

**MØTEINNKALLING – KONTROLLUTVALET I DOVRE KOMMUNE**

Møtedato	Tid	Møtestad
Tysdag 23. april 2024	Kl. 09.00-14.00	Båtsto, kommunestyresalen

**Medlemmer blir med dette innkalla:**

Stine Heyerdahl Sveen (leiar), Magne Lunde (nestleiar), Greta Helene Talleraas, Guri Ruste, Hans-Jacob Dahl.

**Varamedlemmer møter berre etter nærare varsel:**

Elisabeth Stende Simonsen, Jan Vidar Haugen, Gunvor Gauteplass, Mathias Skrugstad, Magne Botten.

Evt. forfall må varslast snarast til sekretær Elin Marit Andgard (tlf.nr 481 96 875 e-post: elin-marit.andgard@sel.kommune.no). Forfall må grunngjevast.

**Sakliste**

Godkjenning av innkalling og sakliste

Sak 6/24	Orienteringar som grunnlag til ROV * Kommunens internkontroll * Tilsyn 2020-23
Sak 7/24	Protokoll og referatsaker
Sak 8/24	Eigenvurdering frå oppdragsansvarleg revisor
Sak 9/24	Kontrollutvalets risiko- og vesentlegvurdering
Sak 10/24	Media-uttale

Enkel formiddagsmat og kaffe/te.

15. april 2024

Elin Marit Andgard (sign.)

SKNG

Kopi til: Ordførar, rådmann, Innlandet Revisjon IKS.

Møtet er offentleggjort på SKNG si heimeside: [www.nord-gudbrandsdal.no/skng](http://www.nord-gudbrandsdal.no/skng)

# SAKSFRAMLEGG

<b>Møtedato:</b>	<b>Journalnr.:</b>	<b>Saksnr.:</b>	<b>Saksbehandler:</b>
Tysdag 23.4.24	128/24	6-10/2024	Elin Marit Andgard, SKNG

## Sak 6/24 Orienteringar som grunnlag til ROV

### Saksutgreiing

#### **Bakgrunn**

I sak 4/24 vedtok kontrollutvalet prosessen for å utarbeide plan for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll. Orientering frå kommunedirektør om kommunens internkontroll og tilsyn samt anna informasjon og innspel, er grunnlag til kontrollutvalets risiko- og vesentlegvurdering.

### Forslag til vedtak

Kontrollutvalet tek orienteringane med seg til risiko- og vesentlegvurderinga.

### Handsaming

#### Kommuneadministrasjonen orienterer om:

- Kommunens internkontroll (mål, organisasjon, risikovurdering og tiltak – overordna for kommunen og sektorvis)
- Gjennomførte tilsyn i perioda 2020-23 (når, tema og status pr d.d.)

### Vedtak

## Sak 7/24 Protokoll og referatsaker

### Saksutgreiing

#### **Møteprotokoll 15. februar 2024**

Utsendt 4. april. Sekretariatet har ikkje mottatt nokon merknad.

#### **Opplæring og konferanser**

- Opplæringstema "Utvalet, revisjonen og sekretariatet" og "Arbeid i kontrollutvalet"
- FKTs fagkonferanse for kontrollutval 4.- 5. juni. Påmeldingsfrist 29. april.
- NKRFs fagkonferanse 2024 12.-13. juni.

#### **"Bernt svarer"**

Spalten "Bernt svarer" blir publisert om lag kvar veke i Kommunal Rapport. Jan Fridthjof Bernt er professor emeritus ved Universitetet i Bergen.

Bernt har stor kunnskap om forvaltningsrett, kommunalrett, offentlighetsloven og forvaltningsloven og er ofte omtalt som "kommunelovens far".

11.3: Hva skjer om en kommune ikke kan betale regningene sine?

Bernt svarer: En kommune kan ikke slås konkurs

18.3: Kan administrasjonen lage saksfremlegg når kommunedirektøren er inhabil?

Bernt svarer: Administrasjonen bør ikke lage forslaget til vedtak

2.4: Kan et fjernhastemøte behandle en sak om arbeidstakers tjenstlige forhold?

Bernt svarer: De beste grunner taler for at forbudet mot fjernmøter ikke gjelder i en hastesituasjon

8.4: Gjorde lederen av kontrollutvalget feil, da han hadde et eget formøte med utvalgets sekretær for å diskutere utvalgets arbeid fremover?

Bernt svarer: Selvsagt nyttig for begge parter å ha en plan for kontrollutvalgets virksomhet

### **Spørsmål og "ope post"**

- Bekymringsinnspel om kommunens helsetilbud
- ?

### **Forslag til vedtak**

Protokoll frå kontrollutvaldsmøte 15. februar 2024 er godkjent.  
Referatsaker er teke til orientering.

### **Vedtak**

## **Sak 8/24 Eigenvurdering frå oppdragsansvarleg revisor**

### **Saksutgreiing**

#### **Vedlegg**

- Eigenvurdering av uavhengigheit for revisor Ingvild Andreassen Granlund

#### **Bakgrunn**

Innlandet Revisjon IKS opplyser at Anette Karenstuen slutter 24.05.24 og at Ingvild Andreassen Granlund overtek forvaltningsrevisjonen om informasjonstryggleik.

Oppdragsansvarleg forvaltningsrevisor skal gje ein skriftleg eigenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalet (Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 19).

#### **Vurdering**

I fylgje den gjevne eigenvurderingen er Granlund uavhengig i forhold til kommunen.

### **Forslag til vedtak:**

Kontrollutvalet tek uavhengigheitsvurderingen frå Innlandet revisjon IKS til orientering.

## Handsaming

### Vedtak

## Sak 9/24 Kontrollutvalets risiko- og vesentlegvurdering

### Saksutgreiing

#### **Bakgrunn**

I sak 4/24 vedtok kontrollutvalet prosess for å utarbeide plan for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll. Denne saka handlar om to tiltak i vedtatt plan.

- Kontrollutvalet systematiserer/oppsummerer og drøftar mottatt informasjon frå kommuneleiinga om kommunens internkontroll og gjennomførte tilsyn.
- Kontrollutvalet drøftar spørsmåla
  1. På kva område er det risiko for at kommunen, interkommunale samarbeid og kommunale selskap ikkje når sine målsettingar, ikkje oppfyller lovkrav eller utnytter ressursane dårleg?
  2. På kva tenesteområde er det behov for forvaltningsrevisjon? Og kva tema?
  3. I kva interkommunale samarbeid og kommunale selskaper er det behov for forvaltningsrevisjon? Og kva tema?

For meir omtale av prosess og definisjon blir det visst til sak 4/24.

Kontrollutvalet blir oppfordra til å førebu seg ved å tenkje gjennom spørsmåla opp mot vedlagte organisasjonskart og kommunens eigarskap slik at drøftinga i møtet blir ein mest mogleg systematisk og heilhetleg risiko- og vesentlegvurdering.

### Forslag til vedtak

Kontrollutvalet ber sekretariatet ta med drøftingane og vurderingane til ROV-en.

## Handsaming

- Kontrollutvalet systematiserer/oppsummerer og drøftar mottatt informasjon frå kommuneleiinga om kommunens internkontroll og gjennomførte tilsyn.
- Kontrollutvalet drøftar spørsmåla 1-3 som er attgjeve overfor.

### Vedtak

## **Sak 10/24      Media-uttale**

### **Saksutgreiing**

#### **Bakgrunn**

Kontrollutvalet ba i februar-møtet om å få utkast til media-uttale.  
Forslaget som blir lagt fram i møtet er utarbeida av sekretariatet og Hans-Jacob Dahl.

### **Forslag til vedtak**

Kontrollutvalet godkjenner media-uttalen med dei endringer som vart gjort i møtet.

### **Handsaming**

### **Vedtak**