



Revisjonsrapport – Valdres Kommunale Renovasjon IKS

Tidsrom for revisjonen:	10. – 11. juni 2014	Lovgrunnlag:	Forurensningsloven
Bedriftens adresse:	Postboks 149 2901 Fagernes	Tillatelsens dato:	01.02.2009
		Arkivnr.:	2008/2785
Tlf.nr.:	61 27 05 60	Arkivnr. revisjon:	2014/3146
Org.nr (underenhet):	974 633 590	Anleggsnr*:	0543.0003.04
Eies av:	956 351 111		
NACE-kode:	38.110	Risikoklasse:	2 (deponi)
Kontaktperson bedrift:	Eivind Berg (daglig leder)		

Revisjonsgruppe Fylkesmannen: **Stein Egil Granli (revisjonsleder) og Elin Hilde (revisor)**

* Refererer til forurensningsmyndighetenes database Forurensning

Bakgrunn

Rapporten beskriver påviste avvik og anmerkninger gitt i forbindelse med revisjon etter forurensningsloven med forskrifter, samt tillatelsen av 1.2.2009. Tema for revisjonen er påvirkning av ytre miljø, jf krav i tillatelse etter forurensningsloven og krav som følger av lover og forskrifter på dette området. Bedriftens internkontroll for å sikre oppfølging av krav til ytre miljø er sentral ved revisjonen.

Det har vært store endringer innen deponidriften i Norge de siste årene. Særlig forbudet mot deponering av biologisk nedbrytbart avfall (2009) har stilt store krav til omstilling. De store påvirkningene fra deponiene med tanke på ytre miljø er deponigass (lukt og klimagasser) og sigevann. Det er viktig at det jobbes aktivt for å redusere påvirkningene fra disse kildene.

Valdres Kommunale Renovasjon IKS (VKR) har en gjeldende utslippstillatelse fra 1.2.2009. Tillatelsen omfatter avfallsdeponiet for ordinært avfall på Rebneskogen, sorteringsanlegget, område for mellomlagring og gjenvinningsstasjonene. Deponiet er plassert i risikoklasse 2 og gjenvinningsstasjonene i risikoklasse 3.

Resultater

Revisjonen avdekket mangler i internkontrollsystemet som klassifiseres som avvik. Dette går bl.a. på manglende dokumentering av målsetninger og risikovurderinger for ytre miljø, og manglende rutiner for å avdekke og forebygge overtredelser av krav. I tillegg er det påvist avvik når det gjelder basiskarakterisering av egenprodusert avfall til deponi, stikkprøvekontroller for avfall til deponi og prøvetaking av sigevannssediment.

Det er avdekket 4 avvik og gitt 4 anmerkninger.

Rapport godkjent dato: **30.06.2014**

Revisjonsleder: **Stein Egil Granli**

Avdelingsdirektør: **Vebjørn Knarrum**

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og sendes ut uten signatur.

Innhold

	side
1. Innledning	3
2. Dokumentunderlag	3
3. Omfang	3
4. Oppfølging etter revisjonen	4
5. Vedtak om gebyr	4
6. Avvik	4
7. Anmerkinger	7
8. Andre forhold	8
9. Gjennomføring av tilsynet	9
10. Deltakere	9

1. Innledning

Varsel om revisjon ble sendt 28. april 2014. Revisjonen ble gjennomført 10. og 11. juni 2014. Formøte ble holdt i form av telefonmøte 5. juni 2014. Sluttmøte med oppsummering av funn ble gjennomført 11. juni.

Forsmålet med revisjonen er å undersøke:

- oppfølging av krav etter forurensningsloven med tilhørende forskrifter
- om det systematiske HMS-arbeidet fungerer tilfredsstillende når det gjelder ytre miljø

Dette omfatter undersøkelse av om:

- bedriftens internkontroll for ytre miljø er hensiktsmessig og dekkende
- aktiviteter utføres slik som beskrevet og omtalt
- bedriften når sine mål og driver sin virksomhet innenfor egne rammer og de rammer som myndighetene har satt

Revisjonen er gjennomført ved gransking av dokumenter, ved samtaler med personer i organisasjonen, og ved verifikasjon av at rutiner, prosedyrer og instruksjoner blir fulgt opp i praksis.

Rapporten beskriver avvik og anmerkninger og gir ingen fullstendig tilstandsvurdering av bedriftens miljøarbeid eller miljøstatus. Andre relevante forhold nevnes under pkt 8 *Andre forhold*. Funnene som omtales i rapporten beskriver situasjonen ved kontrolltidspunktet.

Offentlighet i forvaltningen

Denne rapporten vil være tilgjengelig for offentligheten, jf. offentlighetsloven. Kopi av rapporten sendes også til Vestre Slidre kommune.

Rapportens status

Rapporten har status som foreløpig. Dersom vi ikke får tilbakemelding om faktiske feil i rapporten innen 2 uker etter at rapporten er mottatt, er rapporten å anse som endelig.

Definisjoner:

- **Avvik:** Brudd på krav fastsatt i eller i medhold av helse-, miljø- og sikkerhetslovgivningen
- **Anmerknig:** Forhold som ikke omfattes av definisjonen for avvik, men som tilsynsmyndighetene mener det er viktig å påpeke for å ivareta helse, miljø og sikkerhet

2. Dokumentunderlag

Dokumentunderlag for kontrollen:

- Lov om vern mot forurensninger og om avfall (forurensningsloven)
- Forskrift om gjenvinning og behandling av avfall (avfallsforskriften)
- Forskrift om begrensnig av forurensning (forurensningsforskriften)
- Forskrift om systematisk helse-, miljø- og sikkerhetsarbeid i virksomheter (internkontrollforskriften)
- Virksomhetens tillatelse etter forurensningsloven av 1.2.2009

Fylkesmannen mottok før revisjonen noe av den etterspurte dokumentasjon fra bedriften om internkontrollen og relevante dokumenter angående organisering, anlegg og drift. Ytterligere dokumentasjon er mottatt og gjennomgått i forbindelse med selve revisjonen.

3. Omfang

De regulerte tema innenfor bedriftens påvirkning på ytre miljø er vurdert ved revisjonen; Mottakskontroll, deponering av avfall, utslipp til vann (sigevann), luft og lukt (deponigass).

Alle områder innenfor § 5 annet ledd i internkontrollforskriften er vurdert ved revisjonen.

Internkontrollen skal omfatte følgende:

- Kjennskap til regelverk, oversikt over ansvar, og opplæring og medvirkning i internkontrollen
- Målsettinger på miljøområdet, oppfølging av disse
- Risikokartlegging og -vurdering og oppfølging med handlingsplaner og gjennomføring av tiltak
- Avviksregistrering og -behandling og innføring av rutiner for å forbygge brudd på HMS-kravene
- Bedriftens interne oppfølging for å sikre at internkontrollen fungerer som forutsatt

Det kreves skriftlig dokumentasjon på de fleste områdene nevnt over.

4. Oppfølging etter revisjonen

Valdres Kommunale Renovasjon IKS plikter snarest å rette opp de avvikene som er beskrevet i denne rapporten. For at Fylkesmannen skal kunne avslutte saken, må VKR **innen 5 uker etter at rapporten er mottatt**, sende en skriftlig bekreftelse som viser at avvikene er rettet. Dersom virksomheten mener det ikke lar seg gjøre å rette opp alle avvikene innen denne fristen, må tilbakemeldingen inneholde en tidfestet handlingsplan som viser hvordan og når virksomheten vil rette opp avvikene. Virksomheten bes også om gjøre en vurdering av anmerkningen og aktuelle tiltak knyttet til dette.

Vi ber om at dere stiler svarbrevet eller e-post (fmoppost@fylkesmannen.no) til Fylkesmannen i Oppland.

5. Vedtak om gebyrsats

Fylkesmannen vedtar med dette at det skal betales en gebyrsats på **kr. 83 100,-** for revisjonen. Dette er forhåndsvarslet i vårt brev av 28.04.14.

Med hensyn til vedtaket viser vi til § 39-3 første ledd og til § 39-8 i forurensningsforskriften.

Vedtaket om gebyrsats er hjemlet i forurensningsforskriften § 39-3 første ledd og § 39-8 om gebyr for systemrevisjon (flerdagstilsyn). Gebyrets størrelse kan klages inn til Miljødirektoratet, jf. forvaltningsloven § 28. Klagefristen er tre uker fra denne foreløpige rapporten er mottatt. Klagen bør være skriftlig, begrunnet, og skal sendes via Fylkesmannen i Oppland.

Faktura med innbetalingsblankett vil bli sendt til VKR fra Miljødirektoratet.

6. Avvik

Det ble avdekket følgende avvik ved revisjonen:

Avvik 1: Virksomhetens internkontroll har mangler. Vi viser til forskrift om systematisk helse-, miljø- og sikkerhetsarbeid i virksomheter (internkontrollforskriften)

Avvik fra:

- Internkontrollforskriften § 5
- Tillatelsen av 01.02.09 punkt 2.4

Kommentar: Manglene gjelder spesielt skriftlig dokumentasjon når det gjelder underpunktene 1-A, 1-B, 1-C og 1-D omtalt under dette avviket. For underpunktene 1-E og 1-F er det ikke krav om skriftlig dokumentasjon.

Bedriften kunne fremlegge et utkast til internkontrolldokumentasjon utarbeidet av Hjøllnes Consult, men dette var ikke implementert hos virksomheten. Det var datert 08.02.11. Ellers var det utarbeidet en internkontrollperm i samarbeid med bedriftshelsetjenesten, men denne omfattet ikke det som gjelder forurensningsloven og det ytre miljøet.

1-A: Virksomheten har ikke satt konkrete og etterprøvbare miljømål for ytre miljø i sin internkontroll

Avvik fra: Internkontrollforskriften § 5 2. ledd punkt 4: *«Internkontroll innebærer at virksomheten skal fastsette mål for helse, miljø og sikkerhet.»*

Kommentar: Internkontrollforskriften sier at *virksomheten skal fastsette mål for helse, miljø og sikkerhet*, og at dette må dokumenteres skriftlig. VKR har utarbeida mål for HMS i samarbeid med Hallingdal og Valdres Bedriftshelsetjeneste SA (HAVA BHT), men dette omfatter ikke ytre miljø. Dette kan for eksempel være konkrete mål knyttet til uttak av deponigass, håndtering av sivevann, påvirkning av vassdrag eller konkrete mål for utslipp av luft.

1-B: Det er ikke utført risikokartlegging av virksomhetens aktiviteter og risikoforhold

Avvik fra: Internkontrollforskriften § 5 2. ledd punkt 6: *«Internkontroll innebærer at virksomheten skal kartlegge farer og problemer og på denne bakgrunn vurdere risiko, samt utarbeide tilhørende planer og tiltak for å redusere risikoforholdene.»*

Kommentar: Virksomheten kunne ikke fremlegge en dokumentert risikokartlegging og -vurdering som gjelder påvirkning av ytre miljø.

Deponiet til VKR er plassert i risikoklasse 2. Dette er nest høyeste risikoklassen og den høyeste Fylkesmannen er myndighet for. Risikoklassen tar hensyn til flere faktorer som lokalisering, virksomhetens art, aktiviteter, risikoforhold og størrelse, og sier hvordan myndighetene vurderer risikoen for påvirkning av ytre miljø. Risikoklasse 2 forteller at myndighetene vurderer denne som høy for deponiet til VKR. I Internkontrollforskriften § 5 står det blant annet at *«Internkontrollen skal tilpasses virksomhetens art, aktiviteter, risikoforhold og størrelse i det omfang som er nødvendig for å etterleve krav i eller i medhold av helse-, miljø- og sikkerhetslovgivningen.»* Dette betyr at jo høyere risikoklasse, jo mer forventes av internkontrollen og utarbeidelse av rutiner, prosedyrer, risikovurderinger og avvikssystem.

1-C: Virksomheten har ikke tilstrekkelige rutiner og skriftlige prosedyrer for å rette opp og forebygge overtredelser av krav i miljøregelverket

Avvik fra: Internkontrollforskriften § 5 2. ledd punkt 7: *«Internkontroll innebærer at virksomheten skal iverksette rutiner for å avdekke, rette opp og forebygge overtredelser av krav fastsatt i eller i medhold av helse-, miljø- og sikkerhetslovgivningen.»*

Kommentar: Fylkesmannen fant at det mangler skriftlige rutiner og prosedyrer for registrering og oppfølging av avvik knyttet til ytre miljø. Det kunne ikke vises til skriftlig registrerte avvik.

Det manglet også vedtatte skriftlige rutiner og prosedyrer for å forebygge brudd på krav, f eks kunne det ikke legges frem gjeldende fullstendige skriftlige rutiner for mottak av avfall og sortering ved sorteringsanlegget. Jf. også anmerkning 4 om manglende rutiner for mottak av forurensede masser.

I tillegg manglet det viktige skriftlige rutiner på IK-området, f eks rutiner for avviksregistrering, for risikokartlegging og for internt tilsyn med internkontrollen.

1-D: Virksomheten har mangelfull skriftlig dokumentasjon på ansvar innen HMS og oppfølging av internkontrollsystemet

Avvik fra:

- Internkontrollforskriften § 5 2. ledd punkt 5: «*Internkontroll innebærer at virksomheten skal ha oversikt over virksomhetens organisasjon, herunder hvordan ansvar, oppgaver og myndighet for arbeidet med helse, miljø og sikkerhet er fordelt.*»
- Internkontrollforskriften § 5 2. ledd punkt 8: «*Internkontroll innebærer at virksomheten skal foreta systematisk overvåking og gjennomgang av internkontrollen for å sikre at den fungerer som forutsatt.*»

Kommentar: Ut fra samtalene virker det uklart for de ansatte hvor ansvar og myndighet for HMS-arbeidet i virksomheten er plassert i organisasjonen, og hvilken rolle de enkelte har. Dette var heller ikke beskrevet i vedtatte dokumenter.

Det føres heller ikke godt nok internt tilsyn med internkontrollarbeidet i virksomheten, jf kravet om systematisk overvåking og gjennomgang. Dette betyr at IK-systemet og rutiner og bruken av dette bør gjennomgås minst en gang årlig for å se at det er ajour og at det blir brukt som planlagt. Det forelå ikke rapporter etter interne tilsyn ved virksomheten.

1-E: De ansatte involveres ikke i virksomhetens internkontrollarbeid på en tilfredsstillende måte

Avvik fra:

- Internkontrollforskriften § 5 2. ledd punkt 5: «*Internkontroll innebærer at virksomheten skal sørge for at arbeidstakerne medvirker slik at samlet kunnskap og erfaring utnyttes.*»
- Internkontrollforskriften § 4: «*Den som er ansvarlig for virksomheten skal sørge for at det innføres og utøves internkontroll i virksomheten og at dette gjøres i samarbeid med arbeidstakerne og deres representanter. Arbeidstakerne skal medvirke ved innføring og utøvelse av internkontroll.*»

Kommentar: De ansatte har ikke i tilstrekkelig grad vært involvert i internkontrollarbeidet i virksomheten. Arbeidsgiver har et særlig ansvar for at dette skjer. De ansatte skal medvirke f eks ved avviksregistrering, risikokartlegging og risikovurdering og ved utarbeiding av handlingsplaner når det gjelder ytre miljø på sine arbeidsområder.

1-F: Virksomheten bør ha en mer systematisk opplæring av ansatte

Avvik fra: Internkontrollforskriften § 5, 2. ledd punkt 2: «*Internkontroll innebærer at virksomheten skal sørge for at arbeidstakerne har tilstrekkelig kunnskaper og ferdigheter i det systematiske helse-, miljø- og sikkerhetsarbeidet, herunder informasjon om endringer.*»

Kommentar: Funn fra revisjonen tyder på at det er behov for å sikre økt kompetanse på en bedre måte når ansatte har flere ansvarsområder. Det var uklart om de som skal utføre oppgaver ved feriefravær o.l. har god nok opplæring og kunnskap. Bedriften bør ha en kompetanseplan, selv om det ikke kreves at dette punktet er skriftlig dokumentert overfor tilsynsmyndigheten.

Avvik 2: Virksomheten gjennomfører ikke basiskarakterisering av egenprodusert avfall til deponi.

Avvik fra: Avfallsforskriften kap 9 vedlegg II punkt 1.1 om basiskarakterisering.

Kommentar: Det fremkom ved revisjonen at det ikke blir utfylt skjema for basiskarakterisering av VKRs egenproduserte avfall som går til deponi. Annet avfall blir basiskarakterisert. Avfallsforskriftens kapittel 9 vedlegg II setter nærmere krav til mottak av avfall til deponi, herunder basiskarakterisering. Avfall som samles inn på VKR sine miljøstasjoner, og som oppstår ved sorteringsanlegget og skal til deponi, anses som

egenprodusert avfall som skal basiskarakteriseres av VKR. Avfall i denne sammenhengen, er avfall som ikke er egnet for gjenvinning, gjenbruk eller annen materialutnyttelse, og som det ikke er forbud mot å deponere.

Det manglet vedtatte skriftlige rutiner for basiskarakterisering og for mottakskontrollen ellers i henhold til vedlegg II til kap. 9 i avfallsforskriften.

Avvik 3: Virksomheten kan ikke dokumentere at det er gjennomført stikkprøvekontroller av avfall til deponi eller framvise journal over gjennomførte kontroller

Avvik fra: Avfallsforskriften kap 9 vedlegg II punkt 1.4. 2. og 3. ledd («Kontroll på stedet»)

Kommentar: VKR viste til at det blir gjennomført stikkprøvekontroller, men det er uklart om dette er grundig nok sett ut fra kravene i vedlegg II punkt 1.4 3. ledd. Det kunne ikke fremlegges journal for stikkprøvene.

Stikkprøvekontroller av avfall til deponiet skal være en mer utstrakt kontroll for å påse at avfallet samsvarer med de opplysningene som framkommer av dokumentasjonen for avfallsleveransen. Stikkprøvekontrollen skal dermed være en mer omfattende kontroll enn den visuelle inspeksjonen som utføres av hvert lass som går inn for videre sortering eller for leveranser som skal direkte til deponi.

Det var ikke vedtatt skriftlige rutiner for stikkprøvekontrollen.

Avvik 4: Virksomheten har ikke gjennomført analyser av sigevannssediment

Avvik fra: Tillatelsen av 01.02.09 punkt 3.10.2 med krav om *overvåking av sigevann, overflatevann og grunnvann*, med henvisning til SFTs veileder TA-2077/2005 eller senere utgaver.

Kommentar: VKR har ikke undersøkt sigevannssediment slik det kreves i nevnte veileder fra tidligere SFT (nå Miljødirektoratet). Vannanalyser er gjort, men det kreves også analyse av sigevannssediment.

For å ha oversikt over utslipp av forurensningsstoffer fra sigevannssystemet i partikulær form, skal det tas ut sigevannssediment ved et egnet prøvetakingspunkt. Fylkesmannen har over flere år etterspurt etablering av egnet prøvetakingspunkt for uttak av sigevannssediment etter utpumping av sigevann til myrfilter. Ved manglende uttak og analyse av sigevannssediment kan ikke virksomheten dokumentere kvaliteten på utslipp til miljøet etter rensing av sigevann i myrfilteret. Vi henviser til tillatelsens punkt 3.10.2 og SFTs veileder TA-2077/2005.

Under revisjonen presenterte virksomheten løsningsforslag med etablering av en prøvetakingskum, som er utarbeidet sammen med ekstern konsulent. Virksomheten viste til at uttak av sigevannssediment kan være mulig i løpet av 2014.

7. Anmerkninger

Anmerkning 1: VKR legger i dag store mengder hardplast og større plastkanner på deponi

Kommentar: Fylkesmannen vurderer at virksomheten bør se nærmere på alternativer til deponering av hardplast og plastkanner. VKR uttrykker selv at det dette er en ordning de ikke ønsker å videreføre, og vil derfor se nærmere på muligheter for annen sluttbehandling av dette avfallet. Det er ønskelig ut fra miljøhensyn at mest mulig avfall kan energi- eller materialgjenvinnes.

Anmerkning 2: Virksomheten mangler dokumentasjon på beregnet effektivitet knyttet til oppsamlet deponigass, og at denne er optimal

Kommentar: Vi viser til utslippstillatelsen av 1.2.2009 punkt 2.3 og punkt 3.7.

Virksomheten kunne ikke vise til noen vurdering av deponiets beregnede potensial for gassproduksjon, og på denne bakgrunn vurdere gassanleggets effektivitet, og hvorvidt oppsamlingsanlegget er dimensjonert, bygget og driftet for et miljømessig optimalt gassuttak, tilpasset deponiets størrelse og forventet/beregnet gasspotensial. VKR må tilegne seg et bedre grunnlag for å vurdere effektiviteten for uttaket av deponigass. Dette betyr at det må beregnes hva deponiets gassproduksjonspotensial er, og at dette må vurderes i forhold til det faktiske gassuttaket. Det bør også nevnes at virksomheten skal sette miljømål for optimalisert uttak og anvendelse av deponigassen.

Virksomheten har for øvrig iverksatt tiltak for å oppgradere deponigassanlegget. Oppgraderingen blir gjort for å få en bedre utnyttelse av gassen ved framtidig gassuttak. Det forutsettes at virksomheten med det oppgraderte gassuttaksanlegget vil føre til en bedre utnyttelse av deponigassen, og dermed reduserte klimagassutslipp. Dette er svært positivt.

Anmerkning 3: Inngjerdingen av virksomhetens område/produksjonsareal er mangelfull

Kommentar: Vi viser til tillatelsens punkt 3.8.3 som stiller krav til inngjerding, port og skilting av avfallsplassen. Det meste av området er inngjerdet i dag. Det gjenstående har virksomheten konkrete planer om å gjerde inn snarlig, ifølge opplysninger som ble gitt under revisjonen.

Anmerkning 4: Virksomheten mangler skriftlige prosedyrer for mottak av forurensede masser

Kommentar: Det kom fram ved kontrollen at rutine for mottak av forurensede masser var litt uklare. Virksomheten skal i henhold til avfallsforskriften § 11-10 og gjeldende utslippstillatelse sørge for at det eksisterer et tilstrekkelig tilbud for mottak av farlig avfall fra husholdninger og virksomheter med mindre mengder farlig avfall. Dette omfatter også mottak av forurensede masser og masser med ukjent innhold.

Større lass med forurensede masser fra næringsaktivitet videresendes i utgangspunktet til andre godkjente mottak. VKR har noen få ganger de siste årene mottatt forurensede masser og har behandlet dette på en god måte. Det er ønskelig at virksomheten etablerer skriftlige rutiner som sikrer trygg håndtering av forurensede masser og masser med ukjent innhold.

8. Andre forhold

Fylkesmannen oppfatter at virksomheten ser utfordringer knyttet til egen drift og derfor har målsetninger om å forbedre driften på flere områder, med bakgrunn i regelverksendringer og ny kunnskap. Særlig ser vi dette innen deponiaktiviteten og håndtering av sigevann. Fylkesmannens inntrykk er at de ansatte er motivert for å ta del i ny kunnskap og bidra til å øke egen kompetanse. Vi oppfatter også at de ansatte ser at kompetansesvikt kan ha konsekvenser for det ytre miljø. Vi vil derfor oppfordre VKR IKS til å sette ytterligere fokus på kompetanseheving.

Virksomheten har en oppgave foran seg mht å løfte fokuset på internkontrollarbeid og miljørisikovurderinger for ytre miljø. Vi viser til utkast til internkontrollsystem fra Hjellnes Consult AS, fra 2011. Utkastet kan være et godt utgangspunkt for virksomhetens videre arbeid med HMS og forhold knyttet til ytre miljø.

9. Gjennomføring av tilsynet

Revisjonen omfattet følgende aktiviteter:

Formøte (telefonmøte) 5. juni 2014

Det ble avholdt et forberedende telefonmøte med virksomheten der det ble orientert om bakgrunn og tema for revisjonen.

Samtaler og verifikasjoner 10. og 11. juni 2014

Fylkesmannen hadde samtaler med i alt 5 ansatte i virksomheten. Dag en ble brukt til samtaler. Dag to ble brukt til oppfølgende samtaler og verifikasjon av papirer og anlegg.

Avsluttende møte 11. juni 2014

På slutten av dag to presenterte Fylkesmannen funn etter revisjonen, oppdelt i avvik og anmerkninger.

10. Deltakere

Oversikten viser hvem som har deltatt ved møter under revisjonen. Det er satt kryss ved de som har deltatt under møter og samtaler.

Navn	Funksjon	Formøte (telefonmøte)	Samtale	Sluttmøte
Fra virksomheten				
Eivind Berg	Daglig leder	X	X	X
Ottar Ødegård	Driftsleder	X	X	X
Halvor Tangen	Prosjektleder	X	X	X
Frode Haugen	Deponi, sortering		X	X
Kari Bergsbakken	Mottakskontroll, vekt		X	
Fra Fylkesmannen				
Elin Hilde	Revisor	X	X	X
Stein Egil Granli	Revisjonsleder	X	X	X