll 02.10.2017	6
<b>Saker til behandling</b>	

---

<a href="#">21/17</a>	17/15712-1	Orientering om utbygging av vassforsyninga i hytteområdet i Tuddal	7
<a href="#">22/17</a>	17/15502-1	Orientering om byggeprosjekt - Sauland Skule	8
<a href="#">23/17</a>	17/15501-1	Orientering om budsjett for Hjartdal kommune 2018	9
<a href="#">24/17</a>	17/00056-3	Orientering frå revisor 01.12.2017	10
<a href="#">25/17</a>	17/14658-1	Møte- og arbeidsplan 2018 for Hjartdal kontrollutval	11
<a href="#">26/17</a>	17/05855-12	Revidera prosjektplan og kostnadsfordeling for selskapskontroll og forvaltningsrevisjon i Irmat AS	12
<a href="#">27/17</a>	17/00062-7	Referatsaker 01.12.2017	13
<a href="#">28/17</a>	17/00069-7	Eventuelt 01.12.2017	14

---

Hjartdal, 01.12.2017

Kontrollutvalsleiar  
Olav Tho

Sekretær  
Marianne Lundeberg

## **Møteinnkalling**

### **4/17 Godkjenning av møteinnkalling 02.10.2017**

Handsama av	Møtedato	Saknr
1 Hjørdal kontrollutval	01.12.2017	4/17

Forslag frå sekretariatet:

Møteinnkalling 02.10.2017 vert godkjend.

### **Møtehandsaming**

Møteinnkalling 02.10.2017 blei lagt fram for godkjenning.

### **Votering**

Samrøystes

### **Vedtak**

Møteinnkalling 02.10.2017 vert godkjend.

## **5/17 Godkjenning av møteinnkalling 01.12.2017**

Handsama av	Møtedato	Saknr
1 Hjørtedal kontrollutval	01.12.2017	5/17

Forslag frå sekretariatet:

Møteinnkalling 01.12.2017 vert godkjend.

### **Møtehandsaming**

Møteinnkalling 01.12.2017 blei lagt fram for godkjenning.

### **Votering**

Samrøystes.

### **Vedtak**

Møteinnkalling 01.12.2017 vert godkjend.

## **Møteprotokoll**

### **4/17 Godkjenning av protokoll 07.09.2017**

Handsama av	Møtedato	Saknr
1 Hjørtedal kontrollutval	01.12.2017	4/17

Forslag frå sekretariatet:

Protokoll 07.09.2017 vert godkjend.

### **Møtehandsaming**

Protokoll 07.09.2017 blei lagt fram for godkjenning.

### **Votering**

Samrøystes.

### **Vedtak**

Protokoll 07.09.2017 vert godkjend.

## **5/17 Godkjenning av protokoll 02.10.2017**

Handsama av	Møtedato	Saknr
1 Hjørdal kontrollutval	01.12.2017	5/17

Forslag frå sekretariatet:

Protokoll 02.10.2017 vert godkjend.

### **Møtehandsaming**

Protokoll 02.10.2017 blei lagt fram for godkjenning.

### **Votering**

Samrøystes.

### **Vedtak**

Protokoll 02.10.2017 vert godkjend

## **Saker til behandling**

### **21/17 Orientering om utbygging av vassforsyninga i hytteområdet i Tuddal**

Handsama av	Møtedato	Saknr
1 Hjartdal kontrollutval	01.12.2017	21/17

Forslag frå sekretariatet:

Saka vert teken til vitande.

#### **Møtehandsaming**

Rådmann Rune Engehult, leiar samfunnsutviklingsavdelinga Anne Bamle og økonomisjef Oddvar Nygård og ordførar Bengt Halvard Odden møtte og ga ei orientring om utbygginga av vassforsyninga i hytteområdet i Tuddal.

Presentasjon gjeve i møte blir ettersendt og vedlagt saka.

#### **Votering**

Samrøystes.

#### **Vedtak**

Saka vert teken til vitande.

## **22/17 Orientering om byggeprosjekt - Sauland Skule**

Handsama av	Møtedato	Saknr
1 Hjartdal kontrollutval	01.12.2017	22/17

Forslag frå sekretariatet:

Saka vert teken til vitande.

### **Møtehandsaming**

Fagsjef drift og utbygging Morten Sæter, rådmann Rune Engehult og ordførar Bengt Halvar Odden møtte og gav ei orientering om prosjektrekneskapen, framdrifta, kvalitetssikring, kostnadskontroll, sikring mot overskridingar, og utfordringar ved byggeprosjektet Sauland skule.

Presentasjon gjeve i møte blir ettersendt og vedlagt saka.

### **Votering**

Samrøystes.

### **Vedtak**

Saka vert teken til vitande.



## **23/17 Orientering om budsjett for Hjartdal kommune 2018**

Handsama av	Møtedato	Saknr
1 Hjartdal kontrollutval	01.12.2017	23/17

Forslag frå sekretariatet:

Saka vert teken til vitande.

### **Møtehandsaming**

Rådmann Rune Engehult orientera om rådmannens forslag til budsjett for 2018.  
Ordførar Bengt Halvar Odden var tilstades i saka.

Presentasjon gjeve i møte blir ettersendt og vedlagt saka.

### **Votering**

Samrøystes.

### **Vedtak**

Saka vert teken til vitande.

## **24/17 Orientering frå revisor 01.12.2017**

Handsama av	Møtedato	Saknr
1 Hjørdal kontrollutval	01.12.2017	24/17

Forslag frå sekretariatet:

Saka vert teken til vitande.

### **Møtehandsaming**

Oppdragsrevisor Elizabeth Kasin orientera om revisjonen sitt arbeid i Hjørdal kommune. Rådmann Rune Engehult var tilstades i saka og svara på spørsmål til orienteringa.

### **Votering**

Samrøystes.

### **Vedtak**

Saka vert teken til vitande.

## **25/17 Møte- og arbeidsplan 2018 for Hjartdal kontrollutval**

Handsama av	Møtedato	Saknr
1 Hjartdal kontrollutval	01.12.2017	25/17

Forslag frå sekretariatet:

*Møte- og arbeidsplan for kontrollutvalet 2018 vert godkjend.*

*Planen og møtedatoane er leiande og kontrollutvalet står fritt til å ta opp dei saker og avhalde dei møte utvalet ynskjer.*

*Møtedato 2018: Onsdag: 09:00, 15.02 - 12.04 – 23.05 - 06.09 - 15.11.*

### **Møtehandsaming**

Sekretariatet la fram forslag til møte- og arbeidsplan for 2018. Kontrollutvalet endra møtedatoar i møtet.

### **Votering**

Samrøystes.

### **Vedtak**

*Møte- og arbeidsplan for kontrollutvalet 2018 vert godkjend.*

*Planen og møtedatoane er leiande og kontrollutvalet står fritt til å ta opp dei saker og avhalde dei møte utvalet ynskjer.*

*Møtedato 2018: : 09:00, Fredag og Tirsdag: (F) 09.02 – (F)20.04 – (T) 22.05 – (F)07.09 – (F)23.11.*

## **26/17 Revidera prosjektplan og kostnadsfordeling for selskapskontroll og forvaltningsrevisjon i Irmat AS**

Handsama av	Møtedato	Saknr
1 Hjartdal kontrollutval	01.12.2017	26/17

### **Forslag frå sekretariatet:**

Kontrollutvalet godkjenner revisjonens forslag til prosjektplan og revidera kostnadsfordeling slik dei ligg føre og bestillar prosjektet frå Telemark Kommunerevisjon IKS.

Med følgjande pris: 12 880,- og følgjande problemstillingar:

- Har IRMAT AS fulgt opp anbefalingene som ble vedtatt etter selskapskontrollen i 2009?
  - om selskapet har avklart spørsmål om selskapets skatteplikt
  - om selskapet har utarbeidet retningslinjer som sikrer at selskapets anskaffelser skjer i henhold til gjeldende regelverk
  
- I hvilken grad overholder IRMAT AS gjeldende krav og retningslinjer for beregning av og dokumentasjon av selvkost?
  - I selskapskontrollen fra 2009 var det ikke mulig å undersøke selvkost og krysssubsidiering, fordi selskapet ikke hadde selvkostregnskap før i 2008. Denne problemstillingen dekker både kravene til håndtering av selvkost og spørsmålet om eventuell ulovlig kryss-subsidiering i virksomheten, jf. reglene om selvkost og reglene om offentlig støtte.

Eierkommunene har en felles lokal forskrift om renovasjon fra 1997. Det er grunn til å tro at den ikke er oppdatert i samsvar med gjeldende regelverk. Dette kan omtalast.

### **Møtehandsaming**

Sekretariatet la fram dokumentet «revidera prosjektplan og kostnadsfordeling for selskapskontroll og forvaltningsrevisjon i Irmat AS»

### **Votering**

Samrøyste.

### **Vedtak**

Kontrollutvalet blir ikkje med på selskapskontroll og forvaltningsrevisjon i Irmat AS. Dette ut få ei kost-nytte vurdering. Kontrollutvalet er og ueinig i kostnadsfordelinga ut frå Hjartdal kommune sin eigardel i selskapet.

## **27/17 Referatsaker 01.12.2017**

Handsama av	Møtedato	Saknr
1 Hjarthdal kontrollutval	01.12.2017	27/17

Forslag frå sekretariatet:

Saka vert teken til vitande.

### **Møtehandsaming**

- Betrakningar frå Temark sin Haustkonferanse i Arendal 08.11.2017

### **Votering**

Samrøystes.

### **Vedtak**

Saka vert teken til vitande.

## **28/17 Eventuelt 01.12.2017**

Handsama av	Møtedato	Saknr
1 Hjørdal kontrollutval	01.12.2017	28/17

Forslag frå sekretariatet:

### **Møtehandsaming**

Sekretariatet registrerte påmeldingar til NKRF sin hauskonferanse 7-8.02.2018

### **Votering**

### **Vedtak**