



## MØTEBOK - PROTOKOLL

Utvalg/styre råd:	Møtedato:	Innkalling av:	Møtested:
Kontrollutvalget	16. november 2020	2. november 2020	Kommunestyresalen

### Til stede på møtet:

Av i alt **5** medlemmer var 5 til stede. Av disse er 5 faste medlemmer.

Magny Hilde (leder)  
Terje Odde (nestleder)  
Elisabeth Lunde  
Jan Erik Husom  
Arnstein Rusten

Varamedlemmer som møtte:

Ingen.

Andre som var til stades på møtet:

Björg Hagen Innlandet Revisjon IKS  
Ordfører  
Økonomidirektør  
Hilde Holden

### Utskrifter:

Protokoll fra utvalgsmøtet sendt til:

- Medlemmene av kontrollutvalget.
- Varamedlemmene av kontrollutvalget.
- Ordføreren og administrasjonssjefen.
- Innlandet Revisjon IKS

Innkalling, sakliste og protokoll fra siste møte ble godkjent.

## **Sak 15/2020**

### **Orientering fra Innlandet Revisjon IKS**

#### OPPDRAGSAVTALE MED INNLANDETE REVISJON IKS

Hovedansvaret for revisjonsordningen ligger til kommunestyret. Kontrollutvalget har tilsyn med utføringen av revisjonen og følger opp tjenestene. Oppdragsavtalen følger vedlagt og formaliserer tjenesten. Avtalen fornyes årlig. Avtalen omfatter i hovedtrekk:

- Økonomi – betaling for tjenestene
- Dialog og rapportering kontrollutvalg – revisjon

Forvaltningsrevisjonen er på bakgrunn av dette kalkulert til et arbeidsomfang på 236 timer. Forslag til oppdragsavtale med tillegg for fullstendig forvaltningsrevisjon vil utgjøre kr. 840 330.

Forvaltningsrevisjon innebærer å gjennomføre systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, regeletterlevelse, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak.

Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert, utarbeide en plan som viser på hvilke områder det skal gjennomføres forvaltningsrevisjoner. Planen skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens virksomhet og virksomheten i kommunens selskaper. Hensikten er å finne ut hvor det er størst behov for forvaltningsrevisjon. Planen skal vedtas av kommunestyret. Kommunestyret kan delegere til kontrollutvalget å gjøre endringer i planen.

Kontrollutvalget i Lom har vedtatt en plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020-2023. I oppdragsavtalen er kostnad stipulert til kr. 266 680. Ved prosjekt på regionnivå vil kostnadene kunne fordeles.

Den nye kommuneloven stiller krav til budsjettkontroll og etterlevelseskontroll.

#### **Behandling:**

Kontrollutvalget gikk gjennom oppdragsavtalen.

#### **Vedtak:**

Kontrollutvalget godkjenner oppdragsavtalen med Innlandet Revisjon IKS med en kostnadsramme på inntil kr. 840 330 dersom det skal gjennomføres full forvaltningsrevisjon i året.

## **Sak 16/2020**

### INNLANDET REVISJON IKS – RAPPORT 2. TERTIAL 2020

Innlandet Revisjon IKS rapporterer etter oppdragsavtalen pr. tertial. Vedlagt oppstilling viser oppdragsavtalen og ressursbruken pr. 31.08.20, samt prognose for året 2020.

#### **Behandling:**

Kontrollutvalget hadde ingen kommentarer til oppsettet.

#### **Vedtak:**

Kontrollutvalget tar tertialrapport 2/2020 til orientering.

## **Sak 17/2020**

### INNLANDET REVISJON IKS - ETTERLEVELSESKONTROLL

Sak 19/2020 utsettes til møte i kontrollutvalget i januar.

## **Sak 18/2020**

### ORIENTERING FRA ADMINISTRASJONEN VEDRØRENDE EIENDOMMER

Administrasjonen orienterte om kommunale eiendommer, plan for vedlikehold og bruk av disse.

## **Sak 19/2020**

### PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL 2020-2023

Forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll er to av verktøyene som kontrollutvalget er pålagt å bruke for å føre kontroll med kommunen på av kommunestyret. Målet er å gi kommunestyret informasjon og kunnskap om kommunen, samt gi læring og mulighet til utvikling og forbedring i kommunen sin virksomhet.

Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll skal basere seg på en risiko- og vesentlighetsvurdering. I tillegg er det sett på fylkesmannens kommunebilder, samt lagt til grunn risikosamtalene i kontrollutvalget.

En rekke tjenester er organisert gjennom vertskommunesamarbeid i Nord-Gudbrandsdalen. Det er kontrollutvalget i vertskommunen, og bare de, som kan bestille og gjennomføre forvaltningsrevisjon innenfor det aktuelle tjenesteområdet. Informasjon og resultat vil være tilgjengelig for kontrollutvalgene i deltakerkommunene.

Det fremkommer i planen hvilke tema, problemstillinger og prioritet som kontrollutvalget har lagt vekt på i sine risikosamtaler.

**Behandling:**

Gjennomgang av plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll. Når det gjelder tema helsetjenester skal det fremkomme av planen at dette gjelder NGLMS med Sel som vertskommune med prioritet i 2021. Kontrollutvalget mener det er nødvendig med en foranalyse.

Datasikkerhet gjelder regiondata med sikkerhet spisset inn mot skole.

Kontrollutvalget ser ikke nødvendigheten av eierskapskontroll slik situasjonen er i dag, men at dette kan endre seg i løpet av perioden.

Når det gjelder kostnadsfordeling er kontrollutvalget enige om en fordelingsnøkkel på 50 pst lik fordeling samt 50 pst etter folketall.

**Vedtak:**

Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll er enstemmig vedtatt.

Det bestilles foranalyse for forvaltningsrevisjon av NGLMS under forutsetning av at Sel som vertskommune deltar, enstemmig.

Kostnadsfordeling med 50 pst lik fordeling samt 50 pst etter folketall, enstemmig.

**Sak 20/2020**

**VALG AV NY LEDER I KONTROLLUTVALGET**

Ordfører orienterte om at saken skal opp i kommunestyret vedrørende ny leder og nestleder i kontrollutvalget i Lom.

