

MØTEPROTOKOLL

KONTROLLUTVALGET I SØNDRE LAND KOMMUNE

Torsdag 23. august 2018 holdt kontrollutvalget møte i kulturhuset i Vestre Toten kommune fra kl. 0900– 1510.

Møtet var et fellesmøte mellom kontrollutvalgene i Gjøvik, Østre Toten kommune, Vestre Toten kommune, Nordre Land kommune og Søndre Land kommune.

Som medlemmer møtte:

Finn Øksne (Sp), fungerende leder
Tom Sørhagen (SBL), fungerende nestleder
Gerd Margot Michaelsen (Ap)

Følgende medlemmer hadde meldt forfall:

Ingen

Ellers møtte:

Fra Horisont Miljøpark IKS: Daglig leder Stein Giæver, sjefsingeniør Bjørn E. Berg og økonomi og HR-sjef Kai Løvstad (alle deltok under sak 32)

Fra Gjøvik kommune: Leder for felles innkjøpsenhet i Gjøvikregionen, Thore Amundsen (sakene 34 og 35).

Fra Innlandet Revisjon IKS: Oppdragsansvarlig revisor Reidun Grefsrud (hele møtet) og Oppdragsansvarlig revisor Kristian Lein (sak 32).

Sekretariatet: Kjetil Solbrækken og Ole Kristian Røgnokken.

Andre: Bjørg Horn (leder av kontrollutvalget, i permisjon fra vervet)

Møteprotokollen er sendt til:

Kommunestyret v/ordfører, varaordfører, rådmann, kontrollutvalgets medlemmer og varamedlemmer, Innlandet Revisjon IKS og Oppland Arbeiderblad.

Utvalgsmøtet ble satt kl. 0900 med Finn Øksne som møteleder.

Innkalling og sakliste ble enstemmig godkjent.

Til behandling:

SAK NR. 32/2018

**HORISONT MILJØPARK IKS: PRESENTASJON AV
SELSKAPET OG VURDERING AV FORUNDERSØKELSE**

Fra behandlingen:

Under første del av saken fikk kontrollutvalget en orientering om Horisont Miljøpark IKS. Til stede fra selskapet var daglig leder Stein Giæver, sjefsingeniør Bjørn E. Berg og økonomi og HR-sjef Kai Løvstad.

Følgende hovedtema ble berørt i presentasjonen:

- Generelt om selskapet:

- Organisering, økonomisk utvikling, varestrømmer, diverse trender og statistikk mv
- Innsamling av husholdningsavfall
- Etterlevelse av arbeidsmiljøloven
- Selskapets arbeid med etikk
- Internkontroll og styring, risikovurderinger og eksterne tilsyn:
 - Rammebetingelser
 - Standardisering
 - Risikovurderinger (NS 5814)
- Selvkost:
 - Selvkostregnskap
 - Interne kontrollsystemer
 - Fordelingsnøkler
 - Splitt av balanseverdier
 - Etterkalkyle
- Sammenligninger, benchmarking
- Kommunen som eiere:
 - Eierstyring
 - Eierstrategi

Under andre del av saken presenterte oppdragsansvarlig revisor Kristian Lein (Innlandet Revisjon IKS) innspill til gjennomføring av foranalyse av selskapet.

<u>Vedtak, enstemmig:</u>	1. Horisont Miljøpark IKS sin presentasjon av selskapet, tas til orientering. 2. Kontrollutvalget ønsker mer kunnskap om selskapet, og ber Innlandet Revisjon IKS gjennomføre en foranalyse. Hensikten med foranalysen er å gi kontrollutvalgene et best mulig beslutningsgrunnlag for å vurdere behovet for gjennomføring av en felles eierskapskontroll og/eller forvaltningsrevisjon i selskapet.
---------------------------	---

SAK NR. 33/2018

KONTROLLUTVALGET SOM TIPSKANAL?

Fra behandlingen:

Sekretariatet ved Ole Kristian Rogndokken presenterte saken og svarte på spørsmål.

<u>Vedtak, enstemmig:</u>	1. Kontrollutvalget har merket seg følgende fra <i>Råd for etikkarbeidet i kommunesektoren</i> (rapport fra KS/Oslo Economics, 2018): <i>«I tillegg til varslingsrutiner bør kommunen ha tipsmottak for innbyggere som har mistanke om uetisk atferd og korrupsjon i kommunen.»</i> 2. Med bakgrunn i anbefalingen ønsker kontrollutvalget å drøfte: a) Dagens ordning for å ta mot og håndtere tips fra innbyggere og andre som har mistanke om uetisk atferd og korrupsjon i
---------------------------	---

kommunen.
b) Kontrollutvalgets rolle som tipskanal.

3. Saken følges opp høsten 2018 der det også bes om å bli fremlagt eksempler på hvordan tipsmottak praktiseres i andre kommuner.

SAK NR. 34/2018

**PRESENTASJON AV FELLES INNKJØPSENHET I
GJØVIKREGIONEN OG FELLES
ANSKAFFELSESSTRATEGI**

Fra behandlingen:

Leder for felles innkjøpsenhet i Gjøvikregionen, Thore Amundsen, orienterte og svarte på spørsmål.

Følgende hovedtema ble berørt i presentasjonen:

- Historikk - utviklingstrekk grunnlag for sammenslåing mv.
- Felles innkjøpsfunksjon
- Organisering
- Bakgrunn for anskaffelsesstrategien
- Hva legger man i begrepet offentlige anskaffelser – div påstander
- Private og offentlige innkjøp – noen forskjeller
- Hva er offentlige anskaffelser regulert av?
- Innkjøp en prosess. Verdikjede eller Supply chain management
- Anskaffelsesprosessen – Verdikjede
- Anskaffelsesprosessen – Anskaffelsesstrategien
- Hvordan er anskaffelser organisert i Gjøvikregionen?
- Anskaffelsesstrategien i Gjøvikregionen 2016-2020
- Felles innkjøpsreglement
- Organisering av anskaffelser
- Systemverktøy
- Anskaffelsesenshetens oppgaver (rammeavtaler, enkeltavtaler, andre oppgaver)

Vedtak, enstemmig:

1. Leder av Felles innkjøpsenhet i Gjøvikregionen sin presentasjon av det interkommunale samarbeidet, tas til orientering.
2. Felles anskaffelsesstrategi i Gjøvikregionen, vedtatt av kommunestyret, tas til orientering.

SAK NR. 35/2018

**ANSKAFFELSER: RISIKOVURDERINGER OG ARBEIDET
MOT ARBEIDSLIVSKRIMINALITET I GJØVIKREGIONEN**

Fra behandlingen:

Leder for felles innkjøpsenhet i Gjøvikregionen, Thore Amundsen, orienterte og svarte på spørsmål.

<u>Vedtak, enstemmig:</u>	1. Presentasjon av risikovurderinger og Felles innkjøpsenhet i Gjøvikregionen sitt bidrag i kommunenes arbeid mot arbeidslivskriminalitet, tas til orientering. 2. Med bakgrunn i presentasjonen i møtet har kontrollutvalget inntrykk av at Felles innkjøpsenhet gjennomfører systematiske risikovurderinger innenfor sitt område, og at det jobbes målrettet med tiltak for å redusere risikoen for bl.a. svart arbeid og sosial dumping i tilknytning til anskaffelser i kommunene. 3. Innspill som fremkom i møtet, tas med i kontrollutvalgets løpende arbeid med planlegging/prioritering av forvaltningsrevisjon i kommunen.
---------------------------	---

SAK NR. 36/2018

HVORDAN FÅ ØKT FOKUS PÅ TJENESTEKVALITET, PRODUKTIVITET OG MÅLOPPNÅELSE I FORVALTNINGSREVISJONER?

Fra behandlingen:

Innlandet Revisjon IKS ved oppdragsansvarlig revisor Reidun Grefsrud orienterte.

<u>Vedtak, enstemmig:</u>	1. Innlandet Revisjon IKS sin presentasjon av perspektivene tjenestekvalitet, produktivitet og måloppnåelse i forvaltningsrevisjonen, tas til orientering. 2. Kontrollutvalget oppfordrer Innlandet Revisjon IKS til økt bevissthet ved gjennomføring av forundersøkelser med hensyn til vurdering av nevnte perspektiver. Det oppfordres til å etablere praksis med å innarbeide vurderinger av perspektivene tjenestekvalitet, produktivitet og måloppnåelse i forundersøkelsesrapportene.
---------------------------	---

SAK NR. 37/2017

VURDERING AV FELLES REVISJONSPROSJEKTER – KONTROLLUTVALGENE I GJØVIKREGIONEN

<u>Vedtak, enstemmig:</u>	Saken utsettes.
---------------------------	-----------------

Hov, 23. august 2018. _____ Finn Øksne fungerende leder	RETT UTSKRIFT: Hov, 23. august 2018.  _____ Kjetil Solbrækken utvalgssekretær
--	---

NESTE MØTE

Dato:

MANDAG 10. SEPTEMBER 2018

Tidspunkt:

KL. 0900

Aktuelle saker:

- *Korrupsjon: Risikovurderinger og antikorrupsjonsarbeid på politisk nivå (KU-sak 28/18)*
- *Forvaltningsrevisjonsrapport: Tidlig innsats og tilpasset opplæring*
- *Regnskapsrevisjon: Revisjonsstrategi for revisjon av Søndre Land kommunes regnskap for 2018*
- *Kontrollutvalgets budsjett for 2019*
- *Oppfølging av råd om etablering av tipsmottak (KU-sak 33/18)*

Møte 29/10:

- *Oppdragsavtale med Innlandet Revisjon IKS for 2019*
- *Vurdering av felles revisjonsprosjekter i Gjøvikregionen (utsatt sak fra møte 23/8-18)*

Saker til senere oppfølging:

- *Internkontroll: Risikovurderinger og avviksrapportering (KU-sak 27/18) – første halvår 2019*
- *Misligheter og korrupsjon – konkrete risikovurderinger (KU-sak 28/18)*
- *Implementering av ny personopplysningslov (KU-sak 29/18)*
- *Digitalisering (KU-sak 11/18)*
- *Tema: Varsling:*
 - *Veileder: Ytringsfrihet og varsling (utsatt sak 22/3-18)*
 - *NOU 2018:6: Varsling – verdier og vern*
- *Tomtesalg og markedsføringsavtale (KU-sak 02/18)*
- *NAV Søndre Land: Internkontroll og tilgjengelighet for brukerne (KU-sak 03/18)*
- *Kommunebarometeret 2018 (oppfølging barnehager, jf. KU-sak 04/18)*

- *Misligheter og korrupsjon – risikovurderinger og forebygging* (KU-sak 49/17)
- *Nye Hovli omsorgssenter* (fokus på styring, etterlevelse av rutiner, oppfølging av politiske vedtak og kommunikasjon/rapportering), jf. KU-sak 49/16. Sosial dumping - Kontraktsvilkår og kontraktsoppfølging, jf. KU-sak 12/17)
- *Revidert tilsynsstrategi - byggesak* (KU-sak 31/17)

Årlige saker:

- *Eksterne tilsynsrapporter – kartlegging – årlig sak* (KU-sak 56/17)
- *Oppfølging av politiske vedtak – årlig sak* (KU-sak 42/17)
- *Regnskapsrevisjon: Revisjon av beboerregnskap* (tas fortrinnsvis i samme møte som behandlingen av årsregnskapet)

Bestillinger - Innlandet Revisjon IKS:

- *Forvaltningsrevisjonsprosjekt: Tidlig innsats og tilpasset opplæring*
- *Foranalyse – Horisont Miljøpark IKS* (vedtak i fellesmøte 23/8-18)

Kontrollutvalgets møteplan 2018:

- Torsdag 15.02. 2018 kl. 0900
- Torsdag 22.03. 2018 kl. 0900
- Mandag 16.04. 2018 kl. 0900
- Mandag 04.06. 2018 kl. 0900
- Torsdag 23.08.2018 kl. 0900 – ekstra møte (fellesmøte kontrollutvalg Gjøvikregionen)
- Mandag 10.09. 2018 kl. 0900
- Mandag 29.10. 2018 kl. 0900
- Mandag 10.12. 2018 kl. 0900