

Kontrollutvalget i Gjøvik kommune

Sekretariatet



Gjøvik, 9. mars 2018.

J.nr./referanse: 05-18/GK/ks

TIL KONTROLLUTVALGET I GJØVIK KOMMUNE

Roar Løken Lunder, leder (H)

Undis Scheslien, nestleder (Sp)

Thomas Longva (V)

Hans Olav Lahlum (Sv)

Jorun A. Lilleeng (Ap)

Kopi sendt:

- Ordfører og rådmann
- Innlandet Revisjon IKS

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET

Det innkalles herved til møte i kontrollutvalget:

Dato: Mandag 19. mars 2018

Tid: Kl. 0830 – ca 1430

Sted: Møterom «Gjøvik», rådhuset/Øvre Torvgate 26

Vedlagt følger saksliste og saksdokumenter.

Eventuelt forfall til møtet bes meddelt snarest til undertegnede på telefon/sms til 995 77 903, eller e-post til kjetil@kontrollutvalget.no

Deltakelse i møtet:

- Sak 10/18 - Gjøvik Kriesesenter IKS: Styreleder Odd Inge Sanden orienterer. Saken er satt opp til behandling kl. 0900.
- Sak 13/18 – Eksterne tilsyn....: Sekretariatet v/Ole Kristian Rogndokken orienterer.
- Sak 14/18 – Kontrollutvalgskonferansen 2018: Sekretariatet v/Ole Kristian Rogndokken orienterer.

Med hilsen

For leder i kontrollutvalget

Kjetil Solbrækken
utvalgssekretær

Adresse:

Kontrollutvalgstjenester Kjetil Solbrækken

Studievegen 7, 2815 Gjøvik

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

KONTROLLUTVALGET I GJØVIK KOMMUNE

SAKSLISTE

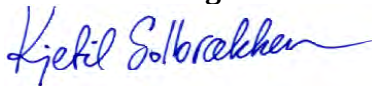
FOR MØTE I GJØVIK KOMMUNE

Mandag 19. mars 2018 kl. 0830

SAK NR. 08/2018	GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 18.01.2018
SAK NR. 09/2018	ETISKE RETNINGSLINJER FOR ANSATTE I GJØVIK INKLUDERT RETNINGSLINJER FOR PRIVAT BRUK AV KOMMUNALT UTSTYR OG UTLÅN AV LOKALER
SAK NR. 10/2018	GJØVIK KRISESENTER IKS: OPPFØLGING AV ARBEIDSMILJØUNDERSØKELSE MV.
SAK NR. 11/2018	KONTROLLUTVALGETS ÅRSRAPPORT 2017
SAK NR. 12/2018	EGENEVALUERING AV KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET
SAK NR. 13/2018	EKSTERNE / STATLIGE TILSYN 2015-2017. OVERSIKT OG VURDERING AV OPPFØLGING.
SAK NR. 14/2018	KONTROLLUTVALGSKONFERANSEN 2018
SAK NR. 15/2018	REFERATSAKER

Gjøvik, 9. mars 2018.

For utvalgsleder



Kjetil Solbrækken
utvalgssekretær

Kopi til orientering:

- Rådmannen
- Vararepresentantene til kontrollutvalget

SAK NR. 08/2018

Gjøvik kommune

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 18.01.2018

Sluttbehandles i:	Kontrollutvalget		
Behandling	Møtedato	Saksbehandler	Unntatt off.
Kontrollutvalget	19.03.2018	Kjetil Solbrækken	Nei

Saksdokumenter:

1. Møteprotokoll fra møte 18.01.2018

Vedlegg 1

FORSLAG TIL VEDTAK:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte den 18.01.2018 godkjennes.

SAKSOPPLYSNINGER:

Møteprotokoll fra forrige møte i kontrollutvalget legges herved frem til formell godkjenning.

MØTEPROTOKOLL

KONTROLLUTVALGET I GJØVIK KOMMUNE

Torsdag 18. januar 2018 holdt kontrollutvalget møte i Gjøvik rådhus fra kl. 0830 – 1440.

Som medlemmer møtte:

Roar Løken Lunder, leder (H)
Undis Scheslien, nestleder (Sp)
Thomas Longva (V)
Hans Olav Lahlum (Sv)

Følgende medlem hadde meldt forfall:

Jorun A. Lilleeng (Ap)

Følgende varamedlem møtte:

Kari Bergum (Ap)

Ellers møtte:

Fra rådmannen/administrasjonen: Tidligere virksomhetsleder for Gjøvik Frivillighetssentral Bjørn Rognstad (sak 03/18).

Fra Innlandet Revisjon IKS: Oppdragsansvarlig revisor Ingebjørg Dybdal (sak 04/18), regnskapsrevisor Bjørn Gustavsén (sak 04/18), oppdragsansvarlig revisor Kristian Lein (sak 05/18), forvaltingsrevisor/jurist Birgitte Bue Mathisen (SAK 05/18) og oppdragsansvarlig revisor Guro Selfors Lund (sak 06/18).

Sekretariatet: 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. 0830 med Roar Løken Lunder som møteleder.

Innkalling og sakliste ble enstemmig godkjent.

Til behandling:

SAK NR. 01/2018

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 30.11.2017

Vedtak, enstemmig:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte den 30.11.2017 godkjennes.

SAK NR. 02/2018

**ÅRSRAPPORT OG AVREGNING 2017 FRA INNLANDET
REVISJON IKS**

Fra behandlingen:

Vedtak, enstemmig:

Årsrapport 2017 og avregning av total ressursbruk for revisjon for 2017 fra Innlandet Revisjon IKS tas til orientering.

**FRIVILLIGHETSSENTRALEN: PRESENTASJON OG
OPPFØLGING AV HENVENDELSE TIL
KONTROLLUTVALGET**Fra behandlingen:

Tidligere virksomhetsleder for Gjøvik Frivillighetssentral Bjørn Rognstad orienterte og svarte på spørsmål. Det ble særlig informert om:

- Overgangen fra statlig til kommunalt ansvar for tilskudd til frivillighetssentralene.
- Vedtatt instruks Styre Gjøvik Frivillighetssentral, herunder styrets funksjon og oppgaver.
- Organisering av Frivillighetssentralen i Gjøvik kommune (5 avdelinger: Sentrum, Øverby, Hunndalen, Biri, Snertingdal).
- Administrasjon av Frivillighetssentralen (ny daglig leder fra 01.05.2018, totalt ca. 10 ansatte).
- Utlysning av stilling som frivillighetskoordinator, jf. k.sak 58/2017 (16/6-17). Stillingen ble utlyst internt. Stillingen var en prosjektstilling og er nå avviklet.
- Bruk av privat Vipps i f.m. arrangement. Dette er gjort opp i ettertid med fremleggelse og kontroll av dokumentasjon.
- Finansiering av Frivillighetssentralen og sammenhengen mellom kommunens bevilgninger og føringer i «grønt hefte» (beregningsteknisk dokumentasjon som viser fordelingen av rammetilskuddet for den enkelte kommune).

Vedtak, enstemmig:

1. Presentasjon av Frivillighetssentralens organisering og drift tas til orientering.
2. Kontrollutvalget har merket seg at det oppnevnte styret i Frivillighetssentralen har en annen rolle enn det et styre tradisjonelt har i en virksomhet. For å unngå misforståelser oppfordrer kontrollutvalget at man vurderer en annen betegnelse på organet.

**REGNSKAPSREVISJON: STATUS FOR REVISJON AV
KOMMUNEREGNSKAPET FOR 2017**Fra behandlingen:

Oppdragsansvarlig revisor Ingebjørg Dybdal og revisor Bjørn Gustavsen orienterte og svarte på spørsmål. Etter ønske fra kontrollutvalget ble det særlig orientert om resultatet av bilagsgjennomgang av Frivillighetssentralens regnskap for 2017.

Vedtak, enstemmig:

- Revisors informasjon om status i arbeidet med revisjon av kommuneregnskapet for 2017 tas til orientering.

**REVISJONSRAPPORT: OPPFØLGING AV OPPDRAG FRA
KOMMUNESTYRET – OMORGANISERING AV GJØVIK
KRISESENTER**Fra behandlingen:

Oppdragsansvarlig revisor Kristian Lein og revisor og forvaltningsrevisor/jurist Birgitte Bue Mathisen presenterte rapporten og svarte på spørsmål.

Kontrollutvalget drøftet revisjonsrapportens konklusjoner og foretok en selvstendig oppsummering av rapporten i tråd med revisjonsrapportens funn.

<u>Vedtak, enstemmig:</u>	INNSTILLING TIL KOMMUNESTYRET: 1. Kommunestyret tar til orientering at det, i tråd med kommunestyrets vedtak/anmodning, er foretatt «en grundig gjennomgang av saken for å avdekke om det foreligger kritikkverdige forhold i saksutredningen eller om påstandene som fremsettes om en eller flere politikere medfører riktighet». 2. Kommunestyret tar kontrollutvalgets oppsummering av saken til orientering: • Kommunestyrets sak 62/2017 om endring av organisasjonsmodell for Gjøvik Krisesenter synes i all i all hovedsak å være forsvarlig utredet. Det bemerkes likevel at fordeler og ulemper kunne vært noe bedre belyst og at høringsuttalelsene kunne vært gitt en noe mer omfattende behandling. • Påstandene som fremsettes om en eller flere politikere må ses på som en del av den politiske diskusjonen i saken og er derfor ikke etterprøvd nærmere.
---------------------------	---

REVISJONSRAPPORT: KOMMUNENS RUSOMSORGFra behandlingen:

Oppdragsansvarlig revisor Guro Selfors Lund presenterte rapporten og svarte på spørsmål.

<u>Vedtak, enstemmig:</u>	INNSTILLING TIL KOMMUNESTYRET: 1. Kommunestyret tar revisjonsrapporten til orientering og mener den gjennomførte kartleggingen og rapportens anbefalinger er nyttige innspill i det pågående arbeidet med utvikling av kommunens tjenester på området. Rådmannen bes om å benytte rapporten inn i dette arbeidet.
---------------------------	---

2. Kommunestyret tar til orientering at revisjonsrapporten viser at rådmannen aktivt har fulgt opp avvikene som ble påpekt i Fylkesmannens tilsyn fra 2014 som var rettet mot kommunens tjenester til personer med psykiske lidelser og samtidig langvarig rusmisbruk i Gjøvik.

SAK NR. 07/2018

REFERATSAKER

Følgende saker ble referert:

1. Invitasjon til sekretariatskonferanse 20.-21. mars 2018
2. Store forskjeller i kommunens byggesaksgebyrer (NTB-artikkel 06.09.2017)
3. Leder an i kampen mot useriøse aktører (KS-artikkel 23.11.2017)
4. Diverse avisartikler
5. Neste møte: Tidspunkt/saksliste

Som en del av saken orienterte kontrollutvalgets sekretær om samtale med en privatperson omkring en tomtesak der det fremsettes påstander om Gjøvik kommunes håndtering. Møtet ble lukket under denne delen av saken, jf. kommunelovens § 31, jf. offentlighetslovens § 13.

Vedtak, enstemmig:

Referatsakene tas til orientering.

Gjøvik, 18. januar 2018.

Roar Løken Lunder
leder

**RETT UTSKRIFT:
Gjøvik, 18. januar 2018.**



Kjetil Solbrækken
utvalgssekretær

NESTE MØTE

Dato: ONSDAG 7. MARS 2018
Tidspunkt: KL. 0830
Aktuelle saker:

- *Gjøvik Krisesenter IKS – oppfølging av arbeidsmiljøundersøkelse (KU-sak 40/17)*
- *Eksterne tilsynsrapporter – kartlegging og vurdering mht. oppfølging av kontrollutvalget (KU-sak 22/17)*
- *Kontrollutvalgskonferansen 2018*
- *Tema: Ytringsfrihet og varsling (KU-sak 51/17)*

Saker til oppfølging senere møter (tidspunkt ikke fastsatt):

- *Kommunes arbeid mot arbeidslivskriminalitet inkl. oppfølging av to politiske vedtak (KU-sak 50/17, pkt. 3)*
- *Vurdering av forvaltningsrevisjonsprosjekter 2018:*
 - *Skole: Bruk av tvang og makt (KU-sak 71/17)*
 - *PP-tjenesten (KU-sak 50/17, pkt. 4).*
 - *Sykefraværsarbeidet i Gjøvik kommune (KU-sak 79/16)*
 - *Psykatri (KU-sak 70/16)*
 - *Målstyring (KU-sak 77/16)*
- *Tema fra kontrollutvalgskonferansen 2017 til drøfting (KU-sak 51/17):*
 - *Korrupsjonsrisiko og korrupsjonsforebyggende arbeid*
- *Internkontroll: Risikovurderinger på tjenestenivå (KU-sak 12/16)*
- *Orienteringer fra administrasjonen/økonomisjef:*
 - *Status økonomisystem og deltakelse i pilotprosjekter Framsikt (KU-sak 66/16)*
 - *Kostra-analyse v/bruk av Framsikt Analyse.*

Bestillinger til sekretariatet:

- *Kartlegging eksterne tilsynsrapporter (KU-sak 22/17).*
- *Oppfølging av politiske vedtak – årlig sak (KU-sak 50/17 pkt. 5)*

Bestillinger til Innlandet Revisjon IKS:

(ingen)

Møteplan 2018:

- Torsdag 18.01.2018 kl. 0830
- Onsdag 07.03.2018 kl. 0830
- Torsdag 26.04.2018 kl. 0830 (årsregnskap)
- Onsdag 09.05.2018 kl. 0830
- Torsdag 14.06.2018 kl. 0830
- Torsdag 30.08.2018 kl. 0830
- Torsdag 11.10.2018 kl. 0830
- Torsdag 29.11.2018 kl. 0830

Gjøvik kommune

ETISKE RETNINGSLINJER FOR ANSATTE I GJØVIK INKLUDERT RETNINGSLINJER FOR PRIVAT BRUK AV KOMMUNALT UTSTYR OG UTLÅN AV LOKALER

Sluttbehandles i:	Kontrollutvalget		
Behandling	Møtedato	Saksbehandler	Unntatt off.
Kontrollutvalget	19.03.2018	Kjetil Solbrækken	Nei

Saksdokumenter:

1. Etiske retningslinjer for ansatte i Gjøvik kommune
2. Vedlegg til etiske retningslinjer: Rådmannens retningslinjer for privat bruk av kommunalt utstyr og utlån av lokaler i Gjøvik kommune

Vedlagt:

- Vedlegg 1
Vedlegg 2

FORSLAG TIL VEDTAK:

1. Etiske retningslinjer for ansatte i Gjøvik kommune tas til orientering.
2. Kontrollutvalget tar til orientering at det er utarbeidet nye retningslinjer for privat bruk av kommunalt utstyr og utlån av lokaler i Gjøvik kommune.

SAKSOPPLYSNINGER:

Kommunestyret vedtok etiske retningslinjer for ansatte i sitt møte den 26.10.2018. Det ble fattet slikt vedtak i saken (sak 98/2018):

Kommunestyret vedtar «Etiske retningslinjer Gjøvik kommune» med følgende endringer:

- Tillegg til punkt 2: Alle har plikt til å bidra til at Gjøvik kommune har et godt arbeidsmiljø preget av likeverd, mangfold, åpenhet og toleranse. Medarbeidere og kollegaer skal møtes med respekt og likeverd. Tillegg til punkt 5: Bestemmelsene knyttet til habilitet gjelder i forbindelse med ansettelse også av kortere varighet.
- De 3 siste setningene på side 4 i avsnitt 5 fjernes.

- Utlån av kjøretøy og utstyr - tillegg:
 - Medarbeidere som låner kjøretøy og utstyr av Gjøvik kommune kan ikke drive framleie av utstyret.
 - Kjøretøy og utstyr som lånes ut til Gjøvik kommunes medarbeidere skal ikke av medarbeiderne brukes som innleie til andre personer/bedrifters oppdrag i kommersiell sammenheng.
- Punkt 6 "Gaver og private fordeler i tjenesten", 4. avsnitt, 1. setning endres til: Det er ikke anledning til å låne ut eller leie ut maskiner, kjøretøy eller annet utstyr til ansatte for privat eller næringsmessig bruk. Privat bruk av kommunens eiendeler/verdier kan bare skje når tjenestelige forhold tilsier dette, eks hjemlån av bærbar pc, mobiltelefon og tjenestebil.
- Punkt 6, 5. avsnitt strykes. Vedlegget Retningslinjer for privat bruk av kommunalt utstyr endres og revideres slik at det er i samsvar med endringen i Etiske Retningslinjer punkt 6.
- Kommunestyret ber rådmannen revidere vedlagte retningslinjer for utlån i samsvar med formuleringene i de vedtatte etiske retningslinjene.

Etiske retningslinjer er et sentralt dokument som kontrollutvalget må kjenne til. Retningslinjene legges derfor frem til orientering.

Reviderte retningslinjer for privat bruk av kommunalt utstyr og utlån av lokaler i Gjøvik kommune

Som vedlegg til retningslinjene ligger reviderte retningslinjer for privat bruk av kommunalt utstyr og utlån av lokaler i Gjøvik kommune. Dette vedlegget løftes særlig frem for kontrollutvalget da utvalget i 2017 (møte den 11.05.2017) hadde en egen sak omkring kommunens rutiner og praksis ved utlån av kommunale kjøretøy og utstyr. I siste punkt i vedtaket i saken ba kontrollutvalget **«om en presentasjon av dette umiddelbart etter revidering»**.

Nedenfor følger utdrag fra kontrollutvalgets møteprotokoll den 11.05.2017 der saken ble behandlet:

SAK NR. 31/2017

OPPFØLGING AV HENVENDELSE TIL KONTROLLUTVALGET
VEDR. UTLÅN AV KOMMUNALE KJØRETØY OG UTSTYR

Fra behandlingen:

Kommunalsjef Administrasjon forvaltning og teknisk drift Marit Lium Dahlborg og virksomhetsleder Teknisk service Ole Kristian Hegge orienterte og svarte på spørsmål.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget tar administrasjonens redegjørelse til orientering og har inntrykk av at den konkrete saken er undersøkt og fulgt opp. Kontrollutvalget tar til etterretning at det, med unntak av ett forhold knyttet til vennetjeneste i arbeidstiden, ikke er avdekket formelle brudd på gjeldende retningslinjer.
2. Gjeldende retningslinjer gir anledning til utstrakt lån av kommunens biler/maskiner/utstyr for ansatte ved teknisk service. Kontrollutvalget mener saken tydeliggjør behov for revisjon av gjeldende retningslinjer fra 1982, da disse åpner for en praksis som er egnet til å svekke kommunens omdømme. I den grad man ser det som hensiktsmessig å benytte kommunens biler/maskiner/utstyr til opplæringsformål på privat eiendom, bør

det innføres tydelige retningslinjer på dette.

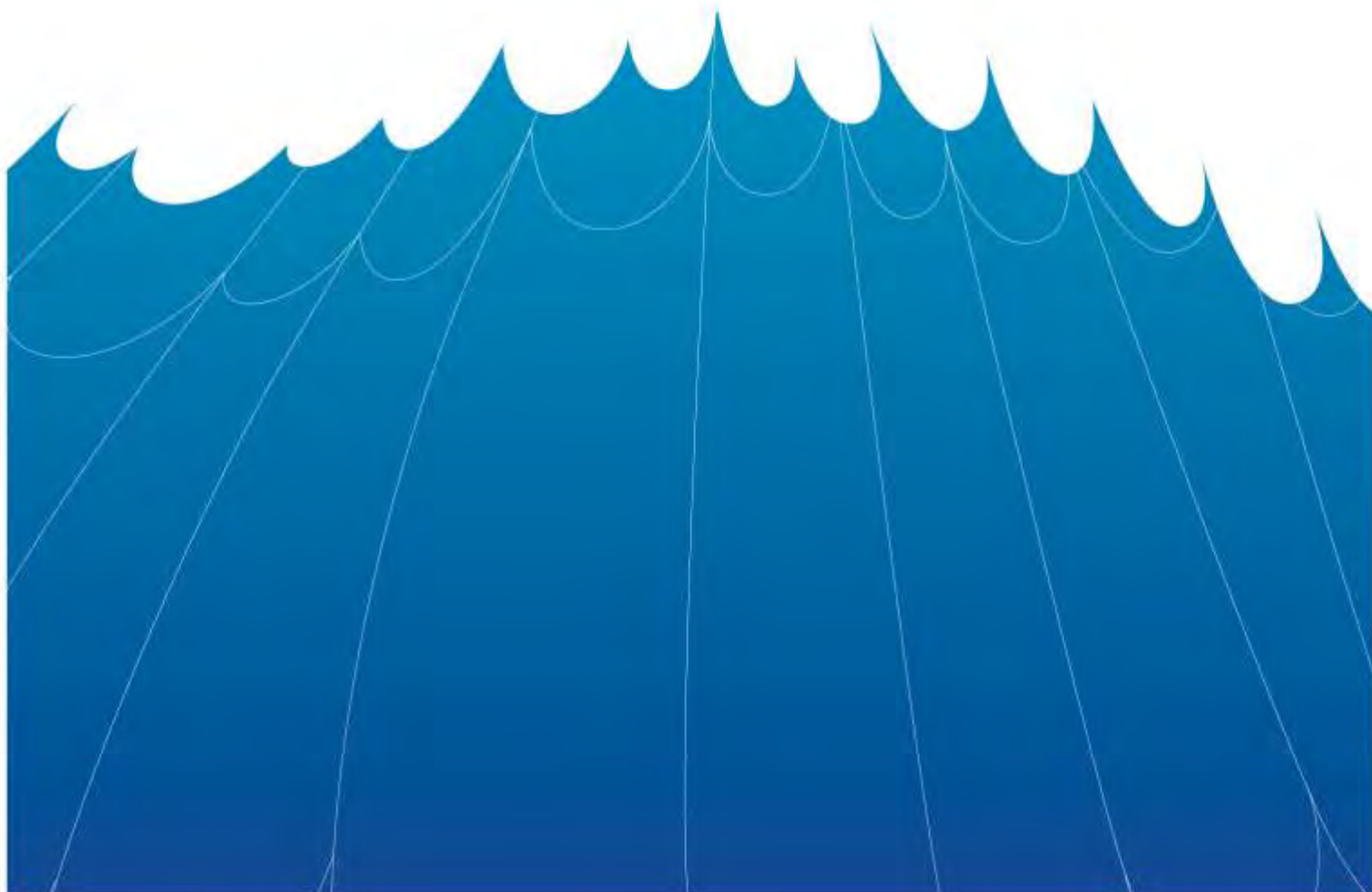
3. Kontrollutvalget er orientert om at rådmannen vil foreta en helhetlig gjennomgang av rutiner for utlån av kommunalt utstyr mv. i alle enheter i kommunen. Kontrollutvalget ber om en presentasjon av dette umiddelbart etter revidering.

ETISKE RETNINGSLINJER FOR ANSATTE I GJØVIK KOMMUNE

- HJELP TIL Å TA DE RIKTIGE VALGENE



GJØVIK KOMMUNE



Hvorfor etiske retningslinjer?

Etikk i Gjøvik kommune handler om at vi skal kunne stå for de valgene vi gjør i jobbsituasjonen. Vil de tåle offentlighetens lys?

Det overordnede mål skal være at vi med retningslinjer skal bevisstgjøre alle ansatte og dermed sikre en uavhengig forvaltning. Forvaltningen skal tjene innbyggerne. Vi skal behandle både brukere og kolleger med respekt og vi har plikt til å behandle fellesskapets midler effektivt og vi skal følge lover og regler.

Noen situasjoner er vanskeligere enn andre, og derfor har Gjøvik kommune utarbeidet etiske retningslinjer for alle som har Gjøvik kommune som arbeidsplass. Retningslinjene setter en standard for hvordan vi skal utføre oppgavene våre på en måte som gjør at innbyggerne får tillitt til oss.

Retningslinjene er ment som et supplement til lovverket som styrer kommunens virksomhet og behandler «grensesonene» dvs. de forhold som ikke umiddelbart lar seg løse ved å se hen til lovgivningen, forvaltningslovens generelle regler, spesiallovgivningen, straffelovens regler om korrupsjon, hvitvasking osv.

Retningslinjene er et uttrykk for kommunenes grunnleggende syn på forsvarlig og etisk adferd. De er ikke uttømmende, og dekker ikke alle etiske problemstillinger som du kan møte. Det kreves god dømmekraft for å avgjøre om en bestemt handling eller beslutning er etisk forsvarlig. Er du i tvil, må du søke veiledning hos din leder.

Gjøvik kommune ønsker å fremme en kultur med stolte og lojale medarbeidere. Rettsregler, etiske retningslinjer og lederbeslutninger er noen ytre rammer som gjelder for den enkelte medarbeiders virke.

Lojalitetsplikt betyr ikke at du må følge pålegg som er ulovlige. Du både kan og bør reise nødvendige motforestillinger før en avgjørelse tas slik at saksforberedelsen gir et mest mulig komplett bilde av ulike hensyn og verdier i saken. Når beslutninger så er tatt, forventes det at disse blir fulgt.

1. Formål og virkeområde

Formålet med Gjøvik kommunes etiske retningslinjer er å sikre en god etisk praksis og å bidra til bevisstgjøring av medarbeidere. De etiske retningslinjene sier noe om hvilken etisk standard organisasjonen skal ha og hvilke handlinger som ikke aksepteres. Alle ansatte har et personlig ansvar for hvordan vi opptrer. En åpen kultur for å samtale om etiske spørsmål er nødvendig for å utvikle et godt etisk og faglig skjønn. Formålet er å videreutvikle gode holdninger og god praksis.

Våre holdninger og handlinger påvirker innbyggernes tillitt til kommunen, og vi har alle et personlig ansvar for hvordan vi opptrer. Vi legger verdiene **Kompetanse – Engasjement – Respekt** til grunn for vårt arbeid. Det er også nødvendig å kjenne Gjøvik kommunes arbeidsgiverstrategi, IKT sikkerhetspolicy, varslingsrutiner og kommunikasjonsstrategi. Reglene gjelder for alle kommunens ansatte.

2. Generelt

I Gjøvik kommune skal vi utvise åpenhet, redelighet og ærlighet i all vår atferd. Den enkelte medarbeider skal arbeide for fellesskapets beste i tråd med lover, regler og politiske vedtak. Videre plikter den enkelte å overholde reglement som gjelder for kommunens virksomhet. Som medarbeider i Gjøvik kommune skal vi møte innbyggere, brukere og andre forbindelser med respekt, og opptre på en måte som ikke skader kommunens omdømme og tillitt i befolkningen.

3. Profesjonalitet og møte med kommunens innbyggere

Vi opptrer redelig og viser høflighet og respekt for alle mennesker og alle som søker om tjenester fra kommunen. Den enkelte plikter å ta hensyn til innbyggernes interesser. Vi skal tilstrebe likebehandling og opptre høflig, korrekt og imøtekomende både i skriftlig og muntlig kommunikasjon og søke å uttrykke oss på en slik måte som lett kan forstås. God faglig kunnskap og et forsvarlig skjønn skal ligge til grunn ved rådgivning, myndighetsutøvelse og tjenesteyting.

Vi sørger for at fortrolige opplysninger ikke kommer på avveier, og misbruker ikke tilgang til informasjon. Vi er lojale i oppfølgingen av administrative og politiske avgjørelser. Sammenblanding av ansattes og tjenestemottakers private interesser skal ikke forekomme.

4. Samfunnets fellesmidler

All saksbehandling som involverer bruk av kommunens økonomiske midler skal være forsvarlig. Vi skal bidra til effektiv ressursutnyttelse og å unngå å misbruke kommunens verdier. Vi skal opptre profesjonelt i alle forretningsforhold og vise lojalitet i forhold til

regelverk for å sikre kommunens omdømme. Vi skal ikke misbruke eller sløse med kommunens midler. Kommunens ansatte skal ikke tilegne seg personlige fordeler av kommunens ressurser, verken økonomiske midler, eiendommer eller andre eiendeler.

Når vi handler inn varer og tjenester, kan det være fristende å bruke underleverandører som vi allerede har erfaring med. Siden det er skattebehandlernes penger vi bruker, er vi forpliktet til å sjekke om andre kan levere den samme varen til en rimeligere pris.

Når vi bruker ressursene handler det også om de små tingene – som ikke å skrive ut dokumenter på papir når vi strengt tatt ikke trenger det!

5. Habilitet og utøvelse av forvaltningsmyndighet

Det er avgjørende for tillitten til Gjøvik kommunes virksomhet at det ikke reises tvil om at en hver sak behandles og avgjøres på en upartisk måte, upåvirket av personlige interesser.

Vi skal opptre lojalt mot skrevne og uskrevne regler om god forvaltningsskikk. Habilitet i offentlig forvaltning reguleres av forvaltningsloven. Der vi som saksbehandlere oppdager at vi eller noen vi har en nær personlig tilknytning til har en privat interesse av et bestemt utfall av en sak, plikter vi å tre tilbake. Noen av reglene er klare og ikke til å misforstå, men tidvis kan det være vanskelige avveininger. Når det oppstår tvil og usikkerhet skal vi kontakte vår nærmeste leder. «Ryggmargsrefleksen» kan «varsle» om at vi må tre tilbake.

Vi informerer om private forhold og interesser som kan påvirke beslutninger eller utførelse av oppgaver for kommunen.

Inhabilitet innebærer at det foreligger omstendigheter som gir grunn til å svekke tillitten til at en saksbehandler er upartisk. Saksbehandler vil alltid være inhabil dersom det foreligger mulighet for egeninteresse i utfallet av en sak. Dette vil stort sett alltid være tilfelle når det foreligger slekts – eller familiebånd eller nære venneforhold inkludert kjærlighetsforhold.

I Gjøvik kommune ønsker vi ikke å bidra til å sette ansatte i vanskelige etiske situasjoner hvor det kan oppstå mistillit. Hovedregelen i Gjøvik kommune er at underordnet og overordnet i samme virksomhet ikke kan ha slekts – eller familieforhold. Det samme gjelder der det oppstår et parforhold mellom en leder og en ansatt. Dette vil kunne reise spørsmål ved lederens habilitet og integritet fra de andre ansatte som er uheldig og uønsket. En leder som i teorien kan ha innvirkning på goder ovenfor deg vil klart kunne være problematisk.

Innleder du et parforhold på jobb er det viktig med åpenhet. Informer din leder og fortell dine nærmeste kolleger om forholdet. Da unngår man rykter, ubekvemme opplevelser og tillitsbrudd. Et parforhold mellom to kolleger kan gjøre at arbeidssituasjonen eller forholdet til tredjeparter blir vanskelig, og arbeidsgiver vil være forpliktet til å iverksette tiltak.

Det som i praksis vil være aktuelt å gjøre i tilfeller som nevnt over, er å omplassere/overflytte den ene parten til en annen virksomhet/sektor i kommunen.

Ingen kan attestere egne regninger eller fakturaer. Hovedregelen er at det også skal unngås å attestere fakturaer, regninger eller timelister for ektefelle, barn eller annen person i nær slektsskap. Bemyndiget person skal heller ikke anwise fakturaer, regninger eller timelister for ektefelle, barn eller annen person i nært slektsskap.

Offentlig forvaltning plikter i samsvar med offentleglova å gi alle innbyggere som ønsker det innsyn i saker og dokumenter med mindre dette er forbudt etter regler om taushetsplikt med videre. Ansatte plikter å bidra til slik offentlighet og må være seg bevisst at alt er offentlig med mindre det motsatte er bestemt i lov eller forskrift. Relevant og tilstrekkelig informasjon skal gis uoppfordret.

Fortrolige opplysninger som mottas i forbindelse med behandling av saker må respekteres og ikke brukes til personlig vinning.

6. Gaver og private fordeler i tjenesten

Hovedregelen er at medarbeidere i Gjøvik kommune ikke skal motta gaver, bevertning, rabatter, lån eller andre ytelser eller fordeler verken for seg selv eller andre, som er av en slik art at de kan påvirke eller være egnet til å påvirke handlinger, saksforberedelse eller avgjørelser. Dette omfatter også gunstige betingelser knyttet til reiser og opphold. Reise- og oppholdsutgifter i faglig sammenheng skal dekkes av kommunen.

Gaver av ubetydelig verdi så som blomster, konfekt, et enkelt måltid og lignede, anses ikke som slik påvirkning og omfattes ikke av retningslinjene.

Gaver omfatter ikke bare materielle gjenstander, men også andre fordeler eksempelvis personlige rabatter ved kjøp av varer og tjenester.

Ansatte i Gjøvik kommune må heller ikke gi eller tilby tjenester eller fordeler som ikke har vært undergitt ordinær saksbehandling til enkeltpersoner/grupper eller foreninger med videre.

Privat bruk av kommunens utstyr, herunder bruk av kommunenes maskiner, biler og annet utstyr kan bare skje i samsvar med kommunens fastsatte retningslinjer for dette. Kommunens utstyr og eiendeler, herunder datautstyr og kontormateriell, skal i hovedsak benyttes til arbeidsrelaterte formål.

For privat bruk av kommunalt utstyr og utleie av lokaler i Gjøvik kommune vises til egne retningslinjer for dette.

7. Forretningsetiske regler/ annet arbeid

Ansatte i kommunen, som også utfører tjenester privat skal vise forsiktighet med å benytte vår kompetanse på en måte som utad kan oppfattes som en sammenblanding av den private og kommunale interesse.

Kommunens ansatte kan ikke levere varer og tjenester til den virksomhet i kommunen hvor de selv er ansatt. Det skal ikke foretas privat bestilling fra leverandører de ansatte har kontakt med som representant for kommunen, når dette kan skape tvil om sammenblanding av offentlige og private midler.

Vi følger regelverket om offentlige anskaffelser ved alle kommunale innkjøp og opptre profesjonelt i rollen som bindeledd mellom leverandører og kommunen.

Vi kjøper varer og tjenester via kommunens rammeavtaler og kontrakter.

Vi kjøper ikke varer eller tjenester fra kommunens ansatte, venner eller slektninger.

Arbeidsavtalen skal overholdes. Ansatte kan ikke jobbe utover 100 % stilling i Gjøvik kommune. Annet arbeid/bistillinger eller andre oppgaver skal ikke skape tvil om integritet eller ansettelse i Gjøvik kommune. Dette betyr at du som ansatt ikke kan gå inn i bistillinger som har et omfang som gjør at det går ut over ditt ordinære arbeid eller som står i konkurranseforhold til egen virksomhet. Ekstra arbeid utenfor Gjøvik kommune skal ikke føre til at den ansatte kommer i uheldige dobbeltroller, habilitetsproblemer eller i en annen form for konflikt med ens virke i kommunen. Bistillinger og bierverv avklares i forkant med nærmeste leder. Det er ikke anledning for ansatte i kommunen å ta lønnede konsulentoppdrag i tillegg til ordinær lønn. Det betyr at i de tilfeller hvor ansatte engasjeres til lønnede konsulentoppdrag, foredrag eller lignende, skal han/hun i slike tilfelle bruke avspasering, oppspart feie eller ulønnet permisjon til å ta oppdraget. Slike oppdrag må på forhånd avklares med nærmeste leder.

8. Opptreden på tjenestereiser, i sosiale medier m.v

Er vi på tjenestereise eller annet oppdrag for kommunen skal vi avstå fra å kjøpe tjenester eller oppføre oss på en måte som bringer kommunen i vanry.

Når vi representerer Gjøvik kommune er det ikke tiltatt å kjøpe seksuelle tjenester verken i Norge eller i utlandet. Dette gjelder så vel innenfor som utenfor arbeidstid.

Det er nulltoleranse for bruk av narkotika og andre rusmidler så lenge du er på jobb, tjenestereise eller på annen måte representerer Gjøvik kommune.

På tjenestereise, kurs seminar og lignende og i situasjoner der du er å betrakte som representant for Gjøvik kommune, skal det vises måtehold i omgang med alkohol. Du skal

skal ta hensyn til kolleger som av ulike grunner ikke drikker alkohol. Sosiale arrangementer i forbindelse med jobb skal være inkluderende også for de som ikke nyter alkohol.

Er vi brukere av sosiale medier skal vi vise forsiktighet med hva vi kommuniserer og hvordan vi gjør det, og tenke nøye over at vi i sosiale medier kan bli identifisert som kommunalt ansatte. I forhold til taushetsplikten skal vi være særlig varsomme og bevisst på hvordan vi opptrer på sosiale medier. Du behandler sensitiv informasjon med aktsomhet og lojalitet, også når du ikke er pålagt taushetsplikt.

Det vises til sikkerhetshetsinstruks for ansatte på EQS, ID 5600, retningslinjer for ansattes bruk av sosiale medier ID 5609 og AKAN retningslinjer ID 1396.

9. Miljø

Vi er bevisst de konsekvenser vår adferd og våre beslutninger kan få for miljøet. Miljøvurderinger og miljøkostnader inkluderes i alle beslutninger.

Ved deltakelse i konferanser, møter og andre tilstelninger oppfordres ansatte til å bruke kollektive transportmidler. Vi skal også tilstrebe at møter med deltakere fra flere steder legges opp til videokonferanser og elektroniske løsninger for å unngå reiser osv.

10. Ytringsfrihet og rett til å varsle

Alle, også kommunalt ansatte har ytringsfrihet. Vi har rett til å uttale oss i det offentlige om kommunens virksomhet, men ytringsfriheten må utøves med respekt for andre i organisasjonen, og vi må være særlig på vakt i forbindelse med taushetsbelagte opplysninger.

Vi opptrer ikke som representanter for kommunen når vi deltar i samfunnsdebatten som privatpersoner.

Alle har rett og plikt til å varsle om kritikkverdige forhold. Gjøvik kommune har varslingsregler som omhandler hvem det kan varsles til, hvordan det kan varsles, og hvordan varsling skal følges opp. Opplever eller observerer du kritikkverdige forhold, bør du si fra i tråd med disse reglene. Ledelsen skal ivareta den som varsler, og ta ansvar for at kritikkverdige forhold blir rettet opp. Den som varsler, skal ikke utsettes for gjengjeldelse. Varsling skal gå tjenestevei, men varsler har rett til å varsle kommunens varslingsgruppe eller tilsyns- eller kontrollmyndigheter om dette er formålstjenlig.

Det vises til Gjøvik kommunes kommunikasjonsstrategi på EQS, ID 5520 og Gjøvik kommunes prosedyre for intern varsling, ID 1312.

11. Lederansvar

Ledere har et særlig ansvar for oppfølging av retningslinjene og skal fremstå som gode rollemodeller. Ledere er ansvarlige for at Gjøvik kommune bygger på en organisasjonskultur som ivaretar hensyn til åpenhet og som er forankret i kommunens verdigrunnlag og disse etiske retningslinjer. Ledere på alle nivåer skal gjennomgå de etiske retningslinjene med sine medarbeidere og ved nyansettelse. Lederne skal påse at de har lest og forstått kommunens etiske regler.

12. Personlig ansvar

Ansatte i Gjøvik kommune har et personlig og selvstendig ansvar for å følge opp kommunens etiske retningslinjer. Ansatte må ta opp tvilstilfeller i forhold til reglene med sin nærmeste leder. Kommunens ansatte har rett til å nekte å følge pålegg som er ulovlige eller er i strid med de etiske reglene.

Alle ansatte plikter å melde fra til nærmeste leder om forhold han/hun blir kjent med som kan medføre tap eller skade for arbeidsgiver, kollegaer eller omgivelsene slik at det kan iverksettes tiltak for å unngå eller begrense tap/skade.

Brudd på kommunens etiske retningslinjer er å betrakte som tjenesteforsømmelse og kan medføre konsekvenser for arbeidsforholdet. Brudd skal vurderes i hvert enkelt tilfelle.

Vedlegg:

- Retningslinjer for privat bruk av kommunalt utstyr og utleie av lokaler i Gjøvik kommune.



Rådmannens retningslinjer for privat bruk av kommunalt utstyr og utlån av lokaler i Gjøvik kommune.

Vedlegg til etiske retningslinjer for Gjøvik kommune.

Sektor	Kjøretøy/utstyr	Merknader
AFT		
Utlån av kjøretøy, utstyr eller lokaler	Utlån av kommunale kjøretøyer, utstyr eller lokaler skal godkjennes av nærmeste leder og skje i tråd med følgende retningslinjer. Utlån av kjøretøyer, utstyr eller lokaler begrenses til ○ Medarbeidere innen egen tjeneste/virksomhet. ○ Bedriftsidrettslaget eller andre kommunale velferdsarrangementer Utlån av kjøretøy og utstyr - Utlån av kjøretøy og utstyr til enkeltmedarbeidere skal kun skje til mindre arbeider/frakt og medarbeiders eget behov. - Ved utlån av kjøretøy/utstyr skal det leveres tilbake innen arbeidstidens start kommende virkedag. - Fører av kjøretøy/utstyr skal inneha nødvendige sertifikater og annen nødvendig dokumentasjon/autorisering for å bruke utstyret. Utlån av lokaler - Utlån av lokaler skal kun skje til mindre arrangementer/lukkede selskaper som gjelder medarbeider selv eller til velferdsarrangementer som gjelder virksomheten/tjenesten. Kompensasjon - Kjøretøy/utstyr skal leveres tilbake i samme stand og med like mye drivstoff som det ble levert ut. - Medarbeider plikter straks å melde fra om skade på eller mangel ved kjøretøyer, utstyr, lokaler - Medarbeider står økonomisk ansvarlig for skade eller feil som måtte oppstå som følge av medarbeiders bruk. - Dersom medarbeider forårsaker ansvarsskade under bruk av kjøretøy eller utstyr skal vedkommende dekke egenandel begrenset oppad til kr.5 000.	

	Alt utlån av kommunale kjøretøyer, utstyr eller lokaler skal dokumenteres i egnet system. Ved avvik fra rutinen skal dette meldes og behandles i kommunens dokument - og avvikssystem EQS.	
Oppvekst	Kommunalt utstyr: Ikke aktuelt. Utlån og leie av lokaler: - Til mindre arrangementer/lukkede selskaper som gjelder medarbeider selv eller til velferdsarrangementer som gjelder virksomheten/tjenesten. - Utleie til lag og foreninger.	Leasingbil skal kun benyttes i tjenesteoppdrag
Helse – og omsorg	Kommunalt utstyr: Ikke aktuelt Utlån og leie av lokaler: - Til mindre arrangementer/lukkede selskaper som gjelder medarbeider selv eller til velferdsarrangementer som gjelder virksomheten/tjenesten. - Utleie til lag og foreninger.	Leasingbil skal kun benyttes i tjenesteoppdrag
Samfunnsutvikling	Kommunalt utstyr: Ikke aktuelt.	Leasingbil skal kun benyttes i tjenesteoppdrag
Nav Gjøvik Stampevegen Produksjon og service:	Kommunalt utstyr: Ikke aktuelt. Utlån av lokaler: - Utlån av lokaler skal kun skje til mindre arrangementer/lukkede selskaper som gjelder medarbeider selv eller til velferdsarrangementer som gjelder virksomheten/tjenesten. Utlån etter avtale med leder Stampevegen Produksjon - og service.	

Gjøvik kommune**GJØVIK KRISESENTER IKS: OPPFØLGING AV ARBEIDSMILJØUNDERSØKELSE MV.**

Sluttbehandles i:	Kontrollutvalget		
Behandling	Møtedato	Saksbehandler	Unntatt off.
Kontrollutvalget	19.03.2018	Kjetil Solbrækken	Nei

Saksdokumenter:

(ingen)

FORSLAG TIL VEDTAK:**SAKSOPPLYSNINGER:**

Kontrollutvalget hadde gjennom første halvår 2017 dialog med Gjøvik Kriesenter IKS omkring arbeidsmiljøet ved senteret. Kontrollutvalget fikk i sitt møte den 23.06.17 en presentasjon av gjennomført arbeidsmiljøundersøkelse (presenterte av utfører Stamina Helse AS). Styreleder Odd Inge Sanden kommenterte arbeidsmiljøundersøkelsen og styrets oppfølging av resultatene.

Kontrollutvalget fattet slikt vedtak i saken (sak 40/18):

- 1. Stamina Helse AS sin presentasjon av gjennomført arbeidsmiljøundersøkelse ved Gjøvik Kriesenter IKS tas til orientering.*
- 2. Styreleders informasjon om styrets oppfølging av resultatene fra undersøkelsen tas til orientering.*

3. *Kontrollutvalget mener arbeidsmiljøundersøkelsen viser et generelt godt arbeidsmiljø ved Gjøvik Kriesenter IKS i dag. Undersøkelsen synliggjør også at det har vært utfordringer tidligere.*
4. ***Kontrollutvalget tar til orientering at styret har igangsatt en prosess med oppfølging av resultatene fra arbeidsmiljøundersøkelsen. Kontrollutvalget ønsker å følge opp styrets arbeid med saken, og ber om en presentasjon av dette i kontrollutvalgets møte den 30.11.2017. Kontrollutvalget vil etter dette ta stilling til behovet for eventuelt videre undersøkelser.***
5. *Kontrollutvalget er positive til at Gjøvik Kriesenter IKS har etablert medlemskap i Stamina Helse AS som støtte i sitt arbeid med å ivareta kravene som stilles i arbeidsmiljølovens krav knyttet til helse- miljø og sikkerhet.*
6. *Kontrollutvalget anbefaler selskapet å gjennomføre periodiske medarbeiderundersøkelser i selskapet.*

Denne saken er en oppfølging av pkt. 4 i kontrollutvalgets vedtak fra møte den 23.06.2017. Etter avtale med kontrollutvalget er saken utsatt noe i forhold til tidsfrist nedfelt i vedtaket.

Styreleder i Gjøvik Kriesenter IKS er invitert til å orientere.

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Gjøvik kommune**KONTROLLUTVALGETS ÅRSRAPPORT FOR 2017**

Sluttbehandles i:	Kontrollutvalget		
Behandling	Møtedato	Saksbehandler	Unntatt off.
Kontrollutvalget	19.03.2018	Kjetil Solbrækken	Nei

Saksdokumenter:

1. Kontrollutvalgets årsrapport for 2017

Vedlagt:

Vedlegg 1

FORSLAG TIL VEDTAK:**INNSTILLING TIL KOMMUNESTYRET:****Kontrollutvalgets årsrapport for 2017 tas til orientering.****SAKSOPPLYSNINGER:**

I tråd med tidligere praksis er det utarbeidet en årsrapport fra kontrollutvalget til kommunestyret om kontrollutvalgets virksomhet. En slik praksis er anbefalt som en del av kontrollutvalgets plikt til å informere kommunestyret om sitt arbeid, jf. kommunelovens § 77 pkt. 6 og veileder fra departementet/Kontrollutvalgsboken.

Årsrapporten gir en helhetlig oversikt over kontrollutvalgets aktivitet for fjoråret, og fungerer også som dokumentasjon på kontrollutvalget etterlevelse av sine lovpålagte oppgaver.

I tråd med tidligere praksis legges saken frem med innstilling til kommunestyret. En slik praksis sikrer at saken blir fremmet for kommunestyret som egen sak.

Det er tidligere uttrykt ønske fra kontrollutvalget om at utvalgsleder gir en kort presentasjon av rapporten overfor kommunestyret ved behandlingen der.

KONTROLLUTVALGET I GJØVIK KOMMUNE

Årsrapport 2017



Kontrollutvalgets virksomhet

Innhold:

1. Kontrollutvalgets ansvar og oppgaver
2. Medlemmer og sekretariat
3. Aktivitet
4. Økonomi
5. Regnskapsrevisjon
6. Forvaltningsrevisjon og undersøkelser
7. Selskapskontroll
8. Avtale med kommunens revisor / Innlandet Revisjon IKS

1. Kontrollutvalgets ansvar og oppgaver

Kontrollutvalgets oppgaver og ansvar fremgår av kommunelovens § 77 med tilhørende forskrift for kontrollutvalg.

Kontrollutvalgets overordnede målsetting kan formuleres som ”å bidra til å skape tillit til forvaltningen”.

I forskrift om kontrollutvalg (§ 4) er utvalgets alminnelige oppgaver formulert slik:

Kontrollutvalget skal føre det løpende tilsyn og kontroll med den kommunale eller fylkeskommunale forvaltningen på vegne av kommunestyret eller fylkestinget, herunder å påse at kommunen eller fylkeskommunen har en forsvarlig revisjonsordning. Utvalget kan ikke overprøve politiske prioriteringer som er foretatt av kommunens eller fylkeskommunens folkevalgte organer.

I tillegg fremgår det av lovverket at:

Kontrollutvalget skal påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eller fylkeskommunens interesser i selskaper m.m.

Kontrollutvalgets tilsynsoppgaver løses i praksis ved å bestille tjenester innenfor områdene:

- Regnskapsrevisjon
- Forvaltningsrevisjon
- Selskapskontroll

2. Medlemmer og sekretariat

Kontrollutvalget har i løpet av året bestått av følgende medlemmer og varamedlemmer:

	Faste medlemmer	Personlige varamedlemmer
1	Roar Løken Lunder, leder (H)	John Kraby Svendsen (H)
2	Undis Scheslien, nestleder (Sp)	Ole Klundby (Sp)
3	Thomas Longva (V)	Birgit Husom (V)
4	Hans Olav Lahlum (Sv)	Erik Evenrud (MdG)
5	Irene Kalrasten (Ap) – til 28/9-17 Jorun Lilleeng (Ap) – fra 28/9-17, jf. kommunestyresak 90/2017	Kari Bergum (Ap)

Sekretariat:

Forskrift om kontrollutvalg stiller krav om at sekretær for utvalget skal være uavhengig av både kommunens administrasjon og kommunens revisor. Kommunene i Gjøvik- og Hadelandsregionen (8 kommuner) har inngått felles avtale om kjøp av sekretærtjenester fra firmaet Kontrollutvalgstjenester AS v/Kjetil Solbrækken. Avtalen ble inngått etter utlyst anbudskonkurranse, jf. lov om offentlige anskaffelser. Avtalen gjelder for perioden 01.01.2017 – 31.12.2020 med mulighet for forlengelse ett + ett år.

3. Aktivitet

År	2017	2016	2015	2014	2013
Antall møter	10	10	8	11	12
Antall saker	78	84	66	92	82

4. Økonomi

Kontrollutvalget utarbeider selv forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen, jf. forskrift om kontrollutvalg § 18. Det er kommunestyret som fastsetter de økonomiske rammene for kontrollutvalgets virksomhet.

Konto	Konto	Regnskap 2017	Budsjett 2017	Regnskap 2016	Regnskap 2015
10500	Trekkpliktige godtgjørelser	473	3 000	74	2 750
10800	Fast godtgjørelse	27 500	27 000	27 500	25 417
10801	Møtegodtgjørelse	71 950	50 000	32 900	19 200
10802	Tapt arbeidsfortjeneste	1 395	0	1 793	0
10990	Arbeidsgiveravgift	14 286	11 000	8 779	6 679
11001	Aviser, tidsskrifter, faglitteratur	13 000	12 000	20 760	2 000
11151	Beverting møter	11 415	7 000	8 762	6 846
11205	Tjenestefrikjøp	10 600	20 000	17 667	14 134
11303	Datakommunikasjon			1 600	472
11500	Kursutgifter	4 020	32 000	8 200	17 700
11600	Kjøregodtgjørelse og diett	0	2 000	1 128	344
13709	Kjøp av tjenester fra private (sekretærtjenester)	349 692	358 000	321 164	264 216
13750	Kjøp av revisjonstjenester (Innlandet Revisjon IKS)	1 672 572	1 614 000	1 420 530	1 004 240
15700	Momskompensasjon (utgift)				
16900	Fordelte utgifter	- 104 436	- 32 000	- 84 695	- 32 001
17901	Momskompensasjon – drift (inntekt)				
	NETTO	2 080 439	2 104 000	1 786 161	1 331 996

5. Regnskapsrevisjon

Oppfølging av revisjonsarbeidet og tilsyn med revisors faglige arbeid:

Kontrollutvalget skal påse at regnskapene blir revidert på en betryggende måte, jf. § 6 i forskrift om kontrollutvalg. 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 revisor følger inngått avtale inngått med kontrollutvalget

Kontrollutvalget ivaretar sitt oppfølgingsansvar gjennom følgende aktiviteter:

- Revisors uavhengighetserklæring (skriftlig, årlig)
- Presentasjon av strategi og plan for revisjon av kommunens regnskaper, samt underliggende risikovurderinger (årlig)
- Presentasjon av status midtveis i revisjonsarbeidet / interimrevisjon (årlig)
- Presentasjon av revisjonsberetningen og gjennomføringen av revisjonsarbeidet (årlig)
- Fremleggelse av eventuelle brev og revisjonsrapporter til rådmannen, herunder eventuelle nummererte brev (vesentlig svikt i internkontrollen, rapportering av misligheter mv).
- Fremleggelse av resultatet av ekstern kvalitetskontroll av revisor (forbundsbasert kontroll minimum hvert femte år)

Uttalelse om årsregnskapet:

Når kontrollutvalget er blitt forelagt revisjonsberetningen fra revisor, skal utvalget avgi en uttalelse til årsregnskapet, jf. forskrift om kontrollutvalg § 7. Uttalelsen skal følge regnskapssaken til kommunestyret, via formannskapet.

Kontrollutvalget har i løpet av året avgitt uttalelse til følgende regnskaper:

- ***Årsregnskapet for Gjøvik kommune for 2016***

Til stede under behandlingen av saken i kontrollutvalget var Innlandet Revisjon IKS v/oppdragsansvarlig revisor og administrasjonen v/rådmann, regnskapssjef m.fl.

Kontrollutvalget kommenterte følgende tema/områder i sin uttalelse:

- *God budsjett disiplin og økonomistyring*
- *Kommunens økonomiske situasjon*
- *Utviklingen i sykefraværet*
- *Kommunens finansforvaltning – omfang, avkastning og bufferfond*
- *Bekymringsfull utvikling i pensjoner*
- *Selvkostfond – vann og avløp*

Nummererte brev fra revisor:

Revisor skal rapportere skriftlig til kontrollutvalget dersom de blir kjent med vesentlig svikt i internkontrollen, rapportering av misligheter mv. Det er i løpet av året mottatt ett nummerert brev:

- ***Mistanke om økonomiske mislighold***

Saken ble fulgt opp av administrasjonen og anmeldt til politiet. Kontrollutvalget gjennomgikk saken og påså at nødvendige vurdering mht. endringer i rutiner var gjennomført.

Oppfølging av kommunestyrets merknader:

Kontrollutvalget skal rapportere til kommunestyret om hvordan kommunestyrets merknader til årsregnskapet er blitt fulgt opp (forskrift om kontrollutvalg § 8).

Det foreligger ingen merknader fra kommunestyret til oppfølging.

6. Forvaltningsrevisjon og undersøkelser

Lovpålagte oppgaver:

- Det skal utarbeides en plan for forvaltningsrevisjon, minimum en gang i valgperioden (første året i valgperioden). Planen skal vedtas av kommunestyret.
- Kontrollutvalget skal påse at kommunens virksomhet årlig blir gjenstand for forvaltningsrevisjon.
- Kontrollutvalget skal avgi rapport til kommunestyret om hvilke forvaltningsrevisjoner som er gjennomført og resultatet av disse.
- Kontrollutvalget skal rapportere til kommunestyret om hvordan kommunestyrets merknader til rapporter om forvaltningsrevisjon er blitt fulgt opp. Det skal også rapporteres om tidligere saker, som etter utvalgets mening ikke er blitt fulgt opp på en tilfredsstillende måte.

Plan for forvaltningsrevisjon:

Kontrollutvalget har i laget en plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2016-2019. Planen ble vedtatt av kommunestyret den 27. oktober 2016. Planen er basert på en overordnet analyse av kommunens virksomhet ut fra risiko- og vesentlighetsvurderinger, med sikte på å identifisere behovet for forvaltningsrevisjon på ulike sektorer.

Kommunestyret har delegert til kontrollutvalget å foreta undersøkelser og eventuelt igangsette kontroller på andre områder enn de som er nevnt i planen, dersom det oppstår behov for dette i planperioden.

Kontrollutvalgets aktiviteter gjennom året:

a) Forvaltningsrevisjon:

Slutførte revisjonsprosjekter i løpet av året:

- ***Tilskudd til private barnehager*** (sluttbehandlet i kommunestyret)

Igangsatte, ikke slutførte revisjonsprosjekter (slutføres neste år):

- ***Oppdrag fra kommunestyret – Saksutredning omorganisering Gjøvik Krisesenter (k.sak 62/2017)***
- ***Kommunens rusomsorg***

b) Mindre undersøkelser, foranalyser, orienteringer mv.:

- ***Kommunens praksis for brukerbetaling ved bruk av multidose*** (orientering v/administrasjonen)
- ***Presentasjon av gjennomførte internrevisjoner 2016*** (orientering v/rådmannen og organisasjonsrådgiver/revisjonsleder)
- ***Finansforvaltningen i Gjøvik kommune – presentasjon av revidert finansreglement*** (orientering v/finansrådgiver og økonomisjef)
- ***Lønnsrutiner i Helse og omsorg*** (orientering v/kommunalsjef Helse og omsorg m.fl.)
- ***NOU 4/2016 – Ny kommunelov*** (orienteringssak)
- ***Startlån: Forvaltning av ordningen – rutiner og risiko*** (orientering v/NAV Gjøvik)
- ***Forundersøkelse: Oppfølging av politiske vedtak***
- ***Kommunens arbeid med reguleringsplaner og omfanget av dispensasjonssøknader*** (orientering v/plansjef)
- ***Registrering og sikring av kunst i kommunalt eie*** (orientering v/kultursjef m.fl.)
- ***Gjennomgang av Fylkesmannens kommunebilde 2017 - Gjøvik kommune***

c) Henvendelser til kontrollutvalget fra andre:

Kontrollutvalget har i løpet av året behandlet følgende henvendelser fra andre:

- ***Utlån av kommunale kjøretøy og utstyr***
- ***Byggesak – Bergkrystallen 20***
- ***Gjøvik Frivillighetssentral***
- ***Tema Eiendom AS og forholdet til Gjøvik kommune***
- ***Tvang og makt i skolen***
- ***Salg av eiendom fra dødsbo***

Oversikt over undersøkelser/revisjonsrapporter de siste årene:

År	Tema / område	Kommentar
2017	Tilskudd til private barnehager (sluttbehandlet i kommunestyret 28/9-17)	Rapporten påpekte forbedringspunkter. Det er påsett at rådmannen har fulgt opp gjennom å sikre gode rutiner for korrekt utbetaling av tilskudd til private barnehager i Gjøvik kommune.
2016	Kartleggingsrapport: Samhandlingsreformen – kartlegging av utvikling	Rapporten ble avsluttet med å oversende den til rådmannen og Utvalg for Helse, Omsorg og Velferd til orientering.
2015	(ingen)	
2014	Revisjonsrapport: «Henvendelser til barnevernet og samhandling mellom barnevern og andre» (luttbehandlet i kommunestyret den 27/3-14).	Undersøkelsen konkluderte med at det var forbedringspotensial knyttet til rutiner og praksis for samhandling. Rapporten ble aktivt fulgt opp av administrasjonen, og anbefalte forbedringer ble foretatt.
2013	Revisjonsrapport: Undersøkelse av tomtesalget Kallerudlia 9 (sluttbehandlet i kommunestyret 30/5-13)	Undersøkelsen ble bestilt fra kommunestyret våren 2013. Kontrollutvalget engasjerte kommunens revisor, Innlandet Revisjon IKS, til å gjennomføre undersøkelsen. Rapporten er senere fulgt opp. Som en del av oppfølgingen innhentet kontrollutvalget ny takst av Kallerudlia 9. Taksten ble lagt frem for kommunestyret.

7. Selskapskontroll

Lovpålagte oppgaver:

- Kontrollutvalget skal påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper.
- Det skal utarbeides en plan for forvaltningsrevisjon, minimum en gang i valgperioden (første året i valgperioden). Planen skal vedtas av kommunestyret.
- Selskapskontrollens obligatoriske del går primært ut på å kontrollere om den som utøver kommunens eierinteresser i selskaper gjør dette i samsvar med kommunestyrets vedtak og forutsetninger (eierskapskontroll). Selskapskontroll kan også omfatte forvaltningsrevisjon i selskapet

Plan for selskapskontroll:

Kontrollutvalget har laget en plan for selskapskontroll for perioden 2016-2019. Planen ble vedtatt av kommunestyret den 27. oktober 2016. Planen er basert på en overordnet analyse av kommunens virksomhet ut fra risiko- og vesentlighetsvurderinger, med sikte på å identifisere behovet for kontroll med kommunens styring med selskaper (eierskapskontroll), eller med forvaltningen i kommunalt eide selskaper. Følgende selskaper/områder er prioritert i planen:

- Eierstyring i Gjøvik kommune
- Horisont Miljøpark IKS (tidligere GLT-Avfall IKS)
- Industribygg AS
- Gjøvik Kriesesenter IKS
- Gjøvik Boligstiftelse (dialog om frivillig forvaltningsrevisjon)

Kommunestyret har delegert til kontrollutvalget å foreta undersøkelser og eventuelt igangsette kontroller på andre områder enn de som er nevnt i planen, dersom det oppstår behov for dette i planperioden.

Kontrollutvalgets aktiviteter gjennom året:

- ***Gjøvik Kriesesenter IKS – forundersøkelse og vurdering av igangsetting av kontroll***
- ***Oppfølging av revisjonsrapport fra 2015 om etterlevelse av kommunens eierskapspolitikk*** (utført av Innlandet Revisjon IKS på oppdrag fra kontrollutvalgene i Gjøvikregionen).
- ***Eierskapsmelding 2015*** lagt frem for kontrollutvalget (orienteringssak).

Oversikt over kontroller de siste årene:

År	Tema / selskap	Kommentar
2017	<i>Gjøvik Kriesesenter IKS</i>	Samtaler med ledelsen med bakgrunn i utfordringer med arbeidsmiljøet. Selskapets egen gjennomføring av medarbeiderundersøkelse ble fulgt opp av kontrollutvalget. Selskapet følges ytterligere opp i 2018.
2016	<i>Industribygg AS</i>	Gjennomført samtaler med selskapets ledelse vedr. selskapets forhold til offentlighetsloven, lov om offentlige anskaffelser, skatteplikt og kunde/brukerundersøkelser. Alle forhold er fulgt opp og avsluttet.
2015	<i>Etterlevelse av felles eierskapspolitikk i Gjøvikregionen</i> (revisjonsrapport sluttbehandlet i kommunestyret)	Rapporten konkluderte med at eierskapspolitikken ikke er fullt ut implementert. Ordfører og rådmann ble bedt om å følge opp rapportens anbefalinger. Rapporten fulgt opp i 2017.
2013-2014	<i>Selskapskontroll Eidsiva Energi AS – håndtering av habilitet og rollekonflikter</i> (revisjonsrapporten ble sluttbehandlet i kommunestyret 27/11-14)	Samarbeid mellom de syv kommuner/fylkeskommuner og deres kontrollutvalg. Arbeidet ble utført av de to interkommunale revisjonsenhetene Hedmark Revisjon IKS og Innlandet Revisjon IKS i samarbeid.
2013	<i>Lønn og godtgjørelse til styre og daglig leder i kommunale aksjeselskaper</i>	Kartleggingen ble gjort i AS Industribygg og Gjøvik Olympiske Anlegg AS). Saken ble tatt til orientering.
2011 - 2013	<i>Eidsiva Energi AS - eierstyring</i> (revisjonsrapporten ble sluttbehandlet i kommunestyret høsten 2013)	Samarbeid mellom kontrollutvalgene i de syv største eierkommunene. Forundersøkelse og planlegging ble foretatt høsten 2011/våren 2012, gjennomføring høsten 2012 og rapportering våren 2013. Rapporten er fulgt opp.

8. Avtale med kommunens revisor / Innlandet Revisjon IKS

Kommunen ivaretar sine lovpålagte revisjonstjenester ved deltakelse i selskapet Innlandet Revisjon IKS, jf. vedtak i kommunestyret. Innlandet Revisjon IKS yter eierkommunene revisjon i egenregi til selvkost.

Kommunestyret har delegert til kontrollutvalget å inngå avtale mellom oppdragsgiver og selskapet. Avtalen (kalt oppdragsavtale) regulerer omfang, pris og kvalitet og rulleres årlig. Avtalen tydeliggjør kontrollutvalgets bestillerfunksjon.

Kontrollutvalget og Innlandet Revisjon IKS har felles mål at revisjonstjenestene skal være til konkurransedyktig pris og kvalitet. Innlandet Revisjon IKS har en uttalt strategi å være kundeorientert. Kontrollutvalget er bevisst disse målsettingene i sin oppfølging og dialog med revisor.

Pris følges opp gjennom krav til årlig sammenligning ("benchmarking") av kostnadene til revisjon mot andre kommuner. Slik sammenligning er foretatt i løpet året og viser at kostnadene til regnskapsrevisjon ligger omtrent på "snittet" sammenlignet med kommuner på samme størrelse. Sammenligningen er presentert for kontrollutvalget.

Kvalitet på revisjonstjenestene følges primært opp gjennom de enkelte tjenesteleveransene (regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og selskapskontroll). I tillegg følges opp:

- At oppdragansvarlig revisor oppfyller de formelle kompetansekravene.
- At kravene til uavhengighet og objektivitet er oppfylt, herunder at revisor ikke har tatt på seg rådgivningsoppdrag eller andre tjenester for kommunen, som kan reise tvil om dette. Det påses at det årlig blir avgitt en uavhengighetserklæring fra revisor til kontrollutvalget.

Forbundsbasert kvalitetskontroll av Innlandet Revisjon IKS (i regi av Norges Kommunerevisorforbund) ble sist gjennomført høsten 2014. De utvalgte revisjonsoppdragene og forvaltningsrevisjonsprosjektene fikk "godkjent" (høyeste score). Innlandet Revisjon IKS v/daglig leder har orientert kontrollutvalget om kontrollen og resultatene.

Gjøvik, 19. mars 2018.

Roar Løken Lunder
leder av kontrollutvalget

Gjøvik kommune

EGENEVALUERING AV KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET

Sluttbehandles i:	Kontrollutvalget		
Behandling	Møtedato	Saksbehandler	Unntatt off.
Kontrollutvalget	19.03.2018	Kjetil Solbrækken	Nei

Saksdokumenter:
(ingen)

FORSLAG TIL VEDTAK:

--

SAKSOPPLYSNINGER:

Etter ønske fra kontrollutvalget, og i tråd med anbefaling i departementets veileder om kontrollutvalg (Kontrollutvalgsboken, 2015) legges det herved opp til en egevaluering av kontrollutvalget arbeid så langt i valgperioden.

Saken legges frem til drøfting, uten forslag til vedtak.

Nedenfor følger utdrag fra Kontrollutvalgsboken der egevaluering er omtalt. Her går også frem forslag til konkrete tema for evalueringen.

Evaluering

Egevaluering

Det kan være nyttig for kontrollutvalget å jevnlig gjennomføre evaluering av eget arbeid. Målsettingen er å sørge for kontinuerlig læring og forbedring ved å fokusere på hvordan kontrollutvalget ivaretar sin kontroll- og tilsynsfunksjon.

Samhandlingen kontrollutvalget har med sekretariatet og revisjonen bør være en del av evalueringen. Evalueringen kan gjerne foregå gjennom en dialog med revisor og sekretær, dersom dette ikke er til hinder for at ¹kontrollutvalget kan snakke åpent og ærlig om

sine erfaringer. Sentrale spørsmål vil være om kontrollutvalgets forventninger blir innfridd, om saker blir forberedt tilstrekkelig og hvordan samhandlingen kan bli enda bedre.

Tema for evaluering

- Gjennomføres møtene på en effektiv og engasjerende måte?
- Er antall møter tilstrekkelig i forhold til saksmengde?
- Klarer kontrollutvalget å ivareta kontrollfunksjonen på en god måte?
- Hvordan oppfattes utvalget av andre sentrale aktører slik som kommunestyret og administrasjonen?
- Er roller og ansvarsdeling klar mellom kontrollutvalg, kommunestyret og administrasjonen?
- Hvordan fungerer samhandling med revisor?
- Hvordan fungerer samhandling med sekretariatet?

Det kan skrives et referat fra evalueringen. Dersom det identifiseres forbedringsområder, bør konkrete tiltak bli foreslått. Slik evaluering kan gjennomføres en gang i året, gjerne i forkant av utarbeidelse av årsmelding og årsplan, slik at forbedringstiltak kan integreres i utvalgets virksomhetsplan.

Evaluering av kontrollutvalgets arbeid og samhandling

Kontrollutvalget i Fredrikstad bestemte seg for å gjennomføre evalueringer av egen virksomhet med et spesielt fokus på samhandling mellom utvalget, ordføreren og administrasjonssjefen. I oppstarten fikk de ekstern prosessveiledning for å lære om hvordan slike evalueringssprosesser kan gjennomføres. I ettertid har kontrollutvalget gjennomført slike evalueringssamlinger med jevne mellomrom. På disse samlingene deltar både ordføreren og administrasjonssjefen sammen med utvalget. Møtene oppfattes som en god anledning til å diskutere hvordan kontrollutvalget kan ivareta sine kontrolloppgaver, og hvordan det kan legges til rette for god samhandling mellom utvalget, ordføreren og administrasjonssjefen. Spesielt har de fokusert på hvordan saker som ikke er planlagte, som for eksempel granskninger, skal behandles.

«Utvikling skjer ved erfaring og opplæring. Fellesmøter med andre kontrollutvalg og kontrollutvalgsledere gir nye impulser og utvikling.» (Kontrollutvalgsleder, Rindal)

En god måte å få innspill til tema i evalueringsmøter, er gjennom erfaringsutveksling med andre kontrollutvalg. Da kan en ta opp erfaringer knyttet til arbeidet i kontrollutvalget og gi hverandre innspill til gode arbeidsformer og lignende.

Involvering av samhandlingspartnere

Det er også viktig at kontrollutvalgets samhandlingspartnere får anledning til å evaluere arbeidet til kontrollutvalget og komme med innspill til forbedringsområder. Både kommunestyret og administrasjonen kan ha verdifulle erfaringer som kan være med på å gjøre kontrollutvalgets arbeid enda bedre. Å invitere disse aktørene med på en slik evaluering kan også bidra til å synliggjøre og forankre kontrollutvalgets arbeid. Evalueringen kan gjennomføres ved at ordfører og gruppeledere og administrativ ledelse blir invitert til et møte.

Gjøvik kommune

EKSTERNE / STATLIGE TILSYN 2015-2017. OVERSIKT OG VURDERING AV OPPFØLGING.

Sluttbehandles i:	Kontrollutvalget		
Behandling	Møtedato	Saksbehandler	Unntatt off.
Kontrollutvalget	19.03.2018	Ole Kristian Rogndokken og Kjetil Solbrækken.	Nei

Saksdokumenter:

1. Statens tilsyn med kommunene – organisering, omfang, nytte og forbedringsmuligheter (Difi-rapport 2016:05) Ikke vedlagt

FORSLAG TIL VEDTAK:

SAKSOPPLYSNINGER:

Bakgrunn / oppsummering:

I forbindelse med inngåelse av ny rammeavtale for sekretærtjenester for kontrollutvalgene 2017-2020 ble oppgaver og forventninger til sekretariatet gjennomgått i egen sak i kontrollutvalgets møte den 13/03-17 (sak 11/2017). Kontrollutvalget vedtok bl.a. følgende:

Kontrollutvalget ber sekretariatet styrke sitt arbeid i 2017 i tråd med fremlagt forslag innenfor følgende områder:

- a) Oppfølging av politiske vedtak.***
- b) Eksterne tilsyn (orienteringer om gjennomførte tilsyn og oppfølging).***

Denne saken dreier seg om oppfølging av vedtakets pkt. b) vedr. eksterne tilsyn. Oppfølging av politiske vedtak (vedtak pkt. a) er tidligere fulgt opp i egen sak.

I saksfremlegget til saken i kontrollutvalgets møte den 13/03-17 ble det gitt følgende beskrivelse av oppgaven omkring eksterne/statlige tilsyn:

Ett av kontrollutvalgets uttrykte mål er å ha god samordning og koordinering mot statlige tilsynsorganer.

Kontrollutvalgene har etablert praksis med å få seg forelagt eksterne tilsynsrapporter som orienteringssaker, særlig i de tilfellene rapportene inneholder avvik.

Det er i dag ingen systematisk oppfølging fra sekretariatets side på dette området, dvs. at det til en viss grad er tilfeldigheter som styrer hva kontrollutvalget får kjennskap til og ikke. Flere kommuner omtaler eksterne tilsyn i sine årsrapporter, noe også kontrollutvalgene er kjent med. For å sikre kontrollutvalget en bedre oversikt foreslås det å styrke arbeidet på området.

Av konkrete leveranser til kontrollutvalget foreslås:

- **Utarbeide årlig tilsynsoversikt til kontrollutvalget** (både kommunespesifikk og landsomfattende tilsyn).
- **Gjennomgang av tidligere gjennomførte tilsyn m/vurdering av eventuelle tilsyn egnet for oppfølging.**

Saken er fulgt opp av Ole Kristian Rogndokken som også vil presentere saken for kontrollutvalget.

Ved siden av å få en oversikt over gjennomførte tilsyn inviteres kontrollutvalget til å ta stilling til er om enkelte av tilsynene er egnet for oppfølging. Hensikten med å følge opp er å kontrollere om beskrevne endringer i rutiner etter gjennomført tilsyn fortsatt gjelder og om de fortsatt fungerer.

Saken er en drøftingssak og legges derfor frem uten forslag til vedtak.

Oversikt over statlige tilsynsmyndigheter mv.

Dep	Særlov	Tilsyns-myndighet	Tilsyns-fører	Tilsynsrapport legges ut på
ASD	Sosialtjenesteloven	Helsetilsynet	FM	Via NESTOR til Helsetilsynets hjemmesider
HOD	Helse- og omsorgstjenesteloven			
HOD	Folkehelseloven			
HOD	Smittevernloven			
HOD	Helseberedskapsloven			
BLD	Barnevernloven			
BLD	Krisesenterloven			
JD	Introduksjonsloven	IMDi	FM	IMDis hjemmesider
KD	Opplæringsloven	Udir	FM	Fylkesmannen.no/det enkelte embete
KD	Barnehageloven			
NFD	Næringsberedskapsloven	Miljø-direktoratet	FM	
KLD	Forurensningsloven		FM	
JD	Sivilbeskyttelsesloven	DSB	FM	
JD	Brann- og eksplosjonsvernloven		DSB	SAMBAS som alle HMS-tilsyn Felles tilsynsdatabase (FTD) Ikke tilgjengelig for andre
SD	Havne- og farvannsloven	Kystverket	Kystverket	Nyhetssak på hjemmesiden
KMD	Matrikkelloven	Kartverket	Kartverket	Kartverkets hjemmesider
KUD	Arkivloven	Riksarkivet	Riksarkivet	Riksarkivet

FM=Fylkesmann

I tillegg oppgis følgende tilsynsmyndigheter overfor kommunene:

- Arbeidstilsynet
- Mattilsynet

Andre tilsynsmyndigheter som gjennomfører undersøkelser som i blant omtaler forhold i kommunene:

- Datatilsynet
(Datatilsynets mandat og oppgaver følger av personopplysningsloven § 42. I følge bestemmelsens tredje ledd, nummer tre, skal Datatilsynet «kontrollere at lover og forskrifter som gjelder for behandling av personopplysninger blir fulgt, og at feil eller mangler blir rettet».)
- Riksrevisjonen
(Gjennom revisjon, kontroll og veiledning skal Riksrevisjonen bidra til at «statens midler og verdier blir brukt og forvaltet på en økonomisk forsvarlig måte, og i samsvar med Stortingets vedtak og forutsetninger», jf. lov om Riksrevisjonen).

Helsetilsynet - oversikt over landsomfattende tilsyn 2010-2018:

- ☐ 2017-2018 Tjenester til pasienter med psykisk lidelse og mulig samtidig ruslidelse
- ☐ 2016 Sepsis i somatiske akuttmottak
- ☐ 2016 Helse- og omsorgstjenester til mennesker med utviklingshemming
- ☐ 2015-2016 Sosiale tjenester til personer mellom 17 og 23 år
- ☐ 2015-2016 Barnevern - Kommunens arbeid med meldinger
- ☐ 2015 Samhandling ved utskrivning av pasienter
- ☐ 2014 Kommuners folkehelsearbeid
- ☐ 2013-14 Kvalifiseringsprogrammet
- ☐ 2013-14 Oppfølging av barn i fosterhjem
- ☐ 2013-14 Psykisk helsevern til barn og unge
- ☐ 2013 Helsestasjonstjenester til barn 0-6 år
- ☐ 2012 Sosiale tjenester i Nav - barn
- ☐ 2012 Spes-helsetj - henvisning kreft
- ☐ 2011 - 2012 Tvungen helsehjelp kommuner - pasrl
- ☐ 2011 - 2012 Kommunalt barnevern - undersøkelser og evaluering
- ☐ 2011 Spes-helsetj eldre - hjerneslag og hoftebrudd
- ☐ 2010-11 Kommunale tjenester eldre – demens legemidler mv.
- ☐ 2010 Sosiale tjenester i Nav – økonomisk stønad

Oversikt over tilsyn med Gjøvik kommune:

Nedenfor følger en oppstilling av statlige tilsyn gjennomført overfor Gjøvik kommune de siste par årene. Oppstillingen bygger på søk på hjemmesidene til Fylkesmannen i Oppland og gjennomgang av Gjøvik kommunes årsrapport for 2016.

Fylkesmannen i Oppland:

«Tilsyn med kommunens arbeid med lokal luftkvalitet og myndighetsutøvelse i henhold til forurensningsforskriftens kapittel 7»

«Resultater fra tilsynet Rapporten beskriver funn som ble presentert for Gjøvik kommune i forbindelse med sluttmøtet 19.5.2016. Fylkesmannen avdekte ett avvik og to forhold som danner grunnlag for anmerkninger i forbindelse med tilsynet.

Rapporten er å anse som endelig dersom vi ikke får tilbakemelding om faktiske feil innen to uker etter at rapporten er mottatt.

Rapporten gir ingen fullstendig tilstandsvurdering av miljøarbeidet i kommunen, men beskriver merknader som ble avdekt under tidspunktet for tilsynet.»

Fylkesmannen i Oppland / Helsetilsynet:

«Rapport fra tilsyn med samhandling om utskrivning av pasienter fra medisinsk avdeling Sykehuset innlandet HF, Divisjon Gjøvik til Gjøvik kommune 2015»

Sammendrag

Tilsynet var avgrenset til aktiviteter kommunen og medisinsk avdeling Sykehuset innlandet Divisjon Gjøvik utfører i samhandlingsprosessen ved innleggelse og utskrivning av pasienter som har behov for kommunale tjenester. Tilsynet begrenset seg til pasienter som skrives ut til egen bolig.

Tilsynet undersøkte om kommunen ved systematisk styring sikrer:

- Etterlevelse av retningslinjer for samarbeid med Sykehuset Innlandet HF om pasienter som har behov for kommunale tjenester etter utskrivning.
- Forsvarlig mottak og helsehjelp til pasienter som blir utskrevet til egen bolig.
- Ivaretagelse av pasienter og pårørendes rett til informasjon og brukermedvirkning.
- Nødvendig formidling og håndtering av pasientenes legemidler.
- Tilrettelegging for og involvering av fastleger.

Det ble under tilsynsbesøket avdekket funn som ga grunnlag for å konstatere ett avvik:

Avvik:

Gjøvik kommune sikrer ikke at informasjonsutvekslingen mellom spesialisthelsetjenesten, fastleger og hjemmetjenesten, for pasienter med behov for hjemmesykepleie, er i samsvar med lov og forskrift.

Fra kommunens årsrapport 2016:

Fylkesmannen gjennomførte et dokumenttilsyn for kommunens **oppfølging av lov om kommunal beredskapsplikt**. Kommunen opplyser i årsberetningen for 2016 (s. 10) at «Forholdene som ble påpekt i rapporten er fulgt opp».

Rapport fra dokumenttilsyn med samfunnssikkerhet og beredskap i Gjøvik kommune

Temaene for tilsynet var:

1. Kommunenes helhetlige risiko- og sårbarhetsanalyse
2. Samfunnssikkerhet og beredskap i planprosesser (kommuneplaner, reguleringsplaner)
3. Kommunens krisehåndteringsevne(beredskapsplan), inkludert helseberedskap.

«Fylkesmannen fant et avvik i kommunens overordnede risiko- og sårbarhetsanalyse. Analysen inneholder ikke befolkningsvarsling og evakuering.

Fylkesmannen har tre merknader til tilsynet. Merknader er forhold som ikke er i strid med gjeldende regelverk, men som tilsynsmyndigheten finner grunn til å påpeke som forbedringer. Ved revisjon av ROS bør det fremgå hva som er endringene. Kommunen må også følge sin rutine for oppfølgingsplan for ROS. I planen for kriseinformasjon bør kommunen spesifisere enda tydeligere hvilke kanaler som bør brukes til hvilke mål grupper med tanke på blant annet språk og alder.»

Fra kommunens årsrapport 2016:

SEKTOR FOR ADMINISTRASJON, FORVALTNING OG TEKNISK DRIFT

s. 32: Brannordningen har blitt revidert i løpet av året og høsten 2016 hadde kommunen tilsynsbesøk fra **Direktoratet for sivilt og brannberedskap**. Kommunen **fikk gode tilbakemeldinger og ingen avvik**. (forespurt hovedverneombud i Gjøvik 6/10 – kommer tilbake ila ca 14 dg.)

s. 33: Brann og redning: Det foreligger vedtak om **pålegg fra Arbeidstilsynet** i forhold til beskyttelse og rutiner mot eksponering av farlige stoffer m.v. Avvikene omhandler risikovurdering og instruksjoner for bruk av verneutstyr, sanering av røykdykkere, renhold av forurenset utstyr og klær, bytting av filtermasker, m.v. **Frist for lukking av avvik er 1. mai og utføres i samarbeid med verneombud og ansatte.**

HENTET FRA TILSYNSRAPPORTER:

Tilsyn	Gjennomført	Avvik	Fylkesmannens anmerkning
Tilsyn med kommunens arbeid med lokal luftkvalitet og myndighetsutøvelse i henhold til forurensningsforskriftens kapittel 7	10.5.2016	Avvik 1 Kommunen informerer ikke innbyggerne i forbindelse med perioder med høy luftforurensning. Hjemmel: Forurensningsforskriften § 7-11. Kommentar: Kommunen plikter å sørge for at oppdatert informasjon om luftkvalitet rutinemessig skal være tilgjengelig for publikum på internett eller i andre medier. Det er ikke	Anmerkning 1 Forurensningsforskriftens § 7-9 angir når måleresultater og fare for overskridelser utløser krav om tiltaksutredning. Tiltaksutredninger i denne sammenhengen vil si nærmere analyser av tiltaksmuligheter der 3 reduksjonspotensial, kostnader, ringvirkninger og budsjettmessige konsekvenser kvantifiseres. Utredningen skal vise hva som er nødvendig å gjennomføre av tiltak for å overholde grenseverdiene for lokal luftkvalitet. Kommunen har gjennomført målinger av lokal luftkvalitet i

		etablert rutiner som sikrer informasjon ut til publikum i perioder med høy luftforurensning. Det vil for eksempel være nyttig å lenke til kommunens målestasjon på www.luftkvalitet.info .	samarbeid med Statens vegvesen siden november 2014, men det er ikke foretatt vurdering av måle resultatene med hensyn på om det foreligger plikt til å gjennomføre tiltaksutredning. Kommunen bør derfor evaluere de måleresultatene som med henblikk på dette. Anmerkning 2 Tilsynet avdekte at kommunen har mål om å være en ledende klimakommune Lokal luftkvalitet er ellers i liten gradforankret i kommunens styringssystemer og handlingsplaner. Lokal luftkvalitet er for eksempel ikke implementert i kommunens ROS-analyse.
Rapport fra tilsyn med samhandling om utskrivning av pasienter fra medisinsk avdeling Sykhuset innlandet HF, Divisjon Gjøvik til Gjøvik kommune 2015	6.7-18.12. 2015 (Rapport-dato 4.1-2016)	Gjøvik kommune sikrer ikke at informasjonsutvekslingen mellom spesialisthelsetjenesten, fastleger og hjemmetjenesten, for pasienter med behov for hjemmesykepleie, er i samsvar med lov og forskrift.	
Rapport fra dokumenttilsyn med samfunnssikkerhet og beredskap i Gjøvik kommune	2016	Analysen inneholder ikke befolkningsvarsling og evakuering, jf. forskriftens § 2 pkt. f.	* Helhetlig ROS for Gjøvik ble revidert i 2012. Det fremgår ikke hvilke endringer som er gjort og hvorfor planen (som var revidert i 2010) ble revidert igjen i 2012. Fylkesmannen foreslår at kommunen bør være tydelige på hva som er endringer. Dersom nye hendelser oppstår eller trusselbildet endres, og som ikke er lagt inn i ROS, bør kommunen revidere sin ROS, eller eventuelt legge inn sine vurderinger på hvorfor de har valgt å ikke endre sin ROS. * Det burde vært utarbeidet en oppfølgingsplan for prioriterte tiltak i kommunens helhetlige ROS. Planen må inneholde prioriteringer av tiltak, kostnad, ansvarlig og frist. Gjøvik kommune har en meget godt utformet mal for handlingsplan. Denne må brukes og rulleres årlig.

Gjøvik kommune

KONTROLLUTVALGSKONFERANSEN 2018

Sluttbehandles i:	Kontrollutvalget		
Behandling	Møtedato	Saksbehandler	Unntatt off.
Kontrollutvalget	19.03.2018	Kjetil Solbrækken	Nei

Saksdokumenter:

- | | |
|---|-----------|
| 1. Program for Kontrollutvalgskonferansen 2018 | Vedlegg 1 |
| 2. Artikkel fra fagtidsskriftet Kommunerevisoren nr. 2:2018 | Vedlegg 2 |

FORSLAG TIL VEDTAK:

- | |
|---|
| <p>1. Presentasjon av hovedpunktene på Kontrollutvalgskonferansen 2018 tas til orientering.</p> <p>2. Følgende tema fra konferansen følges opp:</p> <ul style="list-style-type: none">•• |
|---|

SAKSOPPLYSNINGER:

Etter avtale er det lagt opp til en gjennomgang/presentasjon av hovedtemaene på konferansen:

- Digitalisering
- Arbeidslivskriminalitet
- Etikk
- Personvern

Hensikten med saken er refleksjon omkring temaene i forhold til kontrollarbeidet i egen kommune.

Det vises til vedlagte program for detaljert oversikt over tema og innhold på konferansen.

NKRFS Kontrollutvalgskonferanse

7-8 februar 2018

Clarion Hotel & Congress Oslo Airport, Gardermoen

Hovedtemaer:

Digitalisering >

Arbeidslivskriminalitet >

Etikk >

Personvern >

Målgruppe

Ledere/medlemmer av kontrollutvalg,
kontrollutvalgssekretærer, revisorer og andre som er
interessert i tilsyn og kontroll i kommunesektoren



Følg konferansen
på Twitter:
#ku18nkrf
www.twitter.com/nkrf





Møteleder: Daglig leder **Rune Tokle**, Norges Kommunerevisorforbund (NKRF)

09.00

Registrering og kaffe + noe å bite i / utstilling

10.00

Velkommen

► Daglig leder **Rune Tokle**, Norges Kommunerevisorforbund (NKRF)

10.10

Åpning

► Stortingsrepresentant **Karin Andersen** (SV), leder av Stortingets kommunal- og forvaltningskomite



DIGITALISERING

10.40

En tilstandsrapport fra digitaliseringen i kommune-Norge

► **Elin Wikmark Darell**, leder av Værnesregionen IT



11.10

Digitaliseringsstrategi i kommune-Norge

► **Line Richardsen**, avdelingsdirektør for digitalisering i KS



Foto KS

11.40

Lunsj

12.40

Innovasjonsbyen Bergen

► **Dag Inge Ulstein** (KrF), byråd for finans og innovasjon i Bergen kommune



Foto Sindre Marquardt

13.25

Pause / utstilling

13.45

Hvordan kan den etiske standarden som lages for kommunene bistå kommuneledelsen og kontrollutvalgene?

► **Tina Søreide**, professor ved NHH



Foto Skodvin

14.30

Pause / utstilling

14.50

Kontrollutvalgets rolle i undersøkelsen av byggesaksbehandling i Tjøme kommune

► **Dag Erichsrud** (H), leder av kontrollutvalget i Tjøme kommune



15.40

Pause / utstilling

16.00

Offentlig eierskap i et samfunn i endring

► **Geir Lippestad** (A), byråd for næring og eierskap i Oslo kommune



Foto Sturlason

17.00

19.30

Middag





Møteleder: Daglig leder **Mona Moengen**, Romerike kontrollutvalgssekretariat IKS (Rokus) og leder av NKRFs kontrollutvalgskomite

09.00

Er den nye personopplysningsloven svaret på de teknologiske utfordringene vi møter de neste årene?

► **Bjørn Erik Thon**, direktør i Datatilsynet



10.00

Pause / utstilling

10.20

Kriminelle bygger Norge

► **Einar Haakaas**, journalist og forfatter av boka "Svartmaling. Kriminelle bygger Norge"



11.05

Pause / utstilling

11.25

Etikk i en ny mediehverdag

► **Per Arne Kalbakk**, NRKs etikkredaktør



12.15

Omdømme, varsling og kontroll – et skråblikk

► **Harald Stanghelle**, redaktør i Aftenposten



13.00

Lunsj



– på vakt for fellesskapets verdier



NKRFS

Kontrollutvalgskonferanse

7-8 februar 2018

Påmelding

- Påmeldingsfrist: 19. desember 2017.
- Bindende påmelding skal skje via [NKRFs nettsider](#)
- Faktura vil bli tilsendt etter påmeldingsfristens utløp.
- Det tas forbehold om endringer i programmet.

Konferansepriser*

- Kr 6 600 eks. mva. med overnatting (ikke-medlemmer: Kr 7 000)
- Kr 4 930 eks. mva. uten overnatting (ikke-medlemmer: Kr 5 330)
- Kr 1 120 eks. mva. for overnatting m/frokost fra 6. til 7. februar 2018

*) Deltakere fra kontrollutvalg i kommuner/fylkeskommuner hvor sekretærtjenesten ivaretas av virksomheter som er bedriftsmedlem i NKRF, oppnår medlemspris.

Avbestillingsbetingelser

- Avbestilling må skje skriftlig.
- Det vil ved avbestillinger etter påmeldingsfristens utløp kreves et gebyr på kr 500 til dekning av administrasjonsutgifter. Ved avbestilling senere enn en uke før konferansestart belastes 50 % av konferanseavgiften.
- Avbestilling ved legitimert sykdom behandles særskilt.
- Avmelding på konferansedagen, eller ev. uteblivelse, medfører full konferanseavgift.
- Ved hotellreservasjon kommer i tillegg ev. ansvaret overfor hotellet.
- Deltakelse kan ved behov overføres til en annen kollega.

Konferansested

The Qube - Clarion Hotel & Congress Oslo Airport, Gardermoen

Forhåndsgodkjenning

11 timer iht. NKRFs krav til etterutdanning.



Norges Kommunerevisorforbund
Postboks 1417 Vika, 0115 Oslo
Telefon 23 23 97 00, post@nkrf.no, www.nkrf.no
[www.twitter.com/nkrf](https://twitter.com/nkrf) (#ku18nkrf)

Velkommen på konferanse!

SAK NR. 15/2018

Gjøvik kommune

REFERATSAKER

Sluttbehandles i:	Kontrollutvalget		
Behandling	Møtedato	Saksbehandler	Unntatt off.
Kontrollutvalget	19.03.2018	Kjetil Solbrækken	Nei

Saksdokumenter:	
1. Kommunestyrets behandling av saker fra kontrollutvalget – kommunestyrets møte den 15.02.2018: ➤ K.sak 12/2018: Revisjonsrapport – Kommunens rusomsorg ➤ K.sak 13/2018: Oppfølging av oppdrag fra kommunestyret - Omorganisering av Gjøvik Krisesenter	Vedlegg 1 Vedlegg 2
2. Muntlig henvendelse til kontrollutvalget vedr. eiendomssak	Muntlig orientering
3. Egenerklæringer fra oppdragsansvarlige revisorer i Innlandet Revisjon IKS (4 stk) aksliste kommunestyrets møte 19.12.2017 og 23.01.2018	Vedlegg 3 a) – d)
4. Kundebrev 1/2018 fra Innlandet Revisjon IKS: Avslutning og behandling av årsregnskap 2017.	Vedlegg 4
5. Henvendelse til kontrollutvalg fra Norsk Brannvernforening vedr. brannsikkerheten i boliger levert av Trysilhus	Vedlegg 5
6. Invitasjon til fagkonferanse 29-30. mai 2018 – Kontroll og tilsyn	Vedlegg 6
7. Diverse avisartikler	Vedlegg 7
8. Neste møte: Tidspunkt/saksliste	Muntlig orientering

FORSLAG TIL VEDTAK:

Referatsakene tas til orientering.

Vedlegg 1

SAK 12/2018: Revisjonsrapport fra Kontrollutvalget i Gjøvik kommune - Kommunens rusomsorg

Kommunestyret 15.02.2018:

Behandling:

Tilleggsforslag fra Rolljorget:

Denne rapporten må følge den første rulleringen av ruspolitisk handlingsplan.
Rådmannens innstilling inkl. tilleggsforslag enstemmig vedtatt.

KOM- 12/2018 Vedtak:

1. Kommunestyret tar revisjonsrapporten til orientering og mener den gjennomførte kartleggingen og rapportens anbefalinger er nyttige innspill i det pågående arbeidet med utvikling av kommunens tjenester på området. Rådmannen bes om å benytte rapporten inn i dette arbeidet.
2. Kommunestyret tar til orientering at revisjonsrapporten viser at rådmannen aktivt har fulgt opp avvikene som ble påpekt i Fylkesmannens tilsyn fra 2014 som var rettet mot kommunens tjenester til personer med psykiske lidelser og samtidig langvarig rus misbruk i Gjøvik.
3. Denne rapporten må følge den første rulleringen av ruspolitisk handlingsplan.

Vedlegg 2

SAK 13/2018: Oppfølging av oppdrag fra kommunestyret - Omorganisering av Gjøvik Kriesesenter

Kommunestyret 15.02.2018:

Vedtak:

1. Kommunestyret tar til orientering at det, i tråd med kommunestyrets vedtak/anmodning, er foretatt «en grundig gjennomgang av saken for å avdekke om det foreligger kritikkverdige forhold i saksutredningen eller om påstandene som fremsettes om en eller flere politikere medfører riktighet».

2. Kommunestyret tar kontrollutvalgets oppsummering av saken til orientering:

Kommunestyrets sak 62/2017 om endring av organisasjonsmodell for Gjøvik Kriesesenter synes i all i all hovedsak å være forsvarlig utredet. Det bemerkes likevel at fordeler og ulemper kunne vært noe bedre belyst og at høringsuttalelsene kunne vært gitt en noe mer omfattende behandling.

Påstandene som fremsettes om en eller flere politikere må ses på som en del av den politiske diskusjonen i saken og er derfor ikke etterprøvd nærmere.

Lillehammer, 20.02.2018
J.nr./Referanse: 2018-265/BH

Til kontrollutvalget i:

- | | |
|------------------------|---------------------|
| • Gjøvik kommune | Lunner kommune |
| • Østre Toten kommune | Gran kommune |
| • Vestre Toten kommune | Søndre Land kommune |
| • Jevnaker kommune | Nordre Land kommune |

Vurdering av daglig leder og oppdragsansvarlig revisors uavhengighet – Bjørg Hagen

Innledning

I henhold til forskrift om revisjon (revisjonsforskriften) § 12 skal oppdragsansvarlig revisor ha ført en hederlig vandel. Oppfølging av dette kravet tilligger kontrollutvalget, jamfør merknader til nevnte bestemmelse.

I følge revisjonsforskriften § 15 skal oppdragsansvarlig revisor hvert år, og ellers ved behov, avgi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget. Krav til uavhengighet og objektivitet gjelder også for revisors medarbeidere, men det er kun oppdragsansvarlige revisorer som plikter å legge fram en skriftlig vurdering for kontrollutvalget.

Lovgivningsmessige krav til revisors uavhengighet¹

Følgende fremgår av kommuneloven § 79:

Den som foretar revisjon for en kommune eller fylkeskommune kan ikke ivareta revisjons- og kontrolloppdrag for kommunen eller fylkeskommunen dersom revisor eller dennes nærstående har en slik tilknytning til revidert eller kontrollert virksomhet, dens ansatte eller tillitsmenn, at dette kan svekke revisors uavhengighet og objektivitet. Det samme gjelder dersom det foreligger særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til revisors uavhengighet og objektivitet ved gjennomføring av oppgavene. Ansettelse som revisor i kommunen eller fylkeskommunen, eller i en interkommunal samarbeidsordning, medfører ikke i seg selv at revisoren mangler nødvendig uavhengighet og objektivitet.

Som nærstående regnes

- ektefelle og en person som vedkommende bor sammen med i ekteskapsliknende forhold
- slektninger i rett oppstigende eller nedstigende linje og søsken, og deres ektefeller eller personer som de bor sammen med i ekteskapsliknende forhold og
- slektninger i rett oppstigende eller nedstigende linje og søsken til en person som nevnt under bokstav a.

¹ Referanser: Kommuneloven § 79, Revisjonsforskriften kap. 6, ISA 200 - Overordnede mål for den uavhengige revisor og gjennomføringen av en revisjon i samsvar med revisjonsstandardene pkt. 14, ISA 220 - Kvalitetskontroll av revisjon av regnskaper pkt 11, ISA 300 - Planlegging av revisjon av et regnskap pkt. 7, Standard for forvaltningsrevisjon RSK 001 pkt. 8.

Hovedkontor:
Kirkegata 76
2609 Lillehammer
Tlf. 61289080

Kontor Gjøvik:
Studievegen 7
2815 Gjøvik
Tlf. 61289080

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

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

Krav til uavhengighet er nærmere spesifisert i revisjonsforskriften § 13.

- Revisor kan etter denne forskrift ikke inneha andre stillinger hos kommunen eller fylkeskommunen eller i virksomhet som den kommunen eller fylkeskommunen deltar i ved siden av revisoroppdraget.
- Revisor kan ikke være medlem av styrende organer i virksomhet som kommunen eller fylkeskommunen deltar i.
- Revisor kan ikke delta i, eller ha funksjoner i annen virksomhet når dette kan føre til at vedkommendes interesser kommer i konflikt med interessene til oppdragsgiverne eller på annen måte er egnet til å svekke tilliten til den som foretar revisjon.

I tillegg er det følgende begrensninger ved gjennomføring av oppgaver, jf. revisjonsforskriften § 14:

- revisor kan ikke utføre rådgivnings- eller andre tjenester der dette er egnet til å påvirke eller reise tvil om revisors uavhengighet og objektivitet
- revisor kan ikke yte tjenester som hører inn under den revisjonspliktiges (dvs. kommunens) egne ledelses- og kontrolloppgaver
- revisor kan ikke opptre som fullmektig for den revisjonspliktige, unntatt ved bistand i skattesaker etter domstoloven.

Daglig leder og oppdragsansvarlig revisors vurdering av uavhengighet i forhold til Gjøvik kommune, Østre Toten kommune, Vestre Toten kommune, Jevnaker kommune, Lunner kommune, Gran kommune, Søndre Land kommune og Nordre Land kommune:

Pkt 1: Ansettelsesforhold	<i>Undertegnede har ikke onsettelsesforhold i andre stillinger enn i Innlandet Revisjon IKS.</i>
Pkt 2: Medlem i styrende organer	<i>Undertegnede er ikke medlem av styrende organ i noen virksomhet som fylkeskommunen eller disse kommunene deltar i.</i>
Pkt 3: Delta eller inneha funksjoner i annen virksomhet, som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit	<i>Undertegnede deltar ikke i eller innehar funksjoner i annen virksomhet som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit til rollen som revisor.</i>
Pkt 4: Nærstående	<i>Undertegnede har ikke nærstående som har tilknytning til fylkeskommunen eller disse kommunene som har betydning for uavhengighet og objektivitet.</i>
Pkt 5: Rådgivnings- eller andre tjenester som er egnet til å påvirke revisors habilitet	<i>Før slike tjenester utføres, foretas en vurdering av rådgivningens eller tjenestens art i forhold til revisors uavhengighet og objektivitet. Dersom vurderingen konkluderer med at utøvelse av slik tjeneste kommer i konflikt med bestemmelsen i forskriften § 14, skal revisor ikke utføre tjenesten. Hvert enkelt tilfelle må vurderes særskilt.</i> <i>Revisor besvarer løpende spørsmål/henvendelser som er å betrakte som veiledning og bistand og ikke revisjon. Paragrafen sier at også slike veiledninger må skje med varsomhet og på en måte som ikke binder opp revisors senere revisjons- og kontrollvurderinger.</i> <i>Undertegnede har ikke ytet rådgivnings- eller andre tjenester overfor fylkeskommunen eller disse kommunene som kommer i konflikt med denne bestemmelsen.</i>
Pkt 6: Tjenester under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver	<i>Undertegnede har ikke ytet tjenester overfor fylkeskommunen eller disse kommunene som hører inn under kommunenes egne ledelses- og kontrolloppgaver.</i>
Pkt 7: Opptre som fullmektig for den revisjonspliktige	<i>Undertegnede opptrer ikke som fullmektig for fylkeskommunen eller kommunene.</i>
Pkt 8: Andre særegne forhold	<i>Undertegnede kjenner ikke til andre særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til uavhengighet og objektivitet.</i>

Med hilsen

Bjørn Hagen
Daglig leder og oppdragsansvarlig revisor

Vedlegg 3 b)
Rev

Innlandet Revisjon IKS

Lillehammer, 11.01. 2018
J.nr./Referanse: 2018-045/RG

Til kontrollutvalget i:

- | | |
|------------------------|---------------------|
| • Gjøvik kommune | Lunner kommune |
| • Østre Toten kommune | Gran kommune |
| • Vestre Toten kommune | Søndre Land kommune |
| • Jevnaker kommune | Nordre Land kommune |

Vurdering av oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors uavhengighet. Reidun Grefsrud.

Innledning

I henhold til forskrift om revisjon (revisjonsforskriften) § 12 skal oppdragsansvarlig revisor ha ført en hederligandel. Oppfølging av dette kravet tilligger kontrollutvalget, jamfør merknader til nevnte bestemmelse.

I følge revisjonsforskriften § 15 skal oppdragsansvarlig revisor hvert år, og ellers ved behov, avgi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget. Krav til uavhengighet og objektivitet gjelder også for revisors medarbeidere, men det er kun oppdragsansvarlige revisorer som plikter å legge fram en skriftlig vurdering for kontrollutvalget.

Lovgivningsmessige krav til revisors uavhengighet¹

Følgende fremgår av kommuneloven § 79:

Den som foretar revisjon for en kommune eller fylkeskommune kan ikke ivareta revisjons- og kontrolloppdrag for kommunen eller fylkeskommunen dersom revisor eller dennes nærstående har en slik tilknytning til revidert eller kontrollert virksomhet, dens ansatte eller tillitsmenn, at dette kan svekke revisors uavhengighet og objektivitet. Det samme gjelder dersom det foreligger særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til revisors uavhengighet og objektivitet ved gjennomføring av oppgavene. Ansettelse som revisor i kommunen eller fylkeskommunen, eller i en interkommunal samarbeidsordning, medfører ikke i seg selv at revisoren mangler nødvendig uavhengighet og objektivitet.

Som nærstående regnes

- ektefelle og en person som vedkommende bor sammen med i ekteskapsliknende forhold
- slektninger i rett oppstigende eller nedstigende linje og søsken, og deres ektefeller eller personer som de bor sammen med i ekteskapsliknende forhold og
- slektninger i rett oppstigende eller nedstigende linje og søsken til en person som nevnt under bokstav a.

Krav til uavhengighet er nærmere spesifisert i revisjonsforskriften § 13.

¹ Referanser: Kommuneloven § 79, Revisjonsforskriften kap. 6, ISA 200 - Overordnede mål for den uavhengige revisor og gjennomføringen av en revisjon i samsvar med revisjonsstandardene pkt. 14, ISA 220 - Kvalitetskontroll av revisjon av regnskaper pkt 11, ISA 300 - Planlegging av revisjon av et regnskap pkt. 7, Standard for forvaltningsrevisjon RSK 001 pkt. 8.

Hovedkontor:
Kirkegata 76
2609 Lillehammer
Tlf. 61289080

Kontor Gjøvik:
Studievegen 7
2816 Gjøvik
Tlf. 61289080

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

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

- Revisor kan etter denne forskrift ikke inneha andre stillinger hos kommunen eller fylkeskommunen eller i virksomhet som den kommunen eller fylkeskommunen deltar i ved siden av revisoroppdraget.
- Revisor kan ikke være medlem av styrende organer i virksomhet som kommunen eller fylkeskommunen deltar i.
- Revisor kan ikke delta i, eller ha funksjoner i annen virksomhet når dette kan føre til at vedkommendes interesser kommer i konflikt med interessene til oppdragsgiverne eller på annen måte er egnet til å svekke tilliten til den som foretar revisjon.

I tillegg er det følgende begrensninger ved gjennomføring av oppgaver, jf. revisjonsforskriften § 14:

- revisor kan ikke utføre rådgivnings- eller andre tjenester der dette er egnet til å påvirke eller reise tvil om revisors uavhengighet og objektivitet
- revisor kan ikke yte tjenester som hører inn under den revisjonspliktiges (dvs kommunens) egne ledelses- og kontrolloppgaver
- revisor kan ikke opptre som fullmektig for den revisjonspliktige, unntatt ved bistand i skattesaker etter domstolloven.

Oppdragsansvarlig revisors vurdering av uavhengighet i forhold til Gjøvik kommune, Østre Toten kommune, Vestre Toten kommune, Jevnaker kommune, Lunner kommune, Gran kommune, Søndre Land kommune og Nordre Land kommune:

Pkt 1: Ansettelsesforhold	<i>Undertegnede har ikke ansettelsesforhold i andre stillinger enn i Innlandet Revisjon IKS.</i>
Pkt 2: Medlem i styrende organer	<i>Undertegnede er ikke medlem av styrende organ i noen virksomhet som fylkeskommunen eller disse kommunene deltar i.</i>
Pkt 3: Delta eller inneha funksjoner i annen virksomhet, som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit	<i>Undertegnede deltar ikke i eller innehar funksjoner i annen virksomhet som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit til rollen som revisor.</i>
Pkt 4: Nærstående	<i>Undertegnede har ikke nærstående som har tilknytning til fylkeskommunen eller disse kommunene som har betydning for uavhengighet og objektivitet.</i>
Pkt 5: Rådgivnings- eller andre tjenester som er egnet til å påvirke revisors habilitet	Før slike tjenester utføres, foretas en vurdering av rådgivningens eller tjenestens art i forhold til revisors uavhengighet og objektivitet. Dersom vurderingen konkluderer med at utøvelse av slik tjeneste kommer i konflikt med bestemmelsen i forskriften § 14, skal revisor ikke utføre tjenesten. Hvert enkelt tilfelle må vurderes særskilt. Revisor besvarer løpende spørsmål/henvendelser som er å betrakte som veiledning og bistand og ikke revisjon. Paragrafen sier at også slike veiledninger må skje med varsomhet og på en måte som ikke binder opp revisors senere revisjons- og kontrollvurderinger. <i>Undertegnede har ikke ytet rådgivnings- eller andre tjenester overfor fylkeskommunen eller disse kommunene som kommer i konflikt med denne bestemmelsen.</i>
Pkt 6: Tjenester under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver	<i>Undertegnede har ikke ytet tjenester overfor fylkeskommunen eller disse kommunene som hører inn under kommunenes egne ledelses- og kontrolloppgaver.</i>
Pkt 7: Opptre som fullmektig for den revisjonspliktige	<i>Undertegnede opptrer ikke som fullmektig for fylkeskommunen eller kommunene.</i>
Pkt 8: Andre særegne forhold	<i>Undertegnede kjenner ikke til andre særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til uavhengighet og objektivitet.</i>

Med hilsen

Reidun Grefsrud
Reidun Grefsrud

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor

Vedlegg 3 c)
Rev

Innlandet Revisjon IKS

Lillehammer, 17.01. 2018

J.nr./Referanse: 2018-065/KL

Til kontrollutvalget i:

- | | |
|------------------------|---------------------|
| • Gjøvik kommune | Lunner kommune |
| • Østre Toten kommune | Gran kommune |
| • Vestre Toten kommune | Søndre Land kommune |
| • Jevnaker kommune | Nordre Land kommune |

Vurdering av oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors uavhengighet. Kristian Lein.

Innledning

I henhold til forskrift om revisjon (revisjonsforskriften) § 12 skal oppdragsansvarlig revisor ha ført en hederligandel. Oppfølging av dette kravet tilligger kontrollutvalget, jamfør merknader til nevnte bestemmelse.

I følge revisjonsforskriften § 15 skal oppdragsansvarlig revisor hvert år, og ellers ved behov, avgi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget. Krav til uavhengighet og objektivitet gjelder også for revisors medarbeidere, men det er kun oppdragsansvarlige revisorer som plikter å legge fram en skriftlig vurdering for kontrollutvalget.

Lovgivningsmessige krav til revisors uavhengighet¹

Følgende fremgår av kommuneloven § 79:

Den som foretar revisjon for en kommune eller fylkeskommune kan ikke ivareta revisjons- og kontrolloppdrag for kommunen eller fylkeskommunen dersom revisor eller dennes nærstående har en slik tilknytning til revidert eller kontrollert virksomhet, dens ansatte eller tillitsmenn, at dette kan svekke revisors uavhengighet og objektivitet. Det samme gjelder dersom det foreligger særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til revisors uavhengighet og objektivitet ved gjennomføring av oppgavene. Ansettelse som revisor i kommunen eller fylkeskommunen, eller i en interkommunal samarbeidsordning, medfører ikke i seg selv at revisoren mangler nødvendig uavhengighet og objektivitet.

Som nærstående regnes

- ektefelle og en person som vedkommende bor sammen med i ekteskapsliknende forhold
- slektninger i rett oppstigende eller nedstigende linje og søsken, og deres ektefeller eller personer som de bor sammen med i ekteskapsliknende forhold og
- slektninger i rett oppstigende eller nedstigende linje og søsken til en person som nevnt under bokstav a.

Krav til uavhengighet er nærmere spesifisert i revisjonsforskriften § 13.

¹ Referanser: Kommuneloven § 79, Revisjonsforskriften kap. 6, ISA 200 - Overordnede mål for den uavhengige revisor og gjennomføringen av en revisjon i samsvar med revisjonsstandardene pkt. 14, ISA 220 - Kvalitetskontroll av revisjon av regnskaper pkt 11, ISA 300 - Planlegging av revisjon av et regnskap pkt. 7, Standard for forvaltningsrevisjon RSK 001 pkt. 8.

Hovedkontor:
Kirkegata 76
2609 Lillehammer
Tlf. 61289080

Kontor Gjøvik:
Studievegen 7
2815 Gjøvik
Tlf. 61289080

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

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

- Revisor kan etter denne forskrift ikke inneha andre stillinger hos kommunen eller fylkeskommunen eller i virksomhet som den kommunen eller fylkeskommunen deltar i ved siden av revisoroppdraget.
- Revisor kan ikke være medlem av styrende organer i virksomhet som kommunen eller fylkeskommunen deltar i.
- Revisor kan ikke delta i, eller ha funksjoner i annen virksomhet når dette kan føre til at vedkommendes interesser kommer i konflikt med interessene til oppdragsgiverne eller på annen måte er egnet til å svekke tilliten til den som foretar revisjon.

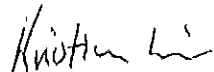
I tillegg er det følgende begrensninger ved gjennomføring av oppgaver, jf. revisjonsforskriften § 14:

- revisor kan ikke utføre rådgivnings- eller andre tjenester der dette er egnet til å påvirke eller reise tvil om revisors uavhengighet og objektivitet
- revisor kan ikke yte tjenester som hører inn under den revisjonspliktiges (dvs kommunens) egne ledelses- og kontrolloppgaver
- revisor kan ikke opptre som fullmektig for den revisjonspliktige, unntatt ved bistand i skattesaker etter domstolloven.

Oppdragsansvarlig revisors vurdering av uavhengighet i forhold til Gjøvik kommune, Østre Toten kommune, Vestre Toten kommune, Jevnaker kommune, Lunner kommune, Gran kommune, Søndre Land kommune og Nordre Land kommune:

Pkt 1: Ansettelsesforhold	<i>Undertegnede har ikke ansettelsesforhold i andre stillinger enn i Innlandet Revisjon IKS.</i>
Pkt 2: Medlem i styrende organer	<i>Undertegnede er ikke medlem av styrende organ i noen virksomhet som fylkeskommunen eller disse kommunene deltar i.</i>
Pkt 3: Delta eller inneha funksjoner i annen virksomhet, som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit	<i>Undertegnede deltar ikke i eller innehar funksjoner i annen virksomhet som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit til rollen som revisor.</i>
Pkt 4: Nærstående	<i>Undertegnede har ikke nærstående som har tilknytning til fylkeskommunen eller disse kommunene som har betydning for uavhengighet og objektivitet.</i>
Pkt 5: Rådgivnings- eller andre tjenester som er egnet til å påvirke revisors habilitet	Før slike tjenester utføres, foretas en vurdering av rådgivningens eller tjenestens art i forhold til revisors uavhengighet og objektivitet. Dersom vurderingen konkluderer med at utøvelse av slik tjeneste kommer i konflikt med bestemmelsen i forskriften § 14, skal revisor ikke utføre tjenesten. Hvert enkelt tilfelle må vurderes særskilt. Revisor besvarer løpende spørsmål/henvendelser som er å betrakte som veiledning og bistand og ikke revisjon. Paragrafen sier at også slike veiledninger må skje med varsomhet og på en måte som ikke binder opp revisors senere revisjons- og kontrollvurderinger. <i>Undertegnede har ikke ytet rådgivnings- eller andre tjenester overfor fylkeskommunen eller disse kommunene som kommer i konflikt med denne bestemmelsen.</i>
Pkt 6: Tjenester under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver	<i>Undertegnede har ikke ytet tjenester overfor fylkeskommunen eller disse kommunene som hører inn under kommunenes egne ledelses- og kontrolloppgaver.</i>
Pkt 7: Opptre som fullmektig for den revisjonspliktige	<i>Undertegnede opptre ikke som fullmektig for fylkeskommunen eller kommunene.</i>
Pkt 8: Andre særegne forhold	<i>Undertegnede kjenner ikke til andre særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til uavhengighet og objektivitet.</i>

Med hilsen



Kristian Lein

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor

Lillehammer, 23. 01 2018

J.nr./Referanse: 2018-076/GSL

Til kontrollutvalget i:

- | | |
|------------------------|---------------------|
| • Gjøvik kommune | Lunner kommune |
| • Østre Toten kommune | Gran kommune |
| • Vestre Toten kommune | Søndre Land kommune |
| • Jevnaker kommune | Nordre Land kommune |

Vurdering av oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors uavhengighet. Guro Selfors Lund.

Innledning

I henhold til forskrift om revisjon (revisjonsforskriften) § 12 skal oppdragsansvarlig revisor ha ført en hederligandel. Oppfølging av dette kravet tilligger kontrollutvalget, jamfør merknader til nevnte bestemmelse.

I følge revisjonsforskriften § 15 skal oppdragsansvarlig revisor hvert år, og ellers ved behov, avgi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget. Krav til uavhengighet og objektivitet gjelder også for revisors medarbeidere, men det er kun oppdragsansvarlige revisorer som plikter å legge fram en skriftlig vurdering for kontrollutvalget.

Lovgivningsmessige krav til revisors uavhengighet¹

Følgende fremgår av kommuneloven § 79:

Den som foretar revisjon for en kommune eller fylkeskommune kan ikke ivareta revisjons- og kontrolloppdrag for kommunen eller fylkeskommunen dersom revisor eller dennes nærstående har en slik tilknytning til revidert eller kontrollert virksomhet, dens ansatte eller tillitsmenn, at dette kan svekke revisors uavhengighet og objektivitet. Det samme gjelder dersom det foreligger særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til revisors uavhengighet og objektivitet ved gjennomføring av oppgavene. Ansettelse som revisor i kommunen eller fylkeskommunen, eller i en interkommunal samarbeidsordning, medfører ikke i seg selv at revisoren mangler nødvendig uavhengighet og objektivitet.

Som nærstående regnes

- ektefelle og en person som vedkommende bor sammen med i ekteskapsliknende forhold
- slektninger i rett oppstigende eller nedstigende linje og søsken, og deres ektefeller eller personer som de bor sammen med i ekteskapsliknende forhold og
- slektninger i rett oppstigende eller nedstigende linje og søsken til en person som nevnt under bokstav a.

¹ Referanser: Kommuneloven § 79, Revisjonsforskriften kap. 6, ISA 200 - Overordnede mål for den uavhengige revisor og gjennomføringen av en revisjon i samsvar med revisjonsstandardene pkt. 14, ISA 220 - Kvalitetskontroll av revisjon av regnskaper pkt. 11, ISA 300 - Planlegging av revisjon av et regnskap pkt. 7, Standard for forvaltningsrevisjon RSK 001 pkt. 8.

Hovedkontor:
Kirkegata 76
2809 Lillehammer
Tlf. 61289080

Kontor Gjøvik:
Studievegen 7
2815 Gjøvik
Tlf. 61289080

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

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

Krav til uavhengighet er nærmere spesifisert i revisjonsforskriften § 13.

- Revisor kan etter denne forskrift ikke inneha andre stillinger hos kommunen eller fylkeskommunen eller i virksomhet som den kommunen eller fylkeskommunen deltar i ved siden av revisoroppdraget.
- Revisor kan ikke være medlem av styrende organer i virksomhet som kommunen eller fylkeskommunen deltar i.
- Revisor kan ikke delta i, eller ha funksjoner i annen virksomhet når dette kan føre til at vedkommendes interesser kommer i konflikt med interessene til oppdragsgiverne eller på annen måte er egnet til å svekke tilliten til den som foretar revisjon.

I tillegg er det følgende begrensninger ved gjennomføring av oppgaver, jf. revisjonsforskriften § 14:

- revisor kan ikke utføre rådgivnings- eller andre tjenester der dette er egnet til å påvirke eller reise tvil om revisors uavhengighet og objektivitet
- revisor kan ikke yte tjenester som hører inn under den revisjonspliktiges (dvs kommunens) egne ledelses- og kontrolloppgaver
- revisor kan ikke opptre som fullmektig for den revisjonspliktige, unntatt ved bistand i skattesaker etter domstoloven.

Oppdragsansvarlig revisors vurdering av uavhengighet i forhold til Gjøvik, Østre Toten kommune, Vestre Toten kommune, Jevnaker kommune, Lunner kommune, Gran kommune, Søndre Land kommune og Gausdal kommune:

Pkt 1: Ansettelsesforhold	<i>Undertegnede har ikke ansettelsesforhold i andre stillinger enn i Innlandet Revisjon IKS.</i>
Pkt 2: Medlem i styrende organer	<i>Undertegnede er ikke medlem av styrende organ i noen virksomhet som fylkeskommunen eller disse kommunene deltar i.</i>
Pkt 3: Delta eller inneha funksjoner i annen virksomhet, som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit	<i>Undertegnede deltar ikke i eller innehar funksjoner i annen virksomhet som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit til rollen som revisor.</i>
Pkt 4: Nærstående	<i>Undertegnede har ikke nærstående som har tilknytning til fylkeskommunen eller disse kommunene som har betydning for uavhengighet og objektivitet.</i>
Pkt 5: Rådgivnings- eller andre tjenester som er egnet til å påvirke revisors habilitet	Før slike tjenester utføres, foretas en vurdering av rådgivningens eller tjenestens art i forhold til revisors uavhengighet og objektivitet. Dersom vurderingen konkluderer med at utøvelse av slik tjeneste kommer i konflikt med bestemmelsen i forskriften § 14, skal revisor ikke utføre tjenesten. Hvert enkelt tilfelle må vurderes særskilt. Revisor besvarer løpende spørsmål/henvendelser som er å betrakte som veiledning og bistand og ikke revisjon. Paragrafen sier at også slike veiledninger må skje med varsomhet og på en måte som ikke binder opp revisors senere revisjons- og kontrollvurderinger. <i>Undertegnede har ikke ytet rådgivnings- eller andre tjenester overfor fylkeskommunen eller disse kommunene som kommer i konflikt med denne bestemmelsen.</i>
Pkt 6: Tjenester under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver	<i>Undertegnede har ikke ytet tjenester overfor fylkeskommunen eller disse kommunene som hører inn under kommunenes egne ledelses- og kontrolloppgaver.</i>
Pkt 7: Opptre som fullmektig for den revisjonspliktige	<i>Undertegnede opptrer ikke som fullmektig for fylkeskommunen eller kommunene.</i>
Pkt 8: Andre særegne forhold	<i>Undertegnede kjenner ikke til andre særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til uavhengighet og objektivitet.</i>

Med hilsen

Guro Selfors Lund
Guro Selfors Lund

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor

Innlandet Revisjon IKS

Vedlegg 4
Rev

Lillehammer, 22.01.2018
J.nr./Referanse: 2018-071 /BH

Til
Deltakerkommunen:
Ordføreren/fylkesordføreren
Rådmannen/fylkesrådmannen
Kontrollutvalget

Kundebrev nr. 1/2018 Avslutning og behandling av årsregnskapet 2017.

Avslutning av årsregnskapet

Vi minner om fristen 15. februar 2018 for rådmannens/fylkesrådmannens avleggelse av årsregnskapet jf. kommuneloven § 48 og forskrift om årsregnskap og årsberetning § 10.

Vi ber om at årsregnskapet oversendes revisor så snart det foreligger. Inneholder årsregnskapsdokumentet andre regnskaper bes dette omtalt i oversendingsbrevet. Årsregnskapet er offentlig fra det tidspunkt det er avlagt av rådmannen/fylkesrådmannen.

Årsregnskapet bør kontrolleres og kvalitetssikres på en betryggende måte før oversending til revisjon. Dokumentasjon av kontroller og avstemminger skal oppbevares på en oversiktlig måte og stilles til disposisjon for revisor.

Årsberetningen skal utarbeides av rådmannen/fylkesrådmannen og avgis innen 31. mars 2018. Vi ber om at den oversendes revisor samtidig med at den sendes til det organ kommunestyret/fylkestinget har bestemt. Obligatoriske opplysninger som skal gis i årsberetningen framgår av kommunelovens § 48 nr. 5 og forskrift om årsregnskap og årsberetning § 10.

Kan ikke kommunen overholde fristene for avleggelse av årsregnskap eller årsberetning, bes rådmannen/fylkesrådmannen ta kontakt med oss så fort som mulig for å avtale ny dato for avleggelse.

Behandling av årsregnskapet

Årsregnskap og årsberetning 2017 skal behandles i henhold til kommunelovens § 48 og forskrift om årsregnskap og årsberetning, herunder vedtas av kommunestyret/fylkestinget selv senest 1. juli 2018.

Revisor skal avgi revisjonsberetning til kommunestyret/fylkestinget uten unødig opphold etter at årsregnskapet og årsberetningen er avlagt, og senest 15. april 2018. Har revisor ikke hatt tilstrekkelig tid til å gjennomgå rådmannens/fylkesrådmannens årsregnskap og årsberetning vil revisor skrive ny revisjonsberetning når regnskapet og årsberetningen er ferdig revidert og trekke tilbake

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
2670 Otta
Tlf. 61 28 90 80

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

revisjonsberetningen avgitt 15.april 2018. Revisjonsberetningen er en del av saksdokumentasjonen ved behandlingen av årsregnskapet i formannskapet/fylkesutvalget, kontrollutvalget og kommunestyret/fylkesting.

Kontrollutvalget skal avgi uttalelse om årsregnskapet til kommunestyret/fylkestinget. Kontrollutvalgets uttalelse er en del av saksdokumentasjonen ved behandlingen av årsregnskapet i formannskapet/fylkesutvalget samt kommunestyret/fylkesting.

Revisor har møteplikt og vil være til stede i kontrollutvalget og kommunestyret/fylkestinget når årsregnskapet og årsberetningen behandles. Vi ber derfor om å bli informert om tidspunkter for behandling i kontrollutvalget og kommunestyret/fylkestinget. Revisor kan om ønskelig gi en orientering og svare på spørsmål knyttet til revisjonsberetningen. Kommunen kan om ønskelig avtale med revisor om tilstedeværelse og informasjon ved formannskapets/fylkesutvalgets behandling.

Med hilsen


Bjørge Hagen
Daglig leder

HENVENDELSE FRA NORSK BRANNVERNFORENING TIL KONTROLLUTVALGENE

Vedlegg 5

Hei

Denne e-posten går til samtlige kontrollutvalg i kommunene på Østlandet.

Brannsikkerheten i boliger levert av Trysilhus

Vedlagt denne e-posten finner du en artikkel der Brann & Sikkerhet har avslørt at Trysilhus har bygget en rekke boliger med mange alvorlige branntekniske feil. Dette dreier seg om boliger der 1. etasje er en leilighet og andre etasje er en annen leilighet over to plan, dvs. til sammen tre etasjer.

Det er bygget tre varianter av disse boligene. En variant uten sprinkleranlegg og en variant med sprinkleranlegg kun i 1. etasje. Etter Brann & Sikkerhets erfaring anses disse variantene å være bygget i strid med forskriftene da både Asker kommune og Bærum kommune ikke har godkjent dokumentasjonen for disse løsningene. Løsningene er heller ikke godtatt av rådgivningsfirmaene Sweco og Norconsult. Etter det Brann & Sikkerhet erfarer er eldre hus av samme type prosjektert etter de samme branntekniske hovedprinsippene som boligene omtalt i vedlagte artikkelserie. Dette gir, etter det Brann & Sikkerhet erfarer, svært gode grunner for å undersøke om også disse husene må sprinkles i alle tre etasjer for å oppfylle byggeforskriftenes krav til brannsikkerhet.

Den tredje varianten, med sprinkleranlegg i alle tre etasjer, regnes som godkjent i henhold til forskriftene.

Byggefeilene som beskrevet ovenfor ble oppdaget ved tilsyn.

Vi oppfordrer kommunene om å foreta tilsyn i byggesaker og samarbeide med brannvesenet.

Vi oppfordrer kommunene til å utføre tilsyn i byggesaker da dette er den eneste måten man kan avsløre feil. Dette er en svært viktig funksjon som skal sikre at innbyggerne i din kommune kan bo trygt. **Vi ber derfor kontrollutvalgene om å vurdere kommunens tilsynsaktiviteter.** Er frekvensen av tilsyn tilfredsstillende etter kontrollutvalgets mening? Er kompetansen god nok i tilsynsavdelingen? Dette får dere selv ta stilling til.

Se denne lenken for Veiledning om tilsyn i byggesak:

https://dibk.no/globalassets/byggeregler/temaveiledning_tilsyn.pdf

Materialet i denne e-posten kan videresendes til andre interesserte.

Med vennlig hilsen

Norsk brannvernforening

Thor Kr. Adolfsen

Seniorrådgiver

Brannsikkerheten ikke godt nok dokumentert i Trysilhus

Trysilhus er en stor utbygger som bygger både eneboliger, blokker og flerbolighus. I denne utgaven ser vi litt nærmere på flerbolighus som er utarbeidet av Trysilhus. Det dreier seg om flerbolighus i tre etasjer; første etasje er en leilighet, og andre og tredje etasje er en leilighet. Trysilhus har bygget omkring 2500 slike boliger flere steder på Østlandet. Det er noen variasjoner i løsningene i disse boligene, men i hovedsak er de bygget over samme lest.

Trysilhus har brukt Michael Blümlein AS til å utarbeide brannkonseptet for disse boligene.

I mai 2017 foretok Asker kommune et tilsyn i prosjektet Rødsåslia i Asker. Etter dette slo kommunen alarm fordi de ikke syns at løsningene som Michael Blümlein AS hadde prosjektert var godt nok dokumentert når det gjelder rømningsforhold og brannskillende konstruksjoner. Blümlein gjorde om på brannprosjekteringen, og valgte å sprinkle leiligheten i første etasje. Til tross for dette kompenserende tiltaket, så syns Asker kommune fortsatt at brannsikkerheten ikke var godt nok dokumentert.

Så mangelfullt dokumentert syns kommunen at saken var, at de også opprettet tilsynssak mot foretaket Michael Blümlein AS. Da fant de mye å sette fingeren på. Det endte med at de trakk ansvarsretten til Michael Blümlein AS. Blümlein klaget inn vedtaket til kommunen, og mener at han har dokumentert godt nok at brannsikkerheten i disse boligene er tilfredsstillende ivaretatt og at foretaket hans har rutiner og systemer som sikrer forsvarlig drift. Han trakk imidlertid klagen sin da det viste seg at behandlingstiden var lang. At han trakk klagen, betyr at hans tilsvaret til kommunen ikke er en formell del av saksprosessen. Som følge av dette blir kommunens beslutninger stående. De vil ikke gi ferdigattest til full bruk av samtlige leiligheter så lenge det ikke iverksettes tilfredsstillende kompenserende tiltak for å ivareta brannsikkerheten.

Etter at Michael Blümlein AS mistet ansvarsretten i Asker kommune, engasjerte Trysilhus Sweco som brannkonsulenter. Sweco gikk igjennom brannkonseptet til Blümlein, og konkluderte med at den opprinnelige prosjekteringen ikke godt nok dokumenterte at brannsikkerheten var ivaretatt i forhold til forskriftskravene. Sweco skriver at det er en god løsning å sprinkle alle tre etasjene. Trysilhus sprinkler nå alle etasjene i Rødsåslia, og legger denne løsningen til grunn for alle nye prosjekter av denne type hus.

B&S har vært i dialog både med Michael Blümlein og Trysilhus. De kjenner til hvilken dokumentasjon vi har fremskaffet i denne saken og

lagt til grunn for det arbeidet vi har gjort. De har også fått lese igjennom tidlige versjoner av de artiklene vi publiserer. Vi mener at det er god grunn til å stille spørsmål om hvordan brannsikkerheten er ivaretatt i de boligene som er av samme type som blant annet Rødsåslia, og at Trysilhus bør ta en gjennomgang av de branntekniske løsningene også i disse boligene.

Vi har stilt Trysilhus en god del spørsmål om hvordan de oppfatter at brannsikkerheten i disse boligene er ivaretatt. Trysilhus sier i sitt tilsvaret at de oppfatter vår tilnærming som bebreidende og argumenterende, og hevder at det ikke er funnet feil i brannkonseptet til Michael Blümlein AS.

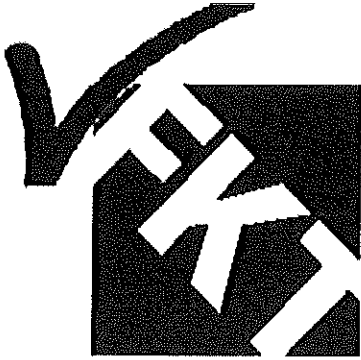
Det er vanskelig å forstå en slik holdning. For det første er det uforståelig at Michael Blümlein AS trekker sin klagesak når han er så skråsikker på at han har rett. Da blir jo ikke klagedokumentasjonen fra han noen del av saksprosessen, og det er Asker kommune sine argumenter som blir stående i saken. For det andre har Trysilhus valgt å sprinkle alle tre etasjene i de boligene som har vært gjenstand for tilsyn – og alle nye boliger som skal oppføres av denne typen. Vi kan ikke tolke dette som annet enn at det opprinnelige brannkonseptet ikke holdt mål.

Når ikke Trysilhus ser ut til å ville ta affære og å gjennomgå de eksisterende boligene – og heller ikke utviser noen forståelse for at det kan reises tvil ved de løsninger som er valgt, så håper vi at beboerne selv, byggesakskontorene og de mange brannvesen rundt omkring tar et initiativ til å sjekke dette ut.

Susanne Haran



Foto: Elin Hestenes Sørensen
Illustrasjon



Vedlegg 6

FAGKONFERANSE | KONTROLL OG TILSYN

Gardermoen | 29 – 30. mai 2018

Årsmøte i Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT) | 29. mai 2018

#fkt2018



Dag 1	Tirsdag 29. mai 2018
09.00 – 10.00	Registrering med mat
10.00 – 10.05	Velkommen til fagkonferansen Styreleder Benedikte Muruvik Vonen, FKT
10:05 – 10.25	Apning Storingsrepresentant Svein Harberg (H), første nestleder Stortingets Kontroll- og konstitusjonskomite
10.25 – 10.50	Arbeidslivskriminalitet NHOs hovedtiltak mot arbeidslivskriminalitet Direktør Arbeidsliv Nina Melsom Næringslivets Hovedorganisasjon
10.50 – 11.20	Hvordan kan vi unngå arbeidslivskriminalitet i offentlige kontrakter? Seniorrådgiver og prosjektleder Anne Cathrine Jacobsen, DIFI Direktoratet for forvaltning og ikt
11.20 -11.30	Spørsmål og kommentarer fra salen
11.30 -11.50	Pause
11.50 – 12.20	Hvordan står det til med barnevernet i kommunene? Behovet for et kompetanseløft Foredragsholder ikke avklart
12.20 – 12.50	Land Barnevern - tjenesten som sviktet på alle områder Revisor Jorunn Ødegårdstuen, Fylkesmannen i Oppland
13.00 – 14.00	Lunsj
14.00 – 14.25	Hvorfor sviktet det i Land? Oppdragsansvarlig revisor, Reidun Grefsrud, Innlandet revisjon
14.25 – 14.35	Spørsmål og kommentarer fra salen

	ÅRSMØTE 2017 I FKT
14.45/15.00 – 15.15/15.30	Registrering til årsmøte 2018
15.15/15.30 – 16.15/16.30	Årsmøte 2018
18.30 – 19.30	«Født til omstilling» med Anders M Tangen
20:00	Felles middag på hotellet
Dag 2	Onsdag 30. mai 2018
09.00 – 09.45	Veileder – kontrollutvalgets sekretariat Seniorrådgiver Roald Breistein, sekretariat for kontrollutvalget Hordaland fylkeskommune
09.45 – 10.00	Spørsmål og kommentarer fra salen, evt. kort pause
10.00 – 11.00	Rådmannen og kontrollutvalget – samarbeid eller konflikt? Rådmann Rune Haugsdal, Hordaland fylkeskommune Rådmann Unni Skaar, Sarpsborg kommune
11.00 – 11.10	Spørsmål og kommentarer fra salen
11.10 – 11.30	Pause og utsjekking
11.30 – 12.00	Lovproposisjonen om ny kommunelov Seniorrådgiver Erland Aamot, Kommunal og Moderniseringsdepartementet
12.00 – 12.10	Spørsmål og kommentarer fra salen
12.10 – 12.50	Etikk Henrik Syse
12.50 – 13.00	Avslutning Styreleder Benedikte Muruvik Vonen, FKT
13.00 – 14.00	Lunsj