



LESJA KOMMUNE

MØTEPROTOKOLL - KONTROLLVALGET

Møtedato:	Tid:	Møtested:
Torsdag 9.2.23	Kl. 09.00- 10.00 - 14.50	Lesja kommunehus, kommunestyresalen møterom 1

Til stede på møtet:

Medlemmer:	Anders Norderhus (leder), Oddvar Romundset (nestleder), Kari Kjøde Enger.
Varamedlemmer:	
Andre:	Sekretær Elin Marit Andgard
Fra administrasjonen:	Per Dag Hole, Therese Hole, Liv-Eva Gråsetten , Jan R. Rasmussen

Saker som vart behandla:

- 1/23 Årsrapport/avregning 2022 fra Innlandet Revisjon IKS
 - 2/23 Uavhengighetserklæringer fra Innlandet Revisjon IKS
 - 3/23 Kommunebilde 2022
 - 4/23 Årsmelding 2022 for kontrollutvalget
 - 5/23 Forvaltningsrevisjon datasikkerhet i skolene - foranalyse
 - 6/23 Forvaltningsrevisjonsrapport Helsesamarbeid NGLMS
 - 7/23 Orientering fra administrasjonen
 - 8/23 Revisjon av Nord-Gudbrandsdal Renovasjonsselskap (NGR)
- Åpen post

Andre opplysninger:

Møteinnkalling:	30. januar 2023
Møteleder:	Anders Norderhus.
Referent:	Sekretær i SKNG, Elin Marit Andgard.

Underskrifter

Vi stadfester med underskriftene våre at det som er ført i saksnummer 1-8/2023 er i samsvar med det som vart vedtatt i møtet.

Anders Norderhus *Oddvar Romundset* *Kari Kjøde Enger*

Utskrifter:

Protokoll fra kontrollutvalgsmøtet går til:
Medlemmer og varamedlemmer av utvalget
Ordfører og kommunedirektør / rådmann
Innlandet Revisjon IKS
Presse
SKNGs hjemmeside

Møtedato:	Journalnr.:	Saksnr.:	Saksbehandler:
9.2.2023	30/2023	1-7/2023	Elin Marit Andgard, SKNG
		8/2023	Kari Louise Hovland og Tonje Hesthagen, Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet

Godkjenning av innkalling, sakliste og protokoll

Innkalling: Godkjent.
Merknad: Kari Kjøde Enger hadde ikke mottatt innkalling og sakspapir pga. feil epost-adresse registrert i sekretariatet.

Sakliste: Godkjent.

Protokoll: Protokoll fra møtet 1.12.22 ble godkjent og signert.

Sak 1/23 Årsrapport/avregning 2022 fra Innlandet Revisjon IKS

Vedlegg:

- Avregning av total ressursbruk revisjon 2022
- Årsrapport 2022 fra Innlandet Revisjon IKS

Saksutredning:

Innlandet Revisjon IKS rapporterer ressursbruk etter oppdragsavtalen pr. tertial og avregning pr. år.

"Selskapet skal fakturere sine tjenester ut i fra reelt medgått ressursbruk på det enkelte oppdrag. Regnskapsrevisjon (inkl. attestasjoner/bekreftelser), forvaltningsrevisjon og veiledningstjenester m.v. skal forhåndsavtales med den enkelte deltaker i en oppdragsavtale. Selskapet skal alltid operere med en timesats som gjør at selskapet over tid ikke er egnet til å gå med overskudd (selvkostprinsipp)."

Vedlagt oppstilling viser ressursbruken pr. 31.12.22.

For mye betalt vil bli trukket fra på å kontobeløpet for andre tertial 2023.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar årsrapport 2022 og avregning 2022 fra Innlandet revisjon IKS til orientering.

Behandling:

Tilleggsinformasjon til årsrapporten 2022 fra Innlandet Revisjon IKS:

Tillegg i timepris jf. vedtak i representantskapet sak 6/18 gjelder pensjonsforpliktelse fra da Nord-Gudbrandsdal Revisjon gikk inn i Innlandet revisjon IKS.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar årsrapport 2022 og avregning 2022 fra Innlandet revisjon IKS til orientering.

Sak 2/23 Uavhengighetserklæringer fra Innlandet Revisjon IKS

Vedlegg:

- Egenvurdering av sin uavhengighet for
 - Daglig leder Bjørg Hagen
 - Fagansvarlig forvaltningsrevisjon Anne Live Jensvoll
 - Fagansvarlig regnskapsrevisjon Steinar Christen Berg
 - Forvaltningsrevisorer Guro Selfors Lund, Anette Karenstuen og Kristian Lein

Saksutredning:

I henhold til Lov om kommuner og fylkeskommuner av 22.06.18, Kommuneloven, § 24-4 skal revisor være uavhengig og ha god vandel. Kravene til uavhengighet følger av kapittel 3 i forskrift om kontrollutvalg og revisjon av 17.6.19 og av revisjonsstandarder.

"Den som utfører revisjon eller annen kontroll for en kommune eller fylkeskommune skal løpende vurdere sin uavhengighet. Oppdragsansvarlig revisor skal hvert år, og ellers ved behov, gi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget."

Ifølge de vedlagte egenvurderingene er samtlige uavhengige i forhold til kommunen.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar uavhengighetsvurderingene fra Innlandet revisjon IKS til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar uavhengighetsvurderingene fra Innlandet revisjon IKS til orientering.

Sak 3/23 Kommunebilde 2022

Vedlegg:

- Statsforvalterens kommunebilde pr. 1.9.22.

Saksutredning:

Kommunebildene er en del av kunnskapsgrunnlaget som Statsforvalteren bruker når de planlegger sin dialog med og oppfølging av kommunene.

Kommunebildene er et verktøy Statsforvalteren utarbeider årlig, og skal ligge til grunn for en konstruktiv dialog med kommunene.

Kommunebildene tar utgangspunkt i risiko- og sårbarhetsanalyser fra områder hvor Statsforvalteren gjennomfører tilsyn eller er tillagt ansvar i lov eller forskrift. Vurderingene bygger på tilgjengelig KOSTRA-statistikk, annen nasjonal statistikk, tilsyn, økonomiforvaltning og kommunedialog. De utarbeides årlig og vurderer kommunene på grønt, gult eller rødt nivå på en rekke områder.

Enkelte fagområder retter søkelys på forskjellige, spesifikke temaer fra år til år, og vurderingen kan derfor ikke forstås som en helhetsvurdering. En sammenligning med tidligere års kommunebilder er derfor ikke hensiktsmessig.

Formålet med kommunebildene er å ha et grunnlag for å diskutere kommunenes status, utfordringer og muligheter på sentrale områder for kommunene. Statsforvalteren legger kommunebildene til grunn for sitt kommuneretta arbeid, og er en av flere faktorer når vi planlegger for eksempel tilsynsaktivitet og vurderer skjønnsmiddelsøknader.

Kommentarene er gruppert i tre kategorier:

- Grønn** Områder med god kompetanse, kapasitet og kvalitet.
- Gult** Områder med forbedringspotensial innen kompetanse, kapasitet og kvalitet.
- Rødt** Områder som er sårbare innen kompetanse, kapasitet og kvalitet.

For beskrivelse av situasjon for kommunen fordelt på de tre kategoriene, henvises til kommunebildet.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar Kommunebilde 2022 fra Statsforvalteren til orientering.

Behandling:

Utvalget gikk gjennom Kommunebilde 2022 fra Statsforvalteren og drøftet flere av områdene.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar Kommunebilde 2022 fra Statsforvalteren til orientering.

Sak 4/23 Årsmelding 2022 for kontrollutvalget

Vedlegg:

➤ Årsmelding 2022

Saksutredning:

Ifølge kommuneloven § 22-1 har kommunestyret det øverste tilsynsansvaret med den kommunale forvaltningen. Kommunestyret velger et kontrollutvalg til å utøve tilsynet med den kommunale forvaltningen på sine vegne.

I samsvar med kommuneloven § 23-5 skal kontrollutvalget rapportere om resultatene til kommunestyret. Dette kan gjøres via kontinuerlig rapportering, årsmelding, eller en kombinasjon av de to måtene. Rapportering til kommunestyret for året 2022 skjer med dette i form av kontrollutvalgets årsmelding for 2022.

Forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget godkjenner kontrollutvalgets årsmelding 2022.
2. Kontrollutvalget oversender årsmeldingen til kommunestyret med følgende innstilling:
 Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2022 til orientering.

Behandling:

Sekretær ga tilleggsinformasjon til punktet "Økonomi – kontroll og revisjon":

- I tabellen erstattes begrepet "Regnskap-22" med begrepet "Ressursbruk-22" fordi det er mest korrekt.

Overstående endring ble tatt inn i årsmeldingen.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget godkjenner kontrollutvalgets årsmelding 2022.
2. Kontrollutvalget oversender årsmeldingen til kommunestyret med følgende innstilling:
 Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2022 til orientering.

Sak 5/23 Forvaltningsrevisjon datasikkerhet i skolene - foranalyse

Saksutredning:

Alle kontrollutvalgene i Nord-Gudbrandsdal har i sin plan for forvaltningsrevisjon satt opp tema datasikkerhet i skolen i 2023.

Problemstillinger/vurderinger

- Er data sikret godt nok i grunnskolen?
- Elevenes bruk av data?
- Er det en klar fordeling mellom roller og ansvar i informasjonssikkerhetsarbeidet?
- Har virksomhetene oversikt over personopplysninger som behandles?
- I hvilken grad er det etablert rutiner og praksis for tilfredsstillende tilgangskontroll, og er tilgangene i samsvar med tjenstlig behov?

Styremøte SKNG 19.1.2023:

Anne Live Jensvoll, Innlandet Revisjon IKS, orienterte i styremøtet SKNG 19.1.23 om foranalyse som kartlegger hvordan systemet fungerer, gjør risikovurdering og anbefaler områder som bør undersøkes nærmere.

Datasikkerhet handler om:

- System for data
- Rutiner/praksis (relatert til lovverk og vedtak)
- Kultur for å ivareta datasikkerheten

Stipulert tidsbruk: 10-20 timer pr. kommune.

Rapport fra foranalyse vil være klar mai-juni.

Andre, beslektede problemstillinger som styret drøftet:

- Datasikkerhet generelt i kommunen
- Postlister, med fokus på tilgjengelig person-informasjon

Styret vedtok:

Styret tilrår Kontrollutvalgene i 6K å bestille foranalyse om datasikkerhet i skolene.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget bestiller foranalyse til Forvaltningsrevisjon om datasikkerhet i skolene.

Behandling:

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak.

Vedtak:

Kontrollutvalget bestiller foranalyse til Forvaltningsrevisjon om datasikkerhet i skolene.

Sak 6/23 Forvaltningsrevisjonsrapport Helsesamarbeid NGLMS

Vedlegg:

- Presentasjon 1.6.22 av forvaltningsrapport nr. 8-2022 - Forvaltningsrevisjon Helsesamarbeid NGLMS.

Saksutredning:

Forvaltningsrapport nr 8-2022 - Forvaltningsrevisjon Helsesamarbeid NGLMS - var presentert i felles møte for kontrollutvalgene 1. juni 2022.

Revisjonen konkluderer med 16 anbefalinger.

1. Sel kommune bør vurdere å etablere en mer utfyllende tertialrapportering som gir relevant styringsinformasjon for samarbeidskommunene, og som gir et godt grunnlag for evaluering av driften og kvaliteten på de regionale helsetjenestene
2. Sel kommune bør utarbeide årsmelding for driften ved NGLMS som inneholder relevant styringsinformasjon, herunder resultater av tilsyn, klager, brukerundersøkelser, etc
3. Sel kommune bør vurdere å revidere modellen for økonomisk avregning slik at det blir enklere for samarbeidskommunene å forstå hvordan tallene framkommer
4. Sel kommune bør gå igjennom rutinene for fordeling av fellesutgifter knyttet til bygget LMS.
5. Sel kommune bør gjennomgå på nytt og dokumentere sentrale faktorer i beregningsgrunnlagene, slik at disse er oppdatert og kjent i samarbeidskommunene
6. Sel kommune bør rutinemessig oppdatere nettsiden NGLMS.no, slik at informasjonen er aktuell, relevant og oppdatert.
7. Samarbeidskommunene bør etablere rutiner for å informere innbyggerne sine om tjenestene som utøves ved NGLMS Samarbeidskommunene bør omtale de regionale helsetjenestene som tilbys ved NGLMS på lik linje med sine lokale helsetjenester, og alle bør ha link til NGLMS.no lett tilgjengelig på kommunenes nettsider
8. Samarbeidskommunene bør vurdere å benytte budsjett dokumenter og årsmeldinger til å formidle nyttig informasjon om samarbeidet de deltar i
9. Deltakerkommunene bør etablere en formell struktur for budsjettprosessen i helsesamarbeidet, herunder rutiner for samhandling mellom deltakerkommunene knyttet til budsjettarbeid.
10. Deltakerkommunene bør diskutere bruken av intermedieær senger, da det kan tyde på at bruken styres mer av kapasitet på institusjonsplasser i egen kommune, enn av innleggelseskriterier og diagnoser.
11. Deltakerkommunene bør vurdere om organiseringen av sengeavdelingen skal evalueres En blanding av kommunale og interkommunale tjenester gir grobunn for tvil om kostnadsgrunnlagene er korrekte.
12. Deltakerkommunene bør vurdere å forenkle kriteriene for innleggelse på intermedieær sengeplass slik at de blir enklere å forholde seg til og mer relevante å benytte for tildelingskontorene Kriteriene bør evalueres jevnlig.
13. Deltakerkommunene bør revidere kriteriene for innleggelse ved KAD plass årlig Kriteriene oversendes til den enkelte lege i deltakerkommunene.
14. Deltakerkommunene bør vurdere å etablere møteplasser også for jordmødre og tildelingskontorene Disse gruppene deltar i dag ikke i regionale fora.
15. Deltakerkommunene bør evaluere punktet i vertskommuneavtalen om dialogmøte i regionrådet, da dette ikke gjennomføres iht avtalen.
16. Deltakerkommunene bør vurdere om tertial og årsrapporter vedrørende NGLMS skal behandles politisk i egen kommune.

Vedtak 1.6.22:

Kontrollutvalget råder kommunedirektøren til å fremme sak til kommunestyret, med bakgrunn i konklusjoner og anbefalinger i Innlandet Revisjon IKS sin forvaltningsrevisjonsrapport, helsesamarbeidet NGLMS.

Sekretariatet har sendt forespørsel til kommunedirektør/rådmann om status i de respektive kommunene:

- Har rapporten fra forvaltningsrevisjon NGLMS vært behandla i Kommunestyret? Evt. når og vedtak?
- Har rapporten vært gjennomgått administrativt i kommunen, og i så fall i hvilke fora?
- Har kommunen fulgt opp noen av anbefalingene i rapporten?

Forvaltningsrevisjonsrapporten har vært behandlet i interkommunalt politisk råd og i rådmannsnettverket.

Vurdering:

Ut fra veiledningen fra NKRF om forvaltningsrevisjon:

"Revisor redegjør for den utførte forvaltningsrevisjonen i en rapport som legges fram for kontrollutvalget etter at kommunedirektøren har fått gitt sitt syn på de forhold som er omtalt. Etter behandlingen i kontrollutvalget oversendes rapporten til kommunestyret."

vrderes det som formelt riktig at kontrollutvalget oversender rapporten til kommunestyret for behandling, selv om arbeidet med rapportens anbefalinger er iverksatt i flere kommunale og interkommunale fora.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget vedtar:

1. Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapporten Helsesamarbeid NGLMS til orientering.
2. Kontrollutvalget oversender forvaltningsrevisjonsrapporten til kommunestyret med følgende innstilling:
 - Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapporten Helsesamarbeid NGLMS til orientering, og merker seg de viktige forbedringspunktene revisjonen har avdekket.
 - Kommunestyret forventer at kommunedirektør følger opp de anbefalingene i rapporten som gjelder kommunen.
 - Kommunestyret ber kommunedirektør om å gi kontrollutvalget en skriftlig tilbakemelding på hvordan anbefalingene er fulgt opp eller planlagt å følge opp, innen to måneder etter kommunestyrets behandling.

Behandling:

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapporten Helsesamarbeid NGLMS til orientering.
2. Kontrollutvalget oversender forvaltningsrevisjonsrapporten til kommunestyret med følgende innstilling:
 - Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapporten Helsesamarbeid NGLMS til orientering, og merker seg de viktige forbedringspunktene revisjonen har avdekket.
 - Kommunestyret forventer at kommunedirektør følger opp de anbefalingene i rapporten som gjelder kommunen.
 - Kommunestyret ber kommunedirektør om å gi kontrollutvalget en skriftlig tilbakemelding på hvordan anbefalingene er fulgt opp eller planlagt å følge opp, innen to måneder etter kommunestyrets behandling.

Sak 7/23 Orientering fra administrasjon

Saksutredning:

Kontrollutvalget har bedt administrasjonen orientere om:

- Informasjon om planlagt omorganisering.
- Status/oppfølging etter Statsforvalterens tilsyn "Ernæring og tannhelse i sykehjem".
- Status/informasjon om journal-føring.
- Status arbeidsmiljø Helsehuset.
- Oversikt og utvikling over sykefravær i ulike driftsområder.
- Rutiner for å forebygge avvik ved medisinhåndtering.
- Status personalsak.

Behandling:

Anders Norderhus tok opp sin habilitet pga. sin samboers familiære tilknytning til kommunedirektør og helse- og utviklingssjef. Kontrollutvalget vedtok at Norderhus er habil.

Kontrollutvalget drøftet og vedtok i åpent møte å lukke møte under orientering og drøftinga av følgende saker med henvisning til KommuneLOVEN § 11-5, punkt a:

- Status/informasjon om journal-tilgang
- Status personalsak

Leder i kontrollutvalget innledet orienteringen med informasjon om:

- Kontrollutvalgets funksjon
- Tidligere saker som kontrollutvalget har tatt opp
- Forvaltningsrevisjoner som er gjennomført eller planlagt
- Ønske om økonomiske rapporter *raskt* etter perioden, og at det går foran utfyllende, detaljerte rapporter

Kommunedirektør orienterte om:

Generelt:

- Habilitet mellom kommunedirektør og helse- og utviklingssjef er vurdert av revisjonen og advokat i KS.
- Kontrollutvalget er et viktig organ for forvaltning.

1. Informasjon om planlagt omorganisering:

- Administrativ organisering er kommunedirektørens ansvar.
- Formål: Organisatoriske gode myndighetslinjer. Utnytte personalet. Oppgaver løst på riktig nivå. Konkrete saker/tilsyn har pekt på behov for å se på organisering.
- Organisering om prosessen: Få med alle – rask framdrift, effektivt.
- Arbeidsgruppe nedsatt: Kommunedirektør, sekretær, representant fra ledergruppen, 1 representant fra hvert tjenestelederområde + tillitsvalgt fra hvert tjenesteområde.
- Erfaringsinnhenting fra andre kommuner.
- Intensjon om ny organisering på plass før sommeren.

2. Status/informasjon om journal-tilgang.

- Statsforvalter opprettet to saker: En sak relatert til helsepersonell-loven og en sak mot kommunen (lov om helse- og omsorgstjeneste).
- Konklusjon: Den ansatte hadde ikke brutt helsepersonell-loven.
- Lesja kommune har igangsatt tiltak og innført nye rutiner.
- Saken er avslutta/lukka.

3. Status arbeidsmiljø Helsehuset.

- Det er gjennomførte flere tiltak: Arbeidsmiljøundersøkelse 1. kvartal 2022, varslings sak er behandlet og avslutta, bedriftshelsetjenesten fulgte opp arbeidsmiljøundersøkelsen og konklusjon fra dette presentert i allmøter.
- Bredt sammensatt arbeidsgruppe jobber med kartlegging og tiltak, det er mulighet for at alle tilsette kunne gi skriftlig innspill anonymt, og tiltak er igangsatt ut fra kartleggingsfunn.

4. Oversikt og utvikling over sykefravær i ulike driftsområder.

- Totalt 7,5 % fravær i 2022, dette tilsvarer 16,2 årsverk. Kostnad for kommunen er ca 3 millioner kr.
- Nedgang i sykefravær fra 8,4 % i 2021.

Helse- og utviklingssjef orienterte om:

5. Status/oppfølging etter Statsforvalterens tilsyn "Ernæring og tannhelse i sykehjem".

- Gjennomgang av lovgrunnlag for tilsynet, utdrag fra rapporten, funn og konklusjoner.
- Tilbakemelding med oppfølgingsplan sendt Statsforvalteren 8.12.22. Denne ble distribuert til kontrollutvalgets medlemmer.

6. Rutiner for å forebygge avvik ved medisinbehandling.

- Gjennomgang av forskrift, rutiner for medisinbehandling og rutiner for å avdekke avvik og forbedre rutiner og system.

Sette-kommunedirektør orienterte om:

7. Status personalsak.

- Bakgrunn for "saken"
- Prosess
- Kommunen må ha rutine for hvordan varsling mot ledelse håndteres.

Underveis i orienteringene ble det stilt spørsmål som administrasjonen svarte på.

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar orienteringene til etterretning.

Sak 8/23 Revisjon av Nord-Gudbrandsdal Renovasjonsselskap (NGR)

Vedlegg:

- Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet sin utredning, ref. 2020/698.

Saksutredning:

Fordi sekretær i SKNG Elin Marit Andgard er inhabil, er saken utredet av Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet av sekretariatsleder Kari Louise Hovland og rådgiver Tonje Hesthagen.

Det henvises til Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet sin utredning, ref. 2020/698, datert Lillehammer 26.1.2023.

Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet sitt forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget anbefaler å bestille en foranalyse for å vurdere en mulig forvaltningsrevisjon eller eierskapskontroll av Nord-Gudbrandsdal Renovasjonsselskap (NGR) IKS.
2. Kontrollutvalgets leder gis fullmakt på vegne av kontrollutvalget i Lesja kommune til å bestille en foranalyse og velge revisjonsform (eierskapskontroll og/eller forvaltningsrevisjon) av Nord-Gudbrandsdal Revisjonsselskap (NGR) i styremøte i SKNG 23.02.2023.

Behandling:

Kontrollutvalget fattet enstemmig vedtak.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget anbefaler å bestille en foranalyse for å vurdere en mulig forvaltningsrevisjon eller eierskapskontroll av Nord-Gudbrandsdal Renovasjonsselskap (NGR) IKS.
2. Kontrollutvalgets leder gis fullmakt på vegne av kontrollutvalget i Lesja kommune til å bestille en foranalyse og velge revisjonsform (eierskapskontroll og/eller forvaltningsrevisjon) av Nord-Gudbrandsdal Revisjonsselskap (NGR) i styremøte i SKNG 23.02.2023.

Åpen post

- Orientering fra styremøte SKNG 19.1.23.
- Årshjul/møteplan 2023.
 - Årshjul utdelt.
- Spørsmål/saker som kontrollutvalget ønsker orientering om:
 - Informasjon om lovverk og rutiner om varsling.