



Gjøvik, 17. januar 2019.

J.nr./referanse: 01-19/SL/ks

KONTROLLUTVALGET I SØNDRE LAND KOMMUNE

Björg Horn (SBL), leder

Finn Øksne (Sp), nestleder

Gerd Margot Michaelsen (Ap)

Kopi til:

- Ordfører og rådmann
- Innlandet Revisjon IKS

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET

Det innkalles herved til møte i kontrollutvalget:

Dato: Fredag 25. januar 2019

Tid: Kl. 0900 – ca. 1500

Sted: Formannskapssalen, rådhuset

Vedlagt følger saksliste og saksdokumenter.

Eventuelt forfall bes meddelt snarest til undertegnede på tlf. 995 77 903 eller e-post

kjetil@kontrollutvalget.no.

Deltakelse fra andre i møtet:

- Sak 04/19 – Prosjektplan Horisont Miljøpark IKS:
Innlandet Revisjon IKS ved oppdragsansvarlig revisor Kristian Lein orienterer. Saken er satt opp til behandling kl. 0930.
- Sak 05/19 – Regnskapsrevisjon/statusrapport:
Innlandet Revisjon IKS ved oppdragsansvarlig revisor Heidi Holm Olafsen orienterer. Saken er satt opp til behandling kl. 1030.
- Sak 06/19 – Legetjenester/kommuneoverlegen:
Kommuneoverlege Jens A. Mørch orienterer. Saken er satt opp til behandling kl. 1230.

Med hilsen

For leder i kontrollutvalget

Kjetil Solbrækken
utvalgssekretær

Adresse:

Kontrollutvalgstjenester Kjetil Solbrækken

Studievegen 7, 2815 Gjøvik

Tel. 995 77 903, e-post: kjetil@kontrollutvalget.no

KONTROLLUTVALGET I SØNDRE LAND KOMMUNE

SAKSLISTE

FOR MØTE I SØNDRE LAND RÅDHUS

Fredag 25. januar 2019 kl. 0900

(Sted: Formannskapssalen, rådhuset)

SAK NR. 01/2019	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 10.12.2018
SAK NR. 02/2019	JUSTERT MØTEPLAN FOR 2019
SAK NR. 03/2019	OPPFØLGING AV VEDTAK I KONTROLLUTVALGET – PRIORITERINGER 2019
SAK NR. 04/2019	PROSJEKTPLAN SELSKAPSKONTROLL: HORISONT MILJØPARK IKS
SAK NR. 05/2019	REGNSKAPSREVISJON: STATUS FOR REVISJON AV KOMMUNEREGNSKAPET FOR 2018
SAK NR. 06/2019	LEGETJENESTEN I SØNDRE LAND KOMMUNE – KOMMUNEOVERLEGENS ROLLE OG OPPGAVER
SAK NR. 07/2019	ÅRSRAPPORT OG AVREGNING 2018 FRA INNLANDET REVISJON IKS
SAK NR. 08/2019	REFERATSAKER

Gjøvik, 17. januar 2019.

For utvalgsleder



Kjetil Solbrækken
utvalgssekretær

Kopi til orientering:

- Ordfører, rådmannen og vararepresentanter til kontrollutvalget
- Innlandet Revisjon IKS

Søndre Land kommune

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 10.12.2018

Sluttbehandles i:	Kontrollutvalget		
Behandling	Møtedato	Saksbehandler	Unntatt off.
Kontrollutvalget	25.01.2019	Kjetil Solbrækken	Nei

Saksdokumenter:

1. Møteprotokoll fra møte 10.12.2018

Vedlagt:

Vedlegg 1

FORSLAG TIL VEDTAK:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte den 10.12.2018 godkjennes.

SAKSOPPLYSNINGER:

Møteprotokollen fra forrige møte legges herved frem til formell godkjenning.

Følgende tilbakemelding ble mottatt etter at protokollen var distribuert/offentliggjort:

- Vedr. sak 64/2018 Registrering av psykisk utviklingshemmede i Søndre Land

Opprinnelig vedtakstekst – pkt. 2: *Kontrollutvalget tar til orientering at kommunen ikke er involvert i diagnosesetting. Dette gjøres primært av spesialhelsetjenesten.*

Kommentar: Kommunen kan være involvert i diagnosesetting, det er godkjent at lege eller psykolog stiller diagnose. Forslag til ny formulering er at kommunen i liten grad er involvert i diagnosesetting. Dette gjøres primært av spesialisthelsetjenesten.

Den vedlagte protokollen er endret i tråd med forslaget.

MØTEPROTOKOLL

KONTROLLUTVALGET I SØNDRE LAND KOMMUNE

Mandag 10. desember 2018 holdt kontrollutvalget møte i Søndre Land rådhus kl. 0900 – 1530.

Som medlemmer møtte:

Björg Horn (Sbl), leder
Finn Øksne (Sp), nestleder
Gerd Margot Michaelsen (Ap)

Følgende hadde meldt forfall:

Ingen

Ellers møtte:

Fra administrasjonen: Kommunalsjef Helse, omsorg og velferd - Randi Marta Berg (sakene 62, 63 og 64), kommunalsjef Lokalsamfunn og stab - Pål Rønningen (sak 62) og kommunalsjef Oppvekst – Knut Åge Berge (sak 62).

Innlandet Revisjon IKS: Oppdragsansvarlig revisor Kristian Lein og forvaltningsrevisor Kari Robbestad (begge møtte under sak 57).

Sekretær: Kjetil Solbrækken.

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 utvalgsleder Björg Horn som møteleder.
Innkalling og sakliste ble enstemmig godkjent.**

Til behandling:

SAK NR. 56/2018

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 29.10.2018

<u>Vedtak, enstemmig:</u>	Protokoll fra kontrollutvalgets møte den 29.10.2018 godkjennes.
---------------------------	---

SAK NR. 57/2018

FORANALYSE: HORISONT MILJØPARK IKS

Fra behandlingen:

Innlandet Revisjon IKS ved oppdragsansvarlig revisor Kristian Lein presenterte foranalysen og svarte på spørsmål.

Forvaltningsrevisor Kari Robbestad orienterte om den delen av foranalysen som omhandlet selvkost.

<u>Vedtak, enstemmig:</u>	1. Kontrollutvalget tar foranalysen til orientering, og ønsker å gå videre med planleggingen av et felles
---------------------------	---

revisjonsprosjekt/selskapskontroll rettet mot de foreslåtte områdene i foranalysen:

- Kostnadseffektivitet
- Selvkost
- Kundetilfredshet/beredskap

2. Innlandet Revisjon IKS bes om å utarbeide en prosjektplan der man også inkluderer følgende tema:

- Arbeidskontrakter/etterlevelse av arbeidsmiljølov i datterselskapet Horisont Renovasjon AS.
- Felles eierstrategi og lovlighet av utbyttepolitikk.

SAK NR. 58/2018

TILSYNSRAPPORT – TJENESTER TIL PSYKISK UTVIKLINGSHEMMEDE

Fra behandlingen:

Fylkesmannen tilsyn, utført i perioden 10.01.2018 – 05.06.2018, ble gjennomgått og drøftet.

Vedtak, enstemmig:

1. Kontrollutvalget tar Fylkesmannens tilsyn med kommunens tjenester til psykisk utviklingshemmede til orientering, og har merket seg at det ble konkludert med to lovbrudd:

- Lovbrudd 1
Søndre Land kommune sikrer ikke at tjenesten personlig assistanse til personer med utviklingshemming blir gjennomført systematisk. De fagadministrative systemene er ufullstendige.
- Lovbrudd 2
Søndre Land kommune sørger ikke for at legemiddelhåndteringen gjennomføres i henhold til lov og forskrift, og for at personalet har tilstrekkelig kompetanse i å gjennomføre førstehjelp.

2. Kontrollutvalget tar til orientering at det er laget en plan for lukking av avvikene.

3. Kontrollutvalget vil følge opp saken etter en tid for å påse at de planlagte tiltakene er satt ut i livet, og at de fungerer som forutsatt.

SAK NR. 59/2018

VURDERING AV TEMA FOR FELLES UNDERSØKELSER OG SAMARBEID MELLOM KONTROLLUTVALGENE I GJØVIKREGIONEN

Vedtak, enstemmig:

Saken utsettes til neste møte.

<u>Vedtak, enstemmig:</u>	Møteplan for kontrollutvalget for 2019 fastsettes slik: • Fredag 25.01.2019 kl. 0900 • Mandag 11.03. 2019 kl. 0900 • Torsdag 11.04. 2019 kl. 0900 (årsregnskap) • Mandag 27.05. 2019 kl. 0900 • Mandag 09.09. 2019 kl. 0900 • Mandag 07.10. 2019 kl. 0900 (siste møte i valgperioden) • Mandag 09.12. 2019 kl. 0900
---------------------------	--

<u>Vedtak, enstemmig:</u>	Kontrollutvalgets medlemmer tilbys å reise til Kontrollutvalgskonferansen 2019 den 30. – 31. januar 2019.
---------------------------	--

Fra behandlingen:

Kommunalsjef Lokalsamfunn og stab, Pål Rønningen, kommenterte utvalgte tema innenfor **Vann, avløp og renovasjon**.

Kommunalsjef Oppvekst – Knut Åge Berge, kommenterte utvalgte tema innenfor **Skole og Barnehage**. Det ble orientert om hvordan man jobber i grunnskolen med å forhindre frafall i videregående skole. Innenfor barnehage ble det orientert om status for de ulike barnehagene mht. fagutdanning og dispensasjoner, og hvordan man jobber for å rekruttere og beholde ansatte med fagutdanning.

Kommunalsjef Helse, omsorg og velferd, Randi Marta Berg, kommenterte utvalgte tema innenfor **Pleie og omsorg**, med fokus på hjemmesykepleien.

<u>Vedtak, enstemmig:</u>	1. Administrasjonens kommentarer til utvalgte nøkkeltall fra Kommunebarometeret 2018, tas til orientering: • <u>Vann, avløp og renovasjon:</u> ➤ <u>Vannkvalitet: Andel innbyggere tilknyttet vannverk med god kvalitet E-coli (388. plass).</u> <u>Kommentar:</u> Det ble i 2017 registrert 1 stk. vannprøve fra Ånes vannverk i Odnes med e-coli bakterier. ➤ <u>Vannlekkasje: Andel av vannet som går tapt på grunn av lekkasjer (381. plass).</u>
---------------------------	---

Kommentar:

Det ble i 2017 rapportert inn en lekkasje prosent (vanntap) på ca. 58 % i Søndre Land kommune. Årsaken til den svake plasseringen synes å være beregningsmodellen, og at man for 2017 har rapportert inn for høy lekkasje prosent. Det foreligger ny mal for beregning som tas i bruk 2018. Dersom denne benyttes for 2017 er beregnet vanntap ca. 47%. Dette er fortsatt høyt. Et ubesvart spørsmål er hvorfor de høye investeringene i ledningsnett de senere årene ikke synes å bidra til reduksjon i lekkasjer.

- **Skole - Frafall (341. plass): Rangeringen gjelder andel elever fra kommunen som har fullført og bestått videregående innen fem år.**

Kommentar: Tallene for Søndre Land kommune de siste årene har vist en positiv utvikling, men kommunen ligger fortsatt høyt sammenlignet med gjennomsnitt i Oppland fylke og gjennomsnitt for landet. Ca. en av fire gjennomfører ikke videregående skole. Årsakene er sammensatte og det jobbes med en rekke tiltak i grunnskolen for å forhindre frafall i den videregående skolen.

- **Barnehage (400 plass):**
Årsaker til den svake plasseringen på området synes i stor grad å skyldes nøkkeltallene knyttet til fagutdanning:

- *Andel styrere og ledere med pedagogisk utdanning, kommunale barnehager (365. plass).*
- *Andel ansatte i kommunale barnehager med pedagogisk utdanning (354. plass).*

Kommentar:

Pedagogiske ledere: Av 24,2 årsverk er 6,8 på dispensasjon. Dette er en stor andel. Ingen bedring gjennom 2018. Det jobbes med tiltak for å rekruttere og beholde.

Barnehagestyrere: Av 4,4 årsverk er 0,4 årsverk på dispensasjon. Tallene gir ingen grunn til bekymring.

- **Pleie og omsorg – hjemmesykepleie (413. plass):**
Rangeringen gjelder gjennomsnittlig antall tildelte timer i uken.

Kommentar:

Hovedårsaken antas å være at kommunen har en høyere andel av befolkningen over 80 år på sykehjem, enn mange andre kommuner (j.f. kostratall). At man tidligere får sykehjemsplass, reduserer behovet for hjemmesykepleie. Andre årsaker kan være:

- Hjemmetjenesten i Søndre Land kommune utfører tjenester som i andre kommuner utføres av hjemmesykepleien.
- Velferdsteknologi er tatt i bruk på enkelte

områder. Dette medfører redusert behov for hjemmesykepleie.

2. Kontrollutvalget er bekymret for det høye antall elever fra Søndre Land kommune som ikke fullfører videregående skole (ca. en av fire fullfører ikke). Evaluering av kommunes arbeid med å nå målet om å øke andelen som gjennomfører videregående, tas med ved senere drøfting av tema for forvaltningsrevisjon i kommunen.

SAK NR. 63/2018

FASTLEGEORDNINGEN I SØNDRE LAND

Fra behandlingen:

Kommunalsjef Helse, omsorg og velferd Randi Marta Berg orienterte og svarte på spørsmål. Følgende tema ble særlig gjennomgått:

- Kommunens ansvar (jf. forskrift om fastlegeordningen).
- Søndre Land: 6 fastleger og 1 turnuslege.
- Ordningen i Søndre Land («hybrid-modell»).
- Kommunens styring og ledelse av ordningen.
- Avtale mellom Den norske legeforening og Søndre Land kommune om fastlegeordningen – lokal avtale.
- Håndtering av klager.

Vedtak, enstemmig:

1. Kontrollutvalget tar til orientering at det er inngått ny avtale mellom Den norske legeforening og Søndre Land kommune om fastlegeordningen (lokal avtale), med virkning fra 01.07.2018.
2. Kontrollutvalget merker seg at man har god legedekning i Søndre Land kommune, og at man pr. d.d. har ledige plasser (ca. 400 plasser).
3. Med bakgrunn i presentasjonen i møtet har kontrollutvalget inntrykk av at det foreligger lav risiko for en «fastlegekrise» i Søndre Land kommune, slik man ser i enkelte andre kommuner i landet.
4. Kontrollutvalget ønsker mer innsikt i kommunens styring og kontroll med legetjenestene i kommunen, herunder måling og evaluering av kvalitet på tjenestene. Kontrollutvalget inviterer kommunelegen til en samtale omkring temaet.

SAK NR. 64/2018

REGISTRERING AV PSYKISK UTVIKLINGSHEMMEDE I SØNDRE LAND

Fra behandlingen:

Kommunalsjef Helse, omsorg og velferd Randi Marta Berg orienterte og svarte på spørsmål.

<u>Vedtak, enstemmig:</u>	1. Med bakgrunn i presentasjonen i møtet har kontrollutvalget inntrykk av at: • Kommunen har gode rutiner for registrering og rapportering av psykisk utviklingshemmede. • Den relativt store økningen i antall registrerte personer i perioden 2008-2018 (økning fra 32 til 44) synes å ha naturlige forklaringer. 2. Kontrollutvalget tar til orientering at kommunen i liten grad er involvert i diagnosesetting. Dette gjøres primært av spesialhelsetjenesten.
---------------------------	--

SAK NR. 65/2018

REFERATSAKER

Følgende saker ble referert:

1. Saksliste – kommunestyrets møte 29.10.2018
 - Saksprotokoll k.sak 49 – Kontrollutvalgets budsjett for 2019
 - Saksprotokoll k.sak 51 - Forvaltningsrevisjonsrapport
2. Saksliste – kommunestyrets møte 19.11.2018
3. Felles nasjonalt tilsyn på opplæringsområdet (info. fra Utdanningsdirektoratet)
4. Utviklingen av Hovlitunet (info. fra kommunens hjemmeside)
5. Møtegodtgjørelse 2. halvår 2018 - Kontrollutvalget
6. Diverse avisartikler
7. Evaluering av fellesmøte mellom kontrollutvalgene i Gjøvikregionen 23.08.2108
8. Neste møte: Tidspunkt/saksliste

<u>Vedtak, enstemmig:</u>	Referatsakene tas til orientering.
---------------------------	------------------------------------

SAK NR. 66/2018

FORSVARLIG UTREDNING AV SAK OM EIERSTRATEGI HORISONT MILJØPARK IKS

Fra behandlingen:

Saken ble enstemmig satt opp på sakslista.

Bakgrunn for saken var opplysninger fremkommet i fellesmøte for kontrollutvalgene i Gjøvikregionen den 23.08.2018, og gjennomført foranalyse av Horisont Miljøpark IKS fremlagt i kontrollutvalgets møte den 10.12.2018 (sak 57/2018).

Saken ble drøftet med bakgrunn i kravet til forsvarlig utredning, jf. kommunelovens § 23 nr. 2:

Administrasjonssjefen skal påse at de saker som legges fram for folkevalgte organer, er forsvarlig utredet, og at vedtak blir iverksatt.

Vedtak, enstemmig:

Med bakgrunn i opplysninger om dialogen mellom Horisont Miljøpark IKS og eierkommunene i forkant av behandlingen av sak om eierstrategi for selskapet (jf. k.sak 34/2018), bes Innlandet Revisjon IKS om å gjennomføre en kontroll med at saken som ble lagt frem var forsvarlig utredet.

Hov, 10. desember 2018.

Björg Horn
leder

RETT UTSKRIFT:

Hov, 10. desember 2018.



Kjetil Solbrækken
utvalgssekretær

NESTE MØTE

Dato:

FREDAG 25. JANUAR 2019

Tidspunkt:

KL. 0900

Aktuelle saker:

- *Legetjenester i Søndre Land – styring, kontroll, kvalitet (KU-sak 63/18)*
- *Prosjektplan – Horisont Miljøpark IKS*
- *Oppfølging av plan for forvaltningsrevisjon og vurdering av felles revisjonsprosjekter i Gjøvikregionen (utsatt sak fra møte 23/8-18 og 10/12-18)*
- *Oppfølging av vedtak i kontrollutvalget – prioriteringer 2019*
- *Regnskapsrevisjon: Status for revisjon av kommuneregnskapet for 2018*
- *Kontrollutvalgskonferansen 2019*
- *Ny kommunelov*

Saker til senere oppfølging:

- *Varslingsrutiner i Søndre Land kommune (KU-sak 48/18)*
- *Oppfølging av råd om etablering av tipsmottak (KU-sak 41/18, første halvår 2019)*
- *Internkontroll: Risikovurderinger og avviksrapportering – implementering av kvalitetssystemet (KU-sak 27/18, oppfølging første halvår 2019)*
- *Mislighetsrisiko – konkrete risikovurderinger (KU-sak 28/18)*
- *Implementering av ny personopplysningslov (KU-sak 29/18)*
- *Digitalisering (KU-sak 11/18)*
- *Tomtesalg og markedsføringsavtale (KU-sak 02/18)*
- *NAV Søndre Land: Internkontroll og tilgjengelighet for brukerne (KU-sak 03/18)*
- *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)*

Høst 2019 evt. 2020:

- *Oppfølging av tilsynsrapport fra 1. halvår 2018 – tjenester til psykisk utviklingshemmede (KU-sak 58/18, følges opp høst 2019, evt. 2020)*

Årlige saker:

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

Bestillinger - Innlandet Revisjon IKS:

- *Prosjektplan - Horisont Miljøpark IKS (vedtak i fellesmøte 23/8-18 – se også vedtak KU-sak 55/18)*

Søndre Land kommune

JUSTERT MØTEPLAN FOR 2019

Sluttbehandles i:	Kontrollutvalget		
Behandling	Møtedato	Saksbehandler	Unntatt off.
Kontrollutvalget	25.01.2019	Kjetil Solbrækken	Nei

Saksdokumenter:

1. Møtekalender 2019 for kommunen

Vedlegg 1

FORSLAG TIL VEDTAK:

Justert møteplan for kontrollutvalget for resten av 2019 fastsettes slik:

- Mandag 11.03. 2019 kl. 0900
- Fredag 10.05.2109 kl. 0900
- Onsdag 12.06.2019 kl. 0900
- Tirsdag 03.09.2019 kl. 0900
- Mandag 07.10. 2019 kl. 0900
- Mandag 09.12. 2019 kl. 0900

SAKSOPPLYSNINGER:

Møteplan for 2019 ble vedtatt i forrige møte. I etterkant viste det seg utfordrende å få hensiktsmessig møterom for flere av møtene. Det er derfor utarbeidet justert møteplan. Det er avklart at møterom er tilgjengelig på de nye tidspunktene. Nedenfor følger oversikt over endringene som er gjort:

- Mandag 11.03. 2019 kl. 0900
- Torsdag 11.04. 2019 kl. 0900 – endret til fredag 10.05.2109 kl. 0900
- Mandag 27.05. 2019 kl. 0900 – endret til onsdag 12.06.2019 kl. 0900
- Mandag 09.09. 2019 kl. 0900 – endret til tirsdag 03.09.2019 kl. 0900
- Mandag 07.10. 2019 kl. 0900
- Mandag 09.12. 2019 kl. 0900

Vedlegg

MØTEKALENDER SØNDRE LAND 2019

Møtekalender

Styrer, råd og utvalg (valgperioden 2015-2019). Du finner politiske saksdokumenter ved å klikke på blå møtedatoer.

Velg år:

2019

Se partioversikt

Utvalg	Jan	Feb	Mar	Apr	Mai	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Des
Kommunestyret	14	11	18		13	17			16	14	04 18	16
Formannskapet	16	20	13	24	15	05 19		21	11 25	16 23	06 27	11
Komité for Helse, omsorg og velferd		11		08	06	03			02	28	11	
Komité for Lokalsamfunn		11		08	06	03			02	28	11	
Komité for Oppvekst		11		08	06	03			02	28	11	
Det kommunale eldreråd		07	14		09	13			12	31	14	12
Det kommunale rådet for mennesker med nedsatt funksjonsevne		07	14		09	13			12	31	14	12
Partssammensatt utvalg			13			05				16		11
Kommunal koordineringsgruppe	30		13 27	24	29			21		16 30		
Valgstyret			13		15	19			09			

Andre utvalg (2019):

[illegible]

Søndre Land kommune

OPPFØLGING AV VEDTAK I KONTROLLUTVALGET – PRIORITERINGER 2019

Sluttbehandles i:	Kontrollutvalget		
Behandling	Møtedato	Saksbehandler	Unntatt off.
Kontrollutvalget	25.01.2019	Kjetil Solbrækken	Nei

Saksdokumenter:

(ingen)

FORSLAG TIL VEDTAK:

Vedtatte oppfølgingssaker i kontrollutvalget prioriteres slik i 2019:

-
-

SAKSOPPLYSNINGER:

Kontrollutvalget har fattet en flere vedtak om saker man ønsker å følge opp, primært gjennom orienteringer fra rådmannen/administrasjonen.

Omfanget av vedtak/saker til oppfølging gjør at man får behov for å prioritere gjennom 2019.

Nedenfor følger en oppstilling av tema som er vedtatt til videre oppfølging:

- *Varslingsrutiner i Søndre Land kommune* (KU-sak 48/18)
- *Oppfølging av råd om etablering av tipsmottak* (KU-sak 41/18, første halvår 2019)
- *Internkontroll: Risikovurderinger og avviksrapportering – implementering av kvalitetssystemet* (KU-sak 27/18, oppfølging første halvår 2019)
- *Mislighetsrisiko – konkrete risikovurderinger* (KU-sak 28/18)
- *Implementering av ny personopplysningslov* (KU-sak 29/18)
- *Digitalisering* (KU-sak 11/18)

- *Tomtesalg og markedsføringsavtale* (KU-sak 02/18)
- *NAV Søndre Land: Internkontroll og tilgjengelighet for brukerne* (KU-sak 03/18)
- *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)

Høst 2019 evt. 2020:

- *Oppfølging av tilsynsrapport fra 1. halvår 2018 – tjenester til psykisk utviklingshemmede* (KU-sak 58/18, følges opp høst 2019, evt. 2020)

Årlige saker:

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

Saken legges frem til drøfting, uten forslag til vedtak.

Søndre Land kommune

PROSJEKTPLAN SELSKAPSKONTROLL: HORISONT MILJØPARK IKS

Sluttbehandles i:	Kontrollutvalget		
Behandling	Møtedato	Saksbehandler	Unntatt off.
Kontrollutvalget	25.01.2019	Kjetil Solbrækken	Nei

Saksdokumenter:

- | | |
|---|---------------------|
| 1. Prosjektplan selskapskontroll - Horisont Miljøpark IKS | Vedlegg 1 |
| 2. Innføring av betaling av trevirke fra privatpersoner | Vedlegg 2 |
| 3. <i>Subsidiering av Eidsiva</i> (artikkel i Oppland Arbeiderblad 04.01.2019) | Vedlegg 3 |
| 4. Henvendelse fra varaordfører i Gjøvik vedr. innføring av avgift for trevirke | Muntlig orientering |

SAKSOPPLYSNINGER:

1. Prosjektplanen for selskapskontrollen godkjennes. Revisjonsprosjektet skal besvare følgende problemstillinger:
 - a) Gir selskapets rutiner og praksis for utarbeiding av selvkostregnskap grunnlag for riktig fastsetting av gebyrer i kommunestyrene?
 - b) Ivaretas pålagt regnskapsmessig skille mellom nærings- og husholdningsavfall?
 - c) Ivaretas kostnadsfordelingen mellom kommunene slik at regelverket på området oppfylles?
 - d) Hvor effektivt drives selskapet, blant annet sett i forhold til lignende selskaper?
 - e) Hvordan sikrer selskapet kvaliteten og beredskapen for tjenestene?
 - f) Etterleves arbeidsmiljølov i datterselskapet Horisont Renovasjon AS mht arbeidsavtaler og lønnsforhold?
2.

SAKSOPPLYSNINGER:

Med bakgrunn i prioriteringer i plan for selskapskontroll 2016-2019 ble Horisont Miljøpark IKS drøftet i fellesmøte den 23.08.2018 der de fem kontrollutvalgene i Gjøvikregionen deltok. Det ble fattet likelydende vedtak i de fem kontrollutvalgene om å gjennomføre en foranalyse der formålet var å avklare om det er formålstjenlig å gå videre med nærmere undersøkelser/revisjonsprosjekt, evt. hvilke tema/områder man ønsker å rette undersøkelsen mot.

Foranalysen er behandlet i fire av de fem kontrollutvalgene i møter i november/desember 2018 med likelydende vedtak:

- 1. Kontrollutvalget tar foranalysen til orientering, og ønsker å gå videre med planleggingen av et felles revisjonsprosjekt/selskapskontroll rettet mot de foreslåtte områdene i foranalysen:**
 - **Kostnadseffektivitet**
 - **Selvkost**
 - **Kundetilfredshet/beredskap**
- 2. Innlandet Revisjon IKS bes om å utarbeide en prosjektplan der man også inkluderer følgende tema:**
 - **Arbeidskontrakter/etterlevelse av arbeidsmiljølov i datterselskapet Horisont Renovasjon AS.**
 - **Felles eierstrategi og lovlighet av utbyttepolitikk.**

Vedlagt saken følger forslag til prosjektplan for prosjektet. Som det fremgår av planen er det lagt opp til følgende problemstillinger:

- a) **Gir selskapets rutiner og praksis for utarbeiding av selvkostregnskap grunnlag for riktig fastsetting av gebyrer i kommunestyrene?**
- b) **Ivaretas pålagt regnskapsmessig skille mellom nærings- og husholdningsavfall?**
- c) **Ivaretas kostnadsfordelingen mellom kommunene slik at regelverket på området oppfylles?**
- d) **Hvor effektivt drives selskapet, bl.a sett i forhold til lignende selskaper?**
- e) **Hvordan sikrer selskapet kvaliteten og beredskapen for tjenestene?**
- f) **Etterleves arbeidsmiljølov i datterselskapet Horisont Renovasjon AS mht arbeidsavtaler og lønnsforhold?**

Prosjektet er stipulert til ca. 400 timer, og er planlagt gjennomført våren 2019. Med bakgrunn i kommunenes eierandeler i selskapet gir dette følgende kostnadsfordeling på kontrollutvalgene:

	Eierandel	Kostnad
Gjøvik	42,4 %	169 600
Østre Toten	21,1 %	84 400
Vestre Toten	18,7 %	74 800
Nordre Land	9,6 %	38 400
Søndre Land	8,2 %	32 800
SUM	100 %	400 000

Vedr. selvkost og betaling for trevirke:

Kontrollutvalget i Gjøvik har fått en henvendelse fra varaordfører der kontrollutvalget oppfordres til å se nærmere på innføringen av avgift på kr. 200 pr. m2 for levering av trevirke. Dette har tidligere vært gratis for privatpersoner.

Det antas at spørsmålene rundt denne konkrete avgiften kan gjennomgås og vurderes under problemstilling 1 (vedr. selvkost). I og med at det er reist spørsmål om sammenhengen mellom avgiften for å levere trevirke og selskapets avtale om salg av trevirke til Eidsiva Energi AS, så kan dette berøre problemstilling 2 (skille mellom nærings- og husholdningsavfall for å unngå krysssubsidiering).

Dersom det ikke lar seg gjøre å innarbeide spørsmålene på en tilfredsstillende måte, bør det vurderes å lage en egen problemstilling som retter seg spesielt mot den nye avgiften for levering av trevirke. Stort politisk fokus trekker i retning av at man bør vurdere denne løsningen.

Avslutning:

Prosjektplanen som er lagt frem er i tråd med vedtak og ønsker fra kontrollutvalgene, og det foreslås derfor å godkjenne denne med de problemstillingene som fremkommer i planen.

Spørsmålet om revisjonsprosjektet bør utvides med en egen problemstilling knyttet til den nylig innførte avgiften for innlevering av trevirke, legges frem til drøfting.

Prosjektplan

SELSKAPSKONTROLL – HORISONT MILJØPARK IKS



Innlandet Revisjon IKS

Innholdsfortegnelse

1	INNLEDNING	3
2	PROBLEMSTILLINGER	3
3	REVISJONSKRITERIER	4
4	METODE OG GJENNOMFØRING	6

1 INNLEDNING

I felles kontrollutvalgsmøte for Gjøvik-regionen 23. august 2018 var følgende sak satt opp: *Horisont Miljøpark IKS - presentasjon av selskapet og vurdering av forundersøkelse*. I møtet bestilte alle de fem kontrollutvalgene i likelydende vedtak en foranalyse fra Innlandet Revisjon IKS. I vedtaket heter det blant annet at «*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.*»

Innlandet Revisjon la fram foranalyse ang selskapskontroll i Horisont Miljøpark IKS for fire av kontrollutvalgene i møter i november/desember 2018¹. Kontrollutvalgene fattet følgende likelydende vedtak:

1. *Kontrollutvalget tar foranalysen til orientering, og ønsker å gå videre med planleggingen av et felles revisjonsprosjekt/selskapskontroll rettet mot de foreslåtte områdene i foranalysen:*
 - *Kostnadseffektivitet*
 - *Selvkost*
 - *Kundetilfredshet/beredskap*
2. *Innlandet Revisjon IKS bes om å utarbeide en prosjektplan der man også inkluderer følgende tema:*
 - *Arbeidskontrakter/etterlevelse av arbeidsmiljølov i datterselskapet Horisont Renovasjon AS.*
 - *Felles eierstrategi og lovlighet av utbyttepolitikk.*

Prosjektplanen tar utgangspunkt i dette vedtaket, samt innholdet i nevnte foranalyse.

2 PROBLEMSTILLINGER

Prosjektarbeidet vil ta utgangspunkt i følgende problemstillinger:

- I. Gir selskapets rutiner og praksis for utarbeiding av selvkostregnskap grunnlag for riktig fastsetting av gebyrer i kommunestyrene?
- II. Ivaretas pålagt regnskapsmessig skille mellom nærings- og husholdningsavfall?
- III. Ivaretas kostnadsfordelingen mellom kommunene slik at regelverket på området oppfylles?
- IV. Hvor effektivt drives selskapet, bl.a sett i forhold til lignende selskaper?

¹ Gjøvik 30.11, Østre Toten 6.12, Søndre Land 10.12, Vestre Toten 12.12. Kontrollutvalget i Nordre Land skal etter planen behandle foranalysen i møte 11.2.19.

- V. Hvordan sikrer selskapet kvaliteten og beredskapen for tjenestene?
- VI. Etterleves arbeidsmiljølov i datterselskapet Horisont Renovasjon AS mht arbeidsavtaler og lønnsforhold?

Det vil kunne oppstå behov for å endre formuleringer av problemstillingene underveis i prosjektet. Dersom dette skulle bli aktuelt vil endringene bli diskutert med sekretariatet.

Utbyttepolitikk

Felles eierstrategi ble behandlet av kommunestyrene i Gjøvik-regionen våren 2018. I eierstrategien var det lagt inn et punkt (pkt 3.5) om at styret skal legge fram en treårs utbytteplan hvert år i oktober, samt at utbyttet over tid skal utgjøre minimum 50 % av resultat etter skatt fra næringsdelen av selskapet².

I det nevnte fellesmøtet 23.8.18 ble det blant annet stilt spørsmål om lovligheten av å operere med utbytteplaner og mål for utbytteandeler i interkommunale selskaper. Kontrollutvalget i Søndre Land kommune vedtok i sitt møte 29. oktober 2018 å be om at det ved utarbeidelsen av foranalysen ble tatt hensyn til synspunkter knyttet til utbyttepolitikk i eierstrategiens pkt 3.5 som kom opp i møte 23.8. Utbyttepolitikk ble drøftet i foranalysen, kapittel 3.2.

I gjennomføringen av prosjektet vil temaet om utbyttepolitikk bli ivaretatt ved å undersøke

- status for felles eierstrategi (etter at kommunestyrene har fattet ulike vedtak ang eierstrategien).
- innholdet i lov om interkommunale selskaper angående utbytte fra interkommunale selskaper, herunder utbytteplaner.

Tema utbytte/utbyttepolitikk vil ha karakter å være en «avsjekk», og er derfor ikke satt opp som en problemstilling for prosjektet.

3 REVISJONSKRITERIER

Med revisjonskriterier mener vi de lover, forskrifter, retningslinjer, kommunale vedtak, faglige standarder mv som sier noe om hvordan virksomheten skal drives. Hensikten med revisjonskriteriene er at det skal settes opp noen autoritative "standarder" som kan være grunnlaget for revisjonens vurderinger. I og med at revisjonskriteriene er uttrykk for en norm eller et ideal for hvordan tilstanden bør være på området, danner kriteriene også utgangspunkt for revisjonens anbefalinger.

² I kommunestyrebehandlingen vedtok tre av de fem kommunestyrene å ta ut formuleringen om at utbyttet over tid skal utgjøre minimum 50 % av resultat etter skatt fra næringsdelen.

Nedenfor gjennomgås kilder til revisjonskriteriene for hver problemstilling. Konkrete revisjonskriterier vil bli utarbeidet i første fase av prosjektarbeidet.

Problemstilling I - III

I kommunenes felles eierstrategi, pkt 3.3 heter det at «*Selskapet skal konkurrere på lik linje med andre aktører når det gjelder markedet for næringsavfall.*

Selskapet må legge frem adskilte resultatregnskaper for husholdningsavfall og næringsavfall, dvs mellom den virksomheten som er konkurranseutsatt og ikke. Krysssubsidiering mellom husholdningsavfall og næringsavfall må ikke forekomme.»

De konkrete revisjonskriteriene vi først og fremst vil benytte er Kommunal- og moderniseringsdepartementets retningslinjer for beregning av selvkost for kommunale betalingstjenester (H-3/14) og Miljødirektoratets veileder om beregning av avfallsgebyr (M-258/2014).

Kommunens plikter når det gjelder innsamling av husholdningsavfall er beskrevet i forurensingsloven §30. Alle kostnadene ved lovpålagt håndtering av husholdningsavfall skal dekkes over avfallsgebyret, jfr også forurensningsloven § 34. Fastsettelse av avfallsgebyr for håndtering av husholdningsavfall er beskrevet i kapittel 15 i avfallsforskriften. Formålet med dette kapitlet er å sikre at avfallsgebyr for husholdningsavfall fastsettes i tråd med forurensningsloven, samt å forhindre ulovlig krysssubsidiering mellom næringsavfall og den lovpålagte håndteringen av husholdningsavfall. Det går frem av avfallsforskriften § 15-4 at det skal foreligge separat regnskap for lovpålagt håndtering av husholdningsavfall. Miljødirektoratets veileder trekker opp nærmere retningslinjer for organisering av virksomheten og fordeling av kostnader for å unngå krysssubsidiering mellom husholdningsavfall og næringsavfall.

Det er kommunestyret i den enkelte kommune som skal fastsette avfallsgebyret (jfr § 15-3 i forskriften) og er ansvarlig for utføringen av tjenestene, uavhengig av hvordan tjenesten er organisert. Avfallsgebyret skal fastsettes slik at det tilsvarer de totale kostnadene kommunen påføres ved lovpålagt håndtering av husholdningsavfallet. I følge veileder om beregning av kommunale avfallsgebyr skal nettokostnadene i et interkommunalt selskap fordeles mellom kommunene etter bruk av tjenestene og ikke etter eierandel. I tillegg til kommunens andel av selskapets kostnader skal de respektive kommunenes egne kostnader inkluderes i gebyrgrunnlaget.

Problemstilling IV/V

Revisjonskriterier vil hentes primært fra kommunenes eierstrategi for Horisont Miljøpark. Eierstrategien trekker blant annet fram effektiv avkastning på kapital, kundetilfredshet og effektiv drift: «*Selskapet skal ha en kapitalstruktur som er tilpasset virksomheten, og som gir en effektiv drift, samt en tilfredsstillende avkastning på investert kapital.*» ,..., *Eierne forventer at selskapet har fokus på effektiv drift. Tjenestene som ytes (produseres) skal være av høy kvalitet, slik at kundetilfredsheten er høy. ,..., Selskapet bør måles mot andre tilsvarende selskaper hva gjelder både effektivitets- og kvalitetsindikatorer.»*

Det kan også være aktuelt å trekke inn renovasjonsforskriften for kommune i Gjøvik-regionen i grunnlaget for revisjonskriterier.

Problemstilling VI

I Norge er det et krav etter arbeidsmiljøloven § 14-5 at det skal inngås skriftlig arbeidsavtale ved alle ansettelsesforhold. Dette vil legges til grunn for våre undersøkelser. Vi vil også finne ut hvilke tariffavtaler bedriften har inngått med de ansatte.

Når det gjelder etterlevelse av arbeidsmiljølov for øvrig vil vi først og fremst undersøke etterlevelse av arbeidstidsbestemmelser. Rammene for prosjektet gir ikke rom for særlig innsamling i egen regi, og vi vil derfor basere oss på opplysninger fra selskapets ledelse og tillitsvalgte. Vi vil også ta kontakt med Arbeidstilsynet, og legge til grunn eventuelle tilsynsrapporter knyttet til Horisont Miljøpark spesielt eller renovasjonsbransjen spesielt.

4 METODE OG GJENNOMFØRING

Metode

Forvaltningsrevisjon inngår som en del av selskapskontrollen. I henhold til forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner, § 7 skal gjennomføring og rapportering av forvaltningsrevisjon skje «i henhold til god kommunal revisjonsskikk og etablerte og anerkjente standarder på området, og det skal etableres revisjonskriterier for det enkelte prosjekt». I henhold til dette vil prosjektarbeidet ta utgangspunkt i metodikken som beskrives i RSK 001 Standard for forvaltningsrevisjon utarbeidet av Norges kommunerevisorforbund.

Vi tar sikte på å intervju daglig leder i Horisont Miljøpark/Horisont Renovasjon, leder av Regionrådet for Gjøvikregionen, samt tillitsvalgte og hovedverneombud i Horisont Miljøpark IKS, evt også i Horisont Renovasjon AS.³

Dokumentgjennomgangen vil omfatte dokumenter omtalt ovenfor under revisjonskriterier. Vi vil også gå gjennom dokumenter som tar for seg og beskriver selskapets praksis innenfor de temaer og områder som omfattes av problemstillingene. Dette inkluderer blant annet:

- kommunenes eierskapsmeldinger.
- kommunestyrevedtak av direkte eller indirekte betydning for eierskapet i Horisont Miljøpark og for utøvelsen av Horisont Miljøparks virksomhet for øvrig.
- reglementer og forskrifter av betydning for Horisont Miljøpark sin tjenesteyting i kommunene.
- relevante lover og retningslinjer knyttet til avfallsområdet, evt nye krav på området.
- selskapsrettslig lovgrunnlag (jf § 27/IKS/AS).
- strategi- og plandokumenter i Horisont Miljøpark.

³ Horisont Miljøpark og Horisont Renovasjon står oppført med samme daglige leder. Leder av Regionrådet for Gjøvikregionen er tenkt å representere ordførerne i regionen.

I tilknytning til problemstilling 1-3 vil vi hente inn etterkalkyle/selvkostregnskap, for siste år (2018) samt dokumentasjon på beregningsmodell/metode, herunder fordelingsnøkler, registrering og fordeling av faktiske kostnader mv. Det vil måtte hentes inn informasjon /dokumentasjon fra revisor i Horisont på hva som allerede er kontrollert. Det er også aktuelt å undersøke hvordan kommunens egne kostnader som belastes endelig etterkalkyle/selvkostregnskap er framkommet.

Informasjon om kostnader og kundetilfredshet vil hentes inn fra Horisont. Denne informasjon vil suppleres med øvrige undersøkelser og rapporter i renovasjonsbransjen. I den grad det er mulig og relevant vil vi benyttet sammenligninger med andre bedrifter i samme bransje.

Tidsperiode

Vi legger til grunn at vi vil ta for oss problemstillingene med utgangspunkt i en definert tidsperiode. Denne bør være såpass lang at man kan få et samlet bilde, samtidig som den ikke bør være så lang at vi inkluderer informasjon som er uaktuell. Hensynet til den økonomiske rammen tilsier også at perioden begrenses. Ut fra dette legger vi opp til å ta utgangspunkt i perioden 2016 – 2018 ⁴.

Gjennomføring

Ressursbruken til et eventuelt prosjekt er blant annet avhengig av følgende forhold:

- Antall problemstillinger som ønskes undersøkt.
- Hvor omfattende datagrunnlag det er nødvendig å samle inn for å vurdere kommunens praksis opp mot revisjonskriteriene.
- Hvilke metoder som benyttes for å framskaffe datagrunnlaget.
- Hvor kompliserte og krevende vurderinger som må foretas.
- Hvilke data som er tilgjengelige fra selskapet og kommunene.

Vi har i forbindelse med prosjektplanen gått gjennom aktivitetene i prosjektet og anslår ressursbruken til om lag 400 timer.

Det er vanskelig å anslå ressursbruken helt nøyaktig på forhånd fordi vi ikke har detaljkunnskap om selskapets systemer og hvor arbeidskrevende det blir å innhente nødvendige data. Vi vet heller ikke på forhånd hvilke funn vi kommer til å gjøre og i detalj hvilke vurderinger som vi må gå inn på. Ressursbruken kan derfor bli både litt høyere eller litt lavere enn anslått.

Vi planlegger oppstart i løpet av februar 2019 og gjennomføring i løpet av våren 2019. Utkast til rapport skal sendes selskapet til uttalelse før den sendes kommunene v/ordførerne til uttalelse, jf forskrift om kontrollutvalg § 15. Vi legger opp til at kontrollutvalget får endelig rapport til behandling i juni, evt august/september 2019. Vi vil gi beskjed til kontrollutvalget dersom denne fremdriftsplanen blir vesentlig endret.

⁴ Det skjedde betydelige endringer i selskapet i 2017, noe det vil bli tatt hensyn til i prosjektet. For bruk- og avsetning på selvkostfondet vil vi gå tilbake til 2014 ettersom dette skal ses over en tre-/femårsperiode.

Prosjektet vil bli gjennomført av forvaltningsrevisorene Kari Robbestad og Kristian Lein. Sistnevnte vil også være oppdragsansvarlig for prosjektet.

PRIVAT NÆRING
(/? (/?
privat=1) naering=1)

Aktuelt >

BETALING FOR TREVIRKE FRA PRIVATPERSONER

Horisont Miljøpark drives etter selvkostprinsippet. Det vil si at inntektene skal dekke utgiftene og eventuelle overskudd eller underskudd må da dekkes ved endringer av gebyrene.

Hvorfor betale for treverk?

Horisont Miljøpark tar imot mange forskjellige avfallstyper som skal behandles videre, der kostnad og inntekt varierer mye i pris. Behandling og levering av trevirke er blitt mye dyrere enn tidligere, og vi ser oss derfor nødt til å innføre et lite gebyr for levering av trevirke, for å dekke våre utgifter.

Siden alle ikke har behov for å benytte seg av våre Miljøstasjoner, legges kostnaden på varen, trevirke, som blir levert, og ikke på renovasjonsgebyret.

Pris

Type avfall	Pris inkl. mva
1 m ³	200,- (minstepris 70,-)

Trevirke deles ofte opp i kategorier:

Trevirke: Trevirke som ikke er impregnert

Impregnert trevirke: trevirke som er impregnert med kreosot, salter av tungmetaller, kobber eller lignende. Dette leveres gratis som farlig avfall, i egen container.

Hva blir det til?

Trevirke kvernes til flis, og det meste kjøres til Eidsiva forbrenningsanlegg der det energiutnyttes.

VEDLEGG 3

NYE TENNISKURS

starter nå!

- Bedrifter
- 60 +
- Gratis 4 timer

www.gjoviktennisklubb.no
eller 905 41 047



Gjøvik
Tennisklubb

Oppland

ARBEIDERBLAD

FREDAG

4. januar 2019

Uke 1 - Nr. 3

96. årgang

Løssalg kr. 40

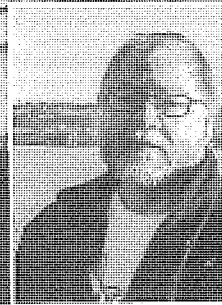
oa.no

NÅ MÅ DU BETALE FOR Å LEVERE TREVIRKE

- Subsidiert av Eidsiva

- Å ta betalt for trevirke som bidrar til fjernvarme er ikke riktig, sier Anders Motrøen, en av mange privatpersoner som reagerer på den nye avgiften på miljøstasjonene. - Dette minner om subsidiering av Eidsiva, mener varaordfører Finn Olav Roljordnet (t.h.).

SIDE 2-3



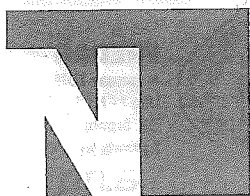
Fant plast
og gummil
i nyttårs-
hummeren

Økte ledelsen i Tour de Ski

SIDE 22-23

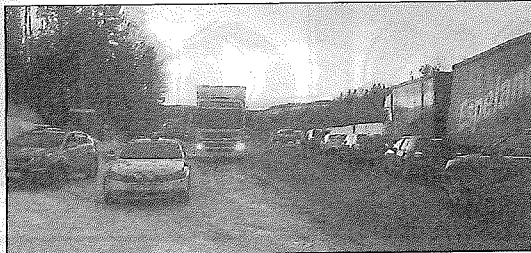
Ingvild Flugstad
Østberg





NYHETER

tips oss: 61 18 93 00
e-post: tips@oa.no



KAOS: Tett med trafikk gjennom Grua onsdag og flere tungekjøretøy skapte lange køer.

FOTO: RONNY NILSEN

Setter inn tiltak etter

GRUA: Statens vegvesen skal nå gjøre aktive tiltak for å stanse tungtransport som er for høy til å passere jernbaneundergangen på Grua. Det sier prosjektleder Anders Sveen.

JØRN HAAKENSTAD
redaksjonen@oa.no

Onsdag var det flere tunge kjøretøy som skapte lange køer langs omkjøringsvegen gjennom Grua, siden Røstetunnelen på riksveg 4 er stengt.

- Vi håper også at vogntog og større kjøretøy overholder skilting på 3,8 meter. Fredag vil vi forsøke å stanse kjøretøy som er for høye og få dem til å snu før de er i sentrum. Vi tar

■ Betaling for å bli kvitt trevirke provoserer

- La Eidsiva få trevi

GJØVIK: - Må vi betale to ganger for å få fjernvarme? spør Anders Motrøen.

HENNING GULBRANDSEN
henning.gulbrandsen@amedia.no

Han er en av mange privatpersoner som har reagert på at det fra 1. januar koster 200 kroner per kubikkmeter trevirke som leveres på miljøstasjonen i Dalborgmarka i Humndalen.

Horisont Miljøpark, som har ansvaret for renovasjonstjenesten i Gjøvikregionen, har innført denne avgiften ved alle miljøstasjonene i hele regionen.

Impregner trevirke leveres gratis som før.

- Meningsløs avgift

- Dette er vel det avfallet jeg, i disse bioenergi-tider, minst hadde ventet en avgift på. Jeg kunne forstått det dersom det var trykimpregner og restavfall. Men at avgift legges på et avfall som bidrar til fjernvarmen i byen, forstår jeg ikke. Det burde heller vært en avgift på avfall som er et problem, sier Motrøen.

Han synes at Eidsiva burde ta et samfunnsansvar og hente dette gratis på miljøstasjonene.

- Trevirke er en råvare som Eidsiva igjen tjener penger på i form av produksjon av fjernvarme på Kallerud. Gjøvik kommune har oppfordret til å kople seg på fjernvarmeanlegget. Da burde Eidsiva betale en anstendig pris på råvaren fra Horisont. Det er der feilen ligger, mener Motrøen.

- Eidsiva burde pålegges å ta imot dette avfallet for summen det koster å håndtere det. Dette skulle vært nedfelt i konsesjonen for å drive et biobrenselanlegg. Firmaer har alltid betalt for å levere trevirke, men at privatpersoner nå også skal gjøre det er et dårlig miljøtiltak. Resultatet kan bli at dette kastes i naturen eller brennes på eget vis, sier Motrøen.

Har skapt reaksjoner

Administrerende direktør i Horisont, Stein Gæver innrømmer at de har fått reaksjoner et-

ter at den nye avgiften ble kjentgjort.

- Er dette et miljøvennlig tiltak?

- Erfaring fra andre steder er at det blir levert noe mindre trevirke i en kortere periode, for så at det normaliserer seg. Trevirke blir til fjernvarme som erstatter oljefyring. Vi håndterer også store mengder hageavfall som vi ikke tar betalt for. Det er plasskrevende og en utfordring for oss. Andre steder tas det betalt også for dette, sier Gæver.

For billig råvare?

Renovasjon er et stort spleiselag over kommunegrensene.

- De som kaster mye må betale for det. Vi har også fått positive tilbakemeldinger fra dem som bor i blokk, borettslag eller lignende og som ikke kaster så mye trevirke, som mener dette er rettferdig. Horisont tar imot 10.000 tonn trevirke som leveres til Eidsivas anlegg på Kallerud. Trykimpregneret materiale leveres til noen anlegg i Norge, men fraktes til Sverige i perioder, sier Gæver.

- Betaler Eidsiva riktig pris for råvaren?

- Vi har historisk sett hatt gode avtaler med Eidsiva. Dette gjelder også våre kollegaer i Mjøsregionen som vi samarbeider tett med. Prisen er markedsstyrt. Vi har hatt årlige avtaler med Eidsiva og de betingelser vi oppnår her vil alltid bli benchmarket mot andre mottak, sier han.

- Får de dette for billig?

- Det kan sikkert diskuteres, men som sagt forespør vi alltid pris hos flere mottak. Vi er underlagt forskrift om offentlige anskaffelser og følger dette regelverket, sier Gæver.

- Hvor stor kostnad har Horisont med behandling av trevirke pr år og hvor store inntekter hadde dere på salg av flis til Eidsiva Bioenergi i 2018?

- Vi har ikke gjort opp status for 2018 enda. Når det gjelder kostnader og inntekter på enkeltfraksjoner, så er dette bedriftsintern informasjon, sier Gæver.

- Subsidiering av Eidsiva

Varaordfører Finn Olav Rolijord-

et (R) har bedt kontrollutvalget se på avgiften i forhold til selvkostprinsippet som Horisont driver etter. Han mener avgift på trevirke er subsidiering av fjernvarmen.

- Hver gang det legges på priser eller innføres gebyrer i forbindelse med gjenvinning er det et feil signal til folk. Jeg tror at dette medfører at folk brenner trevirke selv, og at avfall som ikke burde vært brent havner på bålet. Dette er aldeles ikke et miljøvennlig tiltak, sier han.

- Hvor har styret vært?

- Derfor må kontrollutvalget undersøke dette via Innlandet Revisjon, fortsetter Rolijordet.

- Jeg skjønner ikke at styret i Horisont kan ha godtatt innføringen av denne avgiften. Satt opp mot én krone pr tonn for trevirket som selges til Eidsiva, blir prisen pr kubikk ganske absurd. Dette må revisjonen se nøye på i sin rapport. Eidsiva Bioenergi tjener gode penger fordi de betaler en underpris på råvaren. En løsning kan være at innbyggere kan levere dette gratis på biobrenselanlegget på Kallerud, sier Rolijordet.

Naturvernforbundet reagerer

Leder i Naturvernforbundet i Oppland, Bjørn Frøesaker mener miljøet ikke er tatt hensyn til.

- Det virker som om dette er subsidiering av ei næring. Dette er avfall det er etterspørsel etter og en ressurs. Naturvernforbundet har jobbet for kildesortering og oppfordret til at avfall ikke brennes eller kastes i naturen. Jeg håper folk reagerer, sier Frøesaker.

Styret var enstemmig

Styreleder i Horisont, Kjetil Bjørklund (SV) sier det var diskusjon i styret når innføringen sto på sakslisten.

- Men det ble et enstemmig vedtak og et enstemmig representantskap, sier han.

- Det er en lav avgift som er innført. Hvis innbyggere slutter å levere trevirke og brenner dette selv, er det ikke bra for miljøet. Men jeg har ikke tro på at dette skjer. Horisont har sto-



HELT FEIL: - Å ta betalt for trevirke som bidrar til fjernvarme er ikke riktig, men

re kostnader med håndtering av trevirke. Det er asfaltert et område på avfallstomten til formålet, samt at det er store utgifter til kverning og trans-

port. Det er ikke slik som enkelte tror at det bare er å kjøre plankehaugen ned til forbrenningsovnen på Kallerud, sier Bjørklund.

er kaos på Grua

også fortløpende andre trafikkale vurderinger på tips fra publikum, sier prosjektleder Anders Sveen i Statens vegvesen.

Han ber om forståelse for at situasjonen er slik den er og at bilister tar hensyn til skilting og til hverandre.

- For eksempel ved å shippe utpå bilister fra fylkesveg 16 (Myllavegen) og at det vises folkeskikk i trafikken. Når vi hører

om forbi kjøring i 40-sone i Grua sentrum kan vi minne om at da ryker lappen også, sier Sveen.

Han er glad for at værvarselet viser ingen nedbør i dagene framover.

- Omkjøringsvegen blir uansett saltet og vedlikeholdt som riksveg 4 pleier å bli. Vi har gjort noen tiltak på Grua torsdag og fredag har vi fokus på tungtrafikk og høyde, sier Sveen.

Det pleier å være både arbeidstrafikk og helgetrafikk fra Oslo fredag ettermiddag og kveld, derfor er Statens vegvesen spent på hvordan trafikken vil gå gjennom Grua fredag.

Tunnelene på riksveg 4 vil være stengt på grunn av vedlikeholdsarbeid i flere uker fremover. Omkjøring er da langs gamleveien over Gruaåsen.

På oa.no nå:

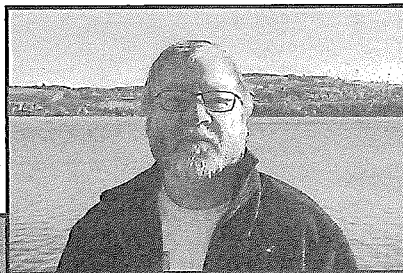
■ **Video:** Se klipp fra Willow-konsert i lavvo i Vardal

■ **Siste nytt:** Hold deg oppdatert på siste nytt i vårt direktstudio

■ **Spillsenteret:** Daglige tippetips i spillsenteret

Alltid de siste lokale nyhetene: **oa.no**

virke gratis



KRITISK TIL PRISINGEN:

Varaordfører Finn Olav Rollijordet mener avgiften i praksis innebærer en subsidiering av Eidsivas fjernvarmeprosjekt. **ARKIVBILDE**

Utforkjøring

RAUFOSS: Politiet meldte natt til torsdag om en utforkjøring ved Bakkerudvegen på Raufoss. Sjøføren var ute av bilen, og framstod ifølge politiet som uskadd.

Bilen skal ha skidd av vegen og inn i et bruelement, noe som forårsaket mindre materielle skader.

Nødetater var på stedet og føreren ble kjørt til legevakta for sjekk.

Fikk isklump gjennom frontruta

FAGERNES: En mannlig bilfører i slutten i 30-årsalderen ble fraktet til sykehus med ambulanse etter at en isklump falt av en møtende lastebil og knuste frontruta på bilen hans i går morges.

Dette skjedde langs E16 et par kilometer vest for Fagernes ved 06.30-tiden. Bilføreren blødde fra ansiktet, men var trolig ikke alvorlig skadet.

- Han ringte selv, opplyser operasjonsleder Marianne Bruun ved Innlandet politidistrikt.

Hun sier det er sjelden slike ting skjer, men at utfallet selvsagt kan være alvorlig.



mener Anders Motrøen.

Eidsiva svarer

- Eidsiva kjøper blant annet returtre som råstoff til våre ulike biobrenselanlegg i Hedmark og Oppland. Kjøpene gjøres gen-

nom fremforhandlede avtaler med ulike selgere. Vi ønsker ikke å gå inn i detaljene i våre ulike enkeltavtaler, ut over at Eidsiva betaler markedspris for

de råvarene vi benytter oss av. Gjennom kjøp av returtre fra blant annet Horizont sikrer vi kortreist råstoff til våre anlegg, sier kommunikasjonsansvarlig

FOTO: HENNING GULBRANDSEN

Lars Bjelvin i Eidsiva Energi AS i en kort kommentar til OA.



Trenger du rørlegger?

Tlf: 61 17 30 40

Døgnavtalt for våre kunder:

Tlf: 905 38 888

www.ekd.no

Søndre Land kommune**REGNSKAPSREVISJON: STATUS FOR REVISJON AV
KOMMUNEREGSKAPET FOR 2018**

Sluttbehandles i:	Kontrollutvalget		
Behandling	Møtedato	Saksbehandler	Unntatt off.
Kontrollutvalget	25.01.2019	Kjetil Solbrækken	Nei

Saksdokumenter:

- | | |
|--|------------------------|
| 1. Forskrift om kontrollutvalg | Vedlagt:
Nei |
| 2. Veileder vedr. kontrollutvalgets tilsynsansvar overfor regnskapsrevisor
(Norges Kommunerevisorforbund, 2010) | Nei |
| 3. Inngått oppdragsavtale mellom kontrollutvalget og Innlandet Revisjon IKS | Nei |

FORSLAG TIL VEDTAK:

Revisors informasjon om status i arbeidet med revisjon av kommuneregnskapet for 2018 tas til orientering.

SAKSOPPLYSNINGER:

I tråd med avtale og fast praksis er Innlandet Revisjon IKS v/oppdragsansvarlig revisor invitert til å orientere om status og fremdrift for arbeidet med revisjon av kommuneregnskapet.

Rapporteringen er det andre av tre faste rapporteringspunkter fra regnskapsrevisor til kontrollutvalget gjennom revisjonsåret.

Kontrollutvalgets lovpålagte oppgaver med regnskapsrevisjonen:

Kontrollutvalgets hovedoppgave med regnskapsrevisjon er i henhold til § 6 i forskrift om kontrollutvalg:

”å påse at kommunens årsregnskap og kommunale foretaks årsregnskap blir revidert på en betryggende måte, herunder å holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet og påse at dette foregår i samsvar med de bestemmelser som følger av lov og forskrift, god kommunal revisjonsskikk og kontrollutvalgets instruks, eller avtaler med revisor.

For å holde seg ”løpende oppdatert” er det etablert praksis med minimum tre samtaler med revisor i løpet av året:

1. Presentasjon av revisjonsplan/-strategi (normalt september)
2. Statusrapport (normalt februar)
3. Årsavslutning og presentasjon av revisjonsberetningen (normalt april)

Hyppighet på kommunikasjonen og innholdet i samtalene følger anbefalingen/veilederen på området, Norges Kommunerevisorforbunds din veileder om kontrollutvalgets tilsynsansvar overfor regnskapsrevisor.

Forventninger til statusrapporteringen:

I vedlegg til avtalen mellom revisjonen og kontrollutvalget (oppdragsavtalen) var det frem til 2018 stilt formelle krav/forventninger til statusrapporteringen fra revisor. Dette ble ikke videreført fra 2019, da man mente rapporteringspraksis var så godt innarbeidet at det ikke lenger var nødvendig med et eget vedlegg til oppdragsavtalen om dette. Nedenfor følger tidligere oppstilling i oppdragsavtalen som fortsatt gjelder som kontrollutvalgets forventninger til rapporteringen:

- Formål/resultatkrav:
Kontrollutvalget får tilstrekkelig informasjon til å vurdere at revisjonen av kommunens årsregnskap gjennomføres på en betryggende måte.
- Statusrapporteringen bør omfatte:
 - Vesentlige revisjonsaktiviteter og resultatet av disse, herunder status i «Risikofaktorer til oppfølging»
 - Revisjon av internkontrollen, herunder kartlegging, testing og vurdering av rutiner og prosesser
 - Oppfølging av evt. nummerert brev
 - Eventuelle endringer i revisjonsplan/-strategi, herunder endring i risikoforhold
 - Fremdrift i revisjonsarbeidet
 - Informasjon om kommunikasjon mellom revisor og kommunen

Faser i revisjonsarbeidet:

Regnskapsrevisjonen kan inndeles i tre faser:

1. I **planleggingsfasen** (ca. mai - september) vurderes de største regnskapspostene ut fra risiko- og vesentlighetsforhold basert på revisors kunnskap om og erfaring med oppdraget. Her tar revisor stilling til hvordan vi skal utføre revisjonen for å kunne bekrefte at årsregnskapet ikke inneholder vesentlige feil eller mangler. I planen inngår også hvordan den økonomiske internkontrollen skal gjennomgås og eventuelt testes. I tillegg til den rent økonomiske virkningen av eventuelle feil, søker man også å ta hensyn til allmennhetens behov for informasjon knyttet kommunens årsplan og årsbudsjett. Revisjonsplan/-strategi presenteres for kontrollutvalget.
2. I **gjennomføringsfasen** (ca. september - februar) kartlegges og vurderes normalt internkontrollen først. Revisjon som direkte gjelder bekreftelse av regnskapsposter, gjøres gjerne etterpå og normalt mot slutten av året i forbindelse med regnskapsavslutningen. Kontrollutvalget informeres om arbeidet (statusrapportering).
3. I **avslutningsfasen** (ca. februar - april) utføres kontroller rettet mot årsavslutningen og det konkluderes det på utført arbeid, herunder hvorvidt det er utført tilstrekkelig revisjon. Revisjonsberetning avlegges (frist 15/4). Ofte lages det også et årsavslutningsbrev til rådmannen. Revisor deltar i forbindelse med kontrollutvalgets behandling av årsregnskapet og presenterer revisjonsberetningen og de avsluttende konklusjonene.

Søndre Land kommune

LEGETJENESTEN I SØNDRE LAND KOMMUNE – KOMMUNEOVERLEGENS ROLLE OG OPPGAVER

Sluttbehandles i:	Kontrollutvalget		
Behandling	Møtedato	Saksbehandler	Unntatt off.
Kontrollutvalget	25.01.2019	Kjetil Solbrækken	Nei

Saksdokumenter:

- | | |
|---|--------------|
| 1. Hvordan går det med fastlegeordningen? (artikkel fra Kommunens Sentralforbund, publisert 15.11.2018) | Vedlegg 1 |
| 2. FoU-prosjektet «Kommunal legetjeneste – kan den ledes?» | Ikke vedlagt |

FORSLAG TIL VEDTAK:

1. **Kommuneoverlegens presentasjon av sine oppgaver i Søndre Land kommune tas til orientering.**

2.

SAKSOPPLYSNINGER:

Saken er en oppfølging av vedtak i kontrollutvalgets møte den 10.12.2018 i f.m. sak om fastlegeordningen i kommunen.

Kontrollutvalget ønsker mer innsikt i kommunens styring og kontroll med legetjenestene i kommunen, herunder måling og evaluering av kvalitet på tjenestene. Kontrollutvalget inviterer kommunelegen til en samtale omkring temaet.

Kontrollutvalget er kjent med at kommunelegen/kommuneoverlegen har en begrenset rolle og myndighet i Søndre Land kommune når det gjelder kommunens legetjenester. En viss berøring vil det

likevel være gjennom rollen som *medisinskfaglig rådgiver*. Av FoU-rapport fra 2016 (*Kommunal legetjeneste – kan den ledes?*) fremkommer at kommuneoverlegens rolle, rolleforståelse og myndighet er viktig i den helhetlige ledelsen av legetjenesten.

Med bakgrunn i kontrollutvalgets vedtak er det gjort avtale med kommuneoverlegen om å delta under behandlingen av saken.

I og med at kommuneoverlegen har en rekke ulike oppgaver, er det bedt om en helhetlig presentasjon av disse, i tillegg til et særlig fokus på innholdet i rollen som medisinskfaglig rådgiver og grensesnittet mot ledelse/styring av legetjenesten i kommunen.

Saken er dels en orienteringssak (kommuneoverlegens rolle/oppgaver), og dels en vurderingssak mht. om kontrollutvalget ønsker å gå videre med undersøkelser knyttet til ledelse/styring av legetjenesten i kommunen.

Nedenfor følger utdrag fra protokollen fra kontrollutvalgets møte den 10.12.2018 og sak om fastlegeordningen:

SAK NR. 63/2018

FASTLEGEORDNINGEN I SØNDRE LAND

Fra behandlingen:

Kommunalsjef Helse, omsorg og velferd Randi Marta Berg orienterte og svarte på spørsmål. Følgende tema ble særlig gjennomgått:

- Kommunens ansvar (jf. forskrift om fastlegeordningen).
- Søndre Land: 6 fastleger og 1 turnuslege.
- Ordningen i Søndre Land («hybrid-modell»).
- Kommunens styring og ledelse av ordningen.
- Avtale mellom Den norske legeforening og Søndre Land kommune om fastlegeordningen – lokal avtale.
- Håndtering av klager.

Vedtak, enstemmig:

1. Kontrollutvalget tar til orientering at det er inngått ny avtale mellom Den norske legeforening og Søndre Land kommune om fastlegeordningen (lokal avtale), med virkning fra 01.07.2018.
2. Kontrollutvalget merker seg at man har god legedekning i Søndre Land kommune, og at man pr. d.d. har ledige plasser (ca. 400 plasser).
3. Med bakgrunn i presentasjonen i møtet har kontrollutvalget inntrykk av at det foreligger lav risiko for en «fastlegekrise» i Søndre Land kommune, slik man ser i enkelte andre kommuner i landet.
4. Kontrollutvalget ønsker mer innsikt i kommunens styring og kontroll med legetjenestene i kommunen, herunder måling og evaluering av kvalitet på tjenestene. Kontrollutvalget inviterer kommunelegen til en samtale omkring temaet.



Hvordan går det med fastlegeordningen?

Det er mye oppmerksomhet om fastlegeordningen. Stadig flere kommuner sliter med å rekruttere og beholde sine fastleger. KS har forståelse for at det er en krevende situasjon for kommunene og ønsker å informere om hva som skjer på området.

Publisert 15.11.2018

Det er igangsatt en rekke prosesser for å gjennomgå dagens fastlegeordning og vurdere hvilke endringer som bør gjennomføres for å sikre en bærekraftig fastlegeordning i framtiden. Regjeringen har varslet en handlingsplan for allmennlegetjenesten våren 2020. Dette betyr at større endringer i fastlegeordningen tidligst vil skje i statsbudsjettet 2021. KS har stor forståelse for at det er krevende for kommunene å håndtere en vanskelig fastlegesituasjon over lengre tid.

I dette notatet peker vi på noen hovedutfordringer og informerer om viktige pågående prosesser.

Rekruttere og beholde fastleger - hva er hovedutfordringene?

Dagens fastlegeordning er ikke bærekraftig

Vi er kjent med at stadig flere kommuner har utfordringer med å rekruttere og beholde sine fastleger. Dette gjelder ikke lenger bare kommuner i distriktene, men også mange kommuner i sentrale strøk. Dette er ikke et nytt fenomen, så godt som alle kommuner som subsidierer fastlegene har gjort dette over flere år. Det som er foruroligende er at over halvparten av kommunene som ikke subsidierer sier at de i fremtiden vil måtte gjøre dette.

KS har bestilt en rapport fra IPSOS for å se nærmere på kommunenes subsidiering av fastlegeordningen. Rapporten «Variasjoner i finansiering av fastlegeordningen» fra mai 2018 anslår at kommunene årlig har 400 millioner i

merkostnader knyttet til fastlegeordningen. Hele sju av ti kommuner subsidierer ordningen utover hovedmodellen. Dette kan for eksempel være økonomisk støtte til drift av fastlegepraksis, kjøp av praksiser ved overdragelse og mulighet for fastlønn eller ulike bonusordninger. Mange kommuner har også store utgifter til vikarbyråer.

Utredningen bekrefter vårt inntrykk av at kommunene gjør det de kan for å rekruttere og beholde fastleger.

Rapporten er publisert på vårt nettsted og omtalt i egen artikkel.

Distriktskommuner og sentrale strøk har forskjellige utfordringer

KS er opptatt av at det settes inn virkemidler som sikrer en bærekraftig fastlegeordning og som er treffsikre både i sentrale strøk og i distriktene.

- Hovedutfordringen i sentrale strøk er omfanget av arbeidsoppgaver. Jevnt over har fastlegene mange innbyggere på sin liste og fastlegene har fått mer arbeid per pasient. Fastlegen kan ikke redusere listelengden uten at dette fører til tap av inntekt.
- Hovedutfordringen i distriktene er organisering av legevakt. Legene har kortere lister enn i sentrale strøk, men hyppig deltakelse i legevakt oppfattes som arbeidsbelastende.

En generasjonskonflikt mellom legene

Unge og eldre fastleger har til dels motstridende interesser. Det er derfor krevende å finne virkemidler som gir en riktig balanse mellom eldre og unges behov.

- Unge leger er opptatt av trygge økonomiske rammer, sosiale rettigheter, en mer regulert arbeidstid og et godt fagmiljø. Nyetablerte leger ønsker ikke å måtte kjøpe seg inn i en legepraksis og å ha et usikkert inntektsgrunnlag i oppstartsfasen. Tilbud om fast lønn og et strukturert utdanningsprogram for spesialistløpet har vist seg å være gode rekrutteringstiltak.
- Eldre og veletablerte leger er opptatt av at de har for stor arbeidsbelastning, de ønsker å kunne redusere listelengden uten inntektstap. Leger som pensjonerer seg er opptatt av å kunne selge praksisen til en god pris.

For KS er det viktigste målet å lage en fastlegeordning som er bærekraftig på sikt og som medfører at unge leger ønsker å være fastleger.

En bærekraftig organisering av legevakt

Legevakt er en viktig del av fastlegeordningen. KS er opptatt av å bidra til bærekraftige legevakter som ivaretar god kvalitet, forsvarlig arbeidsbelastning og hensiktsmessig organisering. I legevaktdistrikter med store avstander og lavt innbyggertall er det utfordrende å finne en god balanse mellom til dels motstridende hensyn. Kommunene må ta hensyn til økte kompetansekrav, større forventninger fra innbyggerne om at legetjenesten skal være nært tilgjengelig døgnet rundt, og forsvarlig reisetid ved utrykning. Det er i tillegg en utfordring for kommunenes planlegging av sin legevaktordning at spesialisthelsetjenesten i større grad sentraliseres. Dette gjelder særlig AMK-sentraler og ambulansetjenesten.

Ny spesialistutdanning i allmennmedisin

Regjeringen har varslet at forskriften som regulerer ny spesialistutdanning i allmennmedisin vil tre i kraft 1. mars 2019. Det legges opp til omfattende endringer som innebærer nye store oppgaver for kommunene. Det er fortsatt en del uklarheter både når det gjelder innholdet i og dimensjoneringen av den nye spesialistutdanningen. KS er opptatt av å synliggjøre de økonomiske og administrative konsekvensene for kommunene, og har stilt spørsmål ved om staten legger opp til et spesialiseringsløp som er underfinansiert.

Pågående prosesser

Trepartssamarbeidet

Trepartssamarbeidet mellom Helse- og omsorgsdepartementet, Legeforeningen og KS er reetablert. Det er jevnlig møter med politisk ledelse i departementet der hovedutfordringene i fastlegeordningen tas opp.

Stortinget har vedtatt at fastlegeordningen skal evalueres. Ernst & Young har fått evalueringsoppdraget og skal levere sin rapport 1. september 2019. Ernst & Young har etablert en referansegruppe der blant annet kommunesektoren er representert.

Regjeringen har besluttet å legge fram en handlingsplan for allmennlegetjenesten våren 2020. Innholdet i handlingsplanen skal diskuteres i trepartssamarbeidet.

Trepartssamarbeidet har nedsatt tre arbeidsgrupper:

- *Utdanningsstillinger og gjennomføring av spesialisering i allmennmedisin*
Arbeidsgruppen har sett på alternative modeller for organisering og finansiering av ALIS stillinger og skissert framtidig behov for leger i spesialisering. Arbeidsgruppen avsluttet sitt arbeid 1. november 2018.
- *Fastlegers arbeidsoppgaver*
Arbeidsgruppen ble nedsatt som en følge av bruddet i fjorårets takstoppgjør. Arbeidsgruppen skal kartlegge omfanget av fastlegenes oppgaver av varig karakter som ikke tidligere er kompensert. Arbeidet skal ferdigstilles innen 1. mars 2019.
- *Finansieringsmodeller for fastlegeordningen*
Arbeidsgruppen skal ta utgangspunkt i dagens finansieringsmodell og skissere alternative finansieringsmodeller som ivaretar både finanseringen av fastlegevirksomhetene og kommunenes sørge for ansvar. Arbeidet skal ferdigstilles innen 1. september 2019.

Rammeavtalen ASA 4310 og statsavtalen ASA 4301

Rammeavtalen er toårig og gjelder til 31. desember 2018. Rammeavtalen regulerer forholdet mellom selvstendig næringsdrivende leger og kommunen. Parter i avtalen er KS og Legeforeningen.

Statsavtalen regulerer økonomiske vilkår for fastleger og private legespesialister med avtalepraksis. For fastleger gjelder dette basistilskudd og takster. Statsavtalen er ettårig og gjelder til 1. juli 2019. Parter i statsavtalen er staten (Helse- og omsorgsdepartementet og Finansdepartementet), KS og de regionale helseforetakene på den ene siden og Legeforeningen på den andre siden.

Legeforeningen krever å reforhandle rammeavtalen parallelt med forhandlingene av statsavtalen våren 2019. KS vil fortløpende legge ut informasjon om forhandlingsløpet på vårt nettsted.

Kommunelegeavtalen SFS 2305

Kommunelegeavtalen, som i hovedsak regulerer legevakt og turnusleger/LIS1, er toårig og gjelder til 31. desember 2019. Det er igangsatt flere partssammensatte arbeidsgrupper som skal fullføre sitt arbeid i løpet av avtaleperioden:

- *Veileder for turnusleger/LIS1*
Arbeidsgruppen skal utarbeide en veileder for turnusleger/LIS1 i kommunene.

- *Arbeidstid og arbeidsbelastning i kommunehelsetjenesten*

Arbeidsgruppen skal se på gjennomførte kartlegginger av arbeidstid og arbeidsbelastning for leger, særlig på legevakt. Arbeidsgruppen skal også vurdere om det er behov for ytterligere kartlegging og utarbeide modeller for forsvarlige arbeidstidsordninger.

- *Avtalens oppbygging og struktur*

Arbeidsgruppen skal vurdere restrukturering og tydeliggjøring av avtaleteksten.

Kommunikasjonsavdelingen

Pressevakt



Send e-post



24 13 26 01

Søndre Land kommune**ÅRSRAPPORT OG AVREGNING 2018 FRA INNLANDET
REVISJON IKS**

Sluttbehandles i:	Kontrollutvalget		
Behandling	Møtedato	Saksbehandler	Unntatt off.
Kontrollutvalget	25.01.2018	Kjetil Solbrækken	Nei

Saksdokumenter:

1. Årsrapport 2018 fra Innlandet Revisjon IKS
2. Avregning av total ressursbruk for revisjon 2018

Vedlegg 1

Vedlegg 2

FORSLAG TIL VEDTAK:

Årsrapport 2018 og avregning av total ressursbruk for revisjon for 2018 fra Innlandet Revisjon IKS tas til orientering.

SAKSOPPLYSNINGER:

I tråd med avtale mellom kontrollutvalget og Innlandet Revisjon IKS fremlegges:

- Årsrapport 2018 (oversikt over tidsbruk for året m/kommentarer)
- Avregning for 2018 (økonomisk oppgjør for fjoråret, avregning av faktisk tidsbruk mot budsjettet/a-konto)

Den vedlagte årsrapporten (se vedlegg 1) viser at det for fjoråret er benyttet/fakturert totalt 811 timer. Dette er 29 timer mindre enn budsjett/oppdragsavtale. Bak tallet skjuler det seg et merforbruk på bestilte tjenester/forvaltningsrevisjon med 64 timer, og en besparelse innenfor regnskapsrevisjon med 64 timer.

Årsrapport og avregning legges frem til orientering.



Innlandet Revisjon IKS

Lillehammer, 09. januar 2019
J.nr./Referanse: 2019-022 BH

Til Kontrollutvalget i Søndre Land kommune
v/sekretariatet

Årsrapport 2018

Det vises til oppdragsavtalen pkt. 4.5. Innlandet Revisjon IKS skal rapportere til kontrollutvalget på samme nivå som oppdragsavtalen per 30.04., 31.08. og 31.12. Rapporten skal begrunne eventuelle vesentlige avvik mellom budsjett og prognose.

Nedenfor følger oversikt over ressursbruk per 31.12.2018.

	OPPDRAGS AVTALE		FORBRUK		Diff.	
	Timer	Pris	Timer	Pris	Timer	Pris
REGNSKAPSREVISJON						
Revisjon av årsregnskapet	400	930	389	930	11	
Attestasjoner og revisjonsuttalelser	120	930	77	930	43	
Veiledning og bistand	30	930	20	930	10	
SUM REGNSKAPSREVISJON	550	930	486	930	64	930
BESTILTE TJENESTER						
Bestilte mindre undersøkelser					0	
Forvaltningsrevisjon	240	1020	289		-49	
Selskapskontroll	0		15		-15	
SUM BESTILTE TJENESTER	240	1020	304	964	-64	
Møter i KU og KST	50	1020	21	1020	29	1020
SUM TIMER	840		811		29	

Kommentarer vedrørende regnskapsrevisjon

Det er samlet for regnskapsrevisjon ikke vesentlige avvik i forhold til oppdragsavtalen. Det er ingen nummererte brev til oppfølging.

Hovedkontor:
Kirkegata 76
2609 Lillehammer
Tlf. 61289080

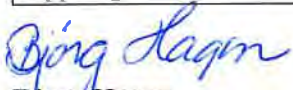
Kontor Gjøvik:
Studievegen 7
2815 Gjøvik
Tlf. 61289080

Kontor Otta:
Ola Dahls gate 3
2670 Otta
Tlf. 61289080

Firma:
E-post: postmottak@irev.no
www.irev.no
Postboks 988
2626 Lillehammer
Reg. nr. 987 769 386 MVA
Bank kto. 16041146927

Kommentarer vedrørende forvaltningsrevisjon og selskapskontroll

	Forbruk 2018			Kommentarer
	Timer	Kroner	Pris	
10345 Tidlig innsats og tilpasset opplæring	283	270565	958	<u>Prosjektet er avsluttet</u> og rapport er lagt fram for KU i september. Forbruket ble noe høyere enn anslaget på 200 timer.
10401 SK Horisont Miljøpark IKS 2018.	15	15818	1044	Timene gjelder felles foranalyse som er lagt fram for kommunene i Gjøvik-regionen i høst. Prosjektplan legges fram på de første møtene i 2019.
10408 forsvarlig utredning sak om eierstrategi	6	6660	1110	Prosjektet gjennomføres vinteren 2019.
Totalt forbruk	304	293043	964	
Oppdragsavtale	240	244800	1020	


Bjørn Hagen
Daglig leder



Innlandet Revisjon IKS

Lillehammer, 09.01.19

J.nr./Referanse: 2019-041 /BH

Til Søndre Land kommune
v/ Kontrollutvalget

Avregning av total ressursbruk revisjon 2018

Selskapsavtalen for Innlandet Revisjon IKS fastsetter prinsipp for prising og fakturering. I avtalens § 5 heter det følgende:

”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).”

Avregningen for kommunen viser følgende tidsforbruk, timepriser og revisjonskostnader i 2018:

	Timer	Pris	Kostnad
REGNSKAPSREVISJON			
Revisjon av årsregnskapet	389	930	361 770
Attestasjoner og revisjonsuttalelser	77	930	71 610
Veiledning og bistand	20	930	18 600
SUM REGNSKAPSREVISJON	486	930	451 980
BESTILTE TJENESTER			
Bestilte mindre undersøkelser	-	-	-
Forvaltningsrevisjon og selskapskontroll	304	964	293 043
SUM BESTILTE TJENESTER	304		293 043
Møter i KU og KST	21	1 020	21 420
Sum leverte tjenester	811	945	766 443
Betalt akonto gjennom året			807 300
Differanse leverte tjenester og betalt			- 40 857

For mye betalt vil bli trukket fra på å kontobeløpet for andre tertial 2019.

Hovedkontor:
Kirkegata 76
2609 Lillehammer
Tlf. 61289080

Kontor Gjøvik:
Studievegen 7
2815 Gjøvik
Tlf. 61289080

Kontor Otta:
Ola Dahls gate 3
2670 Otta
Tlf. 61289080

Firma:
E-post: postmottak@irev.no
www.irev.no
Postboks 988
2626 Lillehammer
Reg. nr. 987 769 386 MVA
Bank kto. 16041146927

Med hilsen

Björg Hagen
Daglig leder

Kopi til: Rådmannen

Søndre Land kommune**REFERATSAKER**

Sluttbehandles i:	Kontrollutvalget		
Behandling	Møtedato	Saksbehandler	Unntatt off.
Kontrollutvalget	25.01.2019	Kjetil Solbrækken	Nei

Saksdokumenter:	
1. Oppdrag til Innlandet Revisjon IKS om forsvarlig utredning av sak om eierstrategi Horisont Miljøpark IKS til politisk behandling	Vedlegg 1
2. Etablering av NAV Innlandet (brev fra NAV til alle kommunene i Hedmark og Oppland)	Vedlegg 2
3. Invitasjon til eiermøte i Innlandet Revisjon IKS den 14.02.2109	Vedlegg 3
4. Diverse avisartikler	Vedlegg 4
5. Brev av 13.12.2018 til Kontrollutvalget i Søndre Land	Vedlegg 5 UNNTATT OFF.
6. Kopi av brev av 28.12.2018 til Innlandet Revisjon IKS	Vedlegg 6 UNNTATT OFF.
7. Neste møte: Tidspunkt/saksliste	Muntlig orientering

FORSLAG TIL VEDTAK:

Referatsakene tas til orientering.



Vedlegg 1

Gjøvik, 13. desember 2018.
J.nr./referanse: 24-18/SL/ks

Innlandet Revisjon IKS
(e-post)

Att.: Reidun Grefsrud og Kristian Lein

**Melding om vedtak i kontrollutvalget i Søndre Land kommune. Sak:
FORSVARLIG UTREDNING AV SAK OM EIERSTRATEGI HORISONT
MILJØPARK IKS**

Kontrollutvalget i Søndre Land kommune behandlet saken i sitt møte den 10. desember 2018 som sak 66/2018.

Det ble fattet følgende vedtak (enstemmig):

Med bakgrunn i opplysninger om dialogen mellom Horisont Miljøpark IKS og eierkommunene i forkant av behandlingen av sak om eierstrategi for selskapet (jf. k.sak 34/2018), bes Innlandet Revisjon IKS om å gjennomføre en kontroll med at saken som ble lagt frem var forsvarlig utredet.

Fra behandlingen av saken:

Saken ble enstemmig satt opp på sakslista.

Bakgrunn for saken var opplysninger fremkommet i fellesmøte for kontrollutvalgene i Gjøvikregionen den 23.08.2018, og gjennomført foranalyse av Horisont Miljøpark IKS fremlagt i kontrollutvalgets møte den 10.12.2018 (sak 57/2018).

Saken ble drøftet med bakgrunn i kravet til forsvarlig utredning, jf. kommunelovens § 23 nr. 2:

Administrasjonssjefen skal påse at de saker som legges fram for folkevalgte organer, er forsvarlig utredet, og at vedtak blir iverksatt.

Med hilsen

for utvalgsleder

Kjetil Solbrækken

Utvalgssekretær

Kopi:

- Innlandet Revisjon IKS v/Björg Hagen og Reidun Grefsrud
- Kontrollutvalget i Søndre Land v/leder og nestleder

Adresse:

Kontrollutvalgstjenester Kjetil Solbrækken
Studievegen 7, 2815 Gjøvik
Tel. 995 77 903, e-post: kjetil@kontrollutvalget.no



Vedlegg 2

Alle kommunene i Hedmark og Oppland

Deres ref:

Vår ref: 17/4861

Vår dato: 17.12.18

Etablering av NAV Innlandet

Som så mange andre offentlige virksomheter har også NAV sett behovet for å organisere seg på nytt for å møte framtidens utfordringer. Dette har blant annet medført at vi fra nyttår går over fra å være 19 fylkesadministrasjoner til å være 12 på landsbasis. NAV i Innlandet vil være formelt etablert fra 1. januar 2019. Fra denne datoen vil NAV i Hedmark og NAV i Oppland opphøre og NAV i Innlandet vil være den statlige delen av NAVs organisasjon i Hedmark og Oppland fylker.

Jeg ønsker med dette brevet å informere våre kommunale samarbeidspartnere i Hedmark og Oppland fylker om hva etableringen av NAV i Innlandet innebærer.

Konsekvenser for NAV-kontorene

Samarbeidsavtalene som er mellom den enkelte kommune (eller vertskommune) og NAV-stat, er ikke berørt av denne endringen. Struktur og samhandling om NAV-kontorene vil fortsette innenfor de rammene som er etablert gjennom samarbeidsavtalene.

Utover i 2019 og i årene fremover vil det fortsatt skje utviklingsarbeid som vil berøre NAV-kontorene. Dette vil være prosesser som følger de ordinære linjene mellom NAV-kontoret og partnerskapet mellom kommune og stat.

Et viktig samhandlingspunkt mellom stat og kommune om NAV-kontorene er partnerskapet. Det er i alt 48 kommuner i Hedmark og Oppland og det er 30 partnerskap i samme område ved inngangen til 2019. NAV i Innlandet har bemannet deltakelsen i partnerskapene etter en samlet vurdering. Noen av disse partnerskapene vil få deltakelse fra NAV Innlandet med andre personer enn de som har deltatt tidligere.

Konsekvenser for fylkesvise/regionale enheter

Det er først og fremst de fylkesvise enhetene i NAV i Hedmark og NAV i Oppland som er direkte berørt av at vi etablerer NAV i Innlandet. De mest sentrale endringene er som følger:

- ✓ NAV-fylkeskontorene i Hedmark og Oppland legges ned. Det etableres et nytt fylkes-/regionkontor som holder til i Triangelgården på Hamar i tidligere NAV Hedmarks lokaler.

NAV INNLANDET
POSTBOKS 4120
2307 HAMAR

Telefon: 55 55 33 33
www.nav.no

- ✓ Arbeidslivssentrene i Hedmark og Oppland slås sammen til NAV Arbeidslivssenter Innlandet. IA-rådgiverne i det nye Arbeidslivssenteret vil være lokalisert som i dag, men ledelsen av NAV Arbeidslivssenter Innlandet vil holde til på Hamar. Dette medfører ingen endringer når det gjelder hvilke kontaktpersoner den enkelte kommune har i Arbeidslivssenteret i dag.
- ✓ Når det gjelder øvrige spesialenheter og funksjoner i NAV i Innlandet, vil ikke kommunene bli direkte berørt av de endringene som gjøres. NAV-kontorene vil være godt informert om de endringene som berører deres virksomhet.

Møtestruktur mellom NAV Innlandet og kommunene i Hedmark og Oppland

Etter dialog med felles rådmannsutvalg for Hedmark og Oppland, ble det besluttet en omforent møtestruktur for samhandling mellom NAV Innlandet og kommunene i Hedmark og Oppland. Den bygger i hovedsak på følgende tre møter:

1. Partnerskapsmøter mellom den enkelte kommune/vertskommune og NAV Innlandet. Antall møter og dagsorden avklares i det enkelte partnerskap.
2. Årlige møter mellom NAV Innlandet og alle kommunene i hver av de ti bo- og arbeidsregionene i Hedmark og Oppland. Dette er et møte som legges til våren. Det er NAV Innlandet som er ansvarlig for møtene. Representasjon i møtet er rådmenn fra alle kommunene i bo- og arbeidsregionen, NAV-kontor lederne og NAV Innlandet.
3. Regiondirektør for NAV Innlandet deltar i felles rådmannsutvalg for Hedmark og Oppland i første møte etter sommerferien.

Utover dette vil det selvsagt avholdes møter ut fra behov for samhandling.

Målbilde for NAV i Innlandet

En sentral del av arbeidet med å etablere den nye regionen NAV i Innlandet var å enes om et felles målbilde for hva vi ønsker at NAV i Innlandet skal oppnå fram i tid. Vi valgte å legge inn et perspektiv på hvor vi ønsker at Innlandet og NAV i Innlandet skal være i 2022.

Målbildet skal være en «ledestjerne» for vårt arbeid.

Proessen med etablering av målbildet involverte alle enhetene i NAV i Hedmark og NAV i Oppland. Vi har delt målbildet i en eksternt rettet del: NAV i Innlandet som samfunnsaktør; og en internt rettet del: NAV i Innlandet som en helsefremmende arbeidsplass. Det vil være naturlig å gå igjennom målbildet i det første partnerskapsmøtet i 2019.

Andre utviklings- og tilpasningsaktiviteter

Som en del av arbeidet med å etablere en ny NAV-region, følger det også med ulike utviklings- og tilpasningsaktiviteter. Noen sentrale deler av dette er å:

- ✓ Opprettelse av et felles brukerutvalg for NAV i Innlandet. Dette kommer på plass tidlig i 2019.

- ✓ Videreutvikle NAV-kontorene. Felles rådmannsutvalg for Hedmark og Oppland og NAV Innlandet har blitt enige om å etablere et forum for utvikling av partnerskapene og fag- og kompetansemiljøene i NAV-kontorene i Innlandet (Hedmark og Oppland fylker).
- ✓ Videreutvikle NAVs samhandling med arbeidsgivere og virksomheter. NAV-kontorene vil bli involvert i arbeidet med å ytterligere bedre samhandlingen med arbeidslivet slik at vi kan nå målet om flere i arbeid.

Avslutning

NAV i Hedmark og NAV i Oppland har gjennomført prosessen med å etablere NAV i Innlandet på en målrettet og inkluderende måte. Jeg mener vi er godt forberedt på å gå inn i 2019 som NAV i Innlandet.

Jeg ser frem til å fortsette den tette og gode samhandlingen som er etablert i Hedmark og Oppland tidligere, slik at NAV Innlandet og kommunene jobber målrettet sammen for at NAV-kontorene kan levere best mulige tjenester til innbyggerne i Hedmark og Oppland fylker.

Jeg ønsker en riktig god jul og ser frem til hyggelig og målrettet samarbeid i 2019.

Med vennlig hilsen

Bjørn Lien
regiondirektør NAV Innlandet

Dette brevet er ikke underskrevet da det er elektronisk signert og godkjent..

Kopi:
KS Innlandet
Fylkeskommunene i Hedmark og Oppland
Fylkesmannen Innlandet, Hedmark og Oppland
NAV-kontorene i Hedmark og Oppland

Innlandet Revisjon IKS

Lillehammer, 21.12.18
J.nr./Referanse: 2018-1038

Til

Eierkommunenes:

- Ordførere/fylkesordfører
- Rådmenn/fylkesrådmann
- Representantskapsmedlemmer
- Styret

Invitasjon til eiermøte i Innlandet Revisjon IKS

Vi inviterer til eiermøte torsdag **14.02.19 kl. 10.00 til 12.00** i Oppland fylkeskommunes møtelokaler på Lillehammer, møterom Nord+-Sør 5. etasje.

Grunnlaget for eiermøtet:

Representantskapet i Innlandet Revisjon IKS hadde møte 17. desember 2018. I sak 15/2018 Orientering om utredning om sammenslåing av Hedmark Revisjon IKS og Innlandet revisjon IKS ble det fremmet ønske om eiermøte i Innlandet Revisjon IKS for nærmere orientering om utredningsarbeidet.

Agenda for eiermøtet:

SAK NR. 01/2019 ORIENTERING OM INNLANDET REVISJON IKS

*SAK NR. 02/2019 ORIENTERING OM UTREDNINGSPROSESSEN OM SAMMENSLÅING AV
INNANDET REVISJON IKS OG HEDMARK REVISJON IKS*

Påmelding til eiermøte kan skje ved mail til bjorg.hagen@irev.no eller telefon 913 22 881, påmeldingsfrist 31.01.2019.

Med hilsen


Bjørg Hagen
Daglig leder

Hovedkontor:
Kirkegata 76
2609 Lillehammer
Tlf. 61 28 90 80

Kontor Gjøvik:
Studievegen 7
2815 Gjøvik
Tlf. 61 28 90 80

Kontor Otta:
Ola Dahlgate 3 A
2670 Otta
Tlf. 61 28 90 80

Firma:
E-post: postmottak@irev.no
www.irev.no
Postboks 988
2626 Lillehammer
Reg. nr. 987 769 386 MVA
Bank kto. 1604 11 46927