

# MØTEPROTOKOLL

## KONTROLLUTVALGET I GJØVIK KOMMUNE

Torsdag 9. januar 2020 holdt kontrollutvalget møte i Gjøvik rådhus fra kl. 0900 - 1445.

### **Som medlemmer møtte:**

Hans Olav Lahlum, leder (SV)  
Jorun A. Lilleeng, nestleder (Ap)  
Ottar Uglum (Rødt)  
Arne B. Krokeide (H)  
Vigdis Amlie Kristiansen (Sp)

### **Følgende medlem hadde meldt forfall:**

Ingen

### **Ellers møtte:**

Innlandet Revisjon IKS: Daglig leder Bjørg Hagen (sakene 05/20 og 06/20) og fagansvarlig for forvaltningsrevisjon Reidun Grefsrud (hele møtet).

Sekretær: Kjetil Solbrækken.

### **Møteprotokollen er sendt til:**

Kommunestyret v/ordfører, kontrollutvalgets medlemmer og varamedlemmer, rådmannen, Innlandet Revisjon IKS, Oppland Arbeiderblad og Gjøviks Blad.

---

**Utvalgsmøtet ble satt kl. 0900 med Hans Olav Lahlum som møteleder.**

**Innkalling og sakliste ble enstemmig godkjent.**

---

### **Til behandling:**

**SAK NR. 01/2020**

**GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 02.12.2019**

Vedtak, enstemmig:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte den 02.12.2019 godkjennes.

**SAK NR. 02/2020**

**KONTROLLUTVALGETS BUDSJETT FOR 2020**

Vedtak, enstemmig:

Kontrollutvalgets budsjett for 2020, vedtatt av kommunestyret i møte den 12.12.2019, tas til orientering.

Fra behandlingen:

Utvalgssekretær Kjetil Solbrækken presenterte kommunelovens regler om utarbeidelse av plan og forslag til metode/opplegg for gjennomføring av risiko- og vesentlighetsvurderinger som grunnlag for planen.

Vedtak, enstemmig:

1. Kontrollutvalgets oppgave med å lage en plan for forvaltningsrevisjon tas til orientering, herunder at planen skal vedtas av kommunestyret i løpet av 2020.
2. Kontrollutvalget vil basere planen på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens virksomhet og virksomheten i kommunens selskaper.
3. Risiko- og vesentlighetsvurderingen (grunnlaget for planen) gjennomføres som en prosess, forankret i kontrollutvalget, gjennom 1. halvår 2020. Prosessen gjennomføres i følgende hovedtrinn:
  - a) Informasjonsinnhenting og risikovurdering
  - b) Prioritering – vurdering av vesentlighet
  - c) Utarbeidelse av plan
4. Informasjonsinnhenting og vurdering av risiko for kommunens virksomhet og virksomheten i kommunens selskaper gjøres primært gjennom bruk av følgende kilder/informasjonskanaler:
  - a) Informasjon fra kommunen, evt. fra selskapet selv – skriftlig og muntlig
  - b) Informasjon fra eksterne offentlige kilder
  - c) Kontrollutvalgets, sekretariatets og revisors kunnskap om virksomheten
5. Prosessen følges opp slik:
  - a) Rådmannen inviteres til presentere:
    - Kommunens administrative organisering.
    - Kommunens overordnede system for internkontroll, herunder kommunens system for risikovurdering og avvikshåndtering.
    - Gjennomførte risikovurderinger av kommunens virksomhet på overordnet nivå.
    - Gjennomførte internrevisjoner siste tre år.
    - Oversikt over kommunens deltakelse i interkommunale samarbeid og vurdering av risiko i tilknytning til disse.
    - Oversikt over kommunens eierskap i selskaper og vurdering av risiko i tilknytning til disse.
  - b) Sekretær bes om å kartlegge aktuelle skriftlige informasjonskilder (fra kommunen og eksterne offentlige kilder) og vurdere hvordan disse på en effektiv måte kan benyttes i arbeidet med planen.

- c) Revisor engasjeres i prosessen ved gjennomføring av foranalyser på utvalgte områder etter bestilling fra kontrollutvalget.

**SAK NR. 04/2020**

**IGANGSETTING AV ARBEIDET MED PLAN FOR EIERSKAPSKONTROLL 2020-2023**

Fra behandlingen:

Utvalgssekretær Kjetil Solbrækken presenterte kommunelovens regler om utarbeidelse av plan og forslag til metode/opplegg for gjennomføring av risiko- og vesentlighetsvurderinger som grunnlag for planen.

Vedtak, enstemmig:

1. Kontrollutvalgets oppgave med å lage en plan for eierskapskontroll tas til orientering, herunder at planen skal vedtas av kommunestyret i løpet av 2020.
2. Kontrollutvalget vil basere planen på en risiko- og vesentlighetsvurdering som gjennomføres i løpet av 1. halvår 2020. Arbeidet gjennomføres etter følgende hovedtrinn:
  - a) Informasjonsinnhenting og risikovurdering
  - b) Prioritering – vurdering av vesentlighet
  - c) Utarbeidelse av plan
3. Saken følges opp slik:
  - Rådmannen inviteres til presentere:
    - Kommunens prinsipper for eierstyring.
    - Kommunens system for oppfølging av eierskap, herunder risikoen for svikt.

**SAK NR. 05/2020**

**INNLANDET REVISJON IKS: PRESENTASJON AV SELSKAPET**

Fra behandlingen:

Innlandet Revisjon IKS ved daglig leder Bjørg Hagen presenterte revisjonsselskapet og svarte på spørsmål.

Vedtak, enstemmig:

Daglig leder i Innlandet Revisjon IKS sin presentasjon av selskapet tas til orientering.

**SAK NR. 06/2020**

**OPPDRAGSAVTALE MED INNLANDET REVISJON IKS FOR 2020**

Fra behandlingen:

Innlandet Revisjon IKS ved daglig leder Bjørg Hagen orienterte.

Vedtak, enstemmig: Oppdragsavtale mellom kontrollutvalget og Innlandet Revisjon IKS for 2020 godkjennes.

**SAK NR. 07/2020**

**FORVALTNINGSREVISJON: PRESENTASJON AV FAGOMRÅDET OG ORIENTERING OM GJENNOMFØRTE OG PLANLAGTE REVISJONER**

Fra behandlingen:

Innlandet Revisjon IKS ved fagansvarlig for forvaltningsrevisjon Reidun Grefsrud presenterte fagområdet mm. og svarte på spørsmål.

Vedtak, enstemmig: Innlandet Revisjon IKS sin presentasjon av fagområdet forvaltningsrevisjon og revisjonens kompetanse på området tas til orientering.

**SAK NR. 08/2020**

**FORVALTNINGSREVISJON: BESTILLING AV FORANALYSER**

Fra behandlingen:

Saken ble diskutert med utgangspunkt i:

- Revisors orientering i sak 07/2020 og oversikt over utvalgte tema.
- Oversikt/liste over tidligere vedtak i kontrollutvalget i Gjøvik kommune (saker/vedtak til oppfølging).
- Forslag fra Finn Olav Rolijordet (avviksrapportering Helse- og omsorg).
- Utvalgssekretærens informasjon om forslag fra kontrollutvalgene i Søndre Land og Nordre Land om å prioritere en felles undersøkelse rettet mot det interkommunale samarbeidet Gjøvik og Land barnevernstjeneste.

Vedtak, enstemmig:

1. Som ledd i arbeidet med plan for forvaltningsrevisjon 2020-2023 bes Innlandet Revisjon IKS om å gjennomføre foranalyse på følgende områder:
  - a) Psykisk helse
  - b) Avviksrapportering
2. Kontrollutvalget har merket seg forslaget fra kontrollutvalgene i Nordre Land og Søndre Land om å foreta en felles foranalyse, og evt. forvaltningsrevisjon, av det interkommunale samarbeidet Gjøvik og Land barnevernstjeneste. Kontrollutvalget er innstilt på å prioritere området i sin plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020-2023. Kontrollutvalgene i Nordre Land og Søndre Land oppfordres til å komme med innspill til innfallsvinkler/perspektiver for en eventuell kontroll med barnevernstjenesten.

Vedtak, enstemmig: Saken utsettes til neste møte.

Gjøvik, 9. januar 2020.

\_\_\_\_\_  
Hans Olav Lahlum  
leder

**RETT UTSKRIFT:**  
Gjøvik, 9. januar 2020.

  
\_\_\_\_\_  
Kjetil Solbrækken  
utvalgssekretær

---

## NESTE MØTE

**Dato:**

**TORS DAG 13. FEBRUAR 2020**

**Tidspunkt:**

**KL. 0900**

**Aktuelle saker:**

- *Administrativ organisering*
- *Internkontroll i Gjøvik kommune*
- *Risikovurderinger (overordnet nivå)*
- *Presentasjon av internrevisjoner*
- *Kontrollutvalgskonferansen 2020*
- *Plan for forvaltningsrevisjon - overordnet risikovurdering: Drøfting av aktuelle tema/områder («brainstorming»), vurdering mht. oppfølging av tidligere vedtak i kontrollutvalget mv. (KU-sak 03/19)*
- *Plan for forvaltningsrevisjon – bestilling av foranalyser utvalgte områder*
- *Regnskapsrevisjon:*
  - *Presentasjon av fagområdet*
  - *Revisjonsstrategi og status for revisjon av 2019-regnskapet*

Møte 12.03.2020

- *Interkommunale samarbeid: Oversikt over samarbeid og risikovurderinger (KU-sak 03/20)*
- *Kommunens eierskap i selskaper: Oversikt over selskaper og risikovurderinger (KU-sak 03/20)*
- *Foranalyse: Psykisk helse (KU-sak 08/20) – revisor orienterer*
- *Foranalyse: Avviksrapportering (KU-sak 08/20) – revisor orienterer*
- *Plan for forvaltningsrevisjon: Informasjonsinnhenting – skriftlig informasjon (intern og ekstern) – KU-sak 03/20*

#### Tidligere vedtak til oppfølging (fra valgperioden 2015-2019):

- Gjennomføre forundersøkelse – avviksregistrering Helse og omsorg (KU-sak 46/19)
- Skole: Opplæringsloven vs. arbeidsmiljøloven (KU-sak 45/19)
- Skole: Fylkesmannens tilsynsrapport – læringsmiljø (KU-sak 45/19)
- Risikovurderinger i fm. bosetting av vanskeligstilte (KU-sak 47/19)
- Bosetting av vanskeligstilte – Hunndalen:
  - Rådmannens svar til beboerne (utarbeides høsten 2019).
  - Rådmannens evaluering (planlagt utført når man har fått en lengre periode der alle boenheter er bebodd)
- Innspill til ny plan for forvaltningsrevisjon:
  - Avviksregistrering – skole (KU-sak 45/19)
  - Avviksregistrering – hele kommunen (KU-sak 46/19)
  - PP-tjenesten (KU-sak 50/17, pkt. 4).
  - Psykiatri (KU-sak 70/16)
  - Målstyring (KU-sak 77/16)
- Tilstandsrapport for grunnskolen i Gjøvik + div. tema (KU-sak 59/18)
- Internrevisjoner forrige år (KU-sak 18/17)
- Forundersøkelse – tema: Næringsutvikling (KU-sak 07/19)
- Kommunelovens krav til «redegjørelse» i årsrapporten om internkontroll og etikk (KU-sak 19/19)
- Barnevernet i Gjøvik kommune: Generell presentasjon + oppfølging av Kommunebarometeret (KU-sak 07/19, jf. KU-sak 48/18)
- Sykefraværarbeidet i Gjøvik kommune (KU-sak 30/18, 1. halvår 2019)
- Risikovurderinger og korrupsjonsforebyggende arbeid på politisk nivå (KU-sak 42/18)
- Oppfølging av råd om etablering av tipsmottak (KU-sak 42/18, jf. KU-sak 35/18)
- Implementering av ny personopplysningslov (KU-sak 25/18, våren 2019?)
- Digitalisering – orienteringssak (KU-sak 14/18)

#### Årlige saker:

- Kostratall (Framsikt Analyse evt. Kommunebarometeret).
- Internrevisjoner forrige år (KU-sak 18/17)
- Kartlegging/oppfølging av eksterne tilsynsrapporter (KU-sak 13/18).
- Oppfølging av politiske vedtak – årlig sak (KU-sak 50/17)
- Oppfølging av tidligere forvaltningsrevisjonsprosjekter (KU-sak 22/19)

#### Bestillinger til Innlandet Revisjon IKS:

- Regnskapsrevisjon: Løpende info. om betydningen av digitalisering og automatisering i kommunen i forhold til revisjonsarbeidet (KU-sak 10/19)
- Foranalyse: Psykisk helse (KU-sak 08/20)
- Foranalyse: Avviksrapportering (KU-sak 08/20)

#### Møteplan 1. halvår 2020 - kontrollutvalget:

- Torsdag 09.01.2020 kl. 0900
- Torsdag 13.02.2020 kl. 0900
- Torsdag 12.03.2020 kl. 0900
- Torsdag 16.04.2020 kl. 0900
- Onsdag 27.05.2020 kl. 0900