

MØTEINNKALLING

Utvalg: Kontrollutvalget i Dovre
Møtested: Dovre kommunehus - Kommunestyresalen
Dato: 04.05.2026
Tid: 08:30 -12:00

Forfall, eller spørsmål om habilitet, blir å melde til SKNG v/Elin Marit Andgard (telefon 481 96 875 eller e-post: elin-marit.andgard@sel.kommune.no), som sørger for innkalling av varamedlemmer. Forfall må grunngis. Varamedlemmer møter etter nærmere avtale.

Tilleggsinformasjon:

Godkjenning av møteinnkalling og sakliste

Utvalsmedlemmer blir bedne om å melde inn eventuelle saker til drøfting ved møtestart

Kaffe/te med «nogo attåt»

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ingen håndskrevet signatur

SAKLISTE

Saksnr.	Innhold
PS 2026/10	Godkjenning av protokoll
PS 2026/11	Orienteringar frå kommunedirektøren
PS 2026/12	Oppfølging av forvaltningsrevisjon om "Overordnet styring av informasjonssikkerheten"
PS 2026/13	Referatsaker og informasjon
PS 2026/14	Drøftingssaker

SAKSFRAMLEGG

Arkivreferanse: 2026/93-29

Saksbehandler:
Elin Marit Andgard

Saksnummer	Møtedato	Utvalg
2026/10	04.05.2026	Kontrollutvalget i Dovre

Godkjenning av protokoll

Vedlegg

- 1 Møteprotokoll 3. mars 2026

Saksutredning

Protokollen frå kontrollutvalsmøtet 3. mars 2026 er sendt ut i etterkant av møtet til kommunen, revisjonen og utvalsmedlemmer. Sekretariatet har ikkje mottatt nokon merknad.

Vurdering

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalet godkjenner protokollen frå møtet den 3. mars 2026.

MØTEPROTOKOLL

Utvalg: Kontrollutvalget i Dovre
Møtested: Båtsto - Kommunestyresalen
Dato: 03.03.2026
Tidspunkt: 09:00 – 13:00

Til stede:

<i>Navn</i>	<i>Funksjon</i>	<i>Parti</i>	<i>Varamedlem for</i>
Magne Lunde	Nestleder	H	
Greta Helene Talleraas	Medlem	SP	
Guri Ruste	Medlem	Dovrel.	
Hans-Jacob Dahl	Medlem	U	
Oddlaug Espe Hammerstad	Varamedlem	AP	Martin Killi

Følgende fra administrasjonen møtte:

<i>Navn</i>	<i>Stilling</i>
Elin Marit Andgard	Sekretariatsleder

Øvrig informasjon i møtet:

Møteinnkalling godkjent.
Sakliste godkjent.
Protokoll frå utvalsmøtet 9. desember 2025 godkjent.

Drøftingssaker

- Evt. høyringsuttaler, jmf. referatsaker
- Aktuelle orienteringstema og saker til oppfølging
- Opplæring av kontrollutvalsmedlemmer

Møteprotokollen blir godkjent i neste møte.

SAKLISTE

Saksnr.	Innhold
PS 2026/1	Årsrapport/avregning 2025 frå Innlandet Revisjon IKS
PS 2026/2	Kontrollutvalets påsjå-ansvar i 2025
PS 2026/3	Årsmelding 2025 for kontrollutvalet
PS 2026/4	Prosjektplan oppfølgingskontroll av NGLMS
PS 2026/5	Rutine for verksemdsbesøk
PS 2026/6	Budsjett 2026
PS 2026/7	Eigenvurdering av uavhengigheit frå revisor
PS 2026/8	Referatsaker
PS 2026/9	Forvaltningsrevisjonsrapporten "Sektorovergripende internkontroll i Dovre kommune"

PS 2026/1 Årsrapport/avregning 2025 frå Innlandet Revisjon IKS

Kontrollutvalgets behandling av sak 1/2026 i møte den 03.03.2026:

Behandling

Sekretariatets forslag vart samrøysta vedtatt.

Vedtak

Kontrollutvalet tar årsrapport og avregning for 2025 frå Innlandet revisjon IKS til orientering.

PS 2026/2 Kontrollutvalets påsjå-ansvar i 2025

Kontrollutvalgets behandling av sak 2/2026 i møte den 03.03.2026:

Behandling

Sekretariatets forslag vart samrøysta vedtatt.

Vedtak

1. Kontrollutvalet sluttar seg til dei vurderingar som går fram av skjemaet "Vurdering av kontrollutvalgets påse-ansvar i 2025" og at kontrollutvalets påsjå-ansvar overfor revisjonen for 2025 med dette er utført og dokumentert.
2. Kontrollutvalet orienterer kommunestyret om sitt påsjå-ansvar via årsmeldinga.

PS 2026/3 Årsmelding 2025 for kontrollutvalet

Kontrollutvalgets behandling av sak 3/2026 i møte den 03.03.2026:

Behandling

Kontrollutvalet gjekk gjennom forslag til årsmelding og gjorde ingen endring.

Sekretariatets forslag vart samrøysta vedtatt.

Vedtak

1. Kontrollutvalet godkjenner årsmelding 2025.
2. Kontrollutvalet sender årsmeldinga til kommunestyret med følgande INNSTILLING:
Kommunestyret tar kontrollutvalets årsmelding for 2025 til orientering.

PS 2026/4 Prosjektplan oppfølgingskontroll av NGLMS

Kontrollutvalgets behandling av sak 4/2026 i møte den 03.03.2026:

Behandling

Kontrollutvalet drøfta prosjektplanen.

Sekretariatets forslag vart samrøysta vedtatt.

Vedtak

Kontrollutvalet tar prosjektplanen for oppfølgingskontroll av helsesamarbeidet NGLMS til orientering, og bestiller oppfølgingskontroll av kommunestyrenes vedtak, alternativ 1 i planen.

PS 2026/5 Rutine for verksemdsbesøk

Kontrollutvalgets behandling av sak 5/2026 i møte den 03.03.2026:

Behandling

Kontrollutvalet drøfta forslag til rutine.

Sekretariatets forslag vart samrøysta vedtatt.

Vedtak

Kontrollutvalget godkjenner det framlagte forslaget "Rutine for verksemdsbesøk".

PS 2026/6 Budsjett 2026

Kontrollutvalgets behandling av sak 6/2026 i møte den 03.03.2026:

Behandling

Sekretariatets forslag vart samrøysta vedtatt.

Vedtak

1. Kontrollutvalet vedtek revidert budsjett kr 1.231.807 med følgende fordeling:

Kontrollutvalets drift	106.000 kr
Sekretariat	216.000 kr
Revisjon	909.807 kr
2. Kontrollutvalet inngår oppdragsavtale med 702 timar og ein kostnad på kr 909.807.

PS 2026/7 Eigenvurdering av uavhengigheit frå revisor

Kontrollutvalgets behandling av sak 7/2026 i møte den 03.03.2026:

Behandling

Sekretariatets forslag vart samrøysta vedtatt.

Vedtak

Kontrollutvalet tar uavhengigheitserklæringene til orientering.

PS 2026/8 Referatsaker

Kontrollutvalgets behandling av sak 8/2026 i møte den 03.03.2026:

Behandling

Ordførar orienterte om aktuelle saker i kommunen: Prosess vedr. kommunesamanslåing, Bo-prosjektet, Dovre samfunnshus, E6 Rosten, utfordringar for beitedyrnæringa, bruk av

Hjerkinndammen og tilskot til kyrkjetiltak.

Sekretariatet orienterte om øvrige referatsaker.

Sekretariatets forslag vart samrøysta vedtatt.

Vedtak

Kontrollutvalet tar referatsakene til orientering.

PS 2026/9 Forvaltningsrevisjonsrapporten "Sektorovergripende internkontroll i Dovre kommune"

Kontrollutvalgetss behandling av sak 9/2026 i møte den 03.03.2026:

Behandling

Tone Huuse Svesvengen og Guro Selfors Lund frå Innlandet revisjon presenterte rapporten og svarte på spørsmål.

Sekretariatets forslag vart samrøysta vedtatt.

Vedtak

Kontrollutvalget tar rapport 3-2026 «Sektorovergripende internkontroll i Dovre kommune» til orientering.

Kontrollutvalget sender forvaltningsrevisjonsrapporten til kommunestyret med

KONTROLLUTVALGETS INNSTILLING:

1. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapporten «Sektorovergripende internkontroll i Dovre kommune» til orientering og merker seg de funn og forbedringspunkter som er gjort i revisjonen.
2. Basert på revisjonens konklusjoner og anbefalinger, ber kommunestyret om at rådmannen gjennomfører følgende:
 - Setter internkontrollarbeidet i system med faste internkontrollaktiviteter gjennom året.
 - Etablerer rutiner for evaluering av internkontrollen.
 - Etablerer et system og rutiner for å gjennomføre risikovurderinger på både overordnet og operasjonelt nivå.
 - Forbedrer dagens system/metodikk for risikoanalyser, m.a. inkludere ansvarlig og tidsfrister.
 - Skriftliggjør avtalte oppfølgingspunkter ved rapportering til rådmannen.
 - Etablerer rutine for å følge opp alle interkommunale samarbeid, inkl. rapportering til kommunestyret.
 - Utvider rapporten(e) til kommunestyret om internkontroll slik at det kan følge opp sitt overordnede ansvar for virksomheten i kommunen.
3. Kommunestyret ber rådmannen gi kontrollutvalget skriftlig tilbakemelding på hvordan anbefalingene er fulgt opp innen 15. november 2026. Dette blir fulgt opp med en muntlig orientering i kontrollutvalgets møte når det behandler oppfølging av revisjonsrapporten.

SAKSFRAMLEGG

Arkivreferanse: 2026/93-30

Saksbehandler:
Elin Marit Andgard

Saksnummer	Møtedato	Utvalg
2026/11	04.05.2026	Kontrollutvalget i Dovre

Orienteringar frå kommunedirektøren

Saksutredning

Orienteringar er eit av kontrollutvalets verktøy for å føre kontroll med kommunen. Gjennom orienteringar blir utvalet kjent med kommunens verksemd og kan på bakgrunn av desse vurdere om det er behov for oppfølging.

Kommunedirektøren er bedt om å orientere om følgande tema:

- Kommunens oppfølging av statleg tilsyn i miljøarbeidertenesta
- Rapport frå KS Konsulent – evaluering av Dovremodellen

Vurdering

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalet tar orienteringane til etterretning.

SAKSFRAMLEGG

Arkivreferanse: 2026/93-24

Saksbehandler:
Elin Marit Andgard

Saksnummer	Møtedato	Utvalg
2026/12	04.05.2026	Kontrollutvalget i Dovre

Oppfølging av forvaltningsrevisjon om "Overordnet styring av informasjonssikkerheten"

Vedlegg

- 1 Tilbakemelding til forvaltningsrapporten "Overordnet styring av informasjonssikkerheten"

Saksutredning

Bakgrunn

Kontrollutvalet har, etter kommuneloven § 23-2 og forskrift for kontrollutvalg og revisjon § 5, ansvar for å påse at kommunestyrets vedtak om forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller blir fulgt opp.

Kommunedirektøren er bedt om en skriftlig tilbakemelding på hvordan anbefalinger er fulgt opp, og at det blir etterfulgt av en muntlig orientering i kontrollutvalgsmøtet der utvalget får anledning til å stille spørsmål. Kommunedirektørens tilbakemelding er vedlagt saken.

Revisjonsrapport 20-2024 "Overordnet styring av informasjonssikkerheten»

Rapporten ble unntatt offentlighet med hjemmel i offenleglova § 24 tredje ledd. Den sendes i egen, sikker forsendelse til kontrollutvalget.

Formål:

Formålet med revisjonen har vært å undersøke om kommunene har tilstrekkelig styring og kontroll på informasjonssikkerheten.

Problemstillinger:

1. Har kommunen etablert en tilfredsstillende overordnet styring og oppfølging av informasjonssikkerheten?
2. I hvilken grad arbeider kommunen systematisk med å etablere en sikkerhetskultur i organisasjonen?

Revisjonens anbefalinger:

- Kommunen bør fortsette arbeidet med å implementere og videreutvikle ledelsessystemet for informasjonssikkerhet.
- Kommunen bør vurdere jevnlig kartlegging og evaluering av ansattes kompetanse i den hensikt å evaluere og tilpasse tiltakene som skal fremme kommunens sikkerhetskultur.

Behandling av rapporten

Kontrollutvalget behandlet rapporten i sak 2/2025 den 11. februar 2025 og vedtok:

Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapporten "Overordnet styring av informasjonssikkerheten» til etterretning.

Kontrollutvalget oversender forvaltningsrevisjonsrapporten til kommunestyret med

KONTROLLUTVALGETS INNSTILLING:

1. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapporten 20-2024 om overordnet styring av informasjonssikkerheten til orientering, og merker seg forbedringspunkter og funn gjort i revisjonen.
2. Basert på dette ber kommunestyret om at rådmannen følger opp at:
 - Kommunen fortsetter arbeidet med å implementere og videreutvikle ledelsessystemet for informasjonssikkerhet.
 - Kommunen vurderer jevnlig kartlegging og evaluering av ansattes kompetanse i den hensikt å evaluere og tilpasse tiltakene som skal fremme kommunens sikkerhetskultur.
1. Kommunestyret forventer at rådmannen gir kontrollutvalget en skriftlig tilbakemelding på hvordan anbefalinger er fulgt opp innen 31.08.2025. Dette blir fulgt opp med en muntlig orientering i kontrollutvalgets møte når utvalget behandler oppfølging av revisjonsrapporten.

Kommunestyret behandlet rapporten i sak 12/25 den 17. februar 2025 og vedtok kontrollutvalgets innstilling.

Tilbakemelding fra kommunedirektøren

Dovre fikk følgende to anbefalinger:

1. Kommunen bør fortsette arbeidet med å implementere og videreutvikle ledelsessystemet for informasjonssikkerhet.
2. Kommunen bør vurdere jevnlig kartlegging og evaluering av ansattes kompetanse i den hensikt å evaluere og tilpasse tiltakene som skal fremme kommunens sikkerhetskultur.

I forhold til punkt nr.1 så er dette et arbeide som vi selvfølgelig både fortsetter samt videreutvikler. Vi tar sikkerhet på høyeste alvor gitt den situasjonen vi har i både verden og Norge. Når det gjelder punkt nr.2 så har vi en kompetanseplan som vil bli revidert i løpet av 2026.

Vurdering

Forvaltningsrevisjonen viste at kommunen har arbeidet godt med informasjonssikkerhet over lengre tid. Revisjonens anbefaling nr. 1 var at kommunen fortsetter arbeidet med å implementere og videreutvikle systemet for informasjonssikkerhet. Kommunedirektøren bekrefter at de gjør dette og tar sikkerhet på høyeste alvor.

KI forklarer kompetanseplan slik: En kompetanseplan er et strategisk verktøy som kartlegger nåværende kompetanse, definerer fremtidige behov og beskriver tiltak for å tette gapet mellom disse. Den skal sikre at virksomheten har riktig kompetanse for å nå sine mål gjennom systematisk utvikling, som e-læring eller opplæring.

Revisjonens anbefaling nr. 2 om jevnlig kartlegging og evaluering av ansattes kompetanse må sees i sammenheng med

- Vurderinger i kap. 7.3 andre kulepunkt til kriteriet «Kommunen må sørge for opplæring til ansatte innen digital sikkerhet»
- Konklusjon i kapittel 8.1 punkt 2

I konklusjonen i kapittel 8.1 punkt 2 framgår det at kommunen tilbyr digital opplæring, men at mange ansatte opplever nivået som for grunnleggende og etterspør mer avansert opplæring og mer varierte virkemidler. Det fremgår også at manglende systematisk kartlegging og evaluering av ansattes kompetansenivå kan gjøre det utfordrende å identifisere svakheter og målrette opplæringstiltakene effektivt, og dermed også å styrke kommunens sikkerhetskultur.

Sekretariatet vil derfor anbefale at kontrollutvalget ber kommunedirektøren orientere om hva kommunen inkluderer i sin kompetanseplan og hvor ofte den revideres, og konkretiserer hvordan og hvor ofte kommunen kartlegger og evaluerer ansattes kompetanse innen informasjonssikkerhet i den hensikt å evaluere og tilpasse tiltakene som skal fremme kommunens sikkerhetskultur.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Sekretariatet vil legge fram forslag til vedtak i møtet på bakgrunn av orienteringer som blir gitt.

Viser til epost datert 11.februar 2026 der det blir bedt om en skriftlig tilbakemelding i forhold til hvordan Forvaltningsrapporten «Overordnet styring av informasjonssikkerheten» er fulgt opp.

Rapporten ble gjennomført i alle 6 kommunene i Nord-Gudbrandsdalen i 2024 der Dovre ikke fikk noen avvik som skulle lukkes.

Derimot fikk vi følgende to anbefalinger ;

1. Kommunen bør fortsette arbeidet med å implementere og videreutvikle ledelsessystemet for informasjonssikkerhet.
2. Kommunen bør vurdere jevnlig kartlegging og evaluering av ansattes kompetanse i den hensikt å evaluere og tilpasse tiltakene som skal fremme kommunens sikkerhetskultur.

I forhold til punkt nr.1 så er dette et arbeide som vi selvfølgelig både fortsetter samt videreutvikler. Vi tar sikkerhet på høyeste alvor gitt den situasjonen vi har i både verden og Norge.

Når det gjelder punkt nr.2 så har vi en kompetanseplan som vil bli revidert i løpet av 2026.

Hilsen
Halvor Nissen
Rådmann

Sentralbord: 61 24 21 00 – Mobil: 91 37 63 01 - Epost: halvor.nissen@dovre.kommune.no



SAKSFRAMLEGG

Arkivreferanse: 2026/93-28

Saksbehandler:
Elin Marit Andgard

Saksnummer	Møtedato	Utvalg
2026/13	04.05.2026	Kontrollutvalget i Dovre

Referatsaker og informasjon

Vedlegg

- 1 **Årsmelding og regnskap 2025 - SKNG**

Saksutredning

- Aktuelle kommunestyresaker
- Kommunestyrets behandling av kontrollutvalssaker
- Årsmelding og regnskap 2025 - SKNG
- Oppfølgingskontroll av helsesamarbeidet NGLMS
Revisjonen har foreslått følgende problemstillinger:
 - I hvilken grad har Sel kommune som vertskommune fulgt opp kommunestyrevedtaket knyttet til anbefalingene i revisjonsrapporten?
 - I hvilken grad har samarbeidskommunene fulgt opp kommunestyrevedtaket knyttet til anbefalingene i revisjonsrapporten?
 - I hvilken grad har deltakerkommunene fulgt opp kommunestyrevedtaket knyttet til anbefalingene i revisjonsrapporten?
- Landsomfattande tilsyn frå Datatilsynet i 2026 om digital beredskap og informasjonssikkerheit
- Drøftingssak neste utvalsmøte: Prioritere orienteringstema m.t.p. forvaltningsrevisjon i 2027
- Orientering neste utvalsmøte: Tilsyn 2025
- Informasjon/opplæring
 - Forvaltningsloven om frister
 - Endringer i Arbeidsmiljøloven frå 2026

- Bernt svarer
Jan Fridthjof Bernt er professor emeritus ved Universitetet i Bergen. Bernt har stor kunnskap om forvaltningsrett, kommunalrett, offentlighetsloven og forvaltningsloven. Spalten "Bernt svarer" blir publisert i Kommunal Rapport.
 - 9. februar: Når man har stemt for et budsjettforslag man egentlig ikke er for, er man da forpliktet av sin stemmegivning ved senere saksbehandling i kommunestyret? Bernt svarer: – Må velge mellom «pest og kolera»
 - 17. februar: Kommunestyret vedtok å benytte sin utvidede innsynsrett, men kommunedirektøren sier at hver representant kan be om innsyn i de etterspurte dokumentene som uansett er offentlige. Bernt svarer: – Kommunedirektøren har en lovfestet plikt til å sørge for at dokumentene blir oversendt
 - 2. mars: Da det skulle informeres om status i sammenslåingsforhandlingene, ble kommunestyremøtet lukket. Var det lovlig? Bernt svarer: – Krevende å gjennomføre samtaler om en så sensitiv prosess i full offentlighet
 - 11. mars: I vår kommune har det vært benyttet meddommer som ikke er lovlig oppnevnt. Hvordan foregår oppnevning av meddommere? Bernt svarer: – En viktig oppgave for kommunedirektøren å passe på at det ikke gjøres slike feil
 - 17. mars: I hvilken grad har man adgang til å avskjære omkamp om vedtak i et folkevalgt organ? Bernt svarer: – Kommunale vedtak skrives ikke på stentavler
 - 13. april: Åpner egentlig lovverket for å gi ungdomsråd og andre råd å få møte- og talerett i kommunestyret? Bernt svarer: – En litt komplisert regellabyrint
- Artikkel 24.3.26 i Kommunal Rapport: Professor ser faglig svikt i KS-advokatens rådgivning

Vurdering

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalet slutter seg til revisjonens forslag til problemstillinger for oppfølgingskontroll NGLMS og tar øvrige referatsaker til orientering.

ÅRSMELDING OG REGNSKAP 2025 FOR SKNG

Sekretariatet for kontrollutvala i Nord-Gudbrandsdal
- kommunalt oppgåvefelleskap

Vedtatt av representantskapet 11. mars 2026

Innleiing

Sekretariatet for kontrollutvala i Nord-Gudbrandsdal (SKNG) er eit interkommunalt samarbeid mellom kommunane Lesja, Dovre, Sel, Vågå, Lom og Skjåk. Det vart etablert 1.1.2005. Som følge av ny kommunelov i 2018 vart SKNG omdanna til kommunalt oppgåvefelleskap i 2023.

SKNG har som formål å utføre den lovpålagte sekretariatsfunksjonen for kontrollutvalga i samsvar med kommunelova § 23-7 og forskrift om kontrollutvalg og revisjon.

Etter samarbeidsavtala § 8 skal representantskapet sende årsmelding og årsregnskap til deltakarkommunane innan 15. mars. Årsmeldinga for SKNG omtaler representantskapets og sekretariatets arbeid og kjem i tillegg til årsmelding for det enkelte kontrollutvalget.

Representantskapet

Representantskapet er det øvste organet i SKNG og har det administrative, økonomiske og organisatoriske ansvaret for SKNG. Det består av ein representant med personleg varamedlem frå kvar deltakarkommune og valgt av kommunestyret.

Kommune	Medlem	Varamedlem
Skjåk	Edel Kveen	Kristen Haugen Dagsgard
Lom	Kristian Frisvold	Bjørn Ola Aukrust
Vågå	Ola Iver Røe	Karola Wenzel
Sel	Monica Håskjold Eide	Kjetil Eide
Dovre	Aud Gjørwad t.o.m. 4.3 Anne Kari Øvstedal f.o.m. 1.9	Frode Stordal - " -
Lesja	Oddvar Romundset	Anne Cathrine Enstad

Representantskapet konstituerer seg sjølv og er fordelt med 3 kvinner og 3 menn. Edel Kveen er valgt som leiar og Monica Håskjold Eide er valgt som nestleiar.

Representantskapets møter og saker

Representantskapet skal sørge for overordna mål og retningslinjer for verksemda, årsbudsjett, økonomiplan for komande 4 år, årsregnskap og årsmelding samt at arbeidsgjevaransvaret blir ivaretatt.

Møteinncalling og møteprotokoll blir sendt til representantskapets medlemmer og vararepresentantar, samt til orientering til deltakarkommunane ved kontrollutvalgsleiar, ordførar og kommunedirektør.

Representantskapet har hatt 2 møter (7. mars og 19. september) og behandla til saman 10 saker.

Kort om behandla saker og vedtak:

- Årsmelding 2024 med årsregnskap
- Sak- og arkivsystem: SKNG tar i bruk digitalt sak- og arkivsystem frå 2026 via Sel kommune.
- Tenesteytingsavtale mellom SKNG og Sel kommune: Avtale om tenesteyting for arbeidsgjevarrolla, regnskap og IKT og økonomisk kompensasjon, vart godkjent.
- Årsbudsjett 2026 og økonomiplan 2026-2029: Årsbudsjett i underkant av 1,3 mill kr, 216.000 kr per kommune. Budsjettnivået for 2026 blir vidareført i planperioda.
- Notat om oppfølging av revisjonsrapportar: Representantskapet slutta seg til sekretariatets forslag til notat om kontrollutvalgets rolle ved oppfølging av revisjonar.
- Orienteringar frå sekretariatet.

Årsmelding 2024, årsbudsjett 2026 og notat om revisjonsoppfølging er oversendt til kommunane.

Sekretariatet

Sekretariatet har kontor på HUB Otta. Sel kommune er kontorkommune og arbeidsgjevar for tilsette i sekretariatet. Sekretariatet har ein 100 % stillingsheimel. Elin Marit Andgard er fast tilsett i 100 % stilling.

Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet KO var settesekretariat ved oppfølging av revisjon av Nord-Gudbrandsdal Renovasjon IKS.

Læring og fagleg utvikling er vesentleg for at sekretariatet skal ha tilstrekkeleg kompetanse i sitt arbeid. Sekretær har deltatt på NKRFs kontrollutvalgskonferanse, FKTs fagkonferanse, FKTs kontrollutvalgslederskole del 3, fagsamling for kontrollutvalg i regi av Konsek Trøndelag (digitalt) samt korte webinar om kommuneloven, arkiv og høyring i regi av kontrollutvalget.

Sekretær har også deltatt på to samlingar for revisjon og sekretariat i Innlandet, som har til formål å drøfte faglege problemstillinger, samarbeid og samhandling.

Sekretariatets arbeid

Sekretariatet er direkte underlagt kontrollutvalget og skal følge dei retningslinjer og pålegg utvalget gjev. Sekretariatet skal påsjå at saker som skal behandlast av kontrollutvalget er forsvarleg utgreidd og at utvalgets vedtak blir iverksett. Det har også ansvar for kontrollutvalga sine arkiv.

Sekretariatet utfører oppgåver på vegner av kontrollutvalget, har kontakt med kommuneadministrasjonen, har løpande dialog med revisjonen og sørger for tilrettelegging av utvalgets møter.

Sekretariatet har førebudd 43 kontrollutvalgsmøter og saksbehandla totalt 268 saker.

- Det var fleire saker i 2025 enn 2024 (176 saker), endel av auken skuldast at referatsaker og protokoll fekk kvart sitt saksnummer.
- Omfang og kompleksitet i saksutgreiinga er svært ulikt, t.d. frå godkjenning av protokoll til behandling og oppfølging av revisjonsrapportar.
- Saker som er utgreidd særskilt er:
 - Behandling av kommunens årsregnskap, forenkla etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen, kontrollutvalgets påsjå-ansvar overfor revisjon
 - Utvalgets behandling av forvaltningsrevisjonsrapportar, oppfølging av tidlegare revisjonar samt foranalyse og bestilling av ny forvaltningsrevisjon
 - Oversikt over statlege tilsyn
 - Oversikt og koordinert tema for orienteringar

Fagleg samarbeid mellom kontrollutvalga i 6K:

- Kontrollutvalgs-leiarmøte for å planlegge og koordinere fellessaker og tiltak.
- Felles/samordna kontrollutvalgsmøte med oppfølging av revisjonsrapporter om NGR og opplæring.

Regnskap 2025

Regnskapet blir ført som ein del av Sel kommune sitt regnskap og revidert av Innlandet Revisjon IKS. SKNGs driftsutgifter er fordelt med 1/6 pr. deltakarkommune.

Tekst	Regnskap 2025	Budsjett (end) 2025	Regnskap 2024
LØNN I FASTE STILLINGER ¹	781 446	806 000	222 885
LØNN SYKEVIKAR ²			439 214
ANDRE TREKKPL. GODTGJØRELSE	11 480	7 000	7 889
GODTGJØRELSE, ANDRE FOLKEVALGTE ³			
PENSJON KLP	198 491	188 000	135 235
GR.LIV/ULYKKESFORSIKR. ANSATTE	1 374	2 000	1 251
ARBEIDSGIVERAVGIFT	63 539	64 000	51 004
FORBRUKSMATERIELL OG KONTORREKV.	1 794	2 000	739
ABONNEMENTER OG FAGLITTERATUR	6 275	8 000	14 790
BEVERTNING/MØTESERVERING ⁴		3 000	17 125
ANNET FORBR.MATERIELL OG TJENESTER	1 043	2 000	1 466
MOBILTELEFONI	-3 514	-3 000	-3 514
GAVER VED REPRESENTASJON			440
KURSUTGIFTER (INKL. OPPHOLD)	30 207	25 000	23 179
KJØREGODTGJØRELSE OPPG .PLIKTIG	10 346	9 000	8 488
KOSTGODTGJØRELSE/DIETT	3 242	1 000	455
ANDRE REISEUTGIFTER, IKKE OPPG.PLIKTIG	6 482	3 000	2 673
HUSLEIE ⁵	50 146	51 000	76 155
LISENSER	2 820		2 820
KONTINGENTER, DIV. AVGIFTER/GEBYRER	29 024	28 000	27 416
INVENTAR OG UTSTYR		6 000	373
LEIE KONTORMASKINER		5 000	
DRIFTSAVTALER, DATASENTRALER			20 000
IKT-UTGIFTER, FORDELT	19 201	18 000	16 892
KJØP AV KONSULENTTJENESTER ⁶	15 995		14 728
GENERELL KOMPENSASJONSORDNING	14 072		17 686
TJENESTEYTING ⁷	73 763		
SUM UTGIFTER	1 317 226	1 225 000	1 099 389
SYKELØNNSREFUSJON			7 879
REFUSJON MOMS	-14 072		-17 686
DEKNING FRA KOMMUNENE	-1 303 154	-1 225 000	-1 089 582
SUM INNTEKTER	-1 317 226	-1 225 000	-1 099 389
KOSTNAD PR. KOMMUNE	217 192	204 000	181 597

¹ For 2024 var det fast lønn i 100 % i tre måneder, heile året i 2025

² Vikarlønn i 80 % i 9 måneder i 2024

³ Møtegodtgjering blir dekt av kommunane

⁴ Denne posten er inkl. to felles møter for kontrollutvalgene i 2024

⁵ Inkl. to fellesmøter i 2024

⁶ Utgifter til settesekretariat pga. inhabilitet i SKNG

⁷ Avtale frå og med 2025

SAKSFRAMLEGG

Arkivreferanse: 2026/93-32

Saksbehandler:
Elin Marit Andgard

Saksnummer	Møtedato	Utvalg
2026/14	04.05.2026	Kontrollutvalget i Dovre

Drøftingssaker

Saksutredning

Dialogmøte mellom kontrollutvalet, ordfører og kommunedirektør

Sekretariatet har ut i frå innspel og drøfting i utvalsmøter 6K laga eit grunnlag for å drøfte saka.

Kontrollutvalsboka om samspelet mellom kontrollutvalet, kommunestyret og administrasjonen:

Kap. 2 Kommunestyrets sitt kontrollansvar

- Kommunestyret si rolle som kontrollorgan
- Samspelet mellom kommunestyret og kontrollutvalet

Kap 4. Arbeidet i kontrollutvalet

- Kommunedirektøren sin internkontroll
- Korleis kan kontrollutvalet føre kontroll?

Kap. 5. Synleggjering av arbeidet til kontrollutvalet

- Synleggjering av kontrollutvalet sitt arbeid overfor kommunestyret

Kap. 10 Statleg tilsyn

- Samordning mellom kontrollutvalet og tilsynsmynde

Kap. 11 Oppfølging og evaluering

- Årsmeldig

Mogleg agenda:

- * Drøfte samspelet med utgangspunkt i relevante/valgte kapittel i Kontrollutvalsboka:
Kva fungerer godt? Kva kan bli betre?
- * Informasjonsdeling
Viktige planer og saker for kommunen framover. Revisjonsprosjekt.
- * Tema for forvaltningsrevisjon 2027
Tilsynsrapportar, utredningar m.m. som er relevante å kjenne til før valg av tema og område?

Tidspunkt:

Utvalsmøtet i juni eller oktober er mest aktuelle tidspunkt sett ut frå antal saker osv.

Vurdering

Sekretariatets forslag til vedtak:

Saka blir lagt fram utan innstilling.