

Et handlekraftig kontrollutvalg er viktig  
for å sikre demokratisk innsyn og kontroll

# Årsplan 2018

Kontrollutvalget Gausdal  
kommune

Kontrollutvalget Gausdal kommune

---

## INNHold

---

1	INNLEDNING.....	2
2	KONTROLLUTVALGETS SAMMENSETNING .....	2
3	KONTROLLUTVALGETS HOVEDFOKUS I 2018.....	3
3.1	Oppgaver knyttet til regnskapsrevisjon .....	3
3.2	Oppgaver knyttet til forvaltningsrevisjon.....	3
3.3	Oppgaver knyttet til selskapskontroll.....	5
3.4	Oppgaver knyttet til løpende tilsyn med forvaltningen .....	6
3.5	Oppgaver knyttet til kontrollutvalgets budsjett.....	7
3.6	Oppgaver knyttet til tilsyn med revisjonen .....	7
4	MØTEPLAN FOR 2018.....	8

---

## 1 INNLEDNING

---

Kommunestyret har det øverste tilsynet med den kommunale forvaltningen. Kontrollutvalget er kommunestyrets redskap for å føre løpende kontroll og tilsyn med forvaltningen. Et handlekraftig kontrollutvalg er viktig for å sikre demokratisk innsyn og kontroll.

I veilederen «Kontrollutvalgsboken» fra Kommunal- og moderniseringsdepartementet står følgende; «Kontrollutvalget er avgjørende for å oppnå en velfungerende egenkontroll i den enkelte kommune og fylkeskommune. En velfungerende egenkontroll styrker innbyggernes tillit til kommunen og er viktig for å sikre effektiv og rett bruk av ressurser. Aktørene i egenkontrollen er kommunestyret, kontrollutvalget sammen med sekretariatet, administrasjonssjefen og revisor. En god egenkontroll krever samspill mellom disse. For at dette samspillet skal fungere, er det nødvendig at aktørene kjenner både sin egen og hverandres roller.» Videre står det at "kontrollutvalget må derfor ha et våkent blikk på kommunens virksomhet og sette viktige saker på dagsorden". Innenfor kommunestyrets vedtatte rammer forsøker derfor utvalget løpende å følge med på det som skjer i kommunen.

Kontrollutvalget utfører arbeid i henhold til kommunelovens bestemmelser i kapittel 12 (§§ 76-80) om «Internt tilsyn og kontroll. Revisjon». I medhold av kommuneloven § 77 nr. 11 er det laget en egen forskrift for kontrollutvalg. Forskrift om kontrollutvalg har bestemmelser om kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med regnskapsrevisjon (kap. 4), forvaltningsrevisjon (kap. 5) og selskapskontroll (kap. 6). I tillegg er kontrollutvalget gitt oppgaver i forbindelse med valg av revisor (§ 16), ansettelse, suspensjon og oppsigelse av revisor (§ 17) og budsjett for hele kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen (§ 18). Kommunestyret skal sørge for at kontrollutvalget har et eget kompetent sekretariat (§ 20).

I årsplanen omtales noen hovedfokusområder og tiltak som er planlagt for 2018. Kontrollutvalget har gjennomført en enkel vurdering av tidligere vedtatte planer i forkant av arbeidet med årsplanen. Årsplanen sendes kommunestyret til orientering.

## 2 KONTROLLUTVALGETS SAMMENSETNING

---

### Medlemmer:

Bjørnar Kruse (leder)  
Torgunn Maurset (nestleder)  
Hans Martin Graedler

Jens Høistad  
Åslaug Enger Olsen

### Varamedlemmer:

1. Andreas S. Erichsen  
2. Sverre Gran  
3. Idun Amina Haugstulen Olsen  
4. Britt Tryggeseth  
5. Simen Fougner jr.  
1. Hans Forrestad  
2. Inger Lauvålien

Sekretariatsfunksjonen ivaretas av Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet som er et interkommunalt samarbeid med Oppland fylkeskommune og kommunene Lillehammer, Gausdal og Øyer. Kontrollutvalgets leder sitter i styret for Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet.

## 3 KONTROLLUTVALGETS HOVEDFOKUS I 2018

---

### 3.1 OPPGAVER KNYTTET TIL REGNSKAPSREVISJON

Ved behandling av kommunens regnskap avgir kontrollutvalget en uttalelse, som stiles til kommunestyret (jf. forskrift for kontrollutvalg § 7). Formannskapet får kopi av uttalelsen, slik at den er med når formannskapet gir sin innstilling til kommunestyret. Kontrollutvalget planlegger å vedta uttalelsen så snart som mulig etter revisjonens frist for revisjonsberetning den 15.4. Kommunestyret har imidlertid lagt opp til møte allerede 19.4., så det er usikkert om dette lar seg praktisk gjennomføre.

Alle nummererte brev eller andre typer revisjonsmerknader som revisjonen ønsker at kontrollutvalget skal følge opp, behandles fortløpende (jf. forskrift om revisjon § 4, 2. ledd). Eventuelle nummererte brev som ikke blir godt nok fulgt opp av kommunen, sendes kommunestyret for videre behandling.

For øvrig er kontrollutvalgets rolle å påse at kommunens regnskap blir reviderte på en betryggende måte. Hvordan kontrollutvalget følger opp dette er beskrevet nedenfor under oppgaver knyttet til tilsyn med revisjonen.

### 3.2 OPPGAVER KNYTTET TIL FORVALTNINGSREVISJON

Kontrollutvalget skal på grunnlag av revisjonens rapporter og annen informasjon føre tilsyn med at forvaltningen er i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak. Kontrollutvalget skal videre i samarbeid med kommunens revisjon foreta en systematisk vurdering av bruk og forvaltning av de kommunale midler med utgangspunkt i oppgaver, ressursbruk og oppnådde resultater. Kontrollutvalget forsøker derfor å ha et løpende blikk på kommunens virksomhet og påser at det årlig blir gjennomført forvaltningsrevisjon (jf. kommuneloven § 77 nr. 4 og forskrift om kontrollutvalg § 9) innenfor den rammen som kommunestyret har bevilget. Kontrollutvalget rapporterer direkte til kommunestyret (jf. forskrift om kontrollutvalg § 11).

Plan for forvaltningsrevisjon ble vedtatt av kommunestyret den 27.10.2016. Denne er styrende for kontrollutvalgets arbeid. I punkt 3 i vedtaket står det at "*planen revurderes halvveis i perioden og kontrollutvalget gis myndighet til å foreta eventuelle endringer i planen i løpet av planperioden.*". Kontrollutvalgets oppfatter at de temaene som det foreløpig ikke er sett nærmere fortsatt er relevant. Utvalget mener det derfor ikke er nødvendig med en grundig rullering av planen, men vil som vanlig mer eller mindre løpende evaluere sine planer. Det vil si at utvalget selv og utvalgets sekretariat følger løpende med på det som skjer i kommunesektoren generelt og Gausdal spesielt og vurderer om det er nye aktuelle tema å se nærmere på. Oppfølgingen av nye tema vil i første omgang kunne skje via orienteringer fra rådmannen.

Kontrollutvalget bruker planen som grunnlag for bestillinger hos revisjonen, følger opp underveis, sender revisjonsrapportene til behandling i kommunestyret og følger opp vedtaket i ettertid ved behov. For øvrig er det delegert til kontrollutvalget at det har mulighet til å endre på planene underveis i valgperioden hvis det kommer opp tema som synes mer aktuelle og interessante enn de som framgår av opprinnelig plan. Dette rapporteres til kommunestyret via kontrollutvalgets årsrapport.

Nedenfor følger en oversikt over tema for forvaltningsrevisjon som ble vedtatt av kommunestyret i 2016, med status om kontrollutvalgets oppfølging hittil og kommentarer. Hovedtemaene er ikke

prioritert opp mot hverandre, og det vil kunne være undersøkelser parallelt mellom de. Blant annet vil foranalyser fra revisjonen og/eller orienteringer fra rådmannen avgjøre når, om og i hvilken rekkefølge prosjektene gjennomføres.

Tema fra vedtatt plan for forvaltningsrevisjon	Oppfølging av planen hittil	Kommentarer
Tidlig innsats - med vekt på spesialundervisning og tilpasset opplæring	Revisjonsrapport behandlet i kontrollutvalget 5.10.2016 og i kommunestyret 27.10.2016	Kontrollutvalget vurderte rådmannens oppfølging av anbefalingene i revisjonsrapporten på møtet den 10.5.2017 Det ble vedtatt et temaet skulle vurdere på nytt i f.m. rulling av planer. Dette vil derfor bli fulgt opp i 2018 og vurdert i ft. øvrige tema i planen.
Intern kontroll i byggesaksbehandlingen	Foranalyse bestilt 14.3.2016 Forvaltningsrevisjon bestilt 6.6.2016 Revisjonsrapporten behandlet i kontrollutvalget 10.5.2017 og i kommunestyret 15.6.2017	Kontrollutvalget innstilte på at rapporten tas til orientering – uten behov for å følge opp anbefalinger. Det er totalt benyttet 254 timer.
Rus og psykiatri	Kontrollutvalget bestilte foranalyse vedrørende temaet "Kommunalt psykiatri- og rusarbeid" på møtet den 6.12.2017	Foranalysen forventes behandlet i kontrollutbalgets møte den 21.3.2018. Da vil utvalget vurdere om det er aktuelt med et hovedprosjekt.
Etterlevelse av kommunens nye miljø- og klimaplan	Foreløpig ikke undersøkt nærmere.	Kontollutvalget har hittil ventet med å igangsette eventuell forvaltningsrevisjon til kommunens nye klimaplan var vedtatt. Nå er imidlertid kontrollutvalget gjort kjent med at planarbeidet først kommer i gang i 2018.
Arbeidsmiljøet i Gausdal kommune	Fulgt opp med orientering om medarbeider-undersøkelsen i møtet 13.3.2017. Kontrollutvalget bestemte at temaet følges opp høsten 2017, etter at ny undersøkelse er gjennomført etter ny mal. Ny orientering om medarbeider-undersøkelsen på møtet den 6.9.2017. Tatt til orientering.	Sekretariatet oppfatter at temaet er tilstrekkelig behandlet av utvalget via orienteringer.
Kvalitet i tjenestene innen planområdet helse og omsorg	Temaet er vidt, og foreløpig har utvalget fulgt opp deler av temaet via orienteringer om medisinbehandling og tidspunkt for matsservering. Sekretariatet har oppfattet at kontrollutvalget synes de framlagte orienteringene viser at det er tatt tilfredsstillende tak i disse risikoområdene.	Temaet følges/vurderes videre i 2018.
Vertskommunesamarbeidet Landbrukskontoret	Dette er ett av flere tema innen interkommunale samarbeid som ble drøftet sammen med de andre kontrollutvalgene i regionen på fellesmøte den 13.3.2017. Gausdal er vert for Landbrukskontoret og derfor er det KU Gausdal som har ansvar for en eventuell forvaltningsrevisjon. Orientering om Landbrukskontoret på møtet den 10.5.2017. Foranalyse bestilt 10.5.2017 og behandlet 6.9.2017. Prosjektplan ble behandlet 6.12.2018, der hovedprosjekt ble bestilt.	Det er planlagt at revisjonsrapporten legges fram/presenteres på felles møte med de øvrige kontrollutvalget i regionen den 21.3.2018

Regionalt samarbeid i samhandlingsreformen (felles foranalyse for Øyer, Lillehammer og Gausdal)	Dette er et av flere tema som er vurdert på fellesmøte med andre utvalg i regionen. Foranalyse ble behandlet i kontrollutvalget i juni i fjor. Videre undersøkelse ble utsatt ettersom det var på gang en revidering av avtaleverket vedrørende samarbeidene	Nye avtaler er nå vedtatt og det forventes at oppdatert foranalyse kan behandles på et av de første møtene i kontrollutvalget i 2018. Temaet tas opp med fellesmøte den 21.3.2018 Temaet bør ses i sammenheng med tema "Kvalitet i tjenestene innen planområdet helse og omsorg".
<b>Mindre undersøkelser vedtatt i planen</b>	<b>Behandling hittil</b>	<b>Kommentarer</b>
Bruk av kommunale kjøretøy	Kontrollutvalget bestilte en undersøkelse på møtet den 10.5.2017, men dette ble omgjort med følgende vedtak 6.12.2017: <i>Kontrollutvalget vedtar at det ikke gjennomføres undersøkelse i temaet "bruk av kommunale kjøretøy" i denne omgang.</i>	Tidligere revisjon av temaet "bruk av kommunale kjøretøy" mener kontrollutvalget var tilfredsstillende fulgt opp av Innlandet Revisjon IKS og kontrollutvalget i 2009-2010. Utvalget mener det derfor ikke er aktuelt å gjennomføre en ny undersøkelse innen samme tema nå.
Beregning av husleie for omsorgsboliger	Ikke fulgt opp hittil	
Forvaltning av pasientmidler	Ikke fulgt opp hittil	
Legemiddelhåndtering	Notat er innhentet fra rådmannen vedrørende temaet "legemiddelhåndtering" - i tillegg til at rådmannen var tilstede da denne referatsaken ble behandlet 13.3.2017.	Sekretariatet oppfatter at temaet er tilstrekkelig behandlet av utvalget via orienteringen den 13.3.2017

Øvrige tema nevnt i planen; "Psykososialt miljø i skolene - mobbing", "Forvaltningspraksis i f.m. vedtak om økonomisk sosialhjelp – sett i sammenheng med opprettelse av nytt NAV-kontor", "Etterlevelse av innsynsretten", "Overholdelse av meldeplikten til barnevernet" og "Kvalitet i tjenestene innen planområdet skole" er foreløpig ikke fulgt opp/undersøkt nærmere av kontrollutvalget. Det er imidlertid bedt om en orientering på kontrollutvalgets første møte i 2018 om kommunens oppfølging av fylkesmannens tilsynsrapport fra 2017 om "Elevenes rett på et godt psykososialt skolemiljø", noe som berører førstnevnte tema under øvrige tema.

Oppsummert vises det til at følgende tema er på gang og vil etter planen bli ferdig første halvår 2018:

- Forvaltningsrevisjon "Landbrukskontoret i Lillehammer-regionen.
- Foranalyse "Kommunalt psykiatri- og rusarbeid". I Øyer er det allerede bestilt en forvaltningsrevisjon. I Lillehammer skal det - som i Gausdal – først legges fram en foranalyse.

Interkommunalt samarbeid vil for øvrig igjen bli drøftet på fellesmøte med kontrollutvalgene Lillehammer og Øyer den 21.3.2018. Det er flere aktuelle tema der Lillehammer er vertskommune.

### 3.3 OPPGAVER KNYTTET TIL SELSKAPSKONTROLL

Selskapskontroll er hjemlet i kommuneloven § 77 nr. 5 og i § 80. Ifølge kommuneloven § 77 nr. 5 skal kontrollutvalget «*påse at det føres kontroll med forvaltningen av fylkeskommunens interesser i selskaper m.m.*» Kommuneloven § 80 hjemler utvidet tilsyn i heleide fylkeskommunale/kommunale aksjeselskaper og interkommunale selskaper. Kontrollutvalget rapporterer direkte til kommunestyret (jf. forskrift om kontrollutvalg § 15).

Selskapskontroll består av en obligatorisk eierskapskontroll og en valgfri forvaltningsrevisjon.

Plan for selskapskontroll ble vedtatt av kommunestyret den 27.10.2016. Denne er styrende for kontrollutvalgets arbeid. I punkt 4 i vedtaket står det at "*kontrollutvalget gis myndighet til å*

revurdere plan for selskapskontroll i løpet av planperioden og foreta eventuelle endringer".  
 Kontrollutvalget finner ikke grunn til å revurdere planen ettersom vedtatt tema fra planen ennå ikke er fulgt opp ettersom det ikke er tilstrekkelig midler til dette

Nedenfor følger en oversikt over tema i plan for selskapskontroll som ble vedtatt av kommunestyret i 2016, med kommentarer om kontrollutvalgets oppfølging hittil og planer videre:

Tema fra plan for selskapskontroll fra 2016	Oppfølging av planen hittil	Kommentarer
LIPRO AS	Samarbeid med KU Lillehammer, som bestilte selskapskontrollen den 12.6.2017. KU Gausdal gjorde tilsvarende på møtet den 6.9.2017.	Det var forventet at noe av oppdraget skulle belastes 2017-budsjettet, men det antas at den største andelen av oppdraget gjøres i 2018. Det forventes at revisjonsrapporten legges fram på felles kontrollutvalgsmøte den 21.3.2018
Kommunens eierskapsforvaltning generelt	Det ble gjennomført tilsvarende undersøkelse i 2016.	Det har vært vanlig å gjennomføre denne undersøkelsen på slutten av en valgperiode slik at nytt utvalg har god oversikt over kommunen eierskap og eierskapsforvaltning.

### 3.4 OPPGAVER KNYTTET TIL LØPENDE TILSYN MED FORVALTNINGEN

Oppgavene nevnt ovenfor utgjør den mest ressurskrevende delen av kontrollutvalgets tilsyn med forvaltningen og er basert på revisjonens arbeid. Utvalgets tilsynsansvar omfatter imidlertid også en mer løpende oppfølging av det som skjer i kommunen. Dette arbeidet gjøres bl.a. ved at utvalgets medlemmer og sekretariatet følger med på forvaltningen og det som skjer i kommunen, og dette skjer ikke minst via orienteringer i utvalgets møter.

Følgende punkter er eksempler på hvordan kontrollutvalget utøver sin generelle tilsynsoppgave overfor forvaltningen – dvs. utover regnskapsrevisjon og bestilte oppgaver innen forvaltningsrevisjon og selskapskontroll:

- Overordnet analyse inkludert rullering av planer for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll.
- Informasjon og orientering fra rådmannen i kontrollutvalgets møter.
- Utvalgets egne observasjoner.
- Innspill og henvendelser til kontrollutvalget.
- Saker der kommunen har vært omtalt i media samt tema som er omtalt i fagtidsskrifter og/eller riksmmedia.
- Rapporter fra andre tilsynsorganer og kommunens svar/oppfølging.
- Kontrollutvalgets medlemmer og sekretariatet «følger med på» politiske saker som behandles.

Kontrollutvalget har stort utbytte av å benyttet seg av orienteringer i møtene. Dette gjøres i noen tilfeller som en del av forarbeidet til temaer som framgår av ovennevnte planer. I andre tilfeller gjøres det for at utvalget skal bli bedre kjent med ulike enheter/avdelinger og rutiner/prosesser i forvaltningen. Dette gir grunnlag for å stille spørsmål omkring risiko og risikoreduserende tiltak og blir dermed en egen kontrollform. Informasjonen i orienteringene bidrar til kontrollutvalgets forståelse av risikobildet i kommunen.

Foreløpig er det i møteplanen nedenfor lagt inn følgende orienteringer i 2018:

- Møte 14.2.2018: Kommunens oppfølging av fylkesmannens tilsynsrapport fra 2017 om "Elevenes rett på et godt psykososialt skolemiljø".
- Møte 6.6.2018: Omlegging til mer digitale løsninger
  - sett opp i mot den nye personvernreglene, og
  - bruk av digitale hjelpemidler innen Helse og mestring og Habilitering og rehabilitering.
- Møte 6.6.2018: Orientering om nye varslingsrutiner og hvordan det arbeides med å innarbeide disse. Det ble orientert om dette temaet på utvalgets møte den 13.3.2017 og utvalget hadde planer om å følge opp dette høsten 2017. Nye rutiner blir først vedtatt i løpet av våren 2018 og ny orientering planlegges derfor i juni 2018.

Kontrollutvalget har hittil ikke benyttet seg av muligheten for virksomhetsbesøk. Dette vil bli vurdert ytterligere i forbindelse med enkelte av temaene i ovennevnte planer.

### **3.5 OPPGAVER KNYTTET TIL KONTROLLUTVALGETS BUDSJETT**

Kontrollutvalget skal utarbeide forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen (jf. kontrollutvalgsforskriften § 18). Kontrollutvalget behandlet forslag til budsjett for 2018 for sitt ansvarsområde i møtet den 6.9.2017. Ansvarsområdet omfatter utgifter til revisjon, sekretærsamarbeidet og egen drift. Forslaget til budsjett er sendt kommunen slik at det kan innarbeides i det totale budsjett for kommunen. Kontrollutvalgets forslag skal følge med formannskapetets innstilling til kommunestyret. Tilsvarende prosess vil skje høsten 2018.

### **3.6 OPPGAVER KNYTTET TIL TILSYN MED REVISJONEN**

Kontrollutvalget skal påse at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning (jf. forskrift for kontrollutvalg § 4). Videre skal utvalget holde seg løpende underrettet om revisjonens virksomhet og føre tilsyn med at revisjonsarbeidet er å jour og foregår i samsvar med gjeldende lover, regelverk (forskrift § 6) og standarder.

Kommunestyret vedtok i 2004 at «Kontrollutvalget gis fullmakt til å inngå oppdragsavtale om revisjon slik forslaget vedlagt utredningen legger opp til». Kontrollutvalget inngår derfor på vegne av kommunestyret hvert år en oppdragsavtale med kommunens revisor Innlandet Revisjon IKS.

Kommunens revisor deltar ofte på kontrollutvalgets møter. Dette ivaretar en god kommunikasjon og mulighet til å ivareta utvalgets tilsynsansvar gjennom året. Utover dette har sekretariatet tett dialog med revisjonen. Følgende punkter oppsummerer oppgavene:

- Uavhengighetserklæring fra oppdragsansvarlige revisorer legges fram årlig for kontrollutvalget som referatsak.
- Informasjon om revisjonens planverk;
  - Revisjonen rapporterer om arbeidet med regnskapet ved å legge fram strategi tidlig på høsten og statusrapport senere på høsten, evt. på nyåret.
- Behandling av forvaltningsrevisjonsrapporter;
  - Rapporteringen omkring forvaltningsrevisjon og selskapskontroll skjer iht. avtalt prosess, dvs. vanligvis via presentasjon av foranalyse, prosjektplan og revisjonsrapport. Ved behov gis det også underveisrapportering, i tillegg til at det kan være behov for bistand fra revisjonen når utvalget følger opp vedtak i kommunestyret.
- Orientering om/behandling av eventuelle rapporter om misligheter/uregelmessigheter.



- Orientering om/behandling av rapporter og brev vedrørende regnskapsrevisjon og økonomisk intern kontroll;
  - I forbindelse med kontrollutvalgets behandling av årsregnskapet og uttalelse til årsregnskapet, presenterer revisjonen sitt arbeid med årsregnskapet. Revisjonsberetningen stiles til kommunestyret, men legges fram for utvalget i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet. Hvis revisjonen utarbeider et brev til kommunen om årsregnskapet, legges dette fram for utvalget til orientering.
- Revisjonen presenterer årlig en sammenligning av revisjonskostnader fra lignende revisjonsordninger ellers i landet.
- Ekstern kvalitetskontroll presenteres når dette er gjennomført i revisjonsselskapet.
- Evaluering av kontrollutvalgets tilsynsansvar overfor revisjonen behandles årlig på siste møte før nyttår.

## 4 MØTEPLAN FOR 2018

Kontrollutvalgets møter holdes for åpne dører. Ordfører og revisor har møte- og talerett i møtene. Kontrollutvalget kan også innkalle rådmann (eller andre fra administrasjonen) i forbindelse med behandling av og/eller orientering om saker.

Kontrollutvalgets møter holdes på dagtid. Kontrollutvalget har vedtatt følgende møteplan for 2018:

Dato:	Foreløpig innhold:
Onsdag 14. februar	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Orientering om kommunens oppfølging av fylkesmannens tilsyn om "elevenes rett til et godt psykososialt miljø"</li> <li>– Oppfølging av politiske vedtak pr. 31.12</li> <li>– Statusrapport kontrollutvalget pr. 31.12.2017</li> <li>– Kontrollutvalgets årsrapport for 2017</li> <li>– Ny vurdering av kontrollutvalgets budsjett for 2018</li> <li>– Kontrollutvalgets årsplan for 2018</li> <li>– Referatsaker</li> <li>– Eventuelt</li> </ul>
Onsdag 21. mars (fellesmøte)	<p>Fellesmøte med øvrige kontrollutvalg i Lhmr-regionen. Aktuelle tema til orientering for alle:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– Revisjonsrapport "Landbrukskontoret"</li> <li>– Næringsutvikling via vertskommunesamarbeidet Lillehammer-region Vekst, der Lillehammer er vert</li> <li>– Oppdatert foranalyse "Regionalt samarbeid i samhandlingsreformen"</li> <li>– Revisjonsrapport om selskapskontroll LIPRO AS</li> <li>– Informasjon om pågående forvaltningsrevisjoner "Kommunalt psykiatri- og rusarbeid", "Kvalitet i hjemmetjenesten" og selskapskontroll i LIPRO AS</li> <li>– Orientering(er)</li> </ul> <p>Saker til eget møte i KU Gausdal:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– Revisjonsrapport "Landbrukskontoret i Lillehammerregionen"</li> <li>– Foranalyse "Regionalt samarbeid i samhandlingsreformen"</li> <li>– Foranalyse "Kommunalt psykiatri- og rusarbeid"</li> <li>– Revisjonsrapport om selskapskontroll LIPRO AS</li> </ul>
Ondag 18. april	<p>(I 2017 ble møtet vedrørende uttalelse til årsregnskapet holdt 10.5.)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet - herunder orientering om årsregnskapet og årsmeldingen</li> <li>– Eventuell behandling/bestilling av tema som ble behandlet på fellesmøtet og/eller utvalgets årsplan</li> </ul> <p>Referatsak om skatteregnskap og skatteoppkreverfunksjonen</p>
Onsdag 9. mai	Reservedato

Onsdag 6. juni	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Oppfølging av politiske vedtak pr. 30.4.</li> <li>– Orientering om nye varslingsrutiner og hvordan det arbeides med i innarbeide disse.</li> <li>– Orientering om omlegging til mer digitale løsninger             <ul style="list-style-type: none"> <li>○ sett opp i mot de nye personvernreglene, og</li> <li>○ bruk av digitale hjelpemidler innen Helse og mestring og Rehabilitering og rehabilitering.</li> </ul> </li> <li>– Statusrapport kontrollutvalget pr. 30.4.</li> <li>– Revisjonsrapport "Kommunalt psykiatri-og rusarbeid" – hvis den er ferdig</li> <li>– Oppfølging av plan for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll</li> <li>– Eventuell orientering</li> </ul>
Onsdag 5. september	Reservedato
Onsdag 17. oktober	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Oppfølging av politiske vedtak pr. 31.8.</li> <li>– Budsjett for kontrollutvalget for 2019</li> <li>– Oppdragsavtale revisjonen for 2019</li> <li>– Statusrapport kontrollutvalget pr. 31.8.</li> <li>– Eventuell orientering</li> <li>– Sammenligning revisjonskostnader</li> <li>– Strategi for regnskapsrevisjon</li> </ul>
Onsdag 5. desember	<ul style="list-style-type: none"> <li>– Årsplan neste år inkl. møteplan</li> <li>– Eventuell orienteringer</li> <li>– Kontrollutvalgets tilsyn med revisjonen</li> </ul>

Det kan bli aktuelt å avlyse, slå sammen noen møter eller flytte på møtedatoer avhengig av saksmengde. Innholdet i møtene kan endres ut fra når saker er klare/bestilt. På kontrollutvalgssekretariatets hjemmeside vil møtedatoer framkomme. Saker til kontrollutvalgets møter legges ut på sekretariatets hjemmeside ca. 10 dager før møtene.

Gausdal, 14.2.2018

Bjørnar Kruse (sign.)  
Leder kontrollutvalget