

Kontrollutvalget i Søndre Land kommune

Sekretariatet



Hov, 22. oktober 2020.

J.nr./referanse: 13-20/SL/ks

KONTROLLUTVALGET I SØNDRE LAND KOMMUNE

Björg Horn (SBL), leder
Per Espen Eid (V), nestleder
Lars Arnstein Grime (Sp)
Kirsten Eva Male (Ap)
Eva Røise (SV)

Kopi til:

- Ordfører og rådmann
- Innlandet Revisjon IKS

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET

Det innkalles herved til møte i kontrollutvalget:

Dato: Mandag 2. november 2020

Tid: Kl. 0900 – ca. 1430

Sted: Kommunestyresalen, 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:

- Kl. 0930 – sak 51 (Tertialrapport 2. tertial 2020): Rådmann Arne Skogsbakken orienterer.
- Kl. 1230 – sakene 53- 55: Innlandet Revisjon IKS ved daglig leder Björg Hagen orienterer.

Med hilsen

For leder i kontrollutvalget

Kjetil Solbrækken
utvalgssekretær

Adresse:

Kontrollutvalgstjenester v/Kjetil Solbrækken

Studievegen 7, 2815 Gjøvik

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

KONTROLLUTVALGET I SØNDRE LAND KOMMUNE

SAKSLISTE

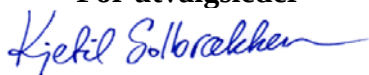
FOR MØTE I SØNDRE LAND RÅDHUS

Mandag 2. november 2020 kl. 0900

SAK NR. 50/2020	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 12.10.2020
SAK NR. 51/2020	TERITALRAPPORT 2. TERITAL 2020 – SØNDRE LAND KOMMUNE
SAK NR. 52/2020	KONTROLLUTVALGETS PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL 2020-2023
SAK NR. 53/2020	BREV FRA KONTROLLUTVALGET I JEVNAKER KOMMUNE
SAK NR. 54/2020	INNLANDET REVISJON IKS: ORIENTERING OM SELSKAPET OG SAMMENLIGNING AV REVISJONSKOSTNADER
SAK NR. 55/2020	OPPDRAGSAVTALE MED INNLANDET REVISJON IKS FOR 2021
SAK NR. 56/2020	REFERATSAKER

Hov, 22. oktober 2020.

For utvalgsleder



Kjetil Solbrækken
utvalgssekretær

SAK NR. 50/2020

Søndre Land kommune

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 12.10.2020

Sluttbehandles i: Kontrollutvalget			
Behandling	Møtedato	Saksbehandler	Unntatt off.
Kontrollutvalget	02.11.2020	Kjetil Solbrækken	Nei

Saksdokumenter:

1. Møteprotokoll fra møte 12.10.2020

Vedlagt:

Vedlegg 1

FORSLAG TIL VEDTAK:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte den 12.10.2020 godkjennes.

SAKSOPPLYSNINGER:

Møteprotokollen fra forrige møte legges herved frem til formell godkjenning.

MØTEPROTOKOLL

KONTROLLUTVALGET I SØNDRE LAND KOMMUNE

Mandag 12. oktober 2020 holdt kontrollutvalget møte i Søndre Land rådhus kl. 0900 – 1500.

Som medlemmer møtte:

Björg Horn (SBL), leder
Per Espen Eid (V), nestleder
Kirsten Eva Male (Ap)
Eva Røise (SV)

Følgende medlem hadde meldt forfall:

Lars Arnstein Grime (Sp)

Følgende varamedlem møtte:

Erik Lund (SBL), første vara

Ellers møtte:

Fra Innlandet Revisjon IKS: Oppdragsansvarlig revisor Reidun Grefsrud (sak 45),
forvaltningsrevisor Ingvild Andreassen Granlund (sak 45) og oppdragsansvarlig forvaltnings-
revisor Kristian Lein (sakene 47-49) og forvaltningsrevisor Ingvild Selfors (sakene 47-49).
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 leder Björg Horn som møteleder.
Innkalling og sakliste ble enstemmig godkjent.**

Til behandling:

SAK NR. 42/2020

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 31.08.2020

<u>Vedtak, enstemmig:</u>	Protokoll fra kontrollutvalgets møte den 31.08.2020 godkjennes.
---------------------------	---

SAK NR. 43/2020

TERTIALRAPPORT 2/2019 FRA INNLANDET REVISJON IKS

<u>Vedtak, enstemmig:</u>	Tertialrapport 2/2020 fra Innlandet Revisjon IKS tas til orientering.
---------------------------	---

Fra behandlingen:

Følgende ble delt ut og gjennomgått i møtet:

- Saksfremlegg – f.sak 103/20 (formannskapetets møte 14.10.2020)
- Tertialrapport 2. tertial 2020 – Søndre Land kommune (vedlegg til f.sak 103/20)

Vedtak, enstemmig:

Saken utsettes til neste møte. Rådmannen inviteres til å orientere.

Fra behandlingen:

Oppdragsansvarlig revisor Reidun Grefsrud presenterte prosjektplanen og svarte på spørsmål.

Vedtak, enstemmig:

1. Prosjektplanen godkjennes med følgende problemstillinger:
 - a) Hvordan er utviklingen i saksmengde og ressursbruk før og etter sammenslåingen til Gjøvik og Land barneverntjeneste?
 - b) Hva er utfordringene når det gjelder kapasitet og kompetanse innenfor de ulike saksområdene og hvilke konsekvenser har utfordringene for tjenestene?
 - c) Er det etablert et tilfredsstillende samarbeid mellom vertskommunen og samarbeidskommunene?
 - d) I hvilken grad har Gjøvik kommune iverksatt en systematisk internkontroll som sikrer at barnevernstjenestens aktiviteter planlegges, organiseres, utføres og vedlikeholdes i samsvar med lovbestemte krav?
2. Forvaltningsrevisjonsprosjektet gjennomføres innen november 2021 innenfor en tidsramme på 500 timer.
3. Det foreslås følgende kostnadsfordeling:
 - Kontrollutvalget i Gjøvik kommune (50 %)
 - Kontrollutvalget i Nordre Land kommune (25 %)
 - Kontrollutvalget i Søndre Land kommune (25 %)
4. Bestillingen forutsetter at kontrollutvalgene i alle tre deltakerkommunene er oppdragsgivere.

Fra behandlingen:

Fremlagt forslag til budsjett ble enstemmig godkjent.

Vedtak, enstemmig:

INNSTILLING TIL KOMMUNESTYRET:

Budsjett for kontrollutvalget for 2021 (ansvar 70030, tjeneste 1100) fastsettes med en økonomisk ramme på kr. 1 181 000, med utgangspunkt i følgende fordeling:

	Konto	Beløp
10801	Møtegodtgjørelse	53 000
10802	Tapt arbeidsfortjeneste	25 000
10990	Arbeidsgiveravgift	6 000
11001	Aviser/tidsskrifter/faglitteratur	7 000
11151	Beverting møter	3 000
11500	Kursutgifter	22 000
13709	Kjøp av tjenester fra private (sekretærtjenester + andre)	270 000
13750	Kjøp av tjenester fra Innlandet Revisjon IKS	795 000
14290	Momskompensasjon (utgift)	67 000
17290	Momskompensasjon (inntekt)	- 67 000
	Totalt	1 181 000

Fra behandlingen:

Forvaltingsrevisor Ingvild Selfors presenterte revisjonens innspill til interkommunale samarbeid (vertskommunesamarbeid mm).

Vedtak, enstemmig:

Med bakgrunn i innspill fra revisjonen prioriteres følgende interkommunale samarbeid i plan for forvaltningsrevisjon 2020-2023 (foreløpig prioritering):

- **Felles innkjøpsfunksjon i Gjøvikregionen**
- **Gjøvik og Land interkommunale barneverntjeneste**
(inkluderer samarbeidene Gjøvikregionen fosterhjemstilsyn og Gjøvik interkommunale barnevernvakt)

Fra behandlingen:

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Kristian Lein presenterte revisjonens innspill til plan for eierskapskontroll.

<u>Vedtak, enstemmig:</u>	Med bakgrunn i innspill fra revisjonen prioriteres følgende i plan for eierskapskontroll 2020-2023: • Oppfølgingen av kommunens vedtatte eierskapspolitikk og KS sine anbefalinger på området. • Eieroppfølging av følgende selskaper: - Horisont Miljøpark IKS (8,47 %) - Dokkadeltaet Nasjonale Våtmarksområde AS (50 %) - Topro AS (15,69 %) - Sølve AS (100 %)
---------------------------	--

SAK NR. 49/2020

INNSPILL TIL PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON 2020-2023: KOMMUNALT EIDE SELSKAPER

Fra behandlingen:

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Kristian Lein presenterte revisjonens innspill til forvaltningsrevisjon i selskaper.

<u>Vedtak, enstemmig:</u>	Med bakgrunn i innspill fra revisjonen og drøfting i møtet prioriteres følgende selskaper i plan for forvaltningsrevisjons 2020-2023: • Horisont Miljøpark IKS (8,47 %) • Dokkadeltaet Nasjonale Våtmarksområde AS (50 %) • Topro AS (15,69 %) • Sølve AS (100 %) • Krisesenteret i Gjøvik IKS (20 %)
---------------------------	--

Hov, 12. oktober 2020. _____ Björg Horn leder	RETT UTSKRIFT: Hov, 12. oktober 2020.  _____ Kjetil Solbrækken utvalgssekretær
--	--

<u>Møteplan for 2020:</u> • Mandag 17.02.2020 kl. 0900 • Mandag 09.03.2020 kl. 0900 • Mandag 27.04.2020 kl. 0900 - avlyst • Mandag 25.05.2020 kl. 0900 • Mandag 22.06.2020 kl. 0900 - ekstramøte • Mandag 31.08.2020 kl. 0900 – flyttet fra 14/9 • Mandag 12.10.2020 kl. 0900 - ekstramøte • Mandag 02.11.2020 kl. 0900 • Mandag 07.12.2020 kl. 0900	<u>Bestilte oppdrag fra Innlandet Revisjon IKS (forvaltningsrevisjon mv):</u> • <i>Forvaltningsrevisjonsprosjekt: Gjøvik- og Land barneverntjeneste</i> (KU-sak 45/20, planlagt avslutning november 2021).
--	--

SAK NR. 51/2020

Søndre Land kommune

TERTIALRAPPORT 2. TERTIAL 2020 – SØNDRE LAND KOMMUNE

Sluttbehandles i:	Kontrollutvalget		
Behandling	Møtedato	Saksbehandler	Unntatt off.
Kontrollutvalget	12.10.2020 02.11.2020	Kjetil Solbrækken	Nei

Saksdokumenter:

1. Terialrapport 2020 – 2. tertial

Vedlegg 1

FORSLAG TIL VEDTAK:

Terialrapport 2. tertial 2020 for Søndre Land kommune tas til orientering.

SAKSOPPLYSNINGER:

Terialrapporten er rådmannens tilbakemelding til politikerne/kommunestyret om måloppnåelse så langt i år, den økonomiske situasjonen og hva som er utført av investeringsprosjekter.

Kontrollutvalget har ingen formell rolle i kommunens behandling av tertialrapporten, og saken legges derfor kun frem som en orienteringssak. Rapporten er et fint hjelpemiddel for utvalget til å holde seg løpende oppdatert om kommunens drift og økonomiske situasjon.

Terialrapporten ble behandlet i formannskapet den 14.10.2020 og i kommunestyret den 26.10.2020.

Rådmannen er invitert til å presentere tertialrapporten i møtet.

Søndre Land kommune**KONTROLLUTVALGETS PLAN FOR
FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL
2020-2023**

Sluttbehandles i:	Kontrollutvalget		
Behandling	Møtedato	Saksbehandler	Unntatt off.
Kontrollutvalget	02.11.2020	Kjetil Solbrækken	Nei

Saksdokumenter:

1. Utkast til plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2020-2023

Vedlagt

Ja

FORSLAG TIL VEDTAK:**INNSTILLING TIL KOMMUNESTYRET:**

1. Kontrollutvalgets plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for perioden 2020-2023 godkjennes.
2. Kommunestyret delegerer til kontrollutvalget å foreta omprioriteringer, og å igangsette undersøkelser på eget initiativ, dersom det i planperioden oppstår behov for kontroll på andre områder enn det som går frem av planen. Kontrollutvalgets arbeid med forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll rapporteres til kommunestyret.

SAKSOPPLYSNINGER:

I henhold til kommunelovens skal kontrollutvalget utarbeide en plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll. Planen skal oversendes kommunestyret til sluttbehandling. Oppgavene er formulert slik i kommunelovens § 23-3 og § 23-4:

§ 23-3. Forvaltningsrevisjon

Forvaltningsrevisjon innebærer å gjennomføre systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, regelleterlevelse, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets eller fylkestingets vedtak.

Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan som viser på hvilke områder det skal gjennomføres forvaltningsrevisjoner. Planen skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens eller fylkeskommunens virksomhet og virksomheten i kommunens eller fylkeskommunens selskaper. Hensikten med risiko- og vesentlighetsvurderingen er å finne ut hvor det er størst behov for forvaltningsrevisjon.

Planen skal vedtas av kommunestyret og fylkestinget selv. Kommunestyret og fylkestinget kan delegere til kontrollutvalget å gjøre endringer i planen.

§ 23-4 Eierskapskontroll

Eierskapskontroll innebærer å kontrollere om den som utøver kommunens eller fylkeskommunens eierinteresser, gjør dette i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets eller fylkestingets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring.

Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan for hvilke eierskapskontroller som skal gjennomføres. Planen skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens og fylkeskommunens eierskap. Hensikten med risiko- og vesentlighetsvurderingen er å finne ut hvor det er størst behov for eierskapskontroll.

Planen skal vedtas av kommunestyret og fylkestinget selv. Kommunestyret og fylkestinget kan delegere til kontrollutvalget å gjøre endringer i planen.

Kontrollutvalget har gjennom året foretatt en overordnet risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens virksomhet og virksomheten i selskaper som kommunen eier.

Vedlagt saken følger utkast til plandokument. Som avtalt er det laget et felles plandokument for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll. Plandokumentet er ikke slutført.

Forslag til vedtak er utformet under forutsetning av at plandokumentet slutføres i møtet. Alternativt foreslås å utsette saken til neste møte.

I tillegg til å godkjenne planen fremgår det av pkt. 2 i forslag til vedtak at kommunestyret delegerer til kontrollutvalget å foreta eventuelle omprioriteringer uten å måtte gå til kommunestyret for ny godkjenning av planen. Dette ivaretar fleksibilitet og gir kontrollutvalget handlingsrom dersom det oppstår behov for å iverksette kontroll på andre områder enn det planen omtaler. Dette er i tråd med anbefalt praksis.

OVERSIKT OVER VEDTAK OM PRORITERINGER MV.-

1. Plan for forvaltningsrevisjon – innspill til tema:

Nevnt muntlig på møte 09.03.2020:

- **Adm. organisering og bruk av nettverk ved arbeid på tvers:** Hvordan fungerer dette i praksis, når man målsettingene, oppnås resultatet evt. hvordan måles disse, hvordan får man til ansvarslinjene mellom enheter og kommunalsjefområder mv.
- **Internkontroll – avviksregistrering og risikovurderinger**
Rådmannen i møte 09.30.2020:
 - Ikke gjennomgående system på overordnet nivå
 - Gjennomføres innenfor flere tema- og fagområder (beredskap, personvern/GDPR, fellestjenester og servicetorg, utvalgte anskaffelser, områder innen Mestring og velferd, prosjekter drift og investering mm.)
 - Utviklingsområde ny administrativ organisering (målsetting om system etablert innen utgangen av annet tertial 2020, vurdere ROS-modul i Compilo)
- **Innkjøp – kontraktsoppfølging**

Vedtak møte 22.06.2020 – sak vedr. forvaltningsrevisjon innenfor kommunens virksomhet:

Følgende tema/områder innarbeides i den foreløpige prioriteringslisten med tanke på videre drøfting (ikke prioritert rekkefølge):

Sektorovergripende nivå:

- **Sykefravær og sykefraværarbeid** (kartlegging av– årsaker til og konsekvenser av sykefravær, tiltak i Søndre Land kommune, heltid/deltid, ledelse/lederutvikling mm)
- **Forsvarlig saksutredning** (jf. kommunelovens krav)
- **Administrativ organisering og koordinering på tvers – bruk av nettverk** (jf. KU-vedtak sak 16/20)
- **Internkontroll – avviksregistrering og risikovurderinger**
- **Anskaffelser**
 - Anskaffelser under terskelverdier
 - Anskaffelser over terskelverdier (felles innkjøpsenhet i Gjøvikregionen)
 - Kontraktsoppfølging
- **Service/kundebehandling** (dokumentasjon av telefonhenvendelser mv.)
- **Gjøvik-Land barneverntjeneste**

Vedtak møte 22.06.2020 – sak vedr. interkommunale samarbeid:

Med bakgrunn i innspill fra revisjonen prioriteres følgende interkommunale samarbeid i plan for forvaltningsrevisjon 2020-2023 (foreløpig prioritering):

- **Felles innkjøpsfunksjon i Gjøvikregionen**
- **Gjøvik og Land interkommunale barneverntjeneste** (inkluderer samarbeidene Gjøvikregionen fosterhjemstilsyn og Gjøvik interkommunale barnevernvakt)

Vedtak i møte 22/6-20 – sak vedr. forvaltningsrevisjon i selskaper:

Med bakgrunn i innspill fra revisjonen prioriteres følgende selskaper i plan for forvaltningsrevisjons 2020-2023:

- **Horisont Miljøpark IKS (8,47 %)**
- **Dokkadeltaet Nasjonale Våtmarksområde AS (50 %)**
- **Topro AS (15,69 %)**
- **Sølv AS (100 %)**
- **Krisesenteret i Gjøvik IKS (20 %)**

1. *Kontrollutvalget har merket seg at Søndre Land kommune er rangert som nr. 165 av landets kommuner, og at det er store variasjoner mellom de 12 sektorene som er rangert:*

	Sektor	Kommunens plassering
1	Grunnskole	283
2	Pleie og omsorg	174
3	Barnevern	214
4	Barnehage	293
5	Helse	85
6	Sosialtjeneste	60
7	Kultur	306
8	Miljø	42
9	Saksbehandling	114
10	Vann, avløp og renovasjon	123
11	Økonomi	211
12	Kostnadsnivå	383

2. *Det presenterte tallmaterialet og diskusjonen i møtet tas med i kontrollutvalgets arbeid med å lage plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020-2023.*

Div. tema/innspill fra forrige valgperiode 2015-2019:

- **Varslingsrutiner** (KU-sak 28/19)
- **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)
- **NAV Søndre Land: Internkontroll og tilgjengelighet for brukerne** (KU-sak 03/18)
- **Revidert tilsynsstrategi - byggesak** (KU-sak 31/17)
- **Oppfølging av tilsynsrapport fra 2018 – tjenester til psykisk utviklingshemmede** (KU-sak 58/18 – foreslått å følge opp i 2020)

2. Eierskapskontroll - prioriteringer

Nedenfor følger oversikt over vedtak og aktuelle tema som har vært oppe gjennom prosessen:

Vedtak i møte 15/9-20 (sak: Plan for eierskapskontroll):

Med bakgrunn i innspill fra revisjonen prioriteres følgende i plan for eierskapskontroll 2020-2023:

- a) **Oppfølgingen av kommunens vedtatte eierskapspolitikk og KS sine anbefalinger på området.**
- b) **Eieroppfølging av følgende selskaper:**
 - **Horisont Miljøpark IKS (8,47 %)**
 - **Dokkadeltaet Nasjonale Våtmarksområde AS (%)**
 - **Topro AS (15,69 %)**
 - **Sølv AS (100 %)**



Kontrollutvalgets

PLAN FOR
FORVALTNINGSREVISJON
OG
EIERSKAPSKONTROLL

2020-2023

Behandlet i kontrollutvalget: 2. november 2020.
Vedtatt av kommunestyret:

INNHold

1.	INNLEDNING	3
2.	PLANPROSESSEN.....	3
3.	PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON	4
3.1	HVA ER FORVALTNINGSREVISJON?	4
3.2	PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON I KOMMUNEN	4
3.3	PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON I SELSKAPER	12
4.	PLAN FOR EIERSKAPSKONTROLL.....	14
4.1	HVA ER EIERSKAPSKONTROLL?.....	14
4.2	PLAN FOR EIERSKAPSKONTROLL - PRIORITERINGER	15

1. INNLEDNING

Kontrollutvalget utfører på vegne av kommunestyret løpende kontroll med den kommunale forvaltningen, herunder påser at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning. Utvalget kan ikke overprøve politiske prioriteringer som er foretatt av kommunens folkevalgte organer.

Kontrollutvalgets oppgaver kan i hovedsak deles i tre områder:

- Regnskapsrevisjon
- Forvaltningsrevisjon
- Eierskapskontroll

I *forskrift om kontrollutvalg og revisjon* går det frem at kontrollutvalget skal lage en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll. Planene skal vedtas av kommunestyret, som kan delegere til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden. Kontrollutvalget har valgt å samle de to planene i ett dokument.

2. PLANPROSESSEN

I kommuneloven går det frem at plan for forvaltningsrevisjon (§ 23-3) og plan for eierskapskontroll (§ 23-4) skal baseres på risiko- og vesentlighetsvurderinger. Hensikten er å finne ut hvor det er størst behov for å iverksette kontroller.

Kontrollutvalget har i sitt arbeid med planen lagt vekt på å få et oversiktsbilde av hele kommunens virksomhet (kommunen som rettssubjekt) i tillegg til virksomheten i selskaper som kommunen eier (interkommunale selskaper og aksjeselskaper). Ved gjennomgang av kommunens virksomhet ble interkommunale samarbeid («vertskommunesamarbeid») gjennomgått særskilt.

Planprosessen er forankret i kontrollutvalget gjennom dialog i møter med sentrale aktører (revisor, kommunedirektør og evt. andre) og innhenting av informasjon fra ulike kilder (kommunale planer og rapporter, tilgjengelig statistikk/Kostra-tall, rapporter fra revisjoner i andre kommuner, medieomtale mv.).

Kontrollutvalget har i sine risikovurderinger primært lagt til grunn iboende risikoforhold, dvs. risikoforhold som foreligger uavhengig av om kommunens systemer og rutiner fungerer eller ikke. En grundigere risikovurdering vil bli gjennomført forut for igangsetting/bestilling av en forvaltningsrevisjoner som grunnlag for kontrollutvalgets endelige beslutning for å bestille/gjennomføre en forvaltningsrevisjon.

I tillegg til å legge vekt på risiko- og vesentlighet har kontrollutvalget også lagt vekt på:

- Prosjektets potensielle bidrag til å skape forbedringer i forvaltningen
- Politisk aktualitet og interesse
- Gjennomførbarhet (praktisk og økonomisk)

3. PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON

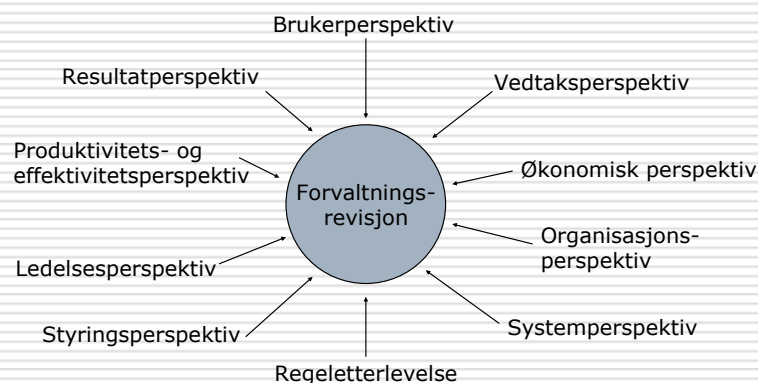
3.1 HVA ER FORVALTNINGSREVISJON?

Kommuneloven § 23-3 beskriver forvaltningsrevisjon slik:

”Forvaltningsrevisjon innebærer å gjennomføre systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, regeletterlevelse, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak.”

I en forvaltningsrevisjon kan man ha flere forskjellige perspektiver. Hvilket perspektiv man legger hovedvekten på avhenger av intensjon med undersøkelsen.

Mulige perspektiver



På grunn av at tema og vurderingstype kan spenne vidt, stilles det derfor store krav til både metode- og fagkunnskap hos den som skal gjennomføre revisjonen.

3.2 PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON I KOMMUNEN

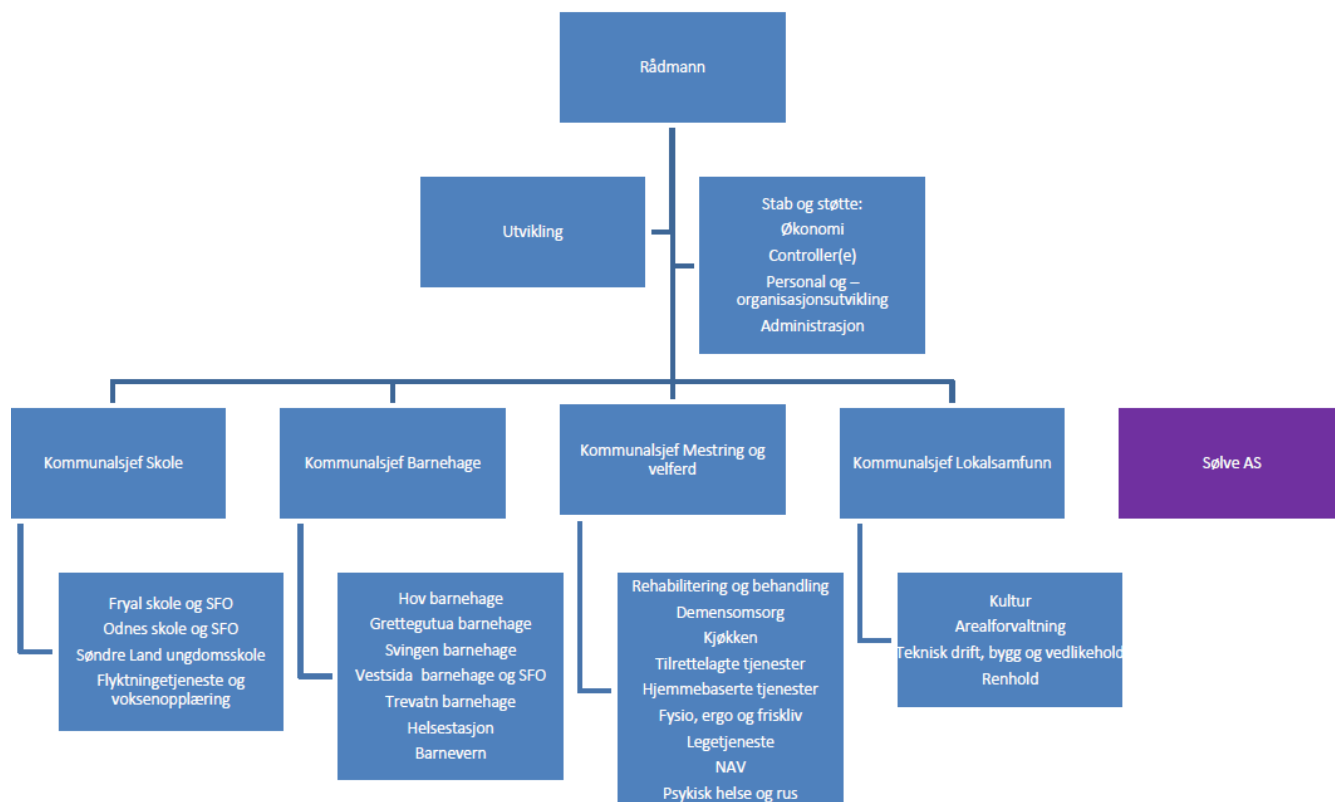
Overordnede prinsipper og mål:

- Kontrollutvalget har som mål å legge større vekt på perspektivene **effektivitet/produktivitet og kvalitet** i sine undersøkelser av kommunens forvaltning.
- Ved kontroll av formelle forhold (etterlevelse av lover/regler/rutiner) har kontrollutvalget som mål å etterprøve at **praktiseringen av rutinene** er i tråd med etablerte rutiner og prosedyrer.
- Kontrollutvalget ønsker å prioritere kontroll av **tjenester til svake/utsatte brukergrupper**. I tillegg til et systemperspektiv har kontrollutvalget som målsetting også å gjennomføre **stikkprøver på individnivå** for å teste at rutinene fungerer i praksis.

- Kontrollutvalget har som mål å ha god kunnskap om kommunens organisasjon og tjenesteyting. Som ledd i dette arbeidet vil det løpende bli bedt om **orienteringer fra administrasjonen**, herunder etterspørre gjennomførte **risikovurderinger**.
- Igangsetting av undersøkelse (forvaltningsrevisjon) gjøres normalt etter en forutgående **forundersøkelse**. Formålet med en forundersøkelse er å avklare nytteverdien av en eventuell grundigere undersøkelse. Forundersøkelser/kartlegginger kan gjøres av kontrollutvalget selv, utvalgets sekretariat eller kommunens revisor.
- Kontrollutvalget vil igangsette nødvendige **undersøkelser på eget initiativ** dersom det i planperioden oppstår behov på andre områder enn de som er nevnt i planen. Kommunestyret vil bli orientert om kontrollutvalgets prioriteringer gjennom egne forvaltningsrevisjonsrapporter, og/eller gjennom kontrollutvalgets årsrapport.
- Ved kontroll av selskaper som kommunen eier sammen med andre kommuner vil kontrollutvalget søke å **koordinere/samordne** sine kontroller med kontrollutvalgene i de øvrige eier-/deltakerkommunene.

Administrativ organisering:

For å sikre en helhetlig tilnærming har kontrollutvalget tatt utgangspunkt i kommunens administrative organisering i sin vurdering av risiko- og vesentlighet. Nedenfor følger organisasjonskartet (gjeldende fra 01.03.2020):



PRIORITERINGER:

Nedenfor er prioriterte områder/tema (ikke prioritert rekkefølge) med utgangspunkt i kommunens administrative organisering:

OVERORDNET LEDELSE, STAB/STØTTE, UTVIKLING (inkl. sektorovergripende tema) Stab/støtte består av: Økonomi, Personal- organisasjonsutvikling, Administrasjon	
Informasjons- sikkerhet	Hovedbegrunnelse for valg av området: • Vesentlig område for kommunen, da bruk av IKT benyttes i større eller mindre grad innenfor alle tjenesteområder. • Svikt kan få store konsekvenser, både personlig for den som rammes (av svikt i håndtering av personopplysninger), og for kommunens økonomi og omdømme. Aktuelle tema: • Etterlevelse av personopplysningsloven.
Oppfølging av politiske vedtak	Hovedbegrunnelse for valg av området: • Kjerneoppgave for kontrollutvalget å påse at politiske vedtak blir fulgt opp. Aktuelle tema/spørsmål: • Har rådmannen etablert et tilfredsstillende system for oppfølging av politiske vedtak? • Fungerer rådmannens system i praksis og er vedtaket iverksatt som forutsatt? • Er rapporteringen til politisk nivå tilfredsstillende?
Forsvarlig saksutredning	Hovedbegrunnelse for valg av området: • Politisk interesse Aktuelle tema/områder: • Oppfølging av kommunelovens krav til forsvarlighet saksutredningen i utvalgte saker, jf koml §13-1, tredje ledd: <i>Kommunedirektøren skal påse at saker som legges fram for folkevalgte organer, er forsvarlig utredet. Utredningen skal gi et faktisk og rettslig grunnlag for å treffe vedtak.</i>

Tverrfaglig samarbeid og koordinering på tvers i tjenesteytingen	Hovedbegrunnelse for valg av området: • En viktig målsetting med ny administrativ organisering (fra 01.03.2020) var å styrke det tverrfaglige arbeidet i kommunen innenfor utvalgte områder. • Politisk interesse. Aktuelle områder/tema: • Måloppnåelse: I den nye organiseringen er det etablert flere nettverk med beslutningsmyndighet for å styrke det tverrfaglige arbeidet. Hvordan fungerer dette i praksis? Har man nådd målet man satte seg?
Innkjøp/anskaffelser	Hovedbegrunnelse for valg av området: • Kommunen er en stor innkjøper av varer og tjenester. • Større anskaffelser (over terskelverdier) tilrettelegges i felles innkjøpsenhet for Gjøvikregionen (interkommunalt samarbeid mellom fem kommuner der Gjøvik er vertskommune) – sentralisert løsning. • Mindre anskaffelser (under terskelverdier) gjennomføres av den enkelte enhet – desentralisert innkjøp. Revisors kontroll i 2019 (forenklet etterlevelseskontroll) indikerer svakheter på dette området. • Politisk interesse. Aktuelle områder/tema: • <u>Felles innkjøpsenhet</u> (over terskelverdier): - Etterlevelse av lov om offentlige anskaffelser. - Arbeidslivskriminalitet: Hvordan sikrer man at kommunen ikke blir utsatt for «sosial dumping» mv. - Hvordan jobbes det med forankring av gode etiske holdninger hos ansatte i enheten? • <u>Innkjøp utført i «linja», dvs. kommuneorganisasjonen</u> (under terskelverdier) - Etterlevelse av lov om offentlige anskaffelser - fokus på dokumentasjon, etterlevelse av konkurranseprinsippet, fastsetting av kriterier og metode for valg av leverandør. • <u>Rammeavtaler</u>: Fokus på avtalelojalitet. • <u>Kontraktsoppfølging</u>: - Hvordan sikrer man at man får de varene/tjenestene man har bestilt til riktig pris? Hvordan følges evt. andre avtalevilkår opp overfor leverandør?

Styring og kontroll Internkontroll	Hovedbegrunnelse for valg av området: • Kommunedirektørens ansvar for å ha internkontroll er styrket i den nye kommuneloven, jf. kapittel 25. • God internkontroll er avgjørende for å sikre - etterlevelse av lover og regelverk - kvalitet og effektivitet i tjenesteytingen - helhetlig styring og riktig utvikling - godt omdømme og legitimitet Aktuelle områder/tema: • Påse at forutsetningene for god internkontroll er til stede: - Risikobasert - Formalisert - Kontrollaktiviteter iverksatt - Fungerende avvikshåndteringssystem • Tilnærming mht. nivå: - Sektorovergripende - Tjenestespesifikk - Støtteprosesser
Sykefravær og sykefraværs-oppfølging	Hovedbegrunnelse for valg av området: • Høyt fravær har store økonomiske konsekvenser og kan få konsekvenser for kvaliteten på tjenestene. • Kommunen har hatt utfordringer med høyt fravær innenfor flere områder i perioder. • Politisk interesse. Aktuelle tema: • Gjennomgang av detaljert sykefraværstatistikk i kommunen. • Kommunens arbeid med langtidsfravær og oppfølging av sykmeldte. • Oppfølging av IA-avtalen • Evaluering av tiltak. • Oppfølging av enheter med vedvarende høyt fravær. • Ledelse.
Etikk og korrupsjonsforebyggende arbeid	Hovedbegrunnelse for valg av området: • Inn tatt i formålsparagrafen i kommuneloven. • Stort fokus på temaet sentralt (for eksempel nedsatt eget etikkutvalg i Kommunenes Sentralforbund). • Politisk interesse. Aktuelle tema: • Hvordan jobber kommunen med forankring av gode etiske holdninger hos ansatte og politikere? Fokus både på overordnet nivå (ordfører/rådmann) og på mellomledernivå i organisasjonen.

SKOLE Består av: Barneskoler og SFO, Ungdomsskole, Flyktningetjeneste og voksenopplæring, PP-tjenesten	
Skole	Hovedbegrunnelse for valg av området: • Politisk interesse. Aktuelle tema: • Mobbing (etterlevelse av opplæringslovens § 9A om retten til et godt psykososialt miljø – fokus på praktiseringen ute i skolene) • Sykefravær og fraværshåndtering. • Bruk av ufaglærte. • Måling av kvalitet. • SFO-ordningen (innhold og kvalitet)
Samarbeid på tvers mellom velferdstjenestene med vekt på tjenester til barn og unge	Hovedbegrunnelse for valg av temaet: • Samordning og koordinering av tjenester på tvers av enheter er kjente utfordringer for kommuner. • Regjeringen vil at blant andre skolene, skolehelsetjenesten, NAV, sosialtjenesten og barnevernet skal samarbeide tettere og hjelpe hverandre til å gi et godt tilbud til barn og unge. • Politisk interesse: Aktuelle tema: • Kartlegging av kommunes målsettinger og arbeid å området. • En evt. evaluering bør avgrenses ved f.eks. se hvordan tjenester til et utvalg personer koordineres i praksis.
Spesialundervisning i skolen PP-tjenesten	Hovedbegrunnelse for valg av området: • Sårbare tjenestemottakere. Aktuelle tema: • Ett mål for PP-tjenesten er å jobbe mer systemrettet. I hvilken grad evner PP-tjenesten å gjøre dette overfor skolene? • Sykefravær og fraværshåndtering (I hvilken grad rammes undervisningen til elever med vedtak om spesialundervisning ved fravær av lærere på trinnet?) • Kartlegging av bruk av ufaglærte i spesialundervisningen. • Rettssikkerhet: Skolenes oppfølging av enkeltvedtak om spesialundervisning. Får barna det de har krav

	på, og dokumenteres det? • Brukerundersøkelse blant foreldre (måling av opplevd kvalitet på tjenestene) • Kartlegging av saksbehandlingstid (fra søknad blir sendt til iverksetting av tiltak)
BARNEHAGE Består av: Barnehager, Helsestasjon og Barnevern	
Barnevernet	Hovedbegrunnelse for valg av området: • Barnevernstjenesten ivaretas av Gjøvik kommune gjennom det interkommunale samarbeidet Gjøvik og Land barneverntjeneste (3 kommuner). • Svikt kan få alvorlige konsekvenser for barn/unge. • Tjenesten rapporterer om høyt (og stabilt) sykefravær gjennom 2019 og 2020, omkring 15 %. • Barnehagereform i kraft fra 2022 • Politisk interesse. Aktuelle tema: • Styling og oppfølging av den interkommunale samarbeidsavtalen. • Rapportering til politikerne. • Kvalitet på tjenestene. • Kommunikasjon og omdømme. • Måloppnåelse – barnehagereformen fra 2022: - <i>Kommunene skal styrke arbeidet med tidlig innsats og forebygging</i> - <i>Hjelpen skal bli bedre tilpasset barn og familiers behov</i> - <i>Rettsikkerheten til barn og familier skal bli godt ivaretatt</i> - <i>Ressursbruken og oppgaveløsningen i barnevernet skal bli mer effektiv</i>
MESTRING OG VELFERD Består av: Rehabilitering og behandling, Demensomsorg, Kjøkken, Tilrettelagte tjenester, Fysio/ergo/friskliv, Legetjeneste, NAV, Psykisk helse og rus.	
Hjemmebaserte tjenester	Hovedbegrunnelse for valg av området: • Stor tjeneste som involverer mange brukere. • Sårbare brukergrupper. • Politisk interesse

	Aktuelle tema: • Styring og ledelse. • Økonomi. • Målstyring med fokus på kommunens måling og rapportering av kvalitet på tjenestene. • Kartlegging/evaluering av hjemmebaserte tjenester til psykisk syke. • Oppfølging av vedtatte planer og politiske vedtak. • Måloppnåelse og rapportering. • Kvalitet – i tråd med fastsatt nivå? • Sommerferieavviklingen (ekstra sårbart tidspunkt) • Oppfølging av sykefravær.
Institusjonsdrift / Hovlitunet	Hovedbegrunnelse for valg av området: • Nytt sykehjem tas over 01.05.2021 • Sårbare brukergrupper. • Politisk interesse. Aktuelle tema: • Tildeling av sykehjemsplasser • Kvalitet på tjenester (måling og rapportering). • Medisin håndtering: Er det etablert tilfredsstillende rutiner, og fungerer disse som forutsatt? • Oppfølging av sykefravær ved institusjonen.
Psykisk helse	Hovedbegrunnelse for valg av området: • Økende utfordringer i samfunnet. • Sårbare brukergrupper. • Statlig reform fra 01.10.2017. • Politisk interesse. Aktuelle tema: • Oppfølging av vedtatte planer og politiske vedtak. • Måloppnåelse og rapportering. • Kvalitet på tjenestene. • Fokus på tilbudet til barn og unge.
LOKALSAMFUNN Består av: Kultur, Arealforvaltning, Teknisk drift/bygg/vedlikehold, Renhold	
Eiendomsforvaltning	Hovedbegrunnelse for valg av området: • Krevende område med betydelig økonomi. • Politisk interesse.

	Aktuelle tema: • Ressursbruk, forsvarlig vedlikehold, vedlikeholdsetterslep. • Planlegging/vedlikeholdsstrategi. • Organisering. • Overholdelse av lover/forskrifter på området. • Budsjettering. • Kommunikasjon til politisk nivå. • Effektivitet (vaktmestertjenesten). • Brukertilfredshet (vaktmestertjenesten)
Bærekraft / miljø	Hovedbegrunnelse for valg av temaet: • Politisk interesse. • FNs bærekraftsmål (er en arbeidsplan for alle verdens land for hvordan vi bl.a. kan stoppe klimaendringene innen 2030). • Nasjonal handlingsplan for målene. Aktuelle tema: • Måloppnåelse – kommunens klimamål • Hvordan benytter kommunen bærekraftmålene i kommuneplanleggingen? • Hvordan jobber kommunen med bærekraftmålene i praksis?

3.3 PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON I SELSKAPER

Generelt:

Kontrollutvalget har som oppgave å utføre forvaltningsrevisjon av selskaper som kommunen har eierinteresser i. Med selskaper forstås primært aksjeselskaper og interkommunale selskaper. Ett vilkår for å kunne iverksette forvaltningsrevisjon i et selskap er at selskapet er 100 % eid av kommuner og/eller fylkeskommuner.

Før igangsetting av eventuell kontroll med felles eide selskaper vil det bli søkt samarbeid med kontrollutvalgene i de øvrige eierkommunene.

Oversikt over kommunens eierskap i selskaper:

(registrert pr. 20.10.2020)

Heleide aksjeselskaper:

- Sølve AS Søndre Land Verksteder, 100%

Deleide aksjeselskaper:

- Topro AS, 15.68%
- Dokkadeltaet Nasjonale Våtmarkssenter AS, 50.00%
- Randsfjordmuseet AS, 15.50%

Interkommunale selskaper:

- Horisont Miljøpark IKS, 8.15%
- Miljørettet Helsevern IKS, 6.00%
- Innlandet Revisjon IKS, 3.16%
- Støttesenter Mot Incest og Seksuelle Overgrep IKS, 6.66%
- Gjøvik Krisesenter IKS, 20.00%

PRIORITERINGER:

KOMMUNALE SELSKAPER (aksjeselskaper og interkommunale selskaper)	
Horisont Miljøpark IKS	Hovedbegrunnelse for valg av selskapet: • Viktig kommunalt selskap (driver lovpålagte oppgaver på vegne av kommunen) • Kommunene har ubegrenset økonomisk ansvar. • Politisk interesse Kommentar: • Kommunen eier selskapet sammen med de øvrige kommunene i Gjøvikregionen (fem kommuner) • Forvaltningsrevisjon i selskapet ble sist gjennomført i 2019. Dette var et samarbeid mellom kontrollutvalgene i deltakerkommunene (Gjøvikregionen). En eventuell ny forvaltningsrevisjon av selskapet synes ikke hensiktsmessig før mot slutten av valgperioden.
Dokkadeltaets Nasjonale Våtmarkssenter AS	Hovedbegrunnelse for valg av selskapet: • Relativt nytt selskap (2008) med formål å drive undervisnings- og forskningsvirksomhet innen fagområdene miljø og våtmarksrestaurering mv. Selskapet skal videre drive en aktiv informasjons- og formidlingsvirksomhet innenfor sine fagområder. Selskapet skal drives på vanlig forretningsmessig basis. Aktuelle tema: • Etterlevelse av aktuelle regelverk for virksomheten. • Selskapets økonomi/drift. • Mål, resultater og rapportering. • Eierstyring. Kommentar: • Selskapet er eid av Søndre Land kommune (50 %) og Nordre Land kommune (50 %). En evt. kontroll i selskapet vil bli søkt gjennomført i samarbeid med kontrollutvalget i Nordre Land kommune.

Sølve AS	Hovedbegrunnelse for valg av selskapet: • Kommunen eier 100 % av selskapet. • Viktig selskap for kommunen. • Betjener sårbare brukergrupper. • Politisk interesse. Aktuelle tema/områder: • Organisering og ledelse. • Kvalitet på tilbudet.
Krisesenteret i Gjøvik IKS	Hovedbegrunnelse for valg av selskapet: • Betjener sårbare brukergrupper. • Politisk interesse. Aktuelle tema/områder: • Organisering og ledelse. • Kvalitet på tilbudet. • Styling og rapportering. Kommentar: • Krisesenteret i Gjøvik eies/drives av de fem kommunene i Gjøvikregionen i felleskap (20 % på hver).
Topro AS	Hovedbegrunnelse for valg av selskapet: • Kommunen har en relativt stor eierandel i forhold til kommunen størrelse (15,69%) • Politisk interesse. Kommentar: • Selskapet er ikke 100 % eid av kommuner/fylkeskommuner. Det innebærer at kontrollutvalget ikke har rett på opplysninger fra selskapet. En eventuell forvaltningsrevisjon i selskapet begrenses til bruk av offentlig informasjon, dersom ikke selskapet (på frivillig grunnlag) åpner for innsyn.

4. PLAN FOR EIERSKAPSKONTROLL

4.1 HVA ER EIERSKAPSKONTROLL?

Kommuneloven § 23-4 beskriver forvaltningsrevisjon slik:

”Eierskapskontroll innebærer å kontrollere om den som utøver kommunens eierinteresser gjør dette i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyres vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring».

4.2 PLAN FOR EIERSKAPSKONTROLL - PRIORITERINGER

Område/selskap	
Oppfølging av kommunens prinsipper for eierstyring / eierskapspolitikk	Hovedbegrunnelse for valg av området: • Generelle utfordringer/risiko knyttet til styring av fristilte selskaper. • Politisk interesse. Aktuelle tema/problemstillinger: • Evaluering av etterlevelse av kommunens vedtatte eierskapspolitikk. Kommentar: • Kommunene i Gjøvikregionen har satt i gang en prosess med revidering av felles prinsipper for eierstyring høsten 2020. En evaluering i regi av kontrollutvalgene i regionene antas å ha mest nytteverdi i slutten av valgperioden.
Kontroll med eieroppfølgingen i utvalgte selskaper	Hovedbegrunnelse for valg av området: • Generelle utfordringer/risiko knyttet til styring av fristilte selskaper. • Politisk interesse. Aktuelle selskap mht. kontroll av kommunen eierstyring: • Horisont Miljøpark IKS (8,47 %) • Dokkadeltaet Nasjonale Våtmarksområde AS (50 %) • Topro AS (15,69 %) • Sølve AS (100 %)

Hov, 2. november 2020.

Björg Horn
leder av kontrollutvalget

Søndre Land kommune**BREV FRA KONTROLLUTVALGET I JEVNAKER
KOMMUNE**

Sluttbehandles i:	Kontrollutvalget		
Behandling	Møtedato	Saksbehandler	Unntatt off.
Kontrollutvalget	02.10.2020	Kjetil Solbrækken	Nei

Saksdokumenter:

1. Brev fra kontrollutvalget i Jevnaker kommune til kontrollutvalgene i deltakerkommunene Vedlegg 1
2. Brev fra kontrollutvalget i Jevnaker kommune til representantskapet i Innlandet Revisjon IKS Vedlegg 2
3. Vedtak i representantskapet i Innlandet Revisjon IKS 08.10.20 (brev av 12.10.2020 fra Innlandet Revisjon IKS) Vedlegg 3

FORSLAG TIL VEDTAK:

--

SAKSOPPLYSNINGER:

Kontrollutvalget har mottatt en henvendelse fra kontrollutvalget i Jevnaker kommune med informasjon om at det er sendt en oppfordring til representantskapet i Innlandet Revisjon IKS om å tydeliggjøre om dagens selskapsavtale gir anledning for kontrollutvalgene å bestille forvaltningsrevisjonsprosjekter fra andre enn Innlandet Revisjon IKS, eller ikke.

Dersom dagens avtale ikke åpner for kjøp av forvaltningsrevisjon fra andre, er representantskapet oppfordret til å drøfte om selskapsavtalen bør endres slik at kontrollutvalgene gis slik anledning.

Kontrollutvalget i Jevnaker kommune mener kontrollutvalgene bør ha mulighet til å kjøpe tjenester i markedet i spesielle tilfeller, der Innlandet Revisjon IKS ikke har kompetanse og/eller kapasitet til å levere det som etterspørres av kontrollutvalgene innen rimelig tid. Kontrollutvalget i Jevnaker kommune mener en slik åpning i selskapsavtalen vil øke kvaliteten på kontrollutvalgenes arbeid, samtidig som det vil stimulere Innlandet Revisjon IKS til å levere gode tjenester til deltakerkommunens beste.

Kontrollutvalget i Jevnaker kommune oppfordrer kontrollutvalgene i de øvrige deltakerkommunene i Innlandet Revisjon IKS om å drøfte om det kan være formålstjenlig å åpne opp for at kontrollutvalgene kan bestille forvaltningsrevisjoner hos andre enn Innlandet Revisjon IKS. Dersom man kommer til at dette er hensiktsmessig oppfordres det til å videreformidle dette til kommunes eierrepresentant i Innlandet Revisjon IKS som kan ta dette med inn i representantskapet når selskapsavtalen drøftes.

Representantskapet i Innlandet Revisjon IKS ble i sitt møte den 08.10.2020 Orientert om brevet fra Jevnaker (se vedlegg 3). Representantskapet i Innlandet Revisjon IKS fattet slikt vedtak:

1. *Innlandet Revisjon IKS inviterer ordførerne og kommunedirektørene til eiermøte for å drøfte hvordan representantskapet bør følge opp henvendelsen fra kontrollutvalget i Jevnaker.*
2. *Behandlingen av saken i eiermøtet gir grunnlag for videre håndtering av saken inn mot neste representantskapsmøte.*
3. *Innlandet Revisjon IKS informerer kontrollutvalgene om sin behandling av henvendelsen fra Jevnaker kontrollutvalg i sitt møte 08. oktober 2020 og vedtaket i denne saken.*

Saken legges frem til drøfting uten forslag til vedtak.



Gjøvik, 15. september 2020.

J.nr./referanse: 09-20/JE/ks

Til kontrollutvalgene i alle deltakerkommunene i Innlandet Revisjon IKS

Att.: Kontrollutvalgets leder og sekretariat

Orientering om vedtak i kontrollutvalget i Jevnaker kommune og oppfordring til kontrollutvalgene i deltakerkommunene om å drøfte behovet for å kunne bestille forvaltningsrevisjon fra andre enn Innlandet Revisjon IKS i spesielle tilfeller

Kontrollutvalget i Jevnaker kommune ønsker med dette å informere de øvrige kontrollutvalgene i deltakerkommunene at kontrollutvalget i Jevnaker har sendt en oppfordring til representantskapet i Innlandet Revisjon IKS om å tydeliggjøre om dagens selskapsavtale gir anledning for kontrollutvalgene å bestille forvaltningsrevisjonsprosjekter fra andre enn Innlandet Revisjon IKS, eller ikke.

Dersom dagens avtale ikke åpner for kjøp av forvaltningsrevisjon fra andre, er representantskapet oppfordret til å drøfte om selskapsavtalen bør endres slik at kontrollutvalgene gis slik anledning. Kontrollutvalget i Jevnaker kommune mener kontrollutvalgene bør ha mulighet til å kjøpe tjenester i markedet i spesielle tilfeller, der Innlandet Revisjon IKS ikke har kompetanse og/eller kapasitet til å levere det som etterspørres av kontrollutvalgene innen rimelig tid. Kontrollutvalget i Jevnaker kommune mener en slik åpning i selskapsavtalen vil øke kvaliteten på kontrollutvalgenes arbeid, samtidig som det vil stimulere Innlandet Revisjon IKS til å levere gode tjenester til deltakerkommunens beste.

Oppfordring til deltakerkommunens kontrollutvalg:

Kontrollutvalget i Jevnaker kommune oppfordrer kontrollutvalgene i de øvrige deltakerkommunene i Innlandet Revisjon IKS om å drøfte om det kan være formålstjenlig å åpne opp for at kontrollutvalgene kan bestille forvaltningsrevisjoner hos andre enn Innlandet Revisjon IKS. Dersom man kommer til at dette er hensiktsmessig oppfordres det til å videreformidle dette til kommunes eierrepresentant i Innlandet Revisjon IKS som kan ta dette med inn i representantskapet når selskapsavtalen drøftes.

Med hilsen

for utvalgsleder

Kjetil Solbrækken
utvalgssekretær

Kopi: Kontrollutvalget i Jevnaker kommune

Adresse:

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



Gjøvik, 15. september 2020.

J.nr./referanse: 10-20/JE/ks

Representantskapet i Innlandet Revisjon IKS

Att.: Daglig leder

Anmodning til representantskapet i Innlandet Revisjon IKS om å avklare om kontrollutvalgene kan bestille forvaltningsrevisjon fra andre enn Innlandet Revisjon IKS i spesielle tilfeller

Kontrollutvalget i Jevnaker kommune mener kontrollutvalgene bør ha mulighet til å kjøpe tjenester i markedet i spesielle tilfeller, der Innlandet Revisjon IKS ikke har kompetanse og/eller kapasitet til å levere det som etterspørres av kontrollutvalgene innen rimelig tid. Kontrollutvalget i Jevnaker kommune mener en slik åpning i selskapsavtalen vil øke kvaliteten på kontrollutvalgenes arbeid, samtidig som det vil stimulere Innlandet Revisjon IKS til å levere gode tjenester til deltakerkommunens beste.

Kontrollutvalget i Jevnaker kommune oppfatter det slik at det er noe tvil om dagens selskapsavtale åpner opp en slik praksis, eller ikke. Med bakgrunn i usikkerheten rundt dette oppfordres representantskapet i Innlandet Revisjon IKS om å tydeliggjøre om dagens selskapsavtale gir anledning for kontrollutvalgene å bestille forvaltningsrevisjonsprosjekter fra andre enn Innlandet Revisjon IKS, eller ikke.

Dersom dagens avtale ikke åpner for kjøp av forvaltningsrevisjon fra andre, oppfordres representantskapet til å drøfte om selskapsavtalen bør endres slik at kontrollutvalgene gis slik anledning.

Med hilsen
for utvalgsleder

Kjetil Solbrækken
utvalgssekretær

Kopi:
Kontrollutvalgene i deltakerkommunene

Adresse:

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



Innlandet Revisjon IKS

Lillehammer, 12.10.2020
J.nr./Referanse: 2020/1077 BH

Til

Kontrollutvalgene i
Innlandet fylkeskommune
Lillehammer kommune
Gjøvik kommune
Dovre kommune
Lesja kommune
Skjåk kommune
Lom kommune
Vågå kommune
Nord-Fron kommune
Sel kommune
Øyer kommune
Gausdal kommune
Østre Toten kommune
Vestre Toten kommune
Jevnaker kommune
Lunner kommune
Gran kommune
Søndre Land kommune
Nordre Land kommune

Representantskapets behandling i møte 08.10.20 av mottatt henvendelse fra Jevnaker kommune

Representantskapet i Innlandet Revisjon IKS mottok brev fra Jevnaker kommune av 15.09.20 om «Anmodning til representantskapet i Innlandet Revisjon IKS om å avklare om kontrollutvalgene kan bestille forvaltningsrevisjon fra andre enn Innlandet Revisjon IKS i spesielle tilfeller».

Daglig leder oversendte brevet samme dag til representantskapets leder, Harald Tyrdal. Innkalling og sakliste til representantskapets møte 8. oktober 2020 var utsendt 10. september.

I møtet under sak 09/2020 «Orientering om selskapets drift», orienterte daglig leder blant annet om at representantskapet hadde mottatt brev fra kontrollutvalget i Jevnaker.

Hovedkontor:

Kirkegata 76
2609 Lillehammer
Tlf. 61 28 90 80

Kontor Gjøvik:

Studievegen 7
2815 Gjøvik
Tlf. 61 28 90 80

Kontor Otta:

Ola Dahls gate 3 A
2670 Otta
Tlf. 61 28 90 80

Firma:

E-post: postmottak@irev.no
www.irev.no
Postboks 153
2626 Lillehammer
Reg. nr. 987 769 386 MVA
Bank kto. 1604 11 46927



Innlandet Revisjon IKS

I møtet ble det drøftet hvordan representantskapet skulle håndtere den videre behandlingen av henvendelsen fra kontrollutvalget i Jevnaker. Representantskapet fattet i sitt vedtak i saken at kontrollutvalgene skulle informeres.

Protokollen fra representantskapsmøtet 08.10.2020, sak 09/2020 «Orientering om selskapets drift», viser både representantskapets behandling av saken i møtet, innstilling til vedtak og enstemmig vedtak jf. nedenfor.

Behandlingen av saken i møtet.

Daglig leder orienterte blant annet om at representantskapet mottok brev fra kontrollutvalget i Jevnaker kommune 15. september med «Anmodning til representantskapet i Innlandet Revisjon IKS om å avklare om kontrollutvalget kan bestille forvaltningsrevisjon fra andre enn Innlandet Revisjon IKS i spesielle tilfeller».

Vår selskapsavtale § 3 viser selskapets formål og ansvarsområde.

I møtet ble det drøftet hvordan representantskapet skulle håndtere den videre behandlingen av henvendelsen fra kontrollutvalget i Jevnaker.

Representantskapets leder, Harald Tyrdal fremmet følgende forslag til vedtak:

- 1. Innlandet Revisjon IKS inviterer ordførerne og kommunedirektørene til eiermøte for å drøfte hvordan representantskapet bør følge opp henvendelsen fra kontrollutvalget i Jevnaker.*
- 2. Behandlingen av saken i eiermøtet gir grunnlag for videre håndtering av saken inn mot neste representantskapsmøte.*
- 3. Innlandet Revisjon IKS informerer kontrollutvalgene om sin behandlingen av henvendelsen fra Jevnaker kontrollutvalg i sitt møte 08. oktober 2020 og vedtaket i denne saken.*

Vedtak, enstemmig:

- 1. Innlandet Revisjon IKS inviterer ordførerne og kommunedirektørene til eiermøte for å drøfte hvordan representantskapet bør følge opp henvendelsen fra kontrollutvalget i Jevnaker.*
- 2. Behandlingen av saken i eiermøtet gir grunnlag for videre håndtering av saken inn mot neste representantskapsmøte.*
- 3. Innlandet Revisjon IKS informerer kontrollutvalgene om sin behandlingen av henvendelsen fra Jevnaker kontrollutvalg i sitt møte 08. oktober 2020 og vedtaket i denne saken.*

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

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

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

Firma:
E-post: postmottak@irev.no
www.irev.no
Postboks 153
2626 Lillehammer
Reg. nr. 987 769 386 MVA
Bank kto. 1604 11 46927



Innlandet Revisjon IKS

Med hilsen

Bjørg Hagen
Daglig leder

Kopi til:

Representantskapets leder, Harald Tyrdal
Styrets leder, Espen Hagberg
Sør-Aurdal kommune
Etnedal kommune
Nord-Aurdal kommune
Vestre Slidre kommune
Øystre Slidre kommune
Vang kommune

Vedlegg:

Brev fra Jevnaker kommune av 15.09.2020.

Hovedkontor:

Kirkegata 76
2609 Lillehammer
Tlf. 61 28 90 80

Kontor Gjøvik:

Studievegen 7
2815 Gjøvik
Tlf. 61 28 90 80

Kontor Otta:

Ola Dahls gate 3 A
2670 Otta
Tlf. 61 28 90 80

Firma:

E-post: postmottak@irev.no
www.irev.no
Postboks 153
2626 Lillehammer
Reg. nr. 987 769 386 MVA
Bank kto. 1604 11 46927

Søndre Land kommune

INNLANDET REVISJON IKS: ORIENTERING OM SELSKAPET OG SAMMENLIGNING AV REVISJONSKOSTNADER («BENCHMARKING»)

Sluttbehandles i:	Kontrollutvalget		
Behandling	Møtedato	Saksbehandler	Unntatt off.
Kontrollutvalget	02.11.2020	Kjetil Solbrækken	Nei

Saksdokumenter:

1. Selskapsavtale for Innlandet Revisjon IKS

Vedlegg 1

FORSLAG TIL VEDTAK:

1. Daglig leders orientering om utviklingen i selskapet tas til orientering.
2. Sammenligning av kommunens revisjonskostnad for 2019 med andre kommuner tas til orientering. Kontrollutvalget har merket seg at kommunens kostnader til revisjon av kommuneregnskapet (regnskapsrevisjon) ligger omkring samme nivå som for andre kommuner på samme størrelse.

SAKSOPPLYSNINGER:

Etter avtale med daglig leder i Innlandet Revisjon IKS fremlegges orienteringssak overfor kontrollutvalget med følgende to hovedformål:

- 1) Informasjon om utviklingen av selskapet.
- 2) Presentasjon av sammenligning av revisjonskostnader («benchmarking») for fjoråret.

Daglig leder i Innlandet Revisjon IKS orienterer.

Vedr. årlig sammenligning av revisjonskostnader («benchmarking»):

Denne delen av saken er en oppfølging av inngått oppdragsavtale mellom kontrollutvalget og Innlandet Revisjon IKS, der det bl.a. er avtalt at det skal gjennomføres årlig sammenligning ("benchmarking") av kommunens revisjonskostnader mot andre kommuner. Det vises her til avtales pkt. 1 som sier følgende:

"Innlandet Revisjon IKS skal delta i landsomfattende prissammenligning, benchmarking. Kontrollutvalget skal orienteres om resultatet av prissammenligningen."

I tråd med etablert praksis er Innlandet Revisjon IKS v/daglig leder invitert til å presentere tallmaterialet, og kommenterer forskjeller mellom kommuner mv.

Nærmere om prissammenligningen:

På oppfordring fra Norges Kommunerevisorforbund (NKRF) oppgir en rekke revisjonsdistrikter kostnadene knyttet til revisjon av "sine" kommuner. NKRF lager nøkkeltall for hver kommune (utgifter til revisjon i forhold til kommunens driftsinntekter) og distribuerer disse tilbake til revisjonsdistriktene for eventuell videre analyse mv.

Sammenligningen har størst relevans for kommunenes kostnader til regnskapsrevisjonen, dvs. kostnader knyttet til bekreftelse av regnskapet (revisjonsberetningen). Dette skyldes at alle revisjonsdistriktene og revisorene har samme krav til gjennomføring og dokumentasjon av jobben. Det må forventes at betydelige forskjeller mellom kommuner på samme størrelse forklares, eller sannsynliggjøres for denne tjenesten.

Omfang av forvaltningsrevisjon vil variere fra år til år, og sammenligning mellom kommuner viser store avvik det enkelte år. På dette området er det mest aktuelt og å se på nivået i egen kommune over tid (trend).

SELSKAPSAVTALE FOR INNLANDET REVISJON IKS

I selskapsavtalen er kommune og kommunestyre brukt som samlebetegnelse for hhv. fylkeskommune/kommune og fylkesting/kommunestyre.

§ 1 SELSKAPETS NAVN OG DELTAKERE

Innlandet Revisjon IKS (IR) er et interkommunalt selskap som er opprettet med hjemmel i Lov om interkommunale selskaper. Deltakere i selskapet er kommunene

Oppland fylkeskommune
Lillehammer kommune
Gjøvik kommune
Dovre
Lesja
Skjåk
Lom
Vågå
Nord-Fron kommune
Sel
Øyer kommune
Gausdal kommune
Østre Toten kommune
Vestre Toten kommune
Jevnaker kommune
Lunner kommune
Gran kommune
Søndre Land kommune
Nordre Land kommune

§ 2 SELSKAPETS HOVEDKONTOR

IR har hovedkontor i Lillehammer og kontor på Gjøvik og Otta.

§ 3 SELSKAPETS FORMÅL OG ANSVARSOMRÅDE

IR har som oppgave å utføre revisjon i kommuner i henhold til Lov om kommuner og fylkeskommuner av 25. september 1992 med senere endringer, og skal sikre de deltakende kommuner revisjon i egen regi.

IR skal tilby deltakerne tjenester i samsvar med kommuneloven med forskrifter

Selskapet kan også tilby sine tjenester til andre kommuner og virksomheter som fører regnskap etter de kommunale regnskapsprinsippene, samt i andre virksomheter der selskapet er valgbar som revisor.

Selskapet skal levere sine tjenester til selvkost, og har ikke erverv til formål.

Avtale om revisjon inngås mellom oppdragsgiverne og selskapet ved daglig leder.

§ 4 DELTAKERNES ANSVARS- OG EIERANDEL

De enkelte deltakere hefter med hele sin formue for sin andel av selskapets samlede forpliktelser. Ved oppstart av selskapet innbetalte deltakerne et innskudd, totalt 2 mill. kroner. Innskuddet innbetales i samsvar med den enkelte deltakers eierandel, og kan bestå av både kontantinnskudd og tingsinnskudd. Eiernes innbetalte deltakerinnskudd er nå 2 171 800 .

Eier-, ansvarsdelene og innskudd fordeler seg som følger;

Kommune	01.01.2018	
	Eierandel	Innskudd
Oppland		
500 fylke	17,48 %	380 000
501 Lillehammer	13,13 %	285 400
502 Gjøvik	14,42 %	313 400
511 Dovre	1,51 %	32 500
512 Lesja	1,16 %	25 000
513 Skjåk	1,25 %	26 900
514 Lom	1,31 %	28 200
515 Vågå	1,99 %	42 900
516 Nord Fron	3,10 %	67 400
517 Sel	3,19 %	68 700
521 Øyer	2,55 %	55 400
522 Gausdal	3,24 %	70 400
528 Østre Toten	7,67 %	166 800
Vestre		
529 Toten	6,59 %	143 400
532 Jevnaker	3,32 %	72 200
533 Lunner	4,44 %	96 400
534 Gran	6,86 %	149 200
Søndre		
536 Land	3,16 %	68 800
538 Nordre Land	3,63 %	78 800

Eierandelen kan endres ved inn- eller uttreten av deltakere.

§ 5 PRISSETTING AV REVISJONS- OG VEILEDNINGS-TJENESTER MV

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).

Selskapet skal, for oppdrag i andre kommuner og virksomheter, avtale honorarer med den enkelte oppdragsgiver.

Deltakerne skal innbetale 1/3 av forhåndsavtalt pris i 3 terminer, henholdsvis pr. 15.01, 15.05 og 15.09.

§ 6 REPRESENTANTSKAPET

Representantskapet er selskapets høyeste organ og består av 19 representanter. Valgene følger kommunevalgsperioden. Kommunestyret i de deltagende kommuner velger hver sin representant og vararepresentant. Ved votering i representantskapet, stemmer medlemmene for sin prosentvise andel av eierandelene, jf. eierfordeling i § 4.

Representantskapet konstituerer seg selv. Dersom representantskapets leder og nestleder har forfall, velges en møteleder for anledningen med alminnelig flertall av de fremmøtte medlemmene.

Konstituerende representantskapsmøte behandler bl.a.;

- Valg av leder i representantskapet
- Valg av nestleder i representantskapet
- Valg av styre
- Valg av styreleder og nestleder til styret

Det settes ned en valgkomité i forkant av konstituerende representantskapsmøte som foreslår kandidater til leder og nestleder i representantskapet, samt styre, leder og nestleder i styret.

Ordinært representantskapsmøte behandler bl.a.;

- Budsjett og økonomiplan
- Årsmelding og regnskap
- Overordnede mål og retningslinjer for driften
- Møtegodtgjøring for deltakelse i representantskap og styre
- Valg av revisor og godtgjøring
- Rammer for låneopptak
- Andre saker som er forberedt ved innkallingen

Daglig leder og styrets leder har rett og plikt til å møte i representantskapet med mindre det er åpenbart unødvendig, eller det foreligger gyldig forfall. I sistnevnte tilfelle skal det utpekes en

stedfortreder. Alle styremedlemmene har møterett, og disse, samt daglig leder, har alle talerett.

Representantskapet er beslutningsdyktig når minst halvdelen av medlemmene er til sted, og disse representerer minst to tredeler av stemmene. Vedtak gjøres med alminnelig flertall av de avgitte stemmer.

Daglig leder kan ikke velges til medlem i representantskapet. Ansatte i kommuner eller i andre virksomheter, der IR er valgt som revisor, kan ikke være medlem av representantskapet.

Representantskapet kan selv vedta deltakelse i et annet interkommunalt selskap eller aksjeselskap innenfor sitt formål og ansvarsområde.

Representantskapet har ikke instruksjonsmyndighet på selskapets revisjonsfaglige prioriteringer og beslutninger fattet av daglig leder eller andre ansatte i revisjonsselskapet.

§ 7 REPRESENTANTSKAPETS MØTER

Det skal innkalles til ordinære representantskapsmøter minst to ganger i året. For øvrig kan representantskapets leder innkalle til møte når det er påtrengende nødvendig for behandling av en sak som etter loven eller selskapsavtalen skal behandles av representantskapet, og når det ellers er nødvendig for behandling av en bestemt sak.

Representantskapets leder plikter å innkalle til møte når styret, revisor, minst en av deltakerne eller minst en tredel av representantskapets medlemmer krever det for behandling av en bestemt sak.

Innkalling til ordinære representantskapsmøter skal skje med minst fire ukers varsel, og skal inneholde saksliste. Representantskapets leder kan innkalle representantskapet med kortere frister i tilfeller hvor dette er nødvendig. Tilsvarende skal også de enkelte deltakerne varsles om innkallingen og sakslisten.

Lederen skal sørge for at det føres protokoll fra møtene. Styrets medlemmer og daglig leder har rett til å få sitt syn på en sak innført i protokollen. Protokollen underskrives av møteleder. Protokollen godkjennes formelt på det påfølgende møtet.

§ 8 STYRET

Styret i selskapet består av 3 faste medlemmer og 2 varamedlemmer valgt av representantskapet. De ansattes møterett og representasjon i styret er regulert i lovens § 10. De ansattes representanter med personlige varamedlemmer velges av og blant de ansatte. Spørsmål om fritak for styreverv behandles av representantskapet.

Daglig leder eller representantskapsmedlemmer kan ikke være medlemmer av styret.

Ansatte i kommuner eller ansatte i andre virksomheter, der selskapet er valgt som revisor, kan ikke være medlem av styret. For øvrig gjelder Kommunelovens bestemmelser i § 77, nr 2 om valgbarhet til kontrollutvalget for valg til styret i selskapet.

Forvaltningen av revisjonsselskapet hører under styret, som har ansvar for en tilfredsstillende organisering av revisjonens virksomhet. Styret skal påse at virksomheten drives i samsvar med selskapets formål, selskapsavtalen, årsbudsjett og andre vedtak og retningslinjer fastsatt av representantskapet, og skal sørge for at bokføringen og formuesforvaltningen er gjenstand for betryggende kontroll.

Styret skal føre tilsyn med daglig leders ledelse av virksomheten.

Styret skal sørge for at saker som skal behandles i representantskapsmøtene er tilstrekkelig forberedt.

Styret har generelt instruksjons- og omgjøringsmyndighet overfor daglig leder. Styret har imidlertid ikke instruksjonsmyndighet på selskapets revisjonsfaglige prioriteringer og beslutninger fattet av daglig leder eller andre ansatte i revisjonsselskapet.

De ansattes representant trer ut av styret når ansettelsesforholdet opphører. Ved endelig uttrede eller varig forfall, iverksettes suppleringsvalg for gjenværende del av funksjonstiden.

§ 9 STYRETS MØTER

Styret er beslutningsdyktig når minst 2 medlemmer er til stede. Hvert av medlemmene i styret har en stemme. Vedtak gjøres ved alminnelig flertall. Ved stemmelikhet er møteleders stemme avgjørende.

Styrets leder skal sørge for at det blir ført protokoll fra styremøtene. Bestemmelser om habilitet, skal følges ved behandling av saker i styret, jf. Lov om kommuner og fylkeskommuner av 25. september 1992 med senere endringer.

Møteinnkalling med sakspapirer skal sendes representantskapets leder og styremedlemmer. Tilsvarende skal også de enkelte deltakerne varsles om innkallingen og sakslisten.

§ 10 DAGLIG LEDER

Selskapet ledes av daglig leder som ansettes av styret.

Den daglige ledelse omfatter ikke saker som etter selskapets forhold er av uvanlig art eller av stor og prinsipiell betydning. Slike saker kan bare avgjøres når styret i den enkelte sak har gitt daglig leder myndighet til det, eller når styrets beslutning ikke kan avvendes uten vesentlig

ulempe for selskapets virksomhet. Styret skal i så fall snarest mulig underrettes om saken. Styret avgjør hva som etter selskapets forhold er av uvanlig art eller stor prinsipiell betydning.

Selskapets daglige leder er representantskapets og styrets sekretær og saksbehandler. Daglig leder har tale- og forslagsrett i styrets møter, dersom ikke styret i enkeltsaker vedtar at vedkommende ikke skal kunne møte. Daglig leder kan delegere sin myndighet til andre ansatte.

§ 11 BEHANDLING AV BUDSJETT OG REGNSKAP

Representantskapet vedtar årsbudsjett for kommende år og økonomiplan for de neste 4 år.

Styret forbereder representantskapets behandling av budsjettforutsetninger og budsjetttrammer. Dersom styrets forslag går ut over tidligere forutsetninger, skal representantskapet og deltakerne gjøres oppmerksom på dette. Det samme gjelder om styret må fremme forslag til endringer i vedtatte budsjetttrammer for selskapet.

Representantskapet skal hvert år behandle styrets forslag til økonomiplan og årsbudsjett.

Styret skal få seg forelagt minst to årlige budsjetttraffporter.

Årsregnskapet skal være avlagt innen 15. februar påfølgende år. Årsregnskapet, sammen med revisjonsberetning og styrets årsberetning, skal fastsettes av representantskapet før 30. juni. Representantskapet skal ta stilling til anvendelse av årsoverskudd eller dekning av årunderskudd.

§ 12 LÅNEOPPTAK OG GARANTISTILLELSE

Representantskapet fatter vedtak om låneopptak. Øverste ramme for selskapets samlede låneopptak er kr. 5.000.000. Det kan kun tas opp lån til investeringsformål, konvertering av eldre gjeld og likviditetsformål. Lån til likviditetsformål må gjøres opp før regnskapet for vedkommende budsjettår fastsettes.

Styret har fullmakt til å foreta låneopptak etter vedtak i representantskapet, samt godkjenne lånevilkårene.

Selskapet kan ikke stille garanti eller pantsette sine eiendeler til sikkerhet for andres økonomiske forpliktelser. Selskapet kan ikke låne ut penger til egne ansatte.

§ 13 MØTEGODTGJØRELSE

Representantskapet fatter vedtak om møtegodtgjørelse for deltakelse i representantskapet og styret.

§ 14 ARBEIDSGIVERANSVAR OG –TILKNYTNING

Styret har arbeidsgiveransvaret for de personer som til enhver tid er ansatt i selskapet. Selskapet skal være medlem av virksomhetsgruppen i KS Bedrift tilknyttet Kommunens Sentralforbund, og følge de hovedavtaler og hovedtariffavtaler som gjelder virksomhetsmedlemmer.

§ 15 ENDRINGER I SELSKAPSAVTALEN

Selskapsavtalen kan endres ved at deltakerne gjør et likelydende vedtak om dette. Følgende endringer må godkjennes av deltakerkommunene:

1. Selskapets navn
2. Angivelse av deltakere
3. Selskapets formål
4. Hovedkontorkommune
5. Antall styremedlemmer
6. Deltakernes innskuddsplikt og plikt til å foreta andre ytelser ovenfor selskapet
7. Den enkelte deltakers eierandel i selskapet og den enkelte deltakers ansvarsdel i selskapet
8. Antall medlemmer i representantskapet og hvor mange medlemmer den enkelte deltaker oppnevner
9. Annet, som etter lov skal fastsettes i selskapsavtalen

Andre endringer vedtas av representantskapet med tilslutning av minst to tredeler av de avgitte stemmer.

Forslag til endringer i selskapsavtalen kan fremmes av styret, representantskapet eller en eller flere av deltakerne.

Representantskapet skal i alle tilfeller få anledning til å uttale seg om forslag til endringer av selskapsavtalen før disse fremmes for behandling.

§ 16 VOLDGIFT

Eventuell tvist om forståelsen av selskapsavtalen, og om fordeling av utgifter, eller i forbindelse med det økonomiske oppgjøret etter oppløsning, avgjøres endelig av en voldgiftsnemnd på tre medlemmer som oppnevnes av Fylkesmannen i Oppland, om ikke annen ordning følger av lov eller forskrift.

§ 17 UTTREDEN OG OPPLØSNING

Den enkelte deltaker kan med ett års varsel ensidig si opp sin deltakelse etter reglene i "Lov om interkommunale selskaper".

Forslag til oppløsning av selskapet må vedtas enstemmig av representantskapet. Vedtak om oppløsning må videre godkjennes av samtlige deltakere og av Kommunal- og regionaldepartementet.

Eierandelen legges til grunn for fordeling av eventuell aktiva ved oppløsning og uttreden. Gjennomføring av oppgjøret skjer ved registrering av verdier målt i kroner, beregning av eierandelens verdi i kroner og tilbakeføring av midler i form av kontantoppgjør eller naturalia (til omforent verdi eller til taksert verdi) innen den beløpsmessige grense eierandelens kroneverdi utgjør.

Styret plikter å melde fra om avviklingen til Foretaksregisteret.

§ 18 Pensjonsforpliktelser for pensjonister og oppsittere

Innlandet Revisjon IKS har betydelige pensjonsforpliktelser for tidligere ansatte; pensjonister og oppsittere. Det opprettes et pensjonsfond 01.01.2018 tilsvarende denne pensjonsforpliktelse. Fondet kalles «Pensjonsfondet». Innlandet Revisjon IKS og Nord-Gudbrandsdal kommunerevisjon bidrar med midler inn i fondet tilsvarende sin forpliktelse 31.12.2017.

Midlene fra fondet benyttes til betaling av årlig utgift til reguleringspremie for pensjonister og oppsittere.

§ 19 IKRAFTTREDELSE

Endret selskapsavtale trer i kraft den 1. januar 2018.

§ 20 ØVRIGE BESTEMMELSER

For øvrig gjelder den til enhver tid gjeldende lov om interkommunale selskaper.

Selskapsavtalen er utarbeidet i 20 eksemplarer, hvor deltakerne har fått hvert sitt og det 20. skal bero hos selskapet.

Vedtatt i:

Oppland fylkesting den 14. juni 2004
 Jevnaker kommunestyre 22. juni 2004
 Lunner kommunestyre 24. juni 2004
 Gran kommunestyre 30. juni 2004
 Østre Toten kommunestyre 24. juni 2004
 Vestre Toten kommunestyre 17. juni 2004
 Gjøvik kommunestyre 17. juni 2004
 Søndre Land kommunestyre 21. juni 2004
 Nordre Land kommunestyre 22. juni 2004
 Lillehammer kommunestyre 17. juni 2004

Gausdal kommunestyre 24. juni 2004
 Øyer kommunestyre 24. juni 2004
 Nord-Fron kommunestyre
 Ringebu kommunestyre

Endringer godkjent i:

Oppland fylkesting den 30. juni 2011
 Jevnaker kommunestyre 29. juni 2011
 Lunner kommunestyre 19. mai 2011
 Gran kommunestyre 16. juni 2011
 Østre Toten kommunestyre 06. juni 2011
 Vestre Toten kommunestyre 16. juni 2011
 Gjøvik kommunestyre 26. august 2011
 Søndre Land kommunestyre 31. oktober 2011
 Nordre Land kommunestyre 21. juli 2011
 Lillehammer kommunestyre 26. august 2011
 Gausdal kommunestyre 17. juni 2011
 Øyer kommunestyre 16. juni 2011
 Nord-Fron kommunestyre 21. juli 2011

Lillehammer, 29. mai 2017

_____ Fylkesordfører i Oppland	_____ Ordfører i Lillehammer	_____ Ordfører i Gjøvik
_____ Ordfører i Dovre	_____ Ordfører i Lesja	_____ Ordfører i Skjåk
_____ Ordfører i Lom	_____ Ordfører i Vågå	_____ Ordfører i Nord-Fron
_____ Ordfører i Sel	_____ Ordfører i Øyer	_____ Ordfører i Gausdal
_____ Ordfører i Østre Toten	_____ Ordfører i Vestre Toten	_____ Ordfører i Jevnaker
_____ Ordfører i Lunner	_____ Ordfører i Gran	_____ Ordfører i Søndre Land
_____ Ordfører i Nordre Land		

Søndre Land kommune

OPPDRAGSAVTALE 2021 MED INNLANDET REVISJON IKS

Sluttbehandles i:	Kontrollutvalget		
Behandling	Møtedato	Saksbehandler	Unntatt off.
Kontrollutvalget	02.11.2020	Kjetil Solbrækken	Nei

Saksdokumenter:

1. Forslag til oppdragsavtale mellom kontrollutvalget og Innlandet Revisjon IKS for 2021
2. Selskapsavtale for Innlandet Revisjon IKS

Vedlagt:

Vedlegg 1

Nei

FORSLAG TIL VEDTAK:

Oppdragsavtale for 2021 godkjennes under forutsetning av at kommunestyret godkjenner kontrollutvalgets forslag til budsjett for 2020.

SAKSOPPLYSNINGER:

Bakgrunn/oppsummering:

Kommunen inngår i et forpliktende samarbeid med 18 andre kommuner og Innlandet Fylkeskommune om deltakelse i det interkommunale revisjonsselskapet Innlandet Revisjon IKS. Dette er regulert i en egen selskapsavtale, som bl.a. forplikter kommunene å kjøpe/bestille lovpålagte revisjonstjenester fra selskapet.

Kommunestyret har delegert til kontrollutvalget å inngå nærmere avtale med Innlandet Revisjon IKS om kjøp av revisjonstjenester. Denne avtalen er kalt "oppdragsavtale", og det er etablert praksis med årlig gjennomgang og justering. I tillegg til å regulere innhold og omfang av revisjonstjenestene det enkelte år, fungerer avtalen også som budsjettgrunnlag for kontrollutvalgets utgifter til revisjon det enkelte år.

Vedlagt følger forslag til oppdragsavtale for 2021. Det økonomiske omfanget av avtalen samsvarer med kontrollutvalgets forslag til eget budsjett for neste år. Kontrollutvalgets budsjett vil bli endelig godkjent i f.m. kommunestyrets behandling av samlet budsjett for 2021 senere i år.

Kort om ny avtale – omfang og priser:

Forslag til oppdragsavtale for neste år er basert på fjorårets avtale. Avtalen fra tidligere år er videreført med unntak av kap. 3 (Økonomi). Nedenfor følger oversikt over kap 3 i avtalen med kommentarer til endringer fra fjoråret:

- **Totalt antall timer er redusert** (redusert fra 766 timer i 2020 til 754 timer i 2021, dvs. redusert med 8 timer). Reduksjonen rammer forvaltningsrevisjon (linje 6) som er redusert fra 164 timer til 154 timer).
- **Totalt økonomisk omfang** av avtalen utgjør ca. 795 000 for neste år mot ca. kr. 780 000 i inneværende år (økning: ca. 15 000). Dette tilsvarer en **økning i budsjettet ca 1,9 %**.
- **Timepriser** i selskapet er økt med 3,7 % sammenlignet med fjoråret:
 - Regnskapsrevisjon: 1030,- (økt fra 995).
 - Bestilte tjenester (forvaltningsrevisjon mv.): Gjennomsnittstimepris kr. 1130,- (økt fra 1088,-).

	Tjeneste	Timer	Timepris	Kroner
	Regnskapsrevisjon			
	Revisjon av kommunens			
1	årsregnskap	400	1 030	412 000
2	Attestasjoner og revisjonsuttalelser	150	1 030	154 500
3		-	1 030	-
4	Veiledning/bistand	20	1 030	20 600
	SUM 1-4	570	1 030	587 100
	Bestilte revisjonstjenester			
5	Bestilte andre tjenester	-	1 130	-
6	Forvaltningsrevisjon	154	1 130	174 020
7	Eierskapskontroll	-	1 130	-
	SUM	154	1 130	174 020
	Annet			
	Møter i kontrollutvalg og			
8	kommunestyre	30	1 130	33 900
	SUM	754		795 020

Generelt om oppdragsavtalen:

Oppdragsavtalen fungerer som et overordnet dokument i styringsdialogen mellom kontrollutvalget (oppdragsgiver/bestiller) og Innlandet Revisjon IKS (utfører), og skal bidra til å oppfylle kravet til kontrollutvalget om å føre tilsyn med at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning og at revisjonsarbeidet er i tråd med lover, regler, faglige standarder mv. (jf. forskrift om kontrollutvalg § 4 og § 6). Oppdragsavtalen rulleres årlig.

Kontrollutvalgets handlingsrom mht. økonomi:

Det vises til avtalens pkt. 3 (økonomi/betaling for tjenester), og oversikt over tjenester og priser.

- **Tjenester:** Alle tjenester som er listet opp representerer lovpålagte oppgaver med unntak av følgende linjer:
 - Linje 4 – Veiledning og bistand (en del av arbeidet med regnskapsrevisjon)
 - Linje 5 – Bestilte andre tjenester

- Timeforbruk - regnskapsrevisjon: Revisor avgjør dette. Med unntak av linje 4 (veiledning og bistand), har kontrollutvalget lite/ingen påvirkningskraft på omfanget av regnskapsrevisjon.
- Timeforbruk – bestilte tjenester (forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll): Kontrollutvalget påvirker dette, og legger frem ønsket ramme for kommunestyret. Større endringer i kontrollutvalgenes budsjetter på området vil påvirke selskapet mht. bemanning. Selskapet må m.a.o. tilpasse bemanningen etter etterspørselen/bestillingene. Kontrollutvalget på sin side forplikter seg til å jobbe aktivt for å oppfylle intensjonene i budsjettet/oppdragsavtalen når det gjelder kjøp av tjenester til forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.
- Timepris: Fastsettes av representantskapet i selskapet etter forslag fra styret. Kontrollutvalget har ingen direkte påvirkning på dette.

Oppfølging av økonomi:

Pga. monopolsituasjonen er det tatt inn i oppdragsavtalen at selskapet årlig skal foreta en sammenligning/”benchmarking” av revisjonskostnader med andre kommuner. Kontrollutvalget skal orienteres om resultatet fra prissammenligningen, jf. pkt. 1 i oppdragsavtalen.

OPPDRAAGSAVTALE

MELLOM

**KONTROLLUTVALGET
I SØNDRE LAND KOMMUNE**

OG

INNLANDET REVISJON IKS

2021

1 GENERELT

Kommunen ivaretar sine lovpålagte revisjonstjenester ved deltakelse i Innlandet Revisjon IKS. Innlandet Revisjon IKS skal yte eierkommunene revisjon i egenregi til selvkost. Det skal årlig inngås oppdragsavtaler mellom oppdragsgiver og selskapets daglige leder jf. selskapsavtalen § 3.

Kommunestyret har delegert til kontrollutvalget å inngå oppdragsavtale med selskapet.

Kontrollutvalget og Innlandet Revisjon IKS har felles mål om at revisjonstjenestene skal være til konkurransedyktig pris og kvalitet. Innlandet Revisjon IKS har en uttalt strategi om å være kompetent og kundeorientert. De oppdragsansvarlige revisorene oppfyller kommunelovens krav til kompetanse og uavhengighet. Revisjonsteamene har tilfredsstillende kompetanse og er uavhengige.

Regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon skal gjennomføres i henhold til lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk. Regnskapsrevisjon følger de internasjonale revisjonsstandardene. Forvaltningsrevisjon følger standard for forvaltningsrevisjon, RSK 001. Resultatene av revisjonsarbeidet rapporteres til kontrollutvalget i henhold til punkt 4.

Innlandet Revisjon IKS skal delta i landsomfattende prissammenligning, benchmarking. Kontrollutvalget skal orienteres om resultatet av prissammenligningen.

Kontrollutvalgets ansvar for tilsyn med revisjonen ivaretas gjennom oppfølging av oppdragsavtalen. Oppdragsavtalen med vedlegg fokuserer på kvalitet og kostnad. Med kvalitet menes revisors kvalifikasjoner, utførelse av revisjonsarbeidet samt kommunikasjon mellom revisor og kontrollutvalget.

2 KONTRAKTSPERIODEN

Oppdragsavtalen inngås for perioden **01.01. – 31.12.21.**

Oppdragsavtalen for 2021 inngås høsten 2020.

3 ØKONOMI – BETALING FOR TJENESTER

Nedenfor følger oversikt over aktuelle tjenester med tilhørende stipulert tidsbruk og budsjett.

Avtalen forutsetter følgende timesatser for 2021 med forbehold om godkjenning i selskapets representantskap:

- Regnskapsrevisjon kr 1.030
- Forvaltningsrevisjon, gjennomsnitt kr 1.130
 - o Forvaltningsrevisjon revisor kr. 1.030
 - o Forvaltningsrevisjon oppdragsansvarlig kr 1.220

I oppdragsavtalen settes bestilte mindre undersøkelser, forvaltningsrevisjon og selskapskontroll opp på bakgrunn av gjennomsnitt timepris, mens avregningene gjøres på grunnlag av benyttet kompetanse.

	Tjeneste	Timer	Timepris	Kroner
	Regnskapsrevisjon			
1	Revisjon av kommunens årsregnskap	400	1 030	412 000
2	Attestasjoner og revisjonsuttalelser	150	1 030	154 500
3		-	1 030	-
4	Veiledning/bistand	20	1 030	20 600
	SUM 1-4	570	1 030	587 100
	Bestilte revisjonstjenester			
5	Bestilte andre tjenester	-	1 130	-
6	Forvaltningsrevisjon	154	1 130	174 020
7	Eierskapskontroll	-	1 130	-
	SUM	154	1 130	174 020
	Annet			
8	Møter i kontrollutvalg og kommunestyre	30	1 130	33 900
	SUM	754		795 020

Kommentarer:

- Tjenestene på linje 1-4 og 8 gjennomføres uten nærmere avtale.
- Tjenestene på linje 5-7 utføres etter særskilt bestilling av kontrollutvalget.
- Fakturering og betaling skjer i henhold til selskapsavtalen § 5.
- Årsavregning sendes kommunen/fylkeskommunen med kopi til kontrollutvalget innen 31. januar påfølgende år.
- Det er knyttet forutsetninger til stipulert tid for «Revisjon av årsregnskapet» (1) og «Attestasjoner/revisjonsuttalelser» (2):
 - «Revisjon av årsregnskapet»:

Årsregnskapet med obligatoriske skjema og noter avlegges innen 22. februar i henhold til kommuneloven med tilhørende forskrifter. Sammen med årsregnskapet skal det framlegges underbyggende dokumentasjon. Det skal fremlegges dokumentasjon som bekrefter:

 - Kommunens balansetall og estimer
 - Avstemminger av kretsløp og sammenhenger i regnskapet
 - Kontrolloppstillinger over innberettete og registrerte beløp

Årsberetningen avlegges innen 31. mars i henhold til kommuneloven med tilhørende forskrifter.
 - «Attestasjoner/revisjonsuttalelser»:

Tilstrekkelig dokumentasjon for attestasjoner og revisjonsuttalelser fremlegges for revisor minimum 14 dager før attestasjonsfristen. Det kreves dokumentert:

- Vilkårene for tilskudd, herunder søknad og tilsagnsbrev
- Regnskapsrapport som oppfyller kravene fra tilskuddsgiver og er avstemt mot regnskapssystemet
- Forklaringer på beregninger, estimer m.m.

4 DIALOG MELLOM REVISJONEN OG KONTROLLUTVALGET

Formålet med dialogen mellom revisjonen og kontrollutvalget er at kontrollutvalget får en betryggende sikkerhet for at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning.

Innenfor regnskapsrevisjonen skal revisor søke å sikre at kontrollutvalget får en god forståelse av revisjonsmandatet, planlagte og gjennomførte revisjonshandlinger.

Innenfor bestilte revisjonstjenester skal revisor søke å sikre at kontrollutvalget og revisjonen har like forventninger til tjenesten, herunder lik forståelse av formålet med, rammene for og forventet nytte av bestillingen. Forvaltningsrevisjonsprosjektene skal gjennomføres i henhold til RSK 001 Standard for forvaltningsrevisjon med tilhørende veileder. Revisjonen skal informere om vesentlige endringer i premissene for bestillingene.

Kontrollutvalget utferdiger skriftlige bestillinger til bestilte revisjonstjenester.

5 RAPPORTERING TIL KONTROLLUTVALGET

5.1 Formålet med rapporteringen

Revisjonens rapportering til kontrollutvalget skal sikre at kontrollutvalget får tilstrekkelig informasjon for å kunne påse at:

- Kommunens eller fylkeskommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte
- Det føres kontroll med at den økonomiske forvaltningen foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak
- Det blir gjennomført systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets eller fylkestingets vedtak og forutsetninger (forvaltningsrevisjon)
- Det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eller fylkeskommunens interesser i selskaper m.m. (selskapskontroll)

5.2 Rapportering av revisjonsordningen

Oppdragsansvarlig revisor skal årlig rapportere at han/hun oppfyller kravet til uavhengighet.

Innlandet Revisjon IKS skal rapportere til kontrollutvalget at:

- Nytilsatte revisorer oppfyller kravet til vandel
- Nye oppdragsansvarlige revisorer oppfyller kravet til utdanning og praksis

5.3 Rapportering av regnskapsrevisjonen

Formålet med rapporteringen er å gi kontrollutvalget en løpende orientering om revisjonsarbeidet som gir dem et tilstrekkelig grunnlag til å vurdere at regnskapet blir revidert på en betryggende måte.

Oppdragsansvarlig revisor for kommunens årsregnskap rapporterer sitt arbeid årlig til kontrollutvalget slik (minimumskrav):

- Plan/overordna revisjonsstrategi (høst)
- Statusrapport (vinter)
- Årsavslutning (vår)

5.4 Rapportering av bestilte tjenester

Formålet med rapportering av tilleggstjenester, forvaltningsrevisjonsprosjekter og selskapskontroller er å sikre at kontrollutvalget får levert de prosjektene som er bestilt i henhold til bestilling. Vesentlige forsinkelser skal rapporteres.

Rapportering gjøres hovedsakelig muntlig etter behov i revisjonsprosessen og med skriftlig sluttrapportering med muntlig orientering. Forvaltningsrevisjonsprosjekter skal gjennomføres og rapporteres i henhold til RSK 001 Standard for forvaltningsrevisjon.

5.5 Økonomirapportering

Innlandet Revisjon IKS rapporterer til kontrollutvalget 1. og 2. tertial (30/4 og 31/8), i tillegg til en årsrapport (31/12).

Rapporteringen gjøres på samme nivå som oppdragsavtalen og oversendes kontrollutvalget senest en måned etter utløpet av rapporteringsperioden. Tertialrapporteringene skal begrunne eventuelle vesentlige avvik mellom budsjett og prognose.

Uavhengig av tertialrapporteringen skal Innlandet Revisjon IKS løpende informere kontrollutvalget om forventede vesentlige avvik fra oppdragsavtalen.

6 ANDRE FORHOLD

Kommunen skal vederlagsfritt stille hensiktsmessig kontorplass og utstyr til disposisjon samt gi tilgang til og fremskaffe forespurt dokumentasjon.

Innlandet Revisjon IKS skal være medlem av NKRF og er derfor underlagt foreningsbasert kvalitetskontroll. Innlandet Revisjon IKS skal orientere kontrollutvalget om resultatene av kvalitetskontrollene.

Kontrollutvalget og sekretær skal ta eventuell kritikk av revisor eller revisjonen opp med Innlandet Revisjon IKS.

7 VEDLEGG TIL AVTALEN

Innlandet Revisjon IKS personvernerklæring følger som vedlegg til avtalen.

Hov, 2. november 2020

Björg Horn
Kontrollutvalgsleder

Søndre Land kommune

Björg Hagen
Daglig leder

Innlandet Revisjon IKS

Vedlegg

Personvernerklæring

Personopplysninger

Personopplysninger er opplysninger som kan knyttes til deg som person, for eksempel navn, personnummer, adresse, telefonnummer og lignende.

Behandlingsansvarlig

Daglig leder er på vegne av Innlandet Revisjon IKS behandlingsansvarlig for selskapets behandling av personopplysninger.

Hjemmelsgrunnlaget for Innlandet Revisjon IKS' behandling av personopplysninger

Behandling av personopplysninger er regulert av personopplysningsloven og EUs personvernforordning (GDPR). Vår virksomhet er også regulert av blant annet kommuneloven, lov om interkommunale selskaper, kirkeloven, stiftelsesloven, revisorloven m.m.

Det rettslige grunnlaget for vår behandling av personopplysninger er personopplysningsloven GDPR artikkel 6 punkt 1 bokstav c jf. kommuneloven § 78 og § 80 med tilhørende forskrifter, stiftelsesloven § 43 og § 44, hvitvaskingsloven og revisorloven samt GDPR artikkel 6 nr. 1 bokstav f, interesseavveining.

Formålet med behandlingen av personopplysninger

Innlandet Revisjon IKS behandler personopplysninger i forbindelse med revisjon og attestasjon av eierkommunene og andre kunder som kirkelige fellesråd, sokneråd, interkommunale selskaper, stiftelser og fjellstyrer. Formålet med behandlingen er å sikre at vi leverer revisjonstjenester på en effektiv måte i henhold til regelverket.

Personopplysninger som behandles

I forbindelse med utførelse av revisjonstjenestene behandler vi personopplysninger slik som navn, personnummer, ansattavtaler, lønnsopplysninger, opplysninger om tjenester kommunen yter m.m. Hvilke personopplysninger vi samler inn og behandler avhenger av hvilken informasjon vi trenger for å utføre forvaltningsrevisjon, revidere årsregnskapet eller attestasjon.

Personopplysningene samles inn fra de vi reviderer, dvs. kommunene og øvrige kunder.

Behandling og lagring av personopplysninger

Innlandet Revisjon IKS følger bestemmelsene i personopplysningsloven og legger vekt på å avgrense lagringen av personopplysninger. Vi arkiverer bare personopplysninger som er nødvendige for dokumentasjon av revisjonstjenesten eller attestasjonen. Personopplysningene blir lagret på revisjonens område på Oppland fylkeskommunes server og fagsystemet Descartes.

Søndre Land kommune

REFERATSAKER

Sluttbehandles i:	Kontrollutvalget		
Behandling	Møtedato	Saksbehandler	Unntatt off.
Kontrollutvalget	02.11.2020	Kjetil Solbrækken	Nei

Saksdokumenter:	
1. Saksliste – kommunestyrets møte 26.10.2020	Vedlegg 1
2. Fylkesmannens tilsynskonferanse 29.09.2020	Vedlegg 2
3. Den midlertidige fjernmøteforskriften forlenges ikke	Vedlegg 3
4. Diverse avisartikler	Vedlegg 4
5. Neste møte: Tidspunkt/saksliste	Muntlig orientering

FORSLAG TIL VEDTAK:

Referatsakene tas til orientering.



Utvalg: Kommunestyret
Møtested: Kommunestyresalen
Møtedato: 26.10.2020 Tid: 13:00

Medlemmene innkalles med dette til ovennevnte møte. Eventuelt forfall meldes til servicetorget, tlf. 611 26 400 snarest mulig. Varamedlemmer møter bare etter nærmere innkalling.

SAKSLISTE

Utvalgssakstype/nr.	Arkivsaksnr. Tittel
67/20	20/829 TERTIALRAPPORTERING 2020
68/20	20/830 HANDLINGS- OG ØKONOMIPLAN 2021 - 2024
69/20	19/838 BREDBÅNDSUTBYGGING I SØNDRE LAND - BEVILGNING AV KOMMUNAL EGENANDEL
70/20	17/1844 GJØVIK - LAND BARNEVERN - REVIDERT SAMARBEIDSAVTALE
71/20	20/164 SMISO - FORSLAG TIL ENDRING AV SELSKAPSAVTALE OG NAVNEENDRING
72/20	20/1196 RUSMIDDELPOLITISK HANDLINGSPLAN 2020 -2024
73/20	20/1272 TILSTANDSRAPPORTEN FOR GRUNNSKOLEN 2019
74/20	20/887 TILDELING AV VEGNAVN - REGULERINGSPLAN BY SKOG - LILLE ODNES OG KLINIKKEN

75/20	20/1341 VEGLOVEN § 56 - DELEGERING AV MYNDIGHET
76/20	19/1117 BENEVNELSE AV FAGKOMITEENE - ENDRING AV REGLEMENTET FOR KOMITEENE
77/20	20/1397 REFERATSAKER TIL KOMMUNESTYREMØTE 26.10.2020



Tilsynskonferanse

29.september 2020, kl 09.00 - 11.00

Teams – lenke sendes i forkant til påmeldte

Program

Møteleder: Kristian Botten Pedersen

- | | |
|-------|--|
| 09.00 | Velkommen
Ved Kristian Botten Pedersen, Fylkesmannen i Innlandet |
| 09.10 | Har vi lik oppfatning av risikobildet?

Risiko og vesentlighetsvurdering i Folldal
Ved rådgiver Ragnhild Aashaug, Kontrollutvalg Fjell IKS

Fylkesmannens kommunebilder
Ved Anne Kathrine Fossum, kommunaldirektør

Diskusjon |
| 09.45 | Hvordan jobbes det med konkrete saker?

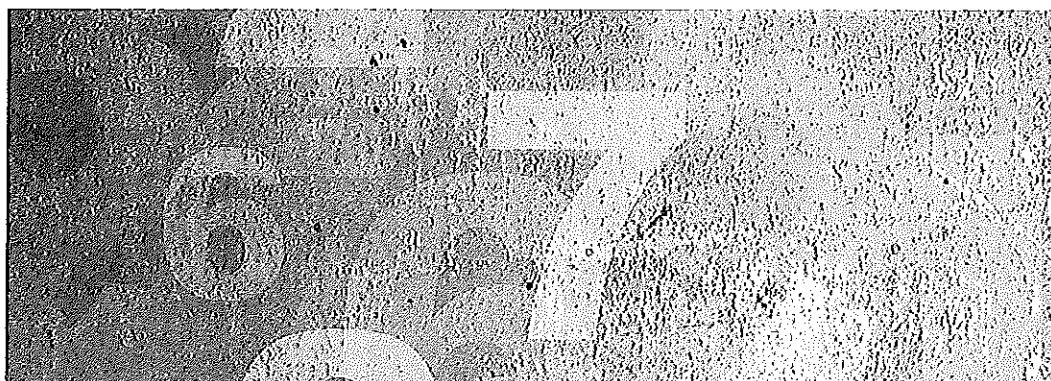
Opplæringsloven § 9a
Ved Magnus Michaelsen, Revisjon Øst IKS

Opplæringsloven § 9a
Ved, Fylkesmannen i Innlandet

Diskusjon |
| 10.10 | Tilsyn i koronaens tid
Sjefingeniør Solveig Juløy Johansen, Arbeidstilsynet

Diskusjon |
| 10.30 | Tilsyn - Sikkerhet og beredskap
Asbjørn Lund, fylkesberedskapssjef

Diskusjon |
| 10.50 | Avslutning |



Den midlertidige fjernmøteforskriften forlenges ikke

Publisert 29.06.2020

Kontrollutvalg kan likevel fortsette med fjernmøter etter 1. august, forutsatt at kommunestyret eller fylkestinget beslutter det.

På bakgrunn av situasjonen og vedtatte tiltak for å hindre spredning av Covid-19 i begynnelsen av mars, fastsatte regjeringen 13. mars 2020 en midlertidig forskrift som skulle lette gjennomføringen av fjernmøter i kommuner og fylkeskommuner. Forskriften har en bestemmelse som sier at den oppheves 1. august 2020.

Landet har begynt å åpne opp, og det kan nå være forsamlinger på inntil 200 personer forutsatt at det er mulig å holde 1 meters avstand. Det betyr at folkevalgte organer igjen kan ha fysiske møter og allmennheten kan også være til stede. Videre mener departementet at den vide adgangen til fjernmøter i kommuneloven § 11-7 er tilstrekkelig for at kommunene og fylkeskommunene kan benytte seg av fjernmøter i tiden fremover selv om forskriften ikke forlenges.

Etter de vanlige bestemmelsene i kommuneloven kan nemlig alle organer, også kommunestyret og fylkestinget, ha fjernmøte i nesten alle saker. Departementet mener unntakene i den midlertidige forskriften ikke er nødvendige, og forskriften vil derfor ikke forlenges. Dersom smittesituasjonen endrer seg, og det innføres nye tiltak som vanskeliggjør mulighetene for fysiske møter, vil departementet vurdere om hele eller deler av forskriften skal gjeninnføres.



Dette innebærer at kontrollutvalg kan fortsette med fjernmøter også etter 1. august 2020, forutsatt at kommunestyret eller fylkestinget beslutter det, jf. koml. § 11-7 første ledd.

Forskrift om fjernmøter og skriftlig saksbehandling av 13. januar 1993 nr. 4035, som forbød kontrollutvalg å avholde fjernmøter, ble opphevet med forskrift av 13. mars 2020 nr. 278. Dette innebærer at kontrollutvalg kan fortsette med fjernmøter også etter 1. august 2020, forutsatt at kommunestyret eller fylkestinget beslutter det, jf. koml. § 11-7 første ledd.

VEDLEGG 4



Opppland

ARBEIDERBLAD

TIRSDAG
22. september 2020
Uke 39 - Nr. 220
97. årgang
Løssalg kr. 40
oa.no

Rådmannen i
Søndre Lands
anslag for de
neste 8-10 årene

- Må
kutte
130-150
årsverk



SIDE 2-3



Redningstjenesten får ros

SIDE 8

Her satt Jerry Lee Lewis,
Fats Domino og BB King



OAs klassiker-
ekspert
Dag Skoglund

TEMA BIL SIDE 20-35

Tipsoss:
61189300
Epost:
tips@oa.no

oa

Nyheter



NY SATSING: Mansoor Wellam
Mansoor har utvidet med en ny
restaurant.

FOTO: HEGE LOCARD

San Marino gjenåpnet

GJØVIK: Etter at forsøket på å sette burger på menyen hos San Marino Pizzeria ikke ga ønsket suksess har eier Mansoor Wellam Mansoor istedet valgt å leie nabolokalene.

HEGE LOCARD
hege.locard@oa.no

Der har han nå etablert fastfood restauranten M-M Burger House, som et mer rendyrket konsept for fastfood kundene.

Åpnet og stengt

Stedet ble åpnet tidligere i sommer, men stengte deretter en periode på grunn av korona-situasjonen.

- Vi måtte ha stengt en

■ 130–150 årsverk må kuttes i Søndre Land de kommende årene

- Kan ikke fortsette

HOV: Søndre Land kommune må redusere «minst 100 millioner kroner» i driften de neste åtte-ti årene.

SÆMUND MOSHAGEN
saemund.moshagen@oa.no

- Det er ikke noe alternativ å fortsette som før, fastslår rådmann Arne Skogsbakken overfor kommunens folkevalgte.

Arbeidet med neste års budsjett og økonomiplan for de påfølgende årene er godt i gang i kommunen, som over flere år har hatt ubalanse i driftsøkonomien.

Kommunen gikk inn i 2020 med et driftsnivå som kostet 41 millioner kroner mer enn budsjettet. På toppen kommer at kommunen over noen år vil miste 65 millioner kroner i inntekter, ettersom vertskommunetilskuddet fra staten etter ansvarsreformen i 1991 nå er under årlig nedtrapping.

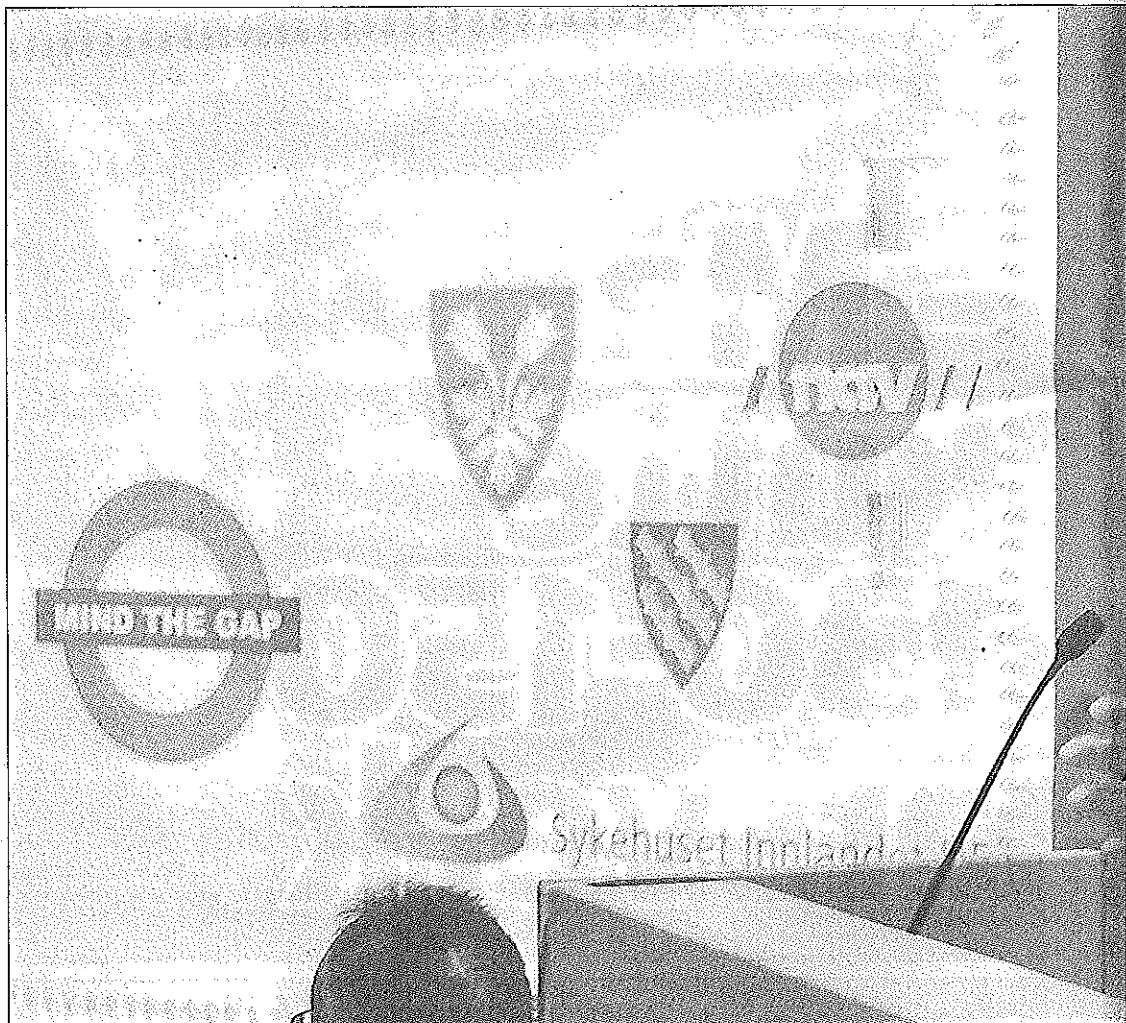
Presenterte tallene

Søndre Land påtok seg et stort ansvar for beboere og ansatte ved den tidligere HVPU-institusjonen Grimebakken ved gjennomføringen av ansvarsreformen.

I formannskapet nylig la rådmannen fram en presentasjon av status på vei inn i nytt budsjettår og økonomiplanperiode. Her framgår det at kommunen i løpet av åtte-ti år vil måtte gjøre en reduksjon i driftsrammene med «minimum 100 millioner kroner» sammenlignet med aktivitetsnivået i 2019, og at dette vil utgjøre et nedtak av 130 til 150 årsverk.

Varig effekt

«Tiltak for 2021-2024 må ha varig effekt og bygge opp under ønsket retning for lokalsamfunnet», heter det i presentasjonen som ble lagt fram i formannskapet. Under «ønsket retning for lokalsamfunnet» henvises til de to igangsatte omstillingsprosjektene «Søndre Land i møte med framtida» og «Folkeshelse Søndre Land 2025». Det henvises også til



INGEN ALTERNATIVER: - Det er ikke noe alternativ å fortsette som før. Vi blir færre ansatte, fastslår rådmann Arne Skogsbakken i Søndre Land.

kommuneplanens samfunnsdel, som står foran revidering.

Samtidig legges det nå opp til en omlegging av måten å budsjettere på. I år vil rådmannen legge fram et helhetlig budsjettforslag for den politiske realitetsbehandlingen. Det vil si at grunnlaget for et budsjett i balanse vil inngå i framlegget. De folkevalgte vil dermed til slutt ta stilling til et mer detaljert budsjett mot for tidligere å kun vedta budsjettammer.

Vedtak i desember

Det framgår at rådmannen skal legge fram sitt budsjettforslag 14. oktober, mens sluttbehandlingen i kommunestyret er satt til 14. desember.

Når det gjelder inneværende år, er prognosen ifølge rådmannens informasjon til formannskapet et merforbruk i ordinær drift på ni millioner kroner. Dette inkluderer sju millioner kroner knyttet til koronasituasjonen.

Årets prognose er til tross for at driftsbudsjett på nyåret i år ble tilført 16,5 millioner kroner «for å få tid til å tilpasse aktivitetsnivået til de vedtatte rammene. Det legges opp til at disse 16,5 millioner kronene ikke skal videreføres i driftsbudsjettet for 2021.

«Vil gjøre vondt»

Rådmannen forbereder de folkevalgte - og resten av kommunen - på at endringene som vil

komme «vil gjøre vondt og innebære usikkerhet». I gjennomsnitt vil hele organisasjonen måtte redusere budsjettene med 20 prosent i løpet av de nærmeste årene.

«Vi skal både redusere budsjettammer og øke attraktiviteten vår. Det er ikke noe alternativ å fortsette som før. Vi blir færre ansatte. Innovasjon må være en helt vesentlig del av løsningen. Framfor å tenke enkeltavdelinger og kommunal-

Burgerrestauranten

stund på grunn av situasjonen men har nå åpnet igjen, og satser på å holde åpent fra 12-22 hver dag, sier Mansoor.

Det er per i dag to ansatte i restauranten som re-åpnet like før helgen.

Variert meny

Det er Basim Matloop og Douha Zahlouk tar i mot

gjestene og lager maten, og lørdag kveld var det foreløpig stille i restauranten.

- Vi har en bred meny med burgere, falafel, løkringer og fries, forteller Matloop, som håper gjøvikenserne etter hvert vil teste ut nykommeren i Strandgata.



KOKKER OG SERVITØRER: Basim Matloop og Douha Zahlouk hos M-M Burger House i Strandgata.

På oa.no nå:

■ **Direktesport:** Få et bredt utvalg av direkte sendt sport og idrett hos OATV. I tillegg til sport og idrett på toppnivå, sender vi en rekke breddearrangement året rundt.

■ **Minutt-for-minutt:** Det ferskeste av hendelser i Vestoppland får du i vårt nyhetsstudio, som oppdateres hele døgnet med smått og stort.

■ **OA på lyd:** Hver uke publiserer vi ferske podkaster med spennende tema. Noe for deg som er på farten?

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

te som før

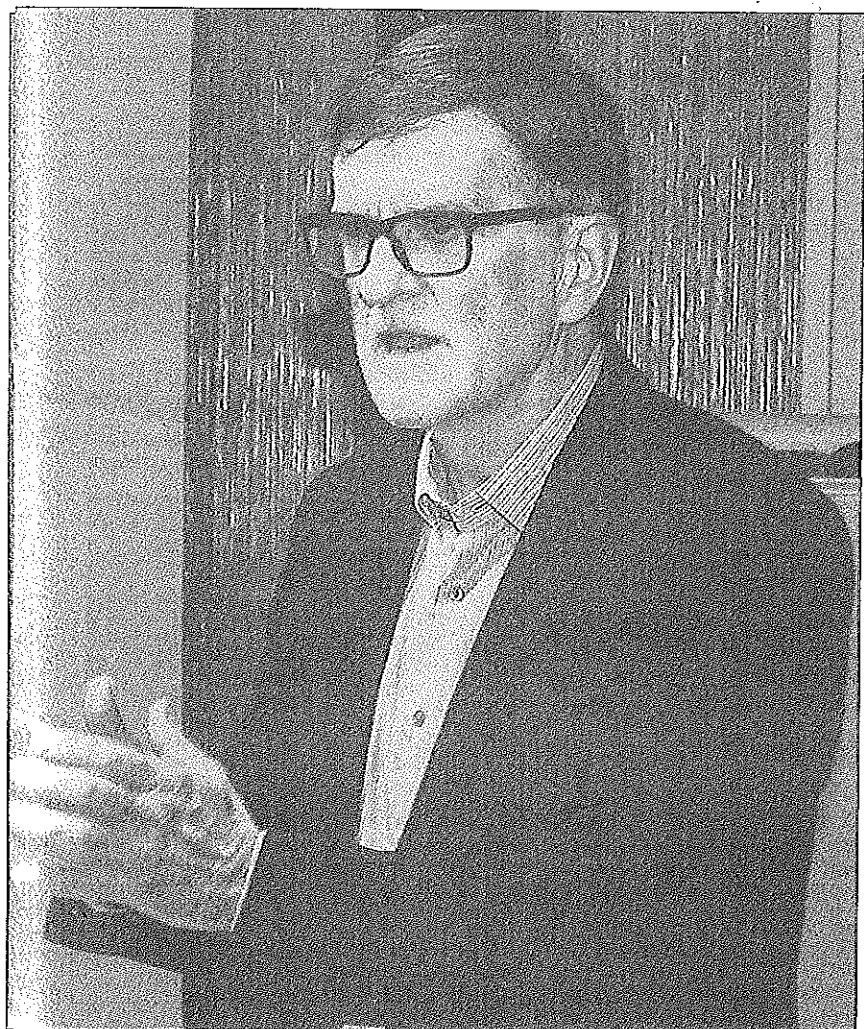


FOTO: ARKIVBLIDE

områder må vi tenke kommunen som helhet. Og perspektivet må være minst ti år fram i tid», heter det i rådmannens presentasjon av budsjett-situasjonen i Søndre Land.

Vi blir færre ansatte. Innovasjon må være en helt vesentlig del av løsningen.

ARNE SKOGSBAKKEN, rådmann i Søndre Land

Eiendomsskatt

Under fjorårets budsjettarbeid

ba de folkevalgte administrasjonen om å sette opp en liste over mulige tiltak for å skape balanse i kommunens driftsøkonomi. Få av dem tok veien til å bli «forslag». Innføring av eiendomsskatt og endringer i skolestrukturen ble raskt strø-

ket som aktuelt av de folkevalgte.

Nå er de samme teamene på bordet igjen. Følgende stikkord er notert på blokk: Eiendomsskatt, skole- og barnehagestruktur, interkommunalt samarbeid, effektiv administrativ organisering, tidlig innsats, økt befolknings- og næringsattraktivitet, innovasjon og folkehel-



MULIGHETER: Ordfører Anne Hagenborg påpeker at det også finnes muligheter. (Ap)

- Vi må også se på mulighetene

NOV: - Det vil bli tøft og det vil bli smertefullt å ta ned driften så mye som kreves, erkjenner ordfører Anne Hagenborg (Ap).

- Men vi må også se på mulighetene. Kan vi øke kommunens inntekter, vil vi kunne redusere behovet for kutt, understreker Hagenborg.

Utfordringene i driftsøkonomien, og behovene for kutt og omstilling er ikke nye verken for henne eller noen av de andre folkevalgte i kommunen. Underbalansen i driften har ligget der i flere år, og kunnskapen om nedtrappingen av vertskommunetilskuddet etter ansvarsreformen likeså.

Vært slik lenge

- Egentlig har situasjonen vært som nå temmelig lenge. Underbalansen i driften er blitt kamouflert i årevis av renteinntektene fra kommunens fondsmidler. Vi kan ikke la det fortsette slik, og vi er klare for å gjøre noe med det, sier hun.

Ordføreren tror kommunen har mye å hente på å jobbe «mer på tvers», «tidlig innsats» og gjennom å ta ut gevinster fra stadig mer digitalisering. Og så håper hun både å beholde innbyggere og trekke til seg nye.

- Vi kan ikke redusere innsatsen på områder der kutt det ene året gir økte kostnader på andre områder året etter.

Og så er det viktig at vi styrker markedsføringen av Søndre Land som en god bokommune. Nå skjer det flere spennende ting på boligsida, som vi etter hvert håper å se resultater av i innbyggertallet, sier hun.

Mer til administrasjon

- Det er riktig at vi har større utgifter til administrasjon enn kommuner vi sammenliknes med. Men, det er ikke riktig at ny organisering gir økte kostnader til administrasjon. Den nye organiseringen legger snarere til rette for mindre administrasjon.

Det svarte ordfører Anne Hagenborg (Ap) på et grunnlagt spørsmål Juel Sagbakken (V) fremmet i kommunestyret. Sagbakken viste blant annet til at Søndre Land i 2019 hadde seks kommunalsjefer på tre kommunalområder. Sagbakken spurte om hvor mange kommunalsjefer Søndre Land har per september 2020.

- Det var fire kommunalområder i fjor, og er fire nå. Per i dag har vi fem kommunalsjefer - én mindre enn for et år siden, svarte ordføreren.

- Jeg tror det er viktig å ikke ese ut på toppen når vi står foran kutt av 130 til 150 stillinger i tjenesteproduksjonen, sa Sagbakken.

- Jeg tror vi alle er opptatt av å spare på alle utgifter, repliserte ordfører Anne Hagenborg.

SOLSKJERMING GIR DEG:

- Ikke blendene lys
- Bedre søvn (mørkt)
- Behagelig innetemp.
- Ikke TV-gjenskinn
- Dekorativ bolig
- Redusert innsyn



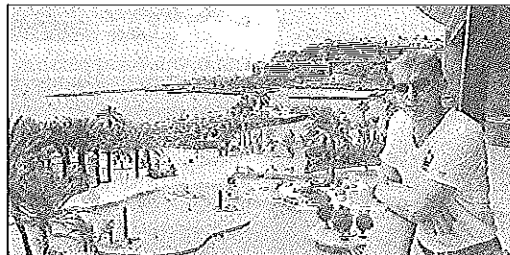
Fasade
PRODUKTER
BJØRN OLSEN
Din lokale salgskonsulent
Direkte: 454 11 718

GRATIS BEFARING
911 50 200

Tipsoss
61189300
E post:
tips@oa.no

oa

By og bygd



BLIR STØRRE: Kai Mikaelson og hans samarbeidspartnere kjøpte nylig et hotell i Playa del Ingles.

Kai Mikaelson

GJØVIK: Kai Mikaelson og selskapet Servatur Hotels & Resort utkonkurrerte 15 budgivere i kampen om et hotell med 469 rom på Playa del Ingles.

ERIK BØRRESEN
erik.borresen@oa.no

Kai Mikaelson tapte nylig en budrunde, selv om han mener

Hov barnehage

Apnet på rekordtid

HOV: Hov barnehage ble bygget på åtte måneder, en framdrift selv kommunens prosjektleder innrømmer at han var i tvil om skulle holde.

PER SKJØNBERG
per@oa.no

Åtte måneder etter at en begynte å bygge Hov barnehage sto den klar til bruk til barnehageåret denne høsten. Nå har barnehagen allerede vært i bruk en måneds tid, men torsdag hadde de offisiell åpning.

- For et år siden var jeg i tvil om dette skulle holde, sier Tore Venås.

Han har vært kommunens prosjektleder på Hov barnehage og områdene rundt barnehagen. Bygget på den tidligere klinikken ble revet, stabburet ble flyttet, et nytt velsystem skulle på plass og en mengde rør til vann, kloakk og strøm skulle på plass nede i bakken.

- Det har vært en hektisk prosess, sa han, og roste alle entreprenørene og selskapene som har vært involvert i byggingen og takket også værgudene for en fin og mild vinter for å bygge barnehage.

Barn i en hage

Ordfører Anne Hagenborg (AP) var tydelig stolt av den nye barnehagen.

- Det er en fantastisk dag å være ordfører på, og dette er en fantastisk barnehage på et flott område som jeg gleder meg til at blir utviklet videre, sa hun.

Hun mente at selve ordet barnehage passet spesielt godt på det nye bygget.

- Her har vi faktisk en hage som ramme, til og med epletrær, sa hun.

Rådmann Arne Skogsbakken var litt innom veien fram til nye barnehage, og sa at en måtte

også ha respekt for alle de som mente mye om en annen bruk av området.

Det var blant annet stor motstand mot å rive den gamle sykehusbygningen som lå der den nye barnehagen ligger i dag. Han sa også litt om at barnehagen har blitt bygget på imponerende kort tid.

- Jeg har aldri sett en så fin barnehage noensinne. Det må være verdens flotteste barnehage, sa han.

Takket «farfar»

Linn Kirsebom var styrer i Hov barnehage mens den lå nede i Fjordsbygda, og hun er også styrer i den nybygde barnehagen. Hun sa at selv om selve byggingen gikk fort, har prosessen fram til beslutningen om at den skulle bygges føltes lang for både barn, foreldre og ansatte i barnehagen.

Under åpningen torsdag rettet hun en spesielt stor takk til Tore Venås, som hun hadde mye kontakt med under både planleggingen og byggingen av barnehagen.

- Jeg følte meg ekstremt godt ivaretatt, sier hun.

Hun trakk fram at prosjektleder klarte å kombinere faglig innsikt med å la brukerne slippe til med både ideer, tanker og i beslutningene som måtte tas.

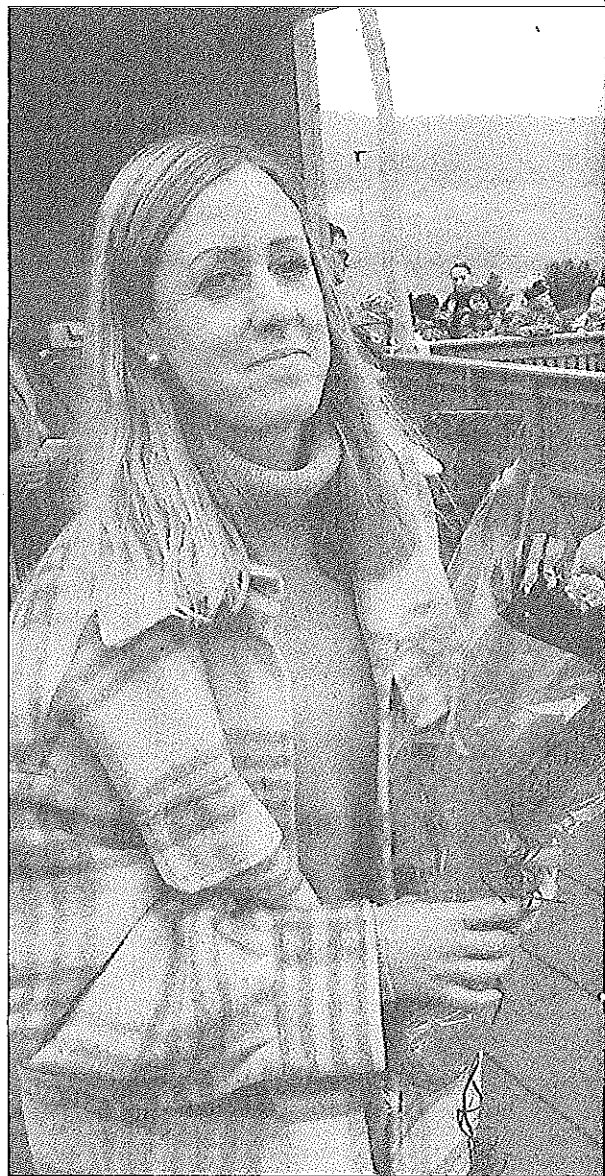
Hun siterte faktisk også noen strofer i Odd Nordstogas berømte sang En farfar i livet - som en takk til Venås.

En serie av takk

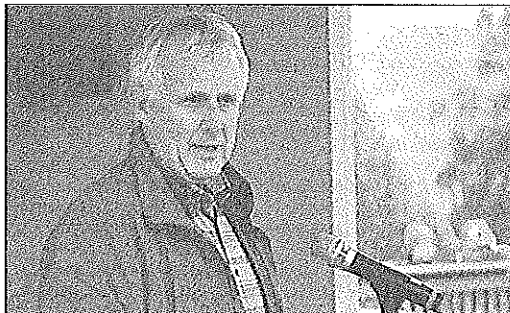
Ordfører Anne Hagenborg hadde en lang liste med folk hun og kommunen ville takke etter at barnehagen nå står klar. Venås var først på hennes liste over blomstermottakere. Deretter var det representanter for flere av dem som har jobbet på prosjektet. Backe Oppland AS var hovedentreprenør, Lille Frøen AS har tegnet barnehagen, GK Rør sto for rørleggerarbeidet, Bravida AS det elektriske, Paul Berg AS gjorde grunnarbeidet, Scholberg og Tomre AS har vært ansvarlige for utformingen av uteområdene, Norconsult var byggeleder, Gjerdalen Entreprenør AS lagde veiene i området og Rambøll AS planla veier og VA. Alle fikk blomster av ordføreren.

Hun hadde også med blomst til styrer Linn Kirsebom og is til alle barna i barnehagen.

Hov barnehage har hele 96 plasser fordelt på fire avdelinger. Den kostet 50 millioner kroner å bygge og det er ventet at investeringen vil gi kommunen en besparelse i årlige utgifter på rundt 1,5 millioner kroner.



TAKKET «FARFAR»: Styrer i Hov barnehage Linn Kirsebom takket prosjektleder.



GIKK FORT: Planlegging av Hov barnehage gikk fort, selv forteller enn det prosjektleder Tore Venås trodde de skulle klare.



PÅ GJERDET: Barn i de to avdelingene Knerten og Kvisten sang for alle som var på åpningen.

n vant budkrig om hotell på Kanariøyene

han hadde det høyeste budet, på flere bygårder i Gjøvik. På Kanariøyene kom han nylig sterkest ut.

Ifølge Finansavisen har selskapet Servatur Hotels & Resorts, som eies av Servatur Holding hvor Mikaelen er styreleder, nylig fått budaksept for Hotel Beverly Park på stranda i charterdestinasjonen Playa del Inglés på Kanariøyene.

Mikaelen-selskapet skal ha brukt 56 millioner euro – 620 millioner norske – på hotellet.

- Akkurat dette var ikke billig, men det er topp beliggenhet. Det var 16 budgivere som meldte seg, og for å være med å by måtte du betale 6000 euro som du ikke får tilbake. De tre beste budgiverne kvalifiserte seg til en finale, og vi ble plukket ut som nummer

to. Så måtte vi legge et lukket bud i hver vår konvolutt, forteller Mikaelen til Finansavisen.

Mikaelen har i mange år investert mye penger på de spanske ferieøyene. I sommer kjøpte Ivar Tollefsen halvparten av selskapet Servatur Holding. Sammen har de store ambisjoner.

- Vi håper å doble antallet en-

heter i løpet av året. Vi har signert avtaler for 1400 enheter den siste tiden, sier Mikaelen til avisa.

Hotellet som Mikaelen & Co. nå har kjøpt, har fram til nå hatt spanske eiere. Ifølge Mikaelen har det vært et slitt, trestjerners hotell, som de nå vil renovere og skaffe fire stjerner. Han har «siklet» på hotellet i ni år, forteller han.

Vektene trapper opp streiken

OSLO: Arbeidsmandsforbundet tar ut ytterligere 341 vektere i streik fra og med mandag. Da vil over 1.500 vektere være i streik.

Når streiken trappes opp er det så å si bare vektere i Securitas og Avam Security som tas ut, skriver FriFagbevegelse. Streiken har vart siden 16. september, og ble trappet opp forrige uke. (NTB)



FARLIG: Hans Kristian Thorsrud (Sp) og resten av politikerne i Vestre Toten er enige om at strekningen mellom Bøverbru og Reinsvoll må gjøres tryggere for myke trafikanter.

FOTO: BELINDA JØRANDLI RUDSENGEN

Gang- og sykkelvei konkurrerer om penger

RAUFØSS: Kommune styret i Vestre Toten har bestemt seg for å kaste om på prioriteringene inn mot fylkeskommunen.

BELINDA JØRANDLI RUDSENGEN
belinda.rudsengen@os.no

Politikeme har enstemmig vedtatt å sette at gang- og sykkelvei langs fylkesveg 246 på toppen av sin prioriteringsliste.

- Egntlig skjønner jeg ikke hvorfor dette har kommet så langt ned i forhold til andre prosjekter tidligere, sier Hans Kristian Thorsrud (Sp).

Den drøyt tre kilometer lange strekningen mellom Bøverbru og Reinsvoll består av flere lange rettsrekker med fartsgrense på 80 kilometer i timen.

En del tungtransport bruker veien, og med Presteseter sykehus langs strekningen er den nokså trafikkert. For flere er det også veien til skolen og mange bruker den til å komme seg til den nye idrettshallen på Reinsvoll.

Slik forholdene er langs veien i dag er det såpass utrygt at de fleste velger å kjøre barna til og fra skole og aktiviteter.

Jobbet i generasjoner

Hans Kristian Thorsrud sto som medlem av planutvalget i kommunen for å fremme forslaget om å endre på prioriteringene slik at gang- og sykkelveien havnet foran miljøgater på Eina og Raufoss.

Det er de to andre prosjektene som kommunen har fremmet som viktige overfor fylkeskommunen i denne runden.

- Dette er en viktig sak, og jeg er glad for at vi fikk det til,

sier Thorsrud. Toten Idag omtalte nylig Signe Kvaalen, som er tredje generasjon som kjemper for en gang- og sykkelvei på strekningen.

Hennes bestemor begynte kampen for flere tiår siden, da Signes far var liten.

Når kommunen la fram prioriteringene sine for fylkeskommunen inn mot forrige handlingsplan var tiltaket satt på en fjerdeplass.

Først nå har det blitt fremmet som viktigste trafikksikkerhetstiltak fra kommunens side, og nå håper Thorsrud og de andre at fylkeskommunen følger opp.

Ett av 160 innspill

Hilde Bye er prosjektleder for handlingsprogrammet for fylkesveger i Innlandet fylkeskommune.

Hun forteller at de nylig har fått innspill fra alle de 46 kommunene i Innlandet, og at 160 av disse handler om gang- og sykkelveier.

Hun forteller at kommunenes egne prioriteringer er viktige inn i deres arbeid, men at de også gjør en egen vurdering ut fra en rekke kriterier.

Planen sendes på høring i løpet av vinteren, så kan kommunene gi sine tilbakemeldinger på den da, sier Bye.

På spørsmål om hvorfor en gang- og sykkelvei på denne strekningen ikke har kommet på plass tidligere tross at kommunen har ønsket det, svarer prosjektlederen på generelt grunnlag at det ofte handler om økonomi.

- Det er alltid langt flere innspill enn det er penger til, sier hun.



ektledet er Tore Venås for god oppfølging under planlegging og bygging av den nye barnehagen i Hov. FOTO: PER SKJØNBERG



EN HAGE MED BARN:

Ordfører Anne Hagenborg synes det var ekstra stas å være ordfører på en dag som denne.



ANSATTE: De ulike arbeidstakerorganisasjonen i Søndre Land gratulerte med åpningen av ny barnehage.

Tips oss:
6118 93 00
E-post:
tips@oa.no

oa

Nyheter

Ap-nominasjonen er klar: Ingrid (2

GJØVIK: Nominasjonskomiteen i Oppland Ap har offentliggjort sin foreløpige nominasjonsliste foran stortingsvalget neste år.

ERIK BØRRESEN
erik.borresen@oa.no

Rigmor Aasrud, som representerer Gran kommune, har gjennom mange år vært en profilert

politiker for Ap og er ikke uventet på toppen av partiets nominasjonsliste. Hun følges av Rune Støstad fra Nord-Fron og Ingrid Tønseth Myhr fra Vestre Toten.

Nominasjonskomiteens oppfatning er at vår førstekandidat Rigmor Aasrud er en markant og dyktig politiker med stor gjennomslagskraft nasjonalt. Hun har vært statsråd og

statssekretær, ordfører i Gran og er en stortingsrepresentant som har gjort en god jobb for Oppland, heter det i uttalelsen fra nominasjonskomiteen, som er ledet av Randi Eek Thorsen.

I tillegg til at tidligere ordfører Guri Bråthen fra Østre Toten er på lista for Ap, er Toten representert ved listebærer Ingrid Tønseth Myhr. Hun beskrives av nominasjonskomiteen som

Horisonts ønsker for å hente avfall møter motstand

Minimum 3,5 meter bredde minst tre husstander



ER TIL FOR INNBYGGERNE: Horisont er til for innbyggerne våre. Ikke motsatt, sier regionstyreleder Anne Hagenborg fra Søndre Land. FOTO: ARKIVBILDE

GJØVIK: Minst 3,5 meter bredde vei, og minst tre husstander langs veien, lyder forslaget fra Horisont.

SÆMUND MOSHAGEN
saemund.moshagen@oa.no

Dette er nye minimumskrav som det interkommunalt eide renovasjonsselskapet i Gjøvikregionen, Horisont Miljøpark IKS, ønsker innført for henting av husholdningsavfall hos abonnentene i Gjøvik, Toten og Land.

Denne saken handler om vår mulighet til å ivareta krav til sikkerhet og effektiv drift. Vi ønsker oss derfor sterkere virkemidler for å kunne stille krav til abonnentene der vi opplever at dette er nødvendig for å kunne ivareta de kravene som stilles til vår virksomhet, sier Stein Glæver, administrerende direktør i Horisont.

Ny forskrift

Det er felles renovasjonsforskrift for de fem kommunene som eier Horisont, og som har satt bort til sitt felles selskap å utføre den lovpålagte tjenesten husholdningsrenovasjon.

Horisont, i samarbeid med renovasjonsfaglig forum i Gjøvikregionen, har laget et forslag

til ny renovasjonsforskrift for Gjøvikregionen. Renovasjonsfaglig forum består av lederne på renovasjonsområdet i hver av de fem kommunene.

Det er her det foreslås å øke minste veibredde fra 3 til 3,5 meter, og stille krav om minst tre husstander langs en vei, for at Horisont skal være forpliktet å hente husholdningsavfallet.

– Dette var krav i Vestre Toten og Søndre Land før det ble innført felles forskrift for Gjøvikregionen. Vi ønsker å få inn igjen disse bestemmelsene for at vi skal ha et sterkere virkemiddel for å ivareta krav til sikkerhet og effektivitet, sier Glæver.

Møtte motbør

Utkastet til ny forskrift ble drøftet i rådmanns- og kommunedirektørmøte 4. september, og lagt fram for regionstyret sist mandag.

– Denne saken er ikke klar for å legges fram for kommunestyrene i eierkommunene. Den må arbeides mer med før den går til politisk behandling. Derom er regionstyret samstemt, sier Anne Hagenborg (Ap), leder av Gjøvikregion politiske råd (tidligere regionrådet, red. anm.) og ordfører i Søndre Land.

– Er til for innbyggerne

Det var særlig punktene om



” Vi har mange kilometer med smale veier. Stort sett kjører vi der og, men noen ganger trenger vi sterkere virkemidler for å ivareta sikkerheten.

STEIN GLÆVER
Administrerende direktør i Horisont

NYE KRAV: Denne saken handler om vår mulighet til å ivareta krav til sikkerhet og effektiv drift, sier Horisont-sjef Stein Glæver. ARKIVBILDE

krav til minste veibredde og et minimum antall abonnenter langs en vei som vakte motbør i regionstyret.

– Horisont og den tjenesten selskapet utfører på vegne av kommunene er til for innbyggerne våre. Ikke motsatt. Horisont har over litt tid fått et broket omdømmet blant husholdningsabonentene, ikke minst i vår kommune. Dette må vi bygge opp igjen. Det gjør de ved å

oppfylle forpliktelsen om å hente husholdningsavfallet der folk bor, sier regionstyreleder Anne Hagenborg.

– Mener du da at renovasjonen noen steder må utføres med mindre biler enn i dag?

– Ja, sier Hagenborg.

– Større biler

Horisont-sjefen opplever virkeligheten annerledes.

– Dagens renovasjonsbiler er

bredere enn de som var før, og vi benytter akkurat samme type biler som alle andre i vår bransje. Vi har en litt mindre bil på veien, venter en til inn om tre-fire uker og en tredje ved juletider. Selv om disse er mindre, er det fortsatt ikke alle steder de kan brukes under gitte forhold. En vei som er tre meter bred om sommeren, er smalere enda om vinteren, sier han.

(21) tok tredje plassen

kunnskapsrik og samlende, med et nettverk som favner hele det gamle Oppland fylke.

Hun beskrives som en døråpner til en yngre aldersgruppe for Ap.

En ungdom på kampplass kan mobilisere unge velgere til å stemme. Komiteen ser Ingrid som en politiker for framtida. Ved å nominere Ingrid Tønseth Myhr på tredje plass på stor-

tingslista for valget 2021, er Arbeiderpartiet i Oppland med å bygge en ung og dyktig politiker for framtida, heter det i nominasjonen.

Vestoppland er representert utover de nevnte ved Inger Tønne Klossbøle fra Nord-Aurdal, Anne-Marte Kolbjørnshus fra Nordre Land, Thor Arne Hauge fra Gjøvik og Håvard Halvorsen fra Nord-Aurdal.



TREER: Ingrid Tønseth Myhr fra Vestre Toten er på tredje plass på Oppland Aps nominasjonsliste foran stortingsvalget neste høst.

FOTO: PER HOVLAND

På oa.no nå:

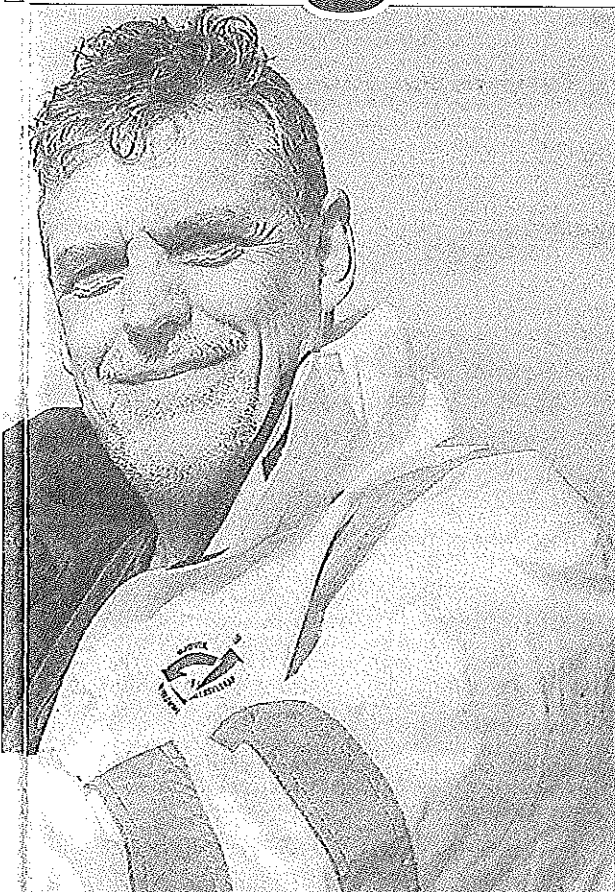
■ Direktesport: Få et bredt utvalg av direkte sendt sport og idrett hos OATV. I tillegg til sport og idrett på toppnivå, sender vi en rekke breddearrangement året rundt.

■ Minutt-for-minutt: Det ferskeste av hendelser i Vestoppland får du i vårt nyhetstudio, som oppdateres hele døgnet med smått og stort.

■ OA på lyd: Hver uke publiserer vi ferske podkaster med spennende tema. Noe for deg som er på farten?

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

bred vei og r langs veien



- Grundig prosess

Tidligere rådmann i Nordre Land, nå regional utviklingsleder i Gjøvikregionen, presenterte framlegget fra Horisont og renovasjonsfaglig forum i regionstyremøtet mandag.

Vi har lagt opp til å gi denne saken en grundig prosess, der vi først ønsket å høre hvilke tilbakemeldinger og signaler som ble gitt fra regionstyret før kommunedirektørene la fram sin anbefaling. Tilbakemeldingene fra regionstyret vil bli lagt ved saken når den sendes ut til kommunene for politisk behandling, sier Snekkestad.

Fastsettelse av gebyr

Saken om fornyelse av renovasjonsforskriften kommer samtidig med at det nå også forberedes en politisk etterspurt sak om gjennomgang av eierstrategi og selskapsavtale i Horisont IKS.

I lys av saken der Horisont innførte gebyr ved mottak av trevirke ved miljøstasjonene, legges det nå opp til å ta inn tekst i avtalen om at det er kommunestyrene som skal fastsette renovasjonsgebyrene for hver enkelt kommune, inkludert gebyrene på miljøstasjonene.

Det legges også opp til at selvkostfondene skal ligge i hver enkelt kommune.

Valgkomité

Politisk er det også knyttet interesse til organiseringen av selskapets ulike organer og kommunikasjonslinjene mellom selskapet og eierne i kommunene.

Det foreslåtte opplegget går ut på å tydeliggjøre at eierrepresentasjonen skal ligge i representantskapet, som skal oppnevne valgkomité. En ønsker altså å slå fast at kommunestyrene ikke lenger skal foreslå kandidater til styrevervene i selskapet.

Våre eiere stiller også krav til effektivitet, og i slike tilfeller kan det handle om å kunne pålegge standplass for avfallsduker ved nærmeste hovedvei, sier han.

- Hva er Horisonts alternativ dersom politikerne sier nei til de foreslåtte endringene?

- Da blir det vi har det i dag, med de samme utfordringene som vi har nå. I så fall må det bli en større aksept for å leve med disse utfordringene - ikke minst de gangene vår herre er en del av utfordringen, sier Gjøvik.

Nye standplasser

Gjøvik har ikke tall på hvor mange abonnenter som bor langs veier som er smalere enn 3,5 meter, eller langs veier der det er færre en tre husstander.

Vi har mange kilometer med smale veier. Stort sett kjører vi der og, men noen ganger trenger vi sterkere virkemidler for å ivareta sikkerheten. Dessuten har vi noen abonnenter, ikke mange, som bor slik til at det kan ta oss en halvtime å hente avfallet hos en husstand.



PÅGREPET: En polititjenestemann passer på den 27-årige drapssiktete kvinnen rett etter pågripelsen i Skolegata.

FOTO: PRIVAT

Drapssiktet gikk løs på medfange

GJØVIK: Kvinnen som er siktet for drapet på sin nabo i Gjøvik i mars er løslatt fra varetekt og overført til institusjon.

KJETIL LYSSENG
kj@til.lyssengen.no

Påtalemyndigheten ba onsdag om fire nye uker i varetekt, men fikk ikke medhold av retten i fengslingsmøtet denne uka. Den rettsmedisinske undersøkelsen av 27-åringen viser at kvinnen var psykotisk da hun tok seg inn i nabo-leiligheten og drepte en mann med kniv i mars i år. Kvinnen var knyttet til studentmiljøet ved NTNU på Gjøvik.

Tvangsinnlagt

Hun ble pågrepet på gata rett utenfor leilighetsbygget umiddelbart etter drapet. Den tyske mannen i 50-årene døde på vei til sykehuset av skadene han ble påført.

Hun satt varetektsfengslet i flere perioder, før hun ble overført til en psykiatrisk institusjon. Hun befinner seg fortsatt ved en slik institusjon. Ifølge rettsmedisinerne er kvinnen fortsatt psykotisk. I tillegg til drap er siktelsen til kvinnen utvidet til også å omfatte et tilfelle av kroppsskade.

I juli gikk hun til angrep og utøvde vold på en medfange i fengselet hun befant seg. Ifølge fengslingskjennelsen fra Gjøvik tingrett denne uka uttalte kvinnen etter hendelsen av angrepet var godt planlagt og at hun ikke angret.

Ville drepe flere

Hun sa også at ville prøve å drepe samme medfange senere, hvis hun kom tilbake til fengselet. 27-åringen truet også med

at hun ville drepe flere.

Retten peker på at siktelsen dreier seg om et meget alvorlig forhold og at gjentakelsesfaren er stor. Samtidig viser den til at siktede i dag fortsatt er psykotisk, har en alvorlig sinnslidelse og trenger behandling.

Påtalemyndigheten hevdet kvinnen fortsatt kunne holdes varetektsfengslet og fått behandling der, noe retten mener ikke er tilstrekkelig. Den mener plasseringen på en institusjon ikke er et uforholdsmessig inngrep og at en slik plassering vil sikre best mulig oppfølging når det gjelder den store gjentakelsesfaren.

Kvinnen ble løslatt fra varetekt og overført til tvungen psykiatrisk behandling, men ikke utover 7. oktober 2020.

Nekterskyld

Saken er så godt som ferdig etterforsket. Den rettspsykiatriske undersøkelsen skal gjennomgås av en rettsmedisinsk kommisjon og vi avventer svaret fra dem, sier politiadvokat Trine Hanssen.

Hun opplyser at saken snart skal sendes til påtalemessig avgjørelse hos Statsadvokaten og ønsker foreløpig ikke å kommentere konklusjonen i de sakkyndiges rapport.

Politiet har tidligere opplyst at de mener kvinnen tok seg inn i naboens leilighet før hun knivstakk ham. Hun har hele tiden nektet skyld for at mannen døde.

Kvinnens forsvarer André Lillehovde van der Eynden har tidligere uttalt til OA at siktede har en egen forklaring om hendelsesforløpet, som hun har fastholdt gjennom flere avhør. Lillehovde van der Eynden har fredag foreløpig ikke besvart OAs henvendelser.

Innlegg sendes til debatt@kommunal-rapport.no. Legg ved portrettbilde.

Innleggene kan bli publisert både i ukeavisa og på kommunal-rapport.no/debatt. Lengde på innlegg er maks 700 ord

Les flere meninger
på kommunal-rapport.no/debatt

Kommunedirektørens syn bør og skal komme fram

Kommunene er tjent med kommunedirektører som har **MENINGER OM POLITIKK**, og som også bidrar til å sette politiske spørsmål på dagsordenen.

Kommunal Rapport har satt søkelys på kommunedirektøren som politisk aktør. Det er bra og på høy tid. Spørsmålet er langt viktigere enn problemstillingen som har hatt mest medieoppmerksomhet de siste årene: Om hun/han/hen skal kalles kommunedirektør, rådmann eller noe annet.

Som ordfører inne i den fente perioden, har jeg gjort meg noen refleksjoner, både om rollefordeling, maktfordeling og om utviklingen av lokaldemokratiet.

Byråkratiet på allenivå har langt større innflytelse over lokalpolitiske avgjørelser nå enn da jeg ble ordfører for første gang i 1999. Spissformulert har jeg definert en av lokalpolitikkenes jernlover slik: «Enhver ansatt hos fylkesmannen er overordnet et hvilket som helst kommunestyre.»

Det er mange årsaker til maktforskyvningen mellom lokalpolitikere og byråkrater. Samfunnet er mer komplisert, saksmengden større, forventninger og detaljstyring fra særlig storting, departement og ulike direktorater har blitt mye mer omfattende. Individuelle rettigheter og lovverket som følger med dem er kraftig utvidet.

Det holder ikke lenger for statlig forvaltning å fortelle kommunene hva vi skal løse av oppgaver, vi får også beskjed i detalj om hvordan.

Reelt har også kommunedirektørens makt blitt større, på godt og vondt. Antallet ansatte i kommunene har siden tusenårsskiftet økt med



Heller en kommunedirektør med et politisk ansikt enn en ansiktsløs statlig byråkrat som gjemmer politiske standpunkter bak egne skjønsmessige regelfortolkninger, skriver Einar Busterud.

ILLUSTRASJONS FOTO, FRA VÅLER I ØSTFOLD: JOAKIM S. ENGER

nesten 30 prosent, oppgavene har blitt flere, og behovet for delegering til kommunedirektøren økt med det.

All daglig drift i norske kommuner er i praksis delegert til kommunedirektøren. Mens politiske organer tidligere foretok ansettelser langt ned i organisasjonen, er det nå kun kommunedirektøren som blir ansatt gjennom politiske vedtak.

Det kan med en viss rett hevdes at dagens delegasjonsreglementer er i tråd med det som har vært kommunal praksis over lang tid. Rådmannsstyrte kommuner er ikke et produkt av økt delegering, og det var antakelig flere av dem tidligere.

Uansett, kommunepolitikere er fortsatt fritidspolitikere. I de aller fleste kommuner er det bare ordfører og varaordfører som har lønnet stillinger. Kjottvekta mellom politikk og administrasjon er mildt sagt skjev, og i praksis er politikerne helt avhengige av administrasjonens lojalitet og velvilje for at vedtak skal settes ut i livet.

Jeg foretrekker en kommunedirektør jeg kan bryne meg på også i politiske saker.

Heldigvis finnes denne lojaliteten og velviljen i de aller fleste kommuneadministrasjoner.

I politikeropplæringen er forholdet mellom politikere og kommunedirektøren gjerne framstilt som «politikernes vedtak, kommunedirektøren iverksetter», og «politikernes kjener bare rådmannen».

Alle vet at det ikke fungerer slik praksis. Hvor nye det avviker, varierer fra kommune til kommune. Felles for alle kommuner er politisk styring og sluttansvar. Det er politiske vedtak om samfunnsstyring kommunedirektøren skal sette ut i livet. Politikk er skjønnsutøvelse, fortrinnsvis fornuftsbasert og verdiforankret.

Er det sannsynlig at en politisk styrt, verdiforankret samfunnsinstitusjon tiltrekker seg toppledere som

ikke er interessert i politikk og samfunnsproblemer? Og hvis det var tilfelle, ville en apolitisk kommunedirektør gjøre en god jobb i og for kommunen?

Mitt svar er nei. Kommunene er tjent med kommunedirektører som har meninger om politikk, og som også bidrar til å sette politiske spørsmål på dagsordenen. Det ligger mye politisk makt og innflytelse både i en saksutredning og i jobben som kommunaldirektør. Ikke å erkjenne dette er tilsløring av maktforhold.

Den administrative ledelsen må evne å fortolke det politiske landskapet også av hensyn til egen gjennomslagskraft. Jeg foretrekker en kommunedirektør jeg kan bryne meg på også i politiske saker, rett og slett fordi jeg tror resultatet blir bedre av det. Heldigvis har jeg bare erfaring med kommunedirektører som også har hatt

stor samfunnsinteresse.

Derimot ville jeg hatt problemer med en partipolitisk engasjert kommunedirektør, også om hun skulle tilhøre mitt eget. Jeg forventer balanserte saksutredninger med argumenter både for og mot kommunedirektørens foreslåtte løsning. Og selv sagt; at direktøren realiserer politiske vedtak han er uenig i like resolutt som når det motsatte er tilfelle.

Kort sagt: Heller en kommunedirektør med et politisk ansikt enn en ansiktsløs statlig byråkrat som gjemmer politiske standpunkter bak egne skjønsmessige regelfortolkninger!

Rådmannsundersøkelsen fra UIT i 2013 konkluderte med at rådmenn/kommunedirektører inntar det politiske rommet i kommuner der ordføreren bruker mye tid på «å gjøre seg tilgjengelig for folk flest».

Tilgjengelighet er en suksessfaktor for enhver ordfører, og balansegangen mellom strategiske

oppgaver og kontakten med innbyggerne er ordførerrollens evige og pinefulle C-moment. At kommunedirektøren går inn og tar over ordførerrollen, er ikke heldig for noen.

Den enkle løsningen er å bygge opp et minimum av administrativ støtte rundt ordføreren, ikke at kommunedirektøren inntar et politisk og strategisk vakuum. Men kommunedirektøren bør ha en rolle i strategiske valg i kommunen, internt først og fremst, hevet over partipolitikken, men med rett til å hevde hvilke valg hun mener kommunen er tjent med.

Hamar er i disse dager én av tre finalister til å få Kommunaldepartementets pris «Attraktiv by.» En viktig begrunnelse for nominasjonen er byutviklingsgrep vi vedtok for ti år siden, blant annet nytt kulturhus til 700 millioner.

De fleste av disse vedtakene ble gjort mot den daverende rådmannens innstilling. Det gjorde det ikke enklere å kjempe disse sakene igjennom politisk, det skal innrømmes. Men jeg anerkjenner rådmannens rett til å levere en innstilling på tvers av det politiske flertallet.

Jeg syntes også at det var naturlig at rådmannen hadde en stemme da kommunen internt diskuterte strategiske valg, blant annet for byutvikling. Derimot ville jeg ikke akseptert at rådmannen ble en del av den offentlige debatten om Hamar trengte et kulturhus eller ikke.

Slik er balansegangen; kommunedirektørens syn bør og skal komme fram. Men han må ha politisk teft og kunnskap nok til å vite hvor han sler hva. Og når han skal holde helt kjeft.



Einar Busterud
Ordfører i
Hamar for By-
og bygdelista

FØLG DEBATTEN PÅ NETT!

Les tidligere innlegg om kommunedirektørens rolle på Kommunal Rapport - Meninger - på nett.
♦ Kommunedirektører bør ikke leke politikere
♦ Bør kommunedirektøren ha taleforbud i samfunnsdebatten?