Kontrollutvalget i Søndre Land kommune
Sekretariatet

Hov, 27. november 2020.
J.nr./referanse: 16-20/SL/ks

KONTROLLUTVALGET I SØNDRE LAND KOMMUNE

Bjørg 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 7. desember 2020
Tid: Kl. 0900 – ca. 1500
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:

- Sakene 58-59: Innlandet Revisjon IKS v/oppdragansvarlig revisor Heidi Hom Olafsen orienterer.
- Sak 61: Rådmann Arne Skogsbakken orienterer. Saken er satt opp til behandling kl. 1200.

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 7. desember 2020 kl. 0900

SAK NR. 57/2020	**GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 02.11.2020**
SAK NR. 58/2020	**REGNSKAPSREVISJON: FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL 2019**
SAK NR. 59/2020	**REGNSKAPSREVISJON: STRATEGI FOR REVISJON AV KOMMUNEREGNSKAPET FOR 2020**
SAK NR. 60/2020	**HENVENDELSE TIL KONTROLLUTVALGET VEDR. OPPFØLGING AV POLITISKE VEDTAK**
SAK NR. 61/2020	**TVERRFAGLIG SAMARBEID - NETTVERKSGRUPPER**
SAK NR. 62/2020	**AVTALE OM KJØP AV SEKRETÆRTJENESTER –BRUK AV OPSJON**
SAK NR. 63/2020	**MØTEPLAN FOR 2021**
SAK NR. 64/2020	**PROTOKOLL KOMMUNESTYRETS MØTE 16.11.2020**
SAK NR. 65/2020	**REFERATSAKER**

Hov, 27. november 2020.
For utvalgsleder

Kjetil Solbrækken

Kjetil Solbrækken
utvalgssekretær

SAK NR. 57/2020

Søndre Land kommune

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 02.11.2020

Sluttbehandles i:	Kontrollutvalget		
Behandling	**Møtedato**	**Saksbehandler**	**Unntatt off.**
Kontrollutvalget	07.12.2020	Kjetil Solbrækken	Nei

Saksdokumenter:
1. Møteprotokoll fra møte 02.11.2020

Vedlagt:
Vedlegg 1

FORSLAG TIL VEDTAK:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte den 02.11.2020 godkjennes.

SAKSOPPLYSNINGER:

Møteprotokollen fra forrige møte legges herved frem til formell godkjenning.

VEDLEGG

MØTEPROTOKOLL

KONTROLLUTVALGET I SØNDRE LAND KOMMUNE

Mandag 2. november 2020 holdt kontrollutvalget møte i Søndre Land rådhus kl. 0900 – 1500.

Som medlemmer møtte:
Per Espen Eid (V), nestleder
Kirsten Eva Male (Ap)
Eva Røise (SV)
Lars Arnstein Grime (Sp)

Følgende medlem hadde meldt forfall:
Bjørg Horn (SBL), leder

Følgende varamedlem møtte:
Erik Lund (SBL), første vara

Ellers møtte:
Fra administrasjonen: Rådmann Arne Skogsbakken (sak 51).
Fra Innlandet Revisjon IKS: Daglig leder Bjørg Hagen (sakene 53, 54 og 55).
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 nestleder Per Espen Eid som møteleder.
Innkalling og saksliste ble enstemmig godkjent.

Til behandling:

SAK NR. 50/2020 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 12.10.2020

Vedtak, enstemmig:	Protokoll fra kontrollutvalgets møte den 12.10.2020 godkjennes.

SAK NR. 51/2020 TERITALRAPPORT 2. TERITAL 2020 – SØNDRE LAND KOMMUNE

Fra behandlingen:
Rådmann Arne Skogsbakken presenterte tertialrapporten (rapport pr. 31/8-20) og svarte på spørsmål. Presentasjonen ble supplert med oppdaterte opplysninger om økonomisk utvikling pr. 30/9-20.

Vedtak, enstemmig:	1. Tertialrapport 2. tertial 2020 for Søndre Land kommune tas til orientering. 2. Kontrollutvalget merker seg at den økonomiske utviklingen er svakt forverret etter 2. tertial og at prognose for merforbruk i 2020 er økt fra ca. 4,7 millioner (pr. 31.08.2020) til ca. 6,8 millioner (pr. 30.09.2020).

SAK NR. 52/2020 **KONTROLLUTVALGETS PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL 2020-2023**

Fra behandlingen:
Fremlagt utkast til plan ble gjennomgått. Planen ble ferdigstilt i møtet. Det ble avtalt følgende justeringer før oversending til kommunestyret for godkjenning:

- Under Overordnet ledelse, Stab/støtte og Utvikling:
  - Tema «Innkjøp»: Avtaledekning tas med som aktuelt tema under «Rammeavtaler».
- Under Kommunalområde Skole:
  - Tema «Skole»: Klasseledelse tas med som aktuelt tema.
- Under Kommunalområde Mestring og Velferd:
  - Tema Psykisk helse: Området utvides til også å gjelde rus, dvs. «psykisk helse og rus». Under området tas «forebyggende arbeid» med som aktuelt tema.
  - Sosialhjelp/NAV innarbeides som eget området i planen.

Vedtak, enstemmig:	INNSTILLING TIL KOMMUNESTYRET: 1. Kontrollutvalgets plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for perioden 2020-2023 godkjennes. 2. Kommunestyret delegerer til kontrollutvalget å foreta prioriteringer, 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.

SAK NR. 53/2020 **BREV FRA KONTROLLUTVALGET I JEVNAKER KOMMUNE**

Fra behandlingen:
Brev fra kontrollutvalget i Jevnaker kommune ble drøftet. Utvalgssekretær og Innlandet Revisjon IKS ved daglig leder Bjørg Hagen orienterte og svarte på spørsmål.

Vedtak, enstemmig:	1. Brev fra kontrollutvalget i Jevnaker kommune med oppfordring om å drøfte «*om det kan være formålstjenlig å åpne opp for at kontrollutvalgene kan bestille forvaltningsrevisjoner hos andre enn Innlandet Revisjon IKS»*, tas til orientering. 2. Kontrollutvalget har merket seg at spørsmålet som reises følges opp av representantskapet i Innlandet Revisjon IKS, jf. representantskapets vedtak i møte den 12.10.2020: 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.*

SAK NR. 54/2020 **INNLANDET REVISJON IKS: ORIENTERING OM SELSKAPET OG SAMMENLIGNING AV REVISJONSKOSTNADER («BENCHMARKING»)**

Fra behandlingen:
Innlandet Revisjon IKS ved daglig leder Bjørg Hagen presenterte selskapet sammenligning («benchmarking») av revisjonskostnader mellom kommuner for 2019.

Vedtak, enstemmig:	1. Daglig leders orientering om selskapet og utviklingen av 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.

SAK NR. 55/2020 **OPPDRAGSAVTALE MED INNLANDET REVISJON IKS FOR 2021**

Fra behandlingen:
Innlandet Revisjon IKS ved daglig leder Bjørg Hagen presenterte forslag til oppdragsavtale for 2021.

Vedtak, enstemmig:	1. Oppdragsavtale for 2021 godkjennes under forutsetning av at kommunestyret godkjenner kontrollutvalgets forslag til budsjett for 2021. 2. Kontrollutvalget anmoder om at pkt. 4 i avtalen gås gjennom med tanke på tydeliggjøring av revisors dialog med kontrollutvalget. Justert avtalepunkt bes innarbeidet i

	oppdragsavtale for 2022 som legges frem til godkjenning høsten 2021.

SAK NR. 56/2020 **REFERATSAKER**

Følgende saker ble referert:

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

Vedtak, enstemmig:	Referatsakene tas til orientering.

Hov, 2. november 2020. Per Espen Eid nestleder	**RETT UTSKRIFT:** **Hov, 2. november 2020.** Kjetil Solbrækken utvalgssekretær

Møteplan for 2020: • 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	Bestilte oppdrag fra Innlandet Revisjon IKS (forvaltningsrevisjon mv): • ***Forvaltningsrevisjonsprosjekt: Gjøvik- og Land barneverntjeneste*** (KU-sak 45/20, planlagt avslutning november 2021).

SAK NR. 58/2020

Søndre Land kommune

REGNSKAPSREVISJON: FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL 2019

Sluttbehandles i:	Kontrollutvalget		
Behandling	**Møtedato**	**Saksbehandler**	**Unntatt off.**
Kontrollutvalget	07.12.2020	Kjetil Solbrækken	Nei

Saksdokumenter:

1. Uavhengig revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen (brev fra Innlandet Revisjon IKS av 14.09.2020 til kontrollutvalget) Vedlegg 1

FORSLAG TIL VEDTAK:

1. **Revisors attestasjonsuttalelse fra forenklet etterlevelseskontroll for 2019 tas til orientering.**

2. **Kontrollutvalget har merket seg at kontrollen for 2019, rettet mot etterlevelse av lov om offentlige anskaffelser, indikerer svikt i kommunens rutiner når det gjelder dokumentasjonskravene for anskaffelser mellom kr. 100 000 og kr. 1 300 000.**

SAKSOPPLYSNINGER:

Bakgrunn for saken er kommunelovens § 24-9:

> **§ 24-9.*Forenklet etterlevelseskontroll med økonomi- forvaltningen***
>
> Regnskapsrevisor skal se etter om kommunens eller fylkeskommunens økonomiforvaltning i hovedsak foregår i samsvar med bestemmelser og vedtak.
>
> Revisor skal basere oppgaven på en risiko- og vesentlighetsvurdering, som skal legges fram

for kontrollutvalget. Revisor skal innhente tilstrekkelig informasjon til å vurdere om det foreligger brudd på lover, forskrifter eller vedtak, der bruddet er av vesentlig betydning for økonomiforvaltningen.

Revisor skal senest 30. juni avgi en skriftlig uttalelse til kontrollutvalget, med kopi til kommunedirektøren, om resultatet av kontrollen.

På grunn av koronautbruddet er det i år gitt utvidet frist til 15.09.2020.

For 2019 valgte regnskapsrevisor å kontrollere økonomiforvaltningen gjennom en stikkprøvekontroll av kommunens etterlevelse dokumentasjonsplikten i lov om offentlige anskaffelser, avgrenset til anskaffelser mellom kr. 100 000 og kr. 1 300 000. Som det går frem av vedlagte rapport/uttalelse ble det kontrollert 6 innkjøp/anskaffelser i 2019. For 3 av de 6 anskaffelsene forelå det ikke dokumentasjon som viste begrunnelse for ikke å innhente flere tilbud eller gjennomføre anbudskonkurranse.

Med bakgrunn i funnene anbefales at kontrollutvalget drøfter behovet for å gjøre grundigere undersøkelser på området.

VEDLEGG

Innlandet Revisjon IKS

Gjøvik, 14. september 2020
J.nr./Referanse: 2020-914/HHO

Til kontrollutvalget i
Søndre Land kommune

Uavhengig revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen

Vi har utført et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet, i forbindelse med Søndre Land kommunes etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen på følgende områder:

Kontroll av etterlevelse av spesifikke dokumentasjonskrav for anskaffelser mellom kr 100 000 og 1 300 000 i henhold til Anskaffelsesloven § 4 og Anskaffelsesforskrift av 12.08.2016 § 7-1.

Vi har på stikkprøvebasis kontrollert seks innkjøp i 2019 for følgende dokumentasjon:

- Har kommunen innhentet minst tre tilbud eller lyst ut anskaffelsen
- Har kommunen dokumentert en eventuell begrunnelse for at det ikke er innhentet minst tre tilbud eller lyst ut anskaffelsen
- Har kommunen dokumentert begrunnelse for valgt tilbud
- Foreligger signert kontrakt

Kriteriene for kontrollen

Kriterier for kontrollen er hentet fra Lov om offentlige anskaffelser, forskrift om offentlige anskaffelser og kommunens reglement for innkjøp, vedtatt av Søndre Land kommunestyre 26.5.2014.

Ledelsens ansvar for etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen

Rådmannen er ansvarlig for å etablere administrative rutiner som sørger for at økonomiforvaltningen utøves i tråd med bestemmelser og vedtak, og at økonomiforvaltningen er gjenstand for betryggende kontroll.

Vår uavhengighet og kvalitetskontroll

Vi har utført oppdraget i samsvar med etiske retningslinjer for revisjonsselskapet, som inneholder uavhengighetskrav og andre krav basert på grunnleggende prinsipper om integritet, objektivitet, faglig kompetanse og tilbørlig aktsomhet, fortrolighet og profesjonell opptreden.
I samsvar med internasjonal standard for kvalitetskontroll (ISQC 1 Kvalitetskontroll for revisjonsfirmaer som utfører revisjon og forenklet revisorkontroll av regnskaper samt andre attestasjonsoppdrag og beslektede tjenester) har Innlandet Revisjon IKS et tilstrekkelig

kvalitetskontrollsystem, herunder dokumenterte retningslinjer og rutiner for etterlevelse av etiske krav, faglige standarder og krav i gjeldende lovgivning og annen regulering.

Våre oppgaver og plikter

Vår oppgave er å avgi en uttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen på grunnlag av bevisene vi har hentet inn. Vi har utført vårt attestasjonsoppdrag med moderat sikkerhet i samsvar med kommunelovens regler og RSK 301 Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen. Standarden krever at vi planlegger og gjennomfører oppdraget for å oppnå moderat sikkerhet for hvorvidt det foreligger vesentlige feil eller mangler ved etterlevelse av bestemmelser og vedtak i kommunens økonomiforvaltning på det området vi har foretatt forenklet etterlevelseskontroll.
Vi baserer oppgaven på en risiko- og vesentlighetsvurdering som er lagt frem for kontrollutvalget.

Utføring av et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet i henhold til RSK 301, innebærer å utføre handlinger for å innhente bevis for at bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen etterleves. Typen, tidspunktet for og omfanget av de valgte handlingene er gjenstand for revisors skjønn. Moderat sikkerhet har klart lavere sikkerhetsgrad enn betryggende sikkerhet, og vi gir derfor ikke uttrykk for samme nivå av sikkerhet som i en revisjonsberetning.
Vi mener at vi har innhentet tilstrekkelig og hensiktsmessig bevis som grunnlag for vår konklusjon.

Grunnlag for konklusjon med forbehold

Kontrollen omfattet seks anskaffelser. Kontrollen viste at kommunen for tre av anskaffelsene ikke hadde anskaffelsesprotokoll eller annen dokumentasjon som viste begrunnelse for ikke å innhente tre tilbud/ikke å gjennomføre anbudskonkurranse samt manglet signert kontrakt for fire av anskaffelsene.

Konklusjon

Basert på de utførte handlinger og innhentede beviser er vi blitt oppmerksomme på anskaffelser som viser at Søndre Land kommune ikke fullt ut har etterlevd dokumentasjonskravene på de punkter vi har kontrollert.

Denne uttalelsen er utelukkende utarbeidet for å gi kontrollutvalget et bedre grunnlag for å ivareta sitt påseansvar med økonomiforvaltningen og til Søndre Land kommunes informasjon, og skal ikke brukes til noe annet formål.

Med hilsen

Heidi H. Olafsen
Heidi Holm Olafsen
Oppdragsansvarlig revisor

Kopi: Rådmannen

SAK NR. 59/2020

Søndre Land kommune

REGNSKAPSREVISJON: STRATEGI FOR REVISJON AV KOMMUNEREGNSKAPET FOR 2020

Sluttbehandles i:	Kontrollutvalget		
Behandling	**Møtedato**	**Saksbehandler**	**Unntatt off.**
Kontrollutvalget	07.12.2020	Kjetil Solbrækken	Nei

Saksdokumenter:

1. Hovedtrekkene i overordnet revisjonsstrategi for 2020 (brev av 09.10.2020 fra Innlandet Revisjon IKS) Vedlegg 1
2. Vurdering av oppdragsansvarlig revisors uavhengighet (brev av 14.08.2020 fra Innlandet Revisjon IKS) Vedlegg 2

FORSLAG TIL VEDTAK:

1. **Revisors presentasjon av hovedtrekkene i overordnet revisjonsstrategi for revisjon av kommunens årsregnskap for 2020 tas til orientering.**

2. **Oppdragsansvarlig revisors vurdering av egen uavhengighet tas til orientering.**

SAKSOPPLYSNINGER:

Bakgrunn/oppsummering:

I tråd med etablert praksis presenterer Innlandet Revisjon IKS v/oppdragsansvarlig revisor hovedtrekkene i overordnet revisjonsstrategi for revisjon av kommuneregnskapet for inneværende år. Hensikten er å holde kontrollutvalget løpende orientert om regnskapsrevisjonens arbeid, jf. kravene i forskrift om kontrollutvalg og revisjon (§ 3).

I tillegg til beskrivelse av hovedtrekkene i overordnet revisjonsstrategi, presenteres også revisors egenvurdering av sin uavhengighet til kommunen /oppdraget (se vedlegg). Det siste følger av krav i lovverket om årlig å avgi en slik erklæring.

Saken er en orienteringssak for kontrollutvalget.

Kontrollutvalgets rolle/ansvar:

Kontrollutvalget har ansvar for å påse at regnskapene blir revidert på en betryggende måte, jf. § 3 i forskrift om kontrollutvalg og revisjon. Dette er knyttet til flere forhold:

at revisjonen skjer i samsvar med lover, regler og god kommunal revisjonsskikk
at revisor oppfyller krav til uavhengighet og kvalifikasjoner
at revisjonen følger eventuelle avtaler inngått mellom revisor og kontrollutvalget

Kontrollutvalgets oppgave omfatter ikke en faglig vurdering av revisjonens utførelse, fordi det er revisor som har det faglige ansvaret for gjennomføringen av revisjonen.

I tillegg forventes det at kontrollutvalget holder seg løpende orientert om revisjonsarbeidet gjennom regnskapsåret. Det er anbefalt at kontrollutvalget orienteres tre ganger i løpet av revisjonsåret;

1) **Etter gjennomført planlegging** (presentasjon av revisjonsstrategien)
2) **Gjennom året** (tilbakemelding om revisjonsarbeidet følger oppsatt plan, eller om det er grunnlag for å endre revisjonsstrategien på noen områder)
3) **Etter avsluttet revisjon** (oppsummering av årets revisjon med funn og vurderinger i forbindelse med avleggelse av revisjonsberetningen og forut for kontrollutvalgets uttalelse til regnskapene)

Norges kommunerevisorforbund (NKRF) har i sin veileder for kontrollutvalgets «påse-ansvar» overfor regnskapsrevisor laget anbefalinger til hva kontrollutvalgene kan stille spørsmål om, undersøke eller avtale med revisor for å forsikre seg om at regnskapene blir revidert på en betryggende måte. Nedenfor er tatt inn anbefalinger som har relevans i f.m. orientering om planleggingen av revisjonsarbeidet:

- ***Dokumentasjon av revisors uavhengighet***
  Revisor har plikt til løpende å foreta en vurdering av egen uavhengighet. Oppdragsansvarlig revisor skal hvert år avgi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget. Det skal avgis uavhengighetserklæringer for hver kommune.
- ***Kunnskap om revisjonens innhold***
  For at kontrollutvalget skal kunne ha en oppfatning av om regnskapene blir revidert på en betryggende måte, bør kontrollutvalgene ha kunnskap om hva revisjonsarbeidet omfatter.
- ***Revisjonsstrategi***
  Revisor er underlagt flere faglige standarder for hvordan et revisjonsoppdrag skal planlegges, gjennomføres og rapporteres. Det skal blant annet utarbeides en overordnet revisjonsstrategi for hvert revisjonsoppdrag. Det er naturlig at kontrollutvalgene blir orientert om revisjonsstrategien så tidlig som mulig i revisjonsåret. Revisor kan presentere de overordnede vurderingene som er gjort i forhold til risikobildet for revisjonsoppdraget, hvordan revisjonen er planlagt gjennomført og eventuelle risiko- og fokusområder for revisjonsoppdraget.

.

VEDLEGG 1

Innlandet Revisjon IKS

Gjøvik, 9. oktober 2020
J.nr./Referanse: 2020-1073/HHO

Kontrollutvalget i Søndre Land kommune

Hovedtrekkene i overordnet revisjonsstrategi for 2020

1. Innledning

Hovedtrekkene i overordnet revisjonsstrategi skal forelegges kontrollutvalget, jf. oppdragsavtalen.

Vi gjennomfører revisjonen i henhold Kommuneloven kapittel 24, herunder Forskrift om kontrollutvalg og revisjon, God kommunal revisjonsskikk og Internasjonale revisjonsstandarder, ISA. I henhold til ISA 300 - Planlegging av revisjon av et regnskap, punkt 7, skal revisor utarbeide en overordnet revisjonsstrategi som beskriver revisjonens innhold, når den skal utføres og angrepsmåte, samt gi veiledning for utarbeidelsen av revisjonsplanen.

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer.

Revisor skal planlegge revisjonsoppdraget slik at revisjonsarbeidet blir utført på en måleffektiv måte. Vi utarbeider overordnet revisjonsstrategi for oppdraget som er inndelt i følgende punkter:

- Inndeling av kommunen i revisjonsområder
- Risiko- og vesentlighetsvurderinger
- Tidspunkt for gjennomføring av revisjonen og styringen av oppdraget
- Metodikk og angrepsvinkel
- Identifiserte risikoområder som følges opp

ISA 300 gir føringer for revisors metode for og innhold til overordnet revisjonsstrategi. Strategien baserer seg på revisors risiko og vesentlighetsvurderinger ut fra tidligere erfaringer med oppdraget og årets foreløpige vurderinger. Revisjonsstrategien vil utvikles gjennom revisjonsprosessen. Endringer som får vesentlig innvirkning på revisorsutførelsen vil bli kommunisert til kontrollutvalget.

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

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

Kontor Otta:
Ola Dahlsgate 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

2. Inndeling av kommunen i revisjonsområder

Regnskapet deles inn i revisjonsområder. Revisjonsområdene dekker alle deler av drifts-, investerings- og balanseregnskapet samt årsberetningen. Fra 2020 skal kommunen utarbeide et konsolidert årsregnskap som viser kommunen som en økonomisk enhet. Det innebærer at regnskapsførende enheter som inngår i kommunen som rettssubjekt, skal konsolideres.

3. Risiko- og vesentlighetsvurderinger

Revisjonsarbeidet er basert på en vurdering av risiko og vesentlighet i henhold til de internasjonale revisjonsstandardene. Revisors risiko og vesentlighetsvurderinger er skjønnsmessige vurderinger.

Revisors målsetting med å identifisere og anslå risikoene for vesentlig feilinformasjon i regnskapet er å danne seg grunnlag for utforming og iverksettelse av handlinger for å håndtere de anslåtte risikoene.

Med **risiko** menes risikoen for at det foreligger vesentlig feilinformasjon i regnskapet. I den overordnede revisjonsstrategien vurderes dette på overordnet nivå basert på revisors erfaringer med oppdraget, analyser, diskusjoner i revisjonsteamet og kommunikasjon med rådmannen.

Vi vurderer risikoen for vesentlig feilinformasjon, enten den skyldes misligheter eller feil, på regnskaps- og påstandsnivå, gjennom forståelse av enheten og dens omgivelser, herunder enhetens interne kontroll.

Vår foreløpige vurdering av risiko for at det foreligger vesentlig feilinformasjon i regnskapet er at risikoen er **lav/middels**.

Følgende momenter er lagt til grunn:

- Kommunen er en offentlig virksomhet som drives av offentlige bevilgninger og er underlagt offentlighetsloven
- Kommunen er regel- og budsjettstyrt
- Kommunen er en relativt stor virksomhet med etablert organisering og etablerte internkontrollsystemer
- Vår erfaring med kommunen

Vesentlighet blir i rammeverk for finansiell rapportering vanligvis forklart med at **feilinformasjon**, herunder utelatelser, er å anse som **vesentlige** dersom de rimelig kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som treffes av brukerne på grunnlag av regnskapet. Skjønnsmessige vurderinger av vesentlighet foretas i lys av rådende omstendigheter og påvirkes av feilinformasjonens størrelse eller type, eller en kombinasjon av begge av forhold som vurderes som vesentlig for brukerne av regnskapet som en gruppe. Den mulige virkningen av feilinformasjon for bestemte individuelle brukere, hvis behov kan variere i stor grad, tas ikke i betraktning.

Revisor tallfester vesentligheten i planleggingsfasen. Vesentligheten revurderes etter hvert som revisjonen utføres.

Vår foreløpige vurdering av vesentlighet for regnskapet totalt sett er at grensen settes til **middels nivå.**

Følgende momenter er lagt til grunn:

- Kommunen har stram økonomi og justert budsjett viser netto driftsresultat for 2020 på -4 % av sum driftsinntekter, noe som er langt under anbefalingen på 1,75 %.
- Kommunen har god økonomistyring, men har etter 2. tertial forventninger om at driftsregnskapet vil ende i merforbruk på 4,75 mill. for 2020. Det er imidlertid knyttet mye usikkerhet til økonomien forbundet med koronapandemien.
- Kommunen vurderes å ha tilfredsstillende økonomisk handlefrihet. Disposisjonsfond er ved inngangen til 2020 på 12 % av sum driftsinntekter, noe som er over anbefalingen på 5-10 %.
- Lånegjeld var ved inngangen til 2020 på 92 % av sum driftsinntekter og var da over anbefalingen på 70-75 %.
- Kommunen har store investeringsplaner i 2020.
- Kommunen har ved inngangen til 2020 tilfredsstillende likviditet.
- Kommunen er eksponert for omtale i media.

4. **Tidspunkt for gjennomføring av revisjonen og styringen av oppdraget**

Det er avtalt i oppdragsavtalen totalt 570 timer (ekskl. møter) til regnskapsrevisjon for 2020. Regnskapsrevisjonen er fordelt på revisjon av årsregnskapet 400 timer, attestasjoner og revisjonsuttalelser 150 timer og veiledning/bistand 20 timer.

Oppdragsansvarlig revisor har ansvaret for gjennomføring av revisjonen av årsregnskapet, herunder å skrive revisjonsberetning. Oppdragsansvarlig revisor for kommunen er Heidi Holm Olafsen og medarbeider i revisjonsteamet er Kristel Pettersen.

Revisjonen kan deles i tre hovedfaser:

- Planleggingsfasen, tidlig høst
- Løpende revisjon gjennom året, september til februar
- Revisjon av årsregnskapet, februar til april

Lovfestet frist for revisjonsberetning er 15. april 2021. Oppdragsansvarlig revisor presenterer revisjonsarbeidet og revisjonsberetningen for kontrollutvalget.

5. **Metodikk og angrepsvinkel**

Revisor skal gjennomføre revisjonen i samsvar med kommuneloven og god kommunal revisjonsskikk herunder de internasjonale revisjonsstandardene. For å sikre en effektiv og målrettet revisjon benytter Innlandet Revisjon IKS revisjonsverktøyet Descartes.

Testing av regnskapspåstander og tilleggsopplysninger skjer ved

- Test av kontroller
- Kontroll av transaksjoner, kontosaldoer og tilleggsopplysninger
- Analytiske kontroller

Ved test av kontroller vil vi vurdere å bygge på tester av kontroller som er utført de to foregående år.

6. **Identifiserte vesentlige risikoområder**

Vi har gjennom den overordnede planleggingen identifisert risikoområder som følges opp ved revisjonen av årsregnskapet. Risikoområdene omfatter både lovbestemte og andre oppgaver.

Lovbestemte oppgaver etter kommuneloven § 24-5 og § 24-6:

- Vurdere om årsregnskapet er avlagt i samsvar med lov og forskrift
- Vurdere om registreringen og dokumentasjonen av regnskapsopplysninger er i samsvar med lov og forskrift
- Vurdere om årsberetningen inneholder de opplysningene som lov og forskrift krever
- Vurdere om opplysningene om økonomi i årsberetningen stemmer overens med årsregnskapet
- Se etter om årsberetningen gir dekkende opplysninger om vesentlige beløpsmessige avvik fra årsbudsjettet og om vesentlige avvik fra kommunestyrets eller fylkestingets premisser for bruken av bevilgningene
- Se etter om den økonomiske internkontrollen er ordnet på en betryggende måte
- Vurdere risikoen for at årsregnskapet ikke gir riktig informasjon som følge av misligheter og feil, og innhente tilstrekkelig informasjon til å vurdere om det foreligger lov- eller forskriftsbrudd som er av vesentlig betydning for årsregnskapet
- Vurdere risikoen for brudd på kommunestyrets eller fylkestingets premisser for bruken av bevilgningene, og innhente tilstrekkelig informasjon til å vurdere om årsregnskapet inneholder vesentlige avvik fra disse premissene

Revisors identifiserte vesentlige risikofaktorer:

- Årsregnskapet
  - avleggelse av regnskapet i tråd med ny kommunelov og forskrift
  - konsolidert årsregnskap
  - at årsberetningen og noter tilfredsstiller krav i lov og forskrift
- Budsjett
  - disposisjoner i tråd med budsjett og premisser for bruken av bevilgningene
- Datasikkerhet, tilgangskontroller, endringshåndtering og sikring av data
- Investeringsregnskapet, skille drift og investering
- Ubrukte lånemidler og budsjettering av investeringer
- Selvkosttjenester, beregning av selvkost og selvkostfond
- Kortsiktige fordringer, verdsettelse
- Fond, bruk og avsetning
- Anordning av inntekter og utgifter
- Tilskudd til ressurskrevende brukere

Mislighetsrisikofaktorer:

- Ledelsens overstyring av intern kontrollen
- Svakheter i intern kontroll

Risikofaktorer vurderes løpende i revisjonsprosessen.

7. **Attestasjonsoppgaver**

Revisor for kommuner og fylkeskommuner har attestasjonsoppgaver knyttet til kommunens og fylkeskommunens rapportering til andre, hovedsakelig staten. Revisors attestasjonsoppgave kan være pålagt ved lov slik som kontroll og attestasjon av kompensasjonsoppgavene for merverdiavgift

jf. Lov om kompensasjon for merverdiavgift til kommuner og fylkeskommuner § 8, eller den kan være pålagt fra rapportmottaker. Vi vil utføre attestasjonsoppgavene i tråd med standarder for attestasjonsoppdrag og god kommunal revisjonsskikk, i tråd med maler fra NKRF.

8. **Forenklet etterlevelsesrevisjon med økonomiforvaltningen**

I forbindelse med ny kommunelov skal revisor utføre forenklet etterlevelsesrevisjon med økonomiforvaltningen. Dette innebærer at revisor skal se etter om kommunens økonomiforvaltning i hovedsak foregår i samsvar med bestemmelser og vedtak. Oppgaven skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering som skal legges frem for kontrollutvalget. Videre skal revisor utarbeide en skriftlig uttalelse til kontrollutvalget, med kopi til kommunedirektøren, om resultatet av kontrollen innen 30. juni. Dette er en ny oppgave som kommer i tillegg til den ordinære rapporteringen.

Med hilsen

Heidi H. Olafsen

Heidi Holm Olafsen
Oppdragsansvarlig revisor

VEDLEGG 2

Innlandet Revisjon IKS

Gjøvik, 14. august 2020
J.nr./Referanse: 2020-763/HHO

Til kontrollutvalget i Søndre Land kommune

Vurdering av oppdragsansvarlig revisors uavhengighet for Søndre Land kommune

Innledning

Ifølge kommuneloven § 24-4 skal revisor være uavhengig og ha god vandel. Nærmere krav til revisors uavhengighet og vandel følger av forskrift om kontrollutvalg og revisjon §§ 16-19.

Kravene til uavhengighet og objektivitet gjelder for alle som utfører revisjon for kommunen, herunder regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll. Dette omfatter både oppdragsansvarlig revisor, medarbeidere på oppdraget og eventuelt andre som er engasjert på oppdraget.

Innlandet Revisjon IKS har et kvalitetskontrollsystem i samsvar med internasjonal standard for kvalitetskontroll (ISQC 1). Kvalitetskontrollsystemet omfatter dokumenterte retningslinjer og rutiner for etterlevelse av etiske krav, faglige standarder og krav i gjeldende lovgivning og annen regulering. Som en del av kvalitetskontrollsystemet har vi rutiner for å følge opp og sikre at revisjonsteamet har tilstrekkelig uavhengighet.

Ifølge kontrollutvalgs- og revisjonsforskriften § 19 skal oppdragsansvarlig revisor hvert år, og ellers ved behov, gi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget. Denne egenvurderingen følger nedenfor.

Oppdragsansvarlig revisors vurdering av uavhengighet

Forskriftskrav	Oppdragsansvarlig revisors egenvurdering
Overordnet krav til uavhengighet (§ 16)	Undertegnede bekrefter at det ikke foreligger spesielle forhold som er egnet til å svekke tilliten til revisors uavhengighet og objektivitet.
Tilknytning til den reviderte virksomheten (§ 17)	Undertegnede har ikke selv eller nærstående som har en slik tilknytning til den reviderte eller kontrollerte virksomheten eller virksomhetens ansatte eller tillitsmenn at den er egnet til å svekke revisorens uavhengighet og objektivitet.
Stillinger i kommunen (§ 18 a)	Undertegnede har ikke stillinger eller verv i kommunen.

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

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

Kontor Otta:
Ola Dahlsgate 3
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

Stillinger i virksomhet (§ 18 b)	Undertegnende har ikke andre stillinger i en virksomhet som kommunen deltar i eller er eier av, utover at Innlandet revisjon IKS utfører revisjon og er organisert som et interkommunalt selskap.
Medlem av styrende organer (§ 18 c)	Undertegnede er ikke medlem av styrende organer i virksomhet som kommunen eller fylkeskommunen deltar i eller er eier av, utover at Innlandet revisjon IKS utfører revisjon og er organisert som et interkommunalt selskap.
Deltakelse eller funksjoner i annen virksomhet (§ 18 d)	Undertegnede deltar ikke i, eller har funksjoner i en annen virksomhet, som kan medføre at revisors interesser kommer i konflikt med interessene til kommunen, eller på annen måte er egnet til å svekke tilliten til revisor.
Rådgivning eller andre tjenester (§ 18 e)	Før slike tjenester gjør undertegnede en vurdering av rådgivningens eller tjenestens art med hensyn til revisors uavhengighet og objektivitet. Dersom vurderingen konkluderer med at utøvelse av slik tjeneste kommer i konflikt med kontrollutvalgs- og revisjonsforskriften § 18 e, utfører vi ikke tjenesten. Revisor vurderer hvert enkelt tilfelle særskilt. Revisor besvarer løpende spørsmål/henvendelser som er å betrakte som veiledning og bistand og ikke revisjon. Undertegnede er bevisst på at også slik veiledning må skje med varsomhet og på en måte som ikke binder opp revisors senere revisjons- og kontrollvurderinger. Undertegnede har ikke ytet rådgivnings- eller andre tjenester overfor Søndre Land kommune som kommer i konflikt med denne bestemmelsen.
Tjenester under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver (§ 18 f)	Undertegnede har ikke ytet tjenester overfor Søndre Land kommune som hører inn under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver.
Fullmektig for den revisjonspliktige (§ 18 g)	Undertegnede opptrer ikke som fullmektig for Søndre Land kommune.

Med hilsen

Heidi H. Olafsen

Heidi Holm Olafsen
Oppdragsansvarlig revisor

SAK NR. 60/2020

Søndre Land kommune

HENVENDELSE TIL KONTROLLUTVALGET VEDR. OPPFØLGING AV POLITISKE VEDTAK

Sluttbehandles i:	Kontrollutvalget		
Behandling	**Møtedato**	**Saksbehandler**	**Unntatt off.**
Kontrollutvalget	07.12.2020	Kjetil Solbrækken	Ja

Saksdokumenter:
(ingen)

FORSLAG TIL VEDTAK:

SAKSOPPLYSNINGER:

Kontrollutvalget v/leder har mottatt en henvendelse med anmodning om å se nærmere på rådmannens system for oppfølging av politiske vedtak.

Utvalgsleder orienterer nærmere om henvendelsen i møtet.

Saken legges frem til drøfting uten forslag til vedtak.

Nærmere om kontrollutvalgets behandling av henvendelser fra andre:

Kontrollutvalget ikke har plikt til å behandle andre enn de saker som det får seg forelagt fra kommunestyret, eller der det framgår av forskrift om kontrollutvalg og revisjon. **Når det gjelder henvendelser fra andre enn kommunestyret eller revisjonen, må kontrollutvalget selv vurdere om saken hører under utvalgets myndighetsområde og om det vil prioritere saken.**

Kontrollutvalget er et eget forvaltningsorgan som er underlagt forvaltningsloven. Dette betyr bl.a. at alle som henvender seg til kontrollutvalget skal få svar om hvordan saken er behandlet. I og med at det ikke fattes noe enkeltvedtak i forvaltningslovens forstand, kreves det heller ikke at man begrunner et eventuelt avslag om å prioritere en sak.

Kontrollutvalget er ikke et klageorgan, og har derfor ikke anledning til å behandle klager på enkeltsaker. Kommunene har egne klageorgan som behandler slike saker, i mange kommuner er det formannskapet. Mange klagesaker videresendes også til Fylkesmannen for endelig avgjørelse. Kontrollutvalget kan likevel på eget initiativ eller på bakgrunn av konkrete saker vurdere om kommunens egne retningslinjer og lover/forskrifter følges av forvaltningen, og evt. bestemme seg for å gjøre egne undersøkelser.

SAK NR. 61/2020

Søndre Land kommune

TVERRFAGLIG SAMARBEID – NETTVERKSGRUPPER

Sluttbehandles i:	Kontrollutvalget		
Behandling	**Møtedato**	**Saksbehandler**	**Unntatt off.**
Kontrollutvalget	07.12.2020	Kjetil Solbrækken	Ja

Saksdokumenter:
(ingen)

FORSLAG TIL VEDTAK:

SAKSOPPLYSNINGER:

Etter avtale med kontrollutvalget er rådmannen invitert til å orientere om kommunens arbeid med tverrfaglighet og koordinering på tvers i tjenesteytingen.

Bakgrunn:
En viktig målsetting med ny administrativ organisering (fra 01.03.2020) var å styrke det tverrfaglige arbeidet i kommunen innenfor utvalgte områder. Det ble i den forbindelse etablert flere nettverk med beslutningsmyndighet. Kontrollutvalget ønsker å få mer innblikk i arbeidet på området og hvordan man lykkes i praksis. Kontrollutvalget har for øvrig satt opp området (tverrfaglig samarbeid mv) som et prioritert område i sin plan for forvaltningsrevisjon 2020-2023. Dette fremkommer slik i planen:

Tverrfaglig samarbeid og koordinering på tvers i	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.

tjenesteytingen	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?

Saken er i utgangspunktet en orienteringssak, men fungerer også som en forundersøkelse der formålet er å vurdere om det er grunnlag for å foreta ytterligere undersøkelser. Saken legges derfor frem uten forslag til vedtak.

SAK NR. 62/2020

Søndre Land kommune

AVTALE OM KJØP AV SEKRETÆRTJENESTER – BRUK AV OPSJON

Sluttbehandles i:	Kontrollutvalget		
Behandling	**Møtedato**	**Saksbehandler**	**Unntatt off.**
Kontrollutvalget	07.12.2020	Kontrollutvalgets leder	Nei

Saksdokumenter:

1. Gjeldende avtale kjøp av sekretærtjenester for kontrollutvalgene i Gjøvikregionen og Hadeland — Ikke vedlagt

FORSLAG TIL VEDTAK:

SAKSOPPLYSNINGER:

Kommunene i Gjøvik- og Hadelandsregionen (8 kommuner) inngikk den 01.01.2017 avtale med firmaet Kontrollutvalgstjenester AS v/Kjetil Solbrækken om kjøp av sekretærtjenester for sine kontrollutvalg. Rammeavtalen ble inngått etter offentlig utlysning og i tråd med reglene i lov om offentlige anskaffelser m/forskrifter. Kontrollutvalgene fikk bistand fra fellesenhet for anskaffelser i Gjøvikregionen til å gjennomføre konkurransen og til å bistå seg med saksbehandlingen knyttet til godkjenning av konkurransegrunnlag og valg av leverandør.

Avtaleperioden er 01.01.2017 – 31.12.2020, med en opsjon på forlengelse med 1 + 1 år.

Tiden er inne for å ta stilling til om man skal foreta en ny konkurranseutsetting, eller om man skal benytte seg av opsjonen.

Saken legges frem til drøfting uten forslag til vedtak.

SAK NR. 63/2020

Søndre Land kommune

MØTEPLAN FOR 2021

Sluttbehandles i:	Kontrollutvalget		
Behandling	**Møtedato**	**Saksbehandler**	**Unntatt off.**
Kontrollutvalget	07.12.2020	Kjetil Solbrækken	Nei

Saksdokumenter:

1. Møteplan 2021 for Søndre Land kommune Ikke vedlagt

FORSLAG TIL VEDTAK:

Møteplan for 2021 fastsettes slik:

- **Mandag 15.02.2021 kl. 0900**
- **Mandag 22.03.2021 kl. 0900**
- **Mandag 26.04.2021 kl. 0900**
- **Mandag 31.05.2021 kl. 0900**
- **Mandag 30.08.2021 kl. 0900**
- **Mandag 04.10.2021 kl. 0900**
- **Mandag 06.12.2021 kl. 0900**

SAKSOPPLYSNINGER:

Da kontrollutvalget i noen tilfeller må koordinere sine møter med formannskap/kommunestyret foreslås at møteplanen fullføres i neste møte, dvs. etter at møteplanen for øvrige utvalg i kommunen er klar.

I utgangspunktet legges opp til samme møtedag og møtestart som tidligere.
Det antas at 7 møter vil dekke behovet dersom ikke spesielle saker/situasjoner oppstår.

For øvrig er følgende aktuelt å ta hensyn til ved utarbeidelse av møteplanen:

- Vinterferie (uke 9): Mandag 1/3 – fredag 5/3
- Påskeferie: Mandag 29/3 – mandag 5/4
- Høstferie (uke 41): Mandag 11/10 – fredag 15/10

- Annet:
    - Tidspunkt for behandling kommunes årsregnskap i april/mai (koordinering med behandling i formannskap og kommunestyret)
    - Unngå møtekollisjon med møter i kommunestyre/formannskapet.
    - Ønsker fra kontrollutvalgets medlemmer.
    - Tilgangen til egnet møterom.
    - Kontrollutvalgskonferansen 2021 (21.-22. april 2021)

SØNDRE LAND KOMMUNE

VEDLEGG

SAKSFRAMLEGG

Ark: 033 Arkivsaksnr.: 20/1615 I.nr. 20/13671

Kommune	Styre, råd, utvalg m.v.	Møtested	Møte Dato
Søndre Land		Rådhuset	

Saksbehandler: Knut Viset

Sak: PLAN FOR MØTER I FOLKEVALGTE ORGANER FOR 1. HALVÅR 2021

Innstilling til vedtak:

Kommunestyret fastsetter følgende møteplan for gjennomføring av møter i kommunestyret, fagkomiteene, formannskapet, partssammensatt utvalg, valgstyret og ordførerens koordineringsutvalg for 1. halvår 2021:

Organer / møtedag	JANUAR	FEBRUAR	MARS	APRIL	MAI	JUNI
Kommunestyret (mandager kl 17:00 unntatt a)		1. a)	15.		10. a)	14.
Formannskapet (onsdager kl 09:00)	20.-21. *)	10. **) 24.	17.	21.	12. b)	9. b) 23.
Komité for Oppvekst (kl 12:00)		22.		19.		7.
Komité for Mestring og velferd (kl 12:00)		22.		19.		7.
Komité for Lokalsamfunn (kl 12:00)		22.		19.		7.
Partssammensatt utvalg (kl 0800 – 0900)			17.			2.
Valgstyret			17.			9.
Ordførerens koordineringsutvalg	13.	24.	17.	21.	12.	9.

a) Dag- og temamøte kl 09:00
b) Utvidet formannskapsmøte (gruppeledere) med budsjett og økonomi som tema
*) Tema- og planleggingskonferanse
**) Felles formannskapsmøte med Nordre Land på Våtmarkssenteret

Vedlegg:

- Ingen

Bakgrunn:

Det vises til kommunelovens § 11-2 om at møter i folkevalgte organer som hovedregel skal holdes på de tidspunkter som er vedtatt av organet selv. På denne bakgrunn fremmes det forslag for møteplan for 1. halvår 2021 relatert til fastsetting av møtetidspunkter for kommunestyret, komiteene og formannskapet, partssammensatt utvalg, valgstyret, samt ordførerens koordineringsutvalg.

Vurdering:
Møteplanen har vært drøftet i ordførerens koordineringsutvalg i møte 28.10.2020 hvor en ble enig om følgende anbefalinger:

- Det utarbeides møteplan kun for 1. halvår 2021 – dette med bakgrunn i behov for å bl.a. evaluere prosessen mht behandlingsmåten og den politiske involveringen i arbeidet med handlings- og økonomiplanen.
- Det planlegges 2 dagmøter/temamøter for kommunestyret – det første møtet slutten av januar/begynnelsen av februar med revidering av kommuneplanens samfunnsdel og evaluering av budsjettprosessen som foreløpige aktuelle tema. Det andre møtet i løpet av mai med strategi og økonomi som tema. Øvrige møter for kommunestyret berammes som kveldsmøter.
- Praksisen mht å ha dagmøter i komiteene samme dag som kommunestyremøter opphører inntil videre for å unngå langvarige møter.

Rådmannen slutter seg til koordineringsutvalgets anbefalinger og fremmer forslag på møteplan i tråd med anbefalingene, herunder at det fastsettes en møteplan avgrenset til å gjelde for 1. halvår 2021. For øvrig vil rådmannen bemerke følgende:

- Innarbeidet praksis med møtedager på mandager for kommunestyret og komiteene, samt onsdager for formannskapet, foreslås videreført.
- Dag/temamøtene for kommunestyret er foreslått berammet til hhv. 1. februar og 10. mai.
- Den planlagte tema- og planleggingskonferansen for formannskapet er berammet til 20. – 21. januar.
- I forbindelse med gjennomføring av stortingsvalget, er det berammet to møter i valgstyret (i tilknytning til ordinære formannskapsmøter).
- I reglement for fagkomiteene, fremgår det at komiteene skal involveres i behandlingen av årsmelding, tertialrapportering og i budsjettarbeidet. Rådmannen foreslår at det i møteplanen fastsettes møtedatoer for gjennomføring av komitémøter i forbindelse med behandlingen av bl.a. årsmeldingen og 1. tertialrapport på våren/sommeren (april og juni), samt et møte i februar. Når det gjelder fastsetting av øvrige møtedatoer for komiteene, legges det til grunn at det i tråd med tidligere praksis, fastsettes ytterligere møtedatoer etter hvert som det er behov/ønske for det i de respektive komiteene. For øvrig foreslås det som tidligere at komiteene avholder sine møter på dagtid (fra kl 12:00).
- Møteplanen for ordførerens koordineringsutvalg er foreslått tilpasset møteplanen for komiteene.
- Når det gjelder kostnader i form av tapt arbeidsfortjeneste ved heldagsmøter, anslås det med bakgrunn i mottatte refusjonskrav hittil i år, å utgjøre ca kr 10.000 per dag. I tillegg vil det kunne påløpe indirekte kostnader i form av vikarutgifter/bortfall av arbeidsdager.
- Rådmannen legger til grunn at møteplanen for rådene og kontrollutvalget fastsettes av rådene og kontrollutvalget selv og innarbeides i den fullstendige møteplanen for alle aktuelle folkevalgte organer, dog med unntak av viltnemnda (vurderes som lite aktuelt/formålstjenlig).

Arne Skogsbakken
rådmann

Knut Viset
saksbehandler
dato: 13.11.2020

SAK NR. 64/2020

Søndre Land kommune

PROTOKOLL FRA KOMMUNESTYRETS MØTE 16.11.2020

Sluttbehandles i:	Kontrollutvalget		
Behandling	**Møtedato**	**Saksbehandler**	**Unntatt off.**
Kontrollutvalget	07.12.2020	Kjetil Solbrækken	Nei

Saksdokumenter:

1. Møteprotokoll fra kommunestyrets møte den 16.11.2020 Vedlegg 1

FORSLAG TIL VEDTAK:

Protokoll fra kommunestyrets møte den 16.11.2020 tas til orientering.

SAKSOPPLYSNINGER:

Kontrollutvalget har bl.a. som oppgave å påse at politiske vedtak blir fulgt opp på tilfredsstillende måte. Kontrollutvalget har derfor behov for å være godt kjent med politiske vedtak i kommunen, særlig vedtak i kommunestyret.

Protokoll fra møter i kommunestyret etter forrige møte i kontrollutvalget legges frem til orientering.

VEDLEGG

SØNDRE LAND KOMMUNE

MØTEPROTOKOLL

Kommunestyret

Møtested: Teamsmøte
Møtedato: 16.11.2020 Tid: 17:00 - 20:20

Til stede på møtet

Medlemmer:	Alle unntatt:
Forfall:	Ann Kristin Dybhavn (H) og Elin Aarum (Rødt).
Ikke til stede:	Sander Vestby (Uavhengig).
Varamedlemmer:	Kenneth Skarås (H) og Øyvind Norman Hansen (Rødt).
Fra adm. (evt. andre):	Rådmann og kontorsjef, samt kommunalsjefene. I tillegg deltok kommuneoverlege og rådgiver fra Miljørettet Helsevern IKS under orienteringer, samt byggesaksbehandler under behandlingen av sak 84/20.
Innkalling:	Ordfører sendte underretning på epost 06.11.2020 til kommunestyrerepresentantene om at kommunestyremøte pga smittevernhensyn ville bli gjennomført som fjernmøte på Teams. Da det ikke fremkom noen innvendinger, anses innkallingen og at møtet gjennomføres som fjernmøte, som godkjent. Når det gjelder sakslisten, foreslo ordfører at følgende saker trekkes da det er meldt om nye opplysninger og endringer som vil utløse at sakene må fremmes på nytt: • Sak 81/20 Revidering av eierskapspolitikk (ble også trukket i formannskapsmøtet 11.10.2020). • Sak 82/20 Horisont Miljøpark IKS – Revidering av eierskapsstrategi. • Sak 83/20 Ny forskrift om renovasjon av husholdningsavfall for Gjøvik, Østre Toten, Vestre Toten, Nordre Land og Søndre Land kommuner. Det fremkom ingen innvendinger og saklisten ble godkjent, korrigert for sakene som ble trukket.
Merknader:	24 av 25 representanter var til stede i møtet. Til å underskrive

protokollen ble følgende utpekt: Geir Martin Steinsli og Inger Lise Sveum-Aasbekken.

Behandlede saker: Fom sak 78/20 tom sak 88/20.

Innledningsvis ble det gitt en statusorientering om koronasituasjonen ved kommuneoverlege Jens Mørch.

Videre ble det gitt en presentasjon om Gjøvik Miljørettet Helsevern IKS ved rådgiver/avdelingsingeniør Ingunn Sandvik og kommuneoverlege Jens Mørch som også i tillegg orienterte om folkehelseloven og kommuneoverlegefunksjonen – begge presentasjonene vil bli ettersendt sammen med protokollen fra møtet.

I tillegg ble det også orientert om status Hovlitunet ved rådmann Arne Skogsbakken.

Vi bekrefter med våre underskrifter at møtebokens blad er ført i samsvar med det som ble bestemt på møtet.

Sted, dato

SAKSLISTE

Saksnr.	Arkivsaksnr. Tittel
78/20	20/1555 PLAN FOR PSYKISK HELSE OG RUSARBEID 2021 - 2025
79/20	20/1196 RUSMIDDELPOLITISK HANDLINGSPLAN 2021 - 2025
80/20	20/1564 EIERSKAPSMELDING 2019
81/20	20/1560 REVIDERING AV EIERSKAPSPOLITIKK
82/20	20/1453 HORISONT MILJØPARK IKS - REVIDERING AV EIERSTRATEGI
83/20	20/1454 NY FORSKRIFT OM RENOVASJON AV HUSHOLDNINGSAVFALL FOR GJØVIK, ØSTRE TOTEN, VESTRE TOTEN, NORDRE LAND OG SØNDRE LAND KOMMUNER
84/20	20/1562 FORSLAG TIL STRATEGI FOR TILSYN OG ULOVLIGHETSOPPFØLGING I SØNDRE LAND KOMMUNE
85/20	20/1578 KONTROLLUTVALGETS PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL 2020 - 2023
86/20	20/215 ETABLERING AV FELLES FORLIKSRÅD OG UTVALG AV MØTEFULLMEKTIGER FOR NORDRE LAND OG SØNDRE LAND - HERUNDER VALG AV MEDLEMMER
87/20	20/1129 STORTINGSVALGET 2021 - FASTSETTING AV TO DAGERS VALG
88/20	20/1566 REFERATSAKER TIL KOMMUNESTYREMØTE 16.11.2020

78/20
PLAN FOR PSYKISK HELSE OG RUSARBEID 2021 - 2025

Innstilling:
Kommunestyret i Søndre Land vedtar plan for psykisk helse og rus 2021-2025.

Behandling:

Ordfører redegjorde innledningsvis for saken. Deretter redegjorde varaordfører/komitéleder for mestring og velferd, Mona Tønnesland Tholin, for komiteens behandling av planen.

I den påfølgende debatten fremkom det ulike spørsmål og synspunkter som ble besvart og kommentert av rådmannen.

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:
Kommunestyret i Søndre Land vedtar plan for psykisk helse og rus 2021-2025.

79/20
RUSMIDDELPOLITISK HANDLINGSPLAN 2021 - 2025

Innstilling:
Kommunestyret vedtar Rusmiddelpolitisk handlingsplan for Søndre land kommune 2021-2025.

Behandling:

Ordfører redegjorde for saken. Deretter redegjorde varaordfører/komitéleder for mestring og velferd, Mona Tønnesland Tholin, for komiteens behandling av planen og de innspillet om ettervern som fremkom under behandling av saken i kommunestyremøte 26.10.2020.

Representant Helge Røyne (SV) fremmet følgende forslag på tilføyelser til planen:

Under kap 6.0. Mål og strategier i Søndre Land kommune.

Avsnittet om ettervern, rehabilitering, og habilitering utenfor institusjon, s 36.
Nytt kulepunkt i kolonnen for mål:
** Opprettet et nært og strukturert samarbeid mellom behandlende institusjon og kommunen i god tid før overføring av ansvar til kommunen.*

Under kolonnen for tiltak, nytt kulepunkt:
** Sørge for at den det gjelder for oppnevnt en egen koordinator for tiltakene som skal iverksettes.*

Forslaget på tilføyelsene fra representant Helge Røyne (SV) ble vedtatt med 19 mot 5 stemmer. Deretter ble innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:
Kommunestyret vedtar Rusmiddelpolitisk handlingsplan for Søndre land kommune 2021-2025 med følgende tilføyelser:

Under kap 6.0. Mål og strategier i Søndre Land kommune.

Avsnittet om ettervern, rehabilitering, og habilitering utenfor institusjon, s 36.
Nytt kulepunkt i kolonnen for mål:
* Opprettet et nært og strukturert samarbeid mellom behandlende institusjon og kommunen i god tid før overføring av ansvar til kommunen.

Under kolonnen for tiltak, nytt kulepunkt:
* Sørge for at den det gjelder for oppnevnt en egen koordinator for tiltakene som skal iverksettes.

80/20
EIERSKAPSMELDING 2019

Innstilling:
Kommunestyret tar eierskapsmeldingen for 2019 til orientering.

Behandling:

Ordfører og rådmann gjorde nærmere rede for saken.

Representant Rune Selj (H) fremmet forslag på at det for framtiden ble listet opp hvem som sitter i styret for de forskjellige selskapene og at dette tas inn i eierskapsmeldingen.

Representant Erik Bjørnsveen (SBL) foreslo at en oversikt over styrerepresentanter i så fall tas inn som et vedlegg til eierskapsmeldingen og ikke i selve meldingen.

Ordfører foreslo da et alternativt forslag om at det utarbeides en oversikt over både eier- og styrerepresentanter for de forskjellige selskapene som et vedlegg til eierskapsmeldingen.

Innstillingen inkl. ordførerens alternative endringsforslag istedenfor forslagene fra Rune Selj og Erik Bjørnsveen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:
Kommunestyret tar eierskapsmeldingen for 2019 til orientering.

For framtiden bes det utarbeidet en oversikt over både eier- og styrerepresentanter for de forskjellige selskapene som et vedlegg til eierskapsmeldingen.

81/20
REVIDERING AV EIERSKAPSPOLITIKK

Innstilling:

Saken trekkes.

Behandling:

Som ordfører redegjorde for under behandlingen av sakslisten, er saken trukket.

Vedtak:

Saken ble trukket.

82/20
HORISONT MILJØPARK IKS - REVIDERING AV EIERSTRATEGI

Innstilling:
1. Kommunestyret vedtar ny selskapsavtale for Horisont Miljøpark IKS datert 12. oktober 2020, med virkning fra 1.1.2021.
2. Kommunestyret vedtar ny eierstrategi for Horisont Miljøpark IKS datert 12. oktober 2020.

Behandling:

Som ordfører redegjorde for under behandlingen av sakslisten, er saken trukket.

Vedtak:
Saken ble trukket.

83/20
NY FORSKRIFT OM RENOVASJON AV HUSHOLDNINGSAVFALL FOR GJØVIK, ØSTRE TOTEN, VESTRE TOTEN, NORDRE LAND OG SØNDRE LAND KOMMUNER

Innstilling:
Kommunestyret i Søndre Land vedtar å sende ny forskrift om renovasjon av husholdningsavfall for Gjøvik, Østre Toten, Vestre Toten, Nordre Land og Søndre Land kommuner, med de endringer som denne saksutredning har gjort rede for, ut på offentlig høring.

Behandling:

Som ordfører redegjorde for under behandlingen av sakslisten, er saken trukket.

Vedtak:
Saken ble trukket.

84/20
FORSLAG TIL STRATEGI FOR TILSYN OG ULOVLIGHETSOPPFØLGING I SØNDRE LAND KOMMUNE

Innstilling:
1. Med hjemmel i byggesaksforskriften § 15-1 vedtar kommunestyret i Søndre Land kommune vedlagte strategi for tilsyn og ulovlighetsoppfølging.
2. Kommunestyret vedtar å endre delegeringsreglementet slik at overtredelsesgebyrer som kan avgjøres administrativt heves fra kr. 10 000,- til inntil kr. 50 000,-.

Behandling:

Ordfører gjorde rede for saken.

Deretter viste byggesaksbehandler Terje Sørensen en presentasjon av det foreliggende forslaget, samt svarte på aktuelle spørsmål. Presentasjonen ettersendes sammen med protokollen fra møtet.

Representant Rune Selj (H) fremmet følgende endringsforslag:

Til selve dokumentet relatert punktene som omhandler 50 meters grensen på byggeforbud i strandsonen:

- Overskriften i 2.4.1. endres til: Spesielt for byggeforbudet i strandsona.

Enstemmig vedtatt

- Under prioritet 2 - siste punkt endres til: - all typer ulovligheter i byggeforbudssona langs vassdrag.

Som følge av ovennevnte forslag til konkrete endringer i dokumentet, foreslås det følgende tilføyelse til innstillingens pkt. 1:

1. Med hjemmel i byggesaksforskriften § 15 – 1 vedtar kommunestyret i Søndre Land kommune vedlagte strategi for tilsyn og ulovlighetsoppfølging, men størrelsen på byggeforbudssone spesifiseres ikke i tilsynsstrategien.

Representant Lars Arnstein Grime (SP), fremmet følgende endringsforslag:

- Siste/setning avsnitt under pkt. 1.1 Innledningen som begynner med *«Et fungerende tilsyns- og ulovlighetsoppfølgingssystem…»* strykes fra dokumentet.

I den påfølgende debatten frem det ulike oppfatninger og synspunkter spesielt vedr. 50-meters grensen.

Det ble deretter foretatt votering av de fremsatte endringsforslagene fra både representant Rune Selj og representant Lars Arnstein Grime som ble enstemmige vedtatt.

Som følge av endringsforslagene fra Rune Selj vedr. endringene i selve dokumentet ble vedtatt, ble forslaget til tilføyelse i innstillingens pkt. 1 «men størrelsen på byggeforbudssone spesifiseres ikke i tilsynsstrategien» ansett som overflødig.

Deretter ble hele innstillingen inkl. endringsforslag enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Med hjemmel i byggesaksforskriften § 15-1 vedtar kommunestyret i Søndre Land kommune vedlagte strategi for tilsyn og ulovlighetsoppfølging med følgende endringer:

- Overskriften i 2.4.1. endres til: Spesielt for byggeforbudet i strandsona.

- Under prioritet 2 - siste punkt endres til: - all typer ulovligheter i byggeforbudssona langs vassdrag.

- Siste/setning avsnitt under pkt. 1.1 Innledningen som begynner med *«Et fungerende tilsyns- og ulovlighetsoppfølgingssystem…»* strykes fra dokumentet.

2. Kommunestyret vedtar å endre delegeringsreglementet slik at overtredelsesgebyrer som kan avgjøres administrativt heves fra kr. 10 000,- til inntil kr. 50 000,-.

85/20

KONTROLLUTVALGETS PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL 2020 - 2023

Innstilling:

1. Kontrollutvalgets plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for perioden 2020-2023 godkjennes.

2. Kommunestyret delegerer til kontrollutvalget å foreta prioriteringer, 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.

Behandling:

Leder av kontrollutvalget, Bjørg Wenche Horn, redegjorde innledningsvis for saken.

Under behandlingen av saken, ble det påpekt at vedleggene til saken hadde falt ut av vedleggsmappen på dropbox.

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalgets plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for perioden 2020-2023 godkjennes.

2. Kommunestyret delegerer til kontrollutvalget å foreta prioriteringer, 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.

86/20

ETABLERING AV FELLES FORLIKSRÅD OG UTVALG AV MØTEFULLMEKTIGER FOR NORDRE LAND OG SØNDRE LAND - HERUNDER VALG AV MEDLEMMER

Innstilling:

Kommunestyret i Søndre Land vedtar følgende:

1. Det etableres felles forliksråd mellom Nordre Land og Søndre Land i Gjøvik domssogn ved at forliksrådene i Søndre Land og Nordre Land slås sammen med virkning fra 01.01.2021 eller så snart det lar seg gjennomføre.

2. Det nye forliksrådet får navnet Forliksrådet i Land.

3. Det overlates til et felles forliksråd å bestemme hvor i forliksrådskretsen møtene skal holdes.

4. Det vedtas følgende sammensetting for valg forliksrådsmedlemmer/varamedlemmer, herunder valg av leder for forliksrådet:

   a) Den ene kommunen velger to medlemmer og ett varamedlem.

      Den andre kommunen velger ett medlem og to varamedlemmer, og det faste medlemmet velges til leder av forliksrådet.

   b) Fordelingen av medlemmer – inkl. leder – og varamedlemmer mellom kommunene gjelder for en valgperiode og vervene for påfølgende periode fordeles motsatt. Kravet om at begge kjønn skal være representert ivaretas ved at den kommune som velger to medlemmer, velger et medlem av hvert kjønn. Tilsvarende for valget av varamedlemmer i den andre kommunen.

   c) For perioden 01.01.2021 – 31.12.2024 velger Nordre Land leder for forliksrådet og to varamedlemmer, mens Søndre Land velger to medlemmer og ett varamedlem.

5. Valg av forliksrådsmedlemmer inkl. leder og varamedlemmer velges blant de som er allerede er valgt som medlemmer i henholdsvis Nordre Land og Søndre Land.

6. Med forbehold om godkjenning fra Fylkesmannen i Innlandet fortas det følgende valg av to medlemmer og ett varamedlem fra Søndre Land kommune for perioden 01.01.2021 – 31.12.2024 eller fra det tidspunktet som fylkesmannen fastsetter:

   - Medlemmer Randi Marta Berg og Tom Sørhagen.

   - Varamedlem Atle Rune Lynard.

7. Det etableres et felles utvalg av faste møtefullmektiger for kommunene Nordre Land og Søndre Land. Antall medlemmer tilpasses innbyggertallet, og det oppnevnes 4 medlemmer, som fordeles med to fra hver kommune.

8. Som møtefullmektiger fra Søndre Land oppnevnes følgende:

   - Walter Draget og Ingeborg Engelien Andresen

9. Som følge av vedtak om etablering av felles forliksråd mellom Nordre Land og Søndre Land kommuner, trekkes saken om etablering av felles forliksråd for Gjøvikregionen, jfr. formannskapssak 107/20.

Behandling:

Ordfører gjorde rede for saken.

Med bakgrunn i avklaringer fra Fylkesmannen i Innlandet, skal det velges varamedlemmer i rekkefølge. I samråd med Nordre Land, er det enighet om at Nordre Land velger 1. og 3. varamedlem, mens Søndre Land velger 2. varamedlem. På denne bakgrunn, foreslo ordfører at Atle Rune Lynard velges som 2. varamedlem.

Representant Tom Sørhagen (SBL) stilte spørsmål ved hans habilitet siden han er forslått som medlem av forliksrådet. Ordfører opplyste om at habilitetsbestemmelsene ikke gjelder i forbindelse med valg til offentlige tillitsverv – dette iht kommunelovens bestemmelser.

Representant Jon Odden (AP) som er leder for forliksrådet for inneværende periode, gjorde rede for sine erfaringer og vurderinger.

Innstillingen inkl. endringsforslaget fra ordfører ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kommunestyret i Søndre Land vedtar følgende:

1. Det etableres felles forliksråd mellom Nordre Land og Søndre Land i Gjøvik domssogn ved at forliksrådene i Søndre Land og Nordre Land slås sammen med virkning fra 01.01.2021 eller så snart det lar seg gjennomføre.

2. Det nye forliksrådet får navnet Forliksrådet i Land.

3. Det overlates til et felles forliksråd å bestemme hvor i forliksrådskretsen møtene skal holdes.

4. Det vedtas følgende sammensetting for valg forliksrådsmedlemmer/varamedlemmer, herunder valg av leder for forliksrådet:

   a) Den ene kommunen velger to medlemmer og ett varamedlem.

Den andre kommunen velger ett medlem og to varamedlemmer, og det faste medlemmet velges til leder av forliksrådet.

b) Fordelingen av medlemmer – inkl. leder – og varamedlemmer mellom kommunene gjelder for en valgperiode og vervene for påfølgende periode fordeles motsatt. Kravet om at begge kjønn skal være representert ivaretas ved at den kommune som velger to medlemmer, velger et medlem av hvert kjønn. Tilsvarende for valget av varamedlemmer i den andre kommunen.

c) For perioden 01.01.2021 – 31.12.2024 velger Nordre Land leder for forliksrådet og to varamedlemmer, mens Søndre Land velger to medlemmer og ett varamedlem.

5. Valg av forliksrådsmedlemmer inkl. leder og varamedlemmer velges blant de som er allerede er valgt som medlemmer i henholdsvis Nordre Land og Søndre Land.

6. Med forbehold om godkjenning fra Fylkesmannen i Innlandet fortas det følgende valg av to medlemmer og ett varamedlem fra Søndre Land kommune for perioden 01.01.2021 – 31.12.2024 eller fra det tidspunktet som fylkesmannen fastsetter:

   - Som medlemmer velges Randi Marta Berg og Tom Sørhagen.
   - Som 2. varamedlem velges Atle Rune Lynard.

7. Det etableres et felles utvalg av faste møtefullmektiger for kommunene Nordre Land og Søndre Land. Antall medlemmer tilpasses innbyggertallet, og det oppnevnes 4 medlemmer, som fordeles med to fra hver kommune.

8. Som møtefullmektiger fra Søndre Land oppnevnes følgende:

   - Walter Draget og Ingeborg Engelien Andresen

9. Som følge av vedtak om etablering av felles forliksråd mellom Nordre Land og Søndre Land kommuner, trekkes saken om etablering av felles forliksråd for Gjøvikregionen, jfr. formannskapssak 107/20.

87/20
STORTINGSVALGET 2021 - FASTSETTING AV TO DAGERS VALG

Innstilling:
Det gjennomføres stortingsvalg og sametingsvalg søndag 12. september for alle kommunens stemmesteder i tilknytning til selve valgdagen den 13. september 2021. Valgstyret bestemmer nærmere tidspunkt for stemmestedenes åpningstid i samsvar med valglovens § 9 – 3 nr. 2.

Behandling:

Ordfører gjorde rede for saken.

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:
Det gjennomføres stortingsvalg og sametingsvalg søndag 12. september for alle kommunens stemmesteder i tilknytning til selve valgdagen den 13. september 2021. Valgstyret bestemmer nærmere tidspunkt for stemmestedenes åpningstid i samsvar med valglovens § 9 – 3 nr. 2.

88/20
REFERATSAKER TIL KOMMUNESTYREMØTE 16.11.2020

Innstilling:

Kommunestyret tar referatsakene til etterretning.

Behandling:

Iht innkallingen var det følgende referatsaker til behandling:

1. Protokoll fra kommunestyremøte 26.10.2020
2. Protokoll fra kontrollutvalgsmøte 02.11.2020.

Det fremkom ingen merknader og innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kommunestyret tar referatsakene til etterretning.

SAK NR. 65/2020

Søndre Land kommune

REFERATSAKER

Sluttbehandles i:	Kontrollutvalget		
Behandling	**Møtedato**	**Saksbehandler**	**Unntatt off.**
Kontrollutvalget	07.12.2020	Kjetil Solbrækken	Nei

Saksdokumenter:	
1. Vedtak i kommunestyrets møte 16.11.2020, sak: Kontrollutvalgets plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2020-2023	Vedlegg 1
2. Kopi av brev fra styret i Innlandet Revisjon IKS til kontrollutvalget i Gjøvik kommune vedr. forståelse av selskapsavtalens § 3	Vedlegg 2
3. Møtegodtgjørelse 2. halvår 2020 – Kontrollutvalget i Søndre Land	Vedlegg 3
4. Diverse avisartikler	Vedlegg 4
5. Neste møte: Tidspunkt/saksliste	Muntlig orientering

FORSLAG TIL VEDTAK:

Referatsakene tas til orientering.

VEDLEGG 1

SØNDRE LAND KOMMUNE

Dato..... ~~18.11.2020~~
Vår Ref..... ISTKV-13933/20
Arkiv..... 217
Saksnr..... 20/1578
Deres Ref.....

Kontrollutvalget v/sekretær Kjetil Solbrækken

KONTROLLUTVALGETS PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL 2020 - 2023

Vi viser til brev av 05.11.2020 og kan opplyse at Kommunestyret i møte den 16.11.2020, saksnr 85/20 vedtok følgende:

1. Kontrollutvalgets plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for perioden 2020-2023 godkjennes.

2. Kommunestyret delegerer til kontrollutvalget å foreta prioriteringer, 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.

Dette til underretning.

Med vennlig hilsen
Søndre Land kommune

Knut Viset
Kontorsjef

Etter våre rutiner er dette dokumentet godkjent og sendt uten underskrift

Kopi:
Økonomisjef Terje Lindalen, her

Hovsbakken 1, 2860 Hov Telefon: 61 12 64 00
E-post: epost@sondre-land.kommune.no
www.sondre-land.kommune.no
Bankgiro: 2075 08 01995 Org. nr.: 961 381 630

VEDLEGG 2

Innlandet Revisjon IKS

Lillehammer, 04.11.2020
J.nr./Referanse: 2020/1162 EH-BH

Til

Kontrollutvalget i Gjøvik kommune

Tilbakemelding på henvendelse om forståelse av selskapsavtalen § 3

Vi viser til mail fra kontrollutvalgssekretæren av 01.10.20 om at kontrollutvalget i sitt møte 28.09.20 har fattet følgende vedtak: «Kontrollutvalget ber Innlandet Revisjon IKS ved styret om å uttale seg om hvordan gjeldende selskapsavtale er å forstå når det gjelder spørsmålet om evt. kjøp av forvaltningsrevisjoner fra andre enn Innlandet Revisjon IKS.»

Innlandet Revisjon IKS behandlet henvendelsen i sitt styremøte 4. november 2020 i sak 29/2020.

Innlandet Revisjon IKS sin selskapsavtale er vedtatt i representantskapets møte 30.05.17 og godkjent av alle eierkommunene.

Selskapsavtalen § 3 Selskapets formål og ansvarsområde, gjengis i sin helhet nedenfor:

«IR har som oppgave å utføre revisjon i kommuner i henhold til Lov om kommuner og fylkeskommuner av 22. juni 2018 med senere endringer, og skal sikre de deltakende kommuner revisjon i egen regi.

IR skal tilby deltakerne tjenester i samsvar med Forskrift om revisjon. Arbeidsområdet er nærmere definert i samme forskrift.

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.»

Under behandlingen av saken fremkom det:
Styret mener at selskapsavtalen ikke legger til rette for at eierkommunene kan kjøpe forvaltningsrevisjonstjenester fra andre enn sin valgte revisor. Styret mener videre at en slik mulighet vil kunne føre til en svekkelse av selskapet. Innlandet Revisjon IKS søker å tilpasse sin kapasitet og kompetanse til eiernes bestillinger av forvaltningsrevisjoner. Bestillinger av forvaltningsrevisjoner er varierende både gjennom året og gjennom valgperioden. Selskapet har vært i sterk vekst de senere årene og vi har rekruttert god kompetanse for å møte denne veksten. Det at selskapet er i vekst gir oss muligheter for å øke både bemanning og herunder vår kompetanse innenfor forvaltningsrevisjon.

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

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

Kontor Otta:
Ola Dahlsgate 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

Styret gjorde følgende enstemmige vedtak i saken.

1. Styret svarer opp henvendelsen fra kontrollutvalget i Gjøvik kommune.
2. Styret mener at selskapets formål fremkommer klart av selskapsavtalen § 3. Styret mener at etter selskapsavtalen § 3 skal Innlandet Revisjon IKS utføre de lovpålagte revisjonstjenestene for deltagerne.
3. Styret er kjent med at representantskapet er orientert i sitt møte 08.10.20 om vedtaket i kontrollutvalget i Jevnaker kommune 10. september 2020. Vi gjengir nedenfor representantskapets enstemmige vedtak:
    - Innlandet Revisjon IKS inviterer ordførerne og kommunedirektørene til eiermøte for å drøfte hvordan representantskapet bør følge opp henvendelsen fra kontrollutvalget i Jevnaker.
    - Behandlingen av saken i eiermøtet gir grunnlag for videre håndtering av saken inn mot neste representantskapsmøte.
    - Innlandet Revisjon IKS informerer kontrollutvalgene om sin behandlingen av henvendelsen fra Jevnaker kontrollutvalg i sitt møte 08. oktober 2020 og vedtaket i denne saken.

Med hilsen

Espen Hagberg
Styreleder

Kopi til:
Representantskapets leder

Kontrollutvalget i Søndre Land kommune
Sekretariatet

VEDLEGG 3

Gjøvik, 19. november 2020.
J.nr./referanse: 15-20/SL/ks

Søndre Land kommune
Rådhuset
2860 HOV

Att.: Politisk sekretariat/kontorsjef

Møtegodtgjørelse 2. halvår 2020 - kontrollutvalget i Søndre Land

På vegne av kontrollutvalget bes det herved om utbetaling av godtgjørelser til kontrollutvalgets medlemmer i henhold til kommunens reglement.

Leder av utvalget (Bjørg Horn) har fast møtegodtgjørelse som kommer i stedet for ordinær møtegodtgjørelse, jf. kommunens reglement. For øvrige medlemmer er satsen for kommunestyreperioden 2019-2023 er satt til 750,- uavhengig av møtevarighet og møtetidspunkt.

For øvrige medlemmer og evt. møtende varamedlemmer bes om utbetaling i tråd med møtedeltakelse for **perioden 30.05.2020 – 21.11.2020:**

Navn/møtedato	**Antall møter**	Møte 22/6-20	Møte 31/8-20	Møte 12/10-20	Møte 25/5-20
Per Espen Eid (V), nestleder	**4**	X	X	X	X
Lars Arnstein Grime (Sp)	**2**	X	Forfall	Forfall	X
Eva Røise (SV)	**3**	forfall	X	X	X
Kirsten Eva Male (Ap)	**4**	X	X	X	X
Erik Lund (SBL), første vara	**4**	X	X	X	X

Det bes om at utgiftene belastet kontrollutvalgets budsjett, **ansvar 70030, tjeneste 1100, konto 10801.**

Med hilsen

Kjetil Solbrækken

Kjetil Solbrækken
utvalgssekretær

Kopi til orientering:
Kontrollutvalgets medlemmer og møtende vara

Adresse:
Kontrollutvalgstjenester
Studievegen 7, 2815 Gjøvik
Tel. 995 77 903, E-post: kjetil@kontrollutvalget.no