

A dark blue vertical bar runs down the left side of the page. A blue arrow points to the right from the top of this bar.

# Årsrapport 2023

Kontrollutvalget Lillehammer kommune

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



Kontrollutvalgs-  
sekretariatet Innlandet  
kommunalt oppgavefelleskap

# Innhold

1	INNLEDNING .....	2
2	KONTROLLUTVALGET .....	2
3	KOMPETANSE OG OPPLÆRING.....	2
4	KONTROLLUTVALGETS ARBEID I 2023.....	3
4.1	Møter.....	3
4.2	Regnskapsrevisjon .....	3
4.2.1	Kontrollutvalgets uttalelse til kommunens årsregnskap og årsberetning for 2022.....	3
4.2.2	Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen 2022 .....	3
4.3	Forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller evt. andre undersøkelser.....	4
4.3.1	Foranalyse og prosjektplan om IKT-sikkerhet i Lillehammerregionen.....	4
4.3.2	Foranalyse og prosjektplan om Helsesamarbeid i Lillehammer-regionen – interkommunal legevakt .....	4
4.3.3	Oppdatert foranalyse/prosjektplan om eierskapskontroll.....	4
4.3.4	Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten «Veiledning og saksbehandling byggesaker».....	5
4.3.5	Forvaltningsrevisjonsrapporten «Forebyggende rus og psykisk helsetjenester for ungdom»5	
4.4	Oppfølging av revisjonen.....	6
4.5	Budsjett og forbruk kontrollutvalget.....	6
4.5.1	Budsjett 2023 – ny oppfølging.....	7
4.5.2	Forbruk 2023 .....	7
4.5.3	Budsjett 2024 .....	7
4.6	Annen aktivitet .....	8
4.6.1	Kontrollutvalgets årsrapport for 2022.....	8
4.6.2	Års- og møteplan for kontrollutvalget for 2024 .....	8
4.6.3	Oppfølging av politiske vedtak .....	8
4.7	Orienteringer i 2023 .....	8
5	Vedlegg.....	10

# 1 INNLEDNING

---

Kontrollutvalget er et lovpålagt organ som utfører sine oppgaver på vegne av kommunestyret, jf. kommuneloven. Det er viktig at det gis en tilbakemelding på utvalgets aktivitet i året som har gått – i tillegg til den løpende tilbakemeldingen som gis gjennom året. Kontrollutvalget har derfor laget en årsrapport om sin aktivitet til kommunestyret.

## 2 KONTROLLUTVALGET

---

Det var kommunevalg i 2023 og to kontrollutvalg har dermed fungert.

Kontrollutvalget i Lillehammer kommune 2019-2023:

Medlemmer		Varamedlemmer
H	Tone Kolaas (leder)	1. Håkon Erdal 2. Sissel Breda Rogne 3. Hans Olav Sundfør
Ap, MDG, SV, V	Arild Haugstad (nestleder - Ap) Björg Lien (V) Håvard Teigen (SV)	1. Roger Granum (V) 2. Kari Svingheim (MDG) 3. Turid Wulff Knutsen (Ap) 4. Bente Ohnstad (Ap) 5. Torbjørn Dahl (MDG)
Sp, R, Frp, P	Anne Holen Aasen (Sp)	1. Einar Brusveen (PP) 2. Mona Lillegård (Frp) 3. Helge Galtrud (R)

I konstituerende møte den 19.10.2023 ble følgende kontrollutvalg valgt for perioden 2023-2027:

Medlemmer		Varamedlemmer
Ap	Stein Helge Riise (leder – Ap) Jørund Hassel (medlem Ap)	1. Dagfinn Claudius 2. Randi Berit Nyhus Hoff 3. Gro Vassbotten
R/MDG	Eva Marie Meling Mathiesen (nestleder - R)	1. Helge Leonardsen (R) 2. Kari Svingheim (MDG) 3. Turid Thomassen (R)
H/KrF/V/Sp/ Frp/PP/INP	Håkon Erdal (H) Björg Synnøve Lien (V)	1. Erik Almestrand (Frp) 2. Arnt Ordskaug (INP) 3. Kristin Hille Valla (Sp) 4. Sissel-Merete Uv Berg (KrF)

Sekretariat for kontrollutvalget er Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet, et kommunalt oppgavefelleskap mellom kommunene Lillehammer, Gausdal og Øyer samt Innlandet fylkeskommune.

## 3 KOMPETANSE OG OPPLÆRING

---

For å kunne utføre de oppgavene som fremgår av lov og forskrift, er det nødvendig med kunnskap om kontrollutvalgets rolle, oppgaver og lovverk. Kontrollutvalget utfører arbeid ut fra bestemmelsene i kommuneloven kapittel 23. Kommunelovens syvende del inneholder bestemmelser om egenkontroll i §§ 22-1 til 26-1. Det vises dessuten til «Forskrift om kontrollutvalg og revisjon».

Kontrollutvalget benytter aktivt muligheten til å be om orienteringer fra kommunedirektøren for å få kjennskap til og status om aktuelle tema, samt bli kjent i organisasjonen. Dette er også en viktig

kontrollform som er med på å gi utvalget god forståelse for risikobildet i kommunen.

Kontrollutvalget inviteres årlig til kontrollutvalgskonferansen i regi av NKRF-kontroll og revisjon i kommunene. Dette er en viktig samling for opplæring og kompetanseheving av medlemmene, og en nyttig arena der kontrollutvalgsmedlemmer fra hele landet møtes for drøfting av aktuelle saker. Tre medlemmer av kontrollutvalget deltok på NKRFs kontrollutvalgskonferanse 1. - 2. februar 2023.

I tillegg var medlemmer og varamedlemmer av det nye kontrollutvalget invitert til en felles opplæringsdag 6.12.2023 sammen med de nyvalgte kontrollutvalgene i Gausdal, Øyer og Innlandet fylkeskommune. Tre medlemmer og tre varamedlemmer stilte på opplæringsdagen.

## 4 KONTROLLUTVALGETS ARBEID I 2023

---

### 4.1 MØTER

Utvalget har i 2023 hatt 7 møter og har behandlet 45 registrerte saker. Flere forhold er også drøftet under eventuelt, referatsaker eller orienteringer. Møtene er åpne og ordfører og oppdragsansvarlig revisor har møte- og talerett. Møtedokumenter legges ut på sekretariatets hjemmeside ca. 1 uke før møtene ([www.kontrollinnlandet.no](http://www.kontrollinnlandet.no)).

### 4.2 REGNSKAPSREVISJON

Kontrollutvalget har ansvar for å se til at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning. I tråd med regelverket har kontrollutvalget behandlet de sakene som omtales under, knyttet til kommunens regnskap og budsjett.

#### 4.2.1 Kontrollutvalgets uttalelse til kommunens årsregnskap og årsberetning for 2022

Kontrollutvalget fikk en presentasjon av kommunens ureviderte årsregnskap for 2022 den 20.03.2023. Kommunen avleverte årsregnskap og årsberetning etter gjeldende frister, og utvalget behandlet derfor uttalelsen til årsregnskapet og årsberetningen for 2022 først 08.05.2023. Utvalgets uttalelse til årsregnskapet var vedlagt ved behandlingen i kommunestyret den 25.05.2023.

#### 4.2.2 Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen 2022

Kontrollutvalget skal påse at det føres kontroll med at den økonomiske forvaltningen foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak. Som følge av dette skal kontrollutvalget påse at det gjennomføres en forenklet etterlevelseskontroll av økonomiforvaltningen.

I november 2022 behandlet kontrollutvalget risikovurderingene som revisor hadde gjort i forkant av utvelgelsen av temaet for kontrollen for 2022. Kontrollutvalget behandlet resultatet av kontrollen den 20.11.2023. Revisor hadde kontrollert etterlevelse av offentlige anskaffelser – lojalitet til rammeavtaler. Kontrollen var avgrenset til:

- Om kommunen har etablert rutiner for kontroll av lojalitet til rammeavtaler
- Om det foreligger vesentlige brudd/avvik på avtalelojaliteten innenfor IKT, kontor/ administrasjon og vedlikehold i 2022 hvor kjøp fra enkeltleverandører utgjør minst kr. 100 000,- eks. mva.

Revisor konkluderte med: *Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis er vi ikke blitt oppmerksomme på noe som gir oss grunn til å tro at Lillehammer kommune ikke i det alt vesentlige*

har etterlevd bestemmelsene i de interne rutinene som gjelder for offentlige anskaffelser i forhold til lojalitet til rammeavtaler.

Kontrollutvalget merket seg konklusjonen og uttalelsen ble tatt til orientering.

I tillegg behandlet kontrollutvalget sak om risikovurderinger som ligger til grunn for forenklet etterlevelsesk kontroll med økonomiforvaltningen som skal gjennomføres for 2023 den 20.11.2023. Kontrollutvalget tok saken til orientering, og merket seg at revisor vil se på "merverdiavgiftslovens krav til dokumentasjon av anskaffelser, framstilling og bruk av kapitalvarer". Bakgrunnen for at revisor valgte dette temaet var at «Merverdiavgiftskompensasjon betyr at kommunen kan kreve refusjon av merverdiavgift ved kjøp av varer og tjenester fra registrerte næringsdrivende for å motvirke konkurransevridninger. Kompensert merverdiavgift utgjør betydelige beløp og regelverket er omfattende og komplisert. Retten til kompensasjon kan bortfalle eller endres dersom bruken av en kapitalvare endres i løpet av justeringsperioden. Omfattende krav til dokumentasjon av anskaffelser, fremstilling og bruken av kapitalvarer gjør at det foreligger stor sannsynlighet for at reglene ikke etterleves, og på grunn av beløpenes størrelse, kan det ha alvorlige konsekvenser for kommunen om regelverket ikke etterleves». Resultat vil bli lagt fram i 2024.

### 4.3 FORVALTNINGSREVISJONER OG EIERSKAPSKONTROLLER EVT. ANDRE UNDERSØKELSER

Kontrollutvalget skal avgi rapport til kommunestyret om hvilke forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller som er gjennomført og om resultatene av disse. Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2020-2023 ble vedtatt av kommunestyret i 2020 og har vært utgangspunkt for utvalgets undersøkelser. Under omtales de sakene som er behandlet i 2023.

#### 4.3.1 Foranalyse og prosjektplan om IKT-sikkerhet i Lillehammerregionen

Kontrollutvalget hadde et fellesmøte i januar 2023 med kontrollutvalgene i Øyer og Gausdal. På dette møtet ble foranalyser for to mulige felles prosjekt behandlet, IKT-sikkerhet var et av dem. Prosjektplan ble lagt fram i juni 2023. Kontrollutvalget hadde da lite midler igjen å bestille prosjekter for, og ville la det nye kontrollutvalget som velges høsten 2023 gjøre en eventuell bestilling. Det ble dermed bestilt en oppdatert prosjektplan til det første møtet i 2024, med en påfølgende anbefaling for det nye kontrollutvalget om å bestille et prosjekt.

#### 4.3.2 Foranalyse og prosjektplan om Helsesamarbeid i Lillehammer-regionen – interkommunal legevakt

På fellesmøtet nevnt over, ble også foranalyse om mulig felles prosjekt om helsesamarbeid i Lillehammer-regionen lagt fram. I møtet ble det enighet om at den interkommunale legevakten var mest aktuell å se på. Prosjektplan ble lagt fram i juni 2023 og kontrollutvalget bestilte en forvaltningsrevisjon sammen med Øyer og Gausdal. I vedtaket ble det også åpnet for at andre kommuner som er med i samarbeid om legevakta skulle få tilbud om å være med på prosjektet. Dersom andre vil være med, så skal oppdatert prosjektplan legges fram på det første møtet i 2024.

Kontrollutvalgene i Ringebu og Ringsaker kommuner har sagt at de vil være med på samarbeidsprosjektet, Sør-Fron er også i dialog om mulig deltagelse.

#### 4.3.3 Oppdatert foranalyse/prosjektplan om eierskapskontroll

Den 13.2.2023 behandlet kontrollutvalget en oppdatert foranalyse og prosjektplan om kommunens eierskap. Det ble da bestilt en generell eierskapskontroll i kombinasjon med en forvaltningsrevisjon i selskapet Glør. Den generelle eierskapskontrollen skal vurdere i hvilken grad Lillehammer kommunes eierskap utøves i samsvar med kommunens eierskapspolitikk og anerkjente eierskapsprinsipper. I

kontrollen knyttet opp mot forvaltningen i Glør har kontrollutvalget bedt revisjonen om å se på avtaleverket i forbindelse med styreverv, samt hvordan Glør praktiserer skillet mellom næringsavfall og husholdningsavfall.

Rapporten er noe forsinket og forventes levert i mars 2024.

#### 4.3.4 Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten «Veiledning og saksbehandling byggesaker»

I 2022 behandlet kontrollutvalget en forvaltningsrevisjonsrapport om byggesaksavdelingen i kommunen. Basert på innstilling fra kontrollutvalget vedtok kommunestyret vedtok at følgende skulle følges opp:

- *Kommunen må gå gjennom rutiner og praksis for å sikre at det beregnes riktig saksbehandlingstid som grunnlag for gebyrvedtak for byggesaker med 12-ukersfrist. Dersom kommunen mener det er hjemmel for å gjøre unntak fra hovedbestemmelsen om at gebyr skal fravikes eller reduseres når fristen overskrides, må denne vurderingen dokumenteres.*
- *Kommunen må følge opp sin egen målsetting om en raskere mottakskontroll og sørge for at mottakskontrollen effektiviseres ved at det ikke etterspørres tilleggsopplysninger ut over det som det er hjemmel til. Kommunen må sørge for at innkomne saker registreres raskt inn i fagsystemet.*
- *Kommunen må gå gjennom sine rutiner og praksis når det gjelder svar på henvendelser slik at søkerne holdes orientert om saksbehandlingstid og forhold som fører til forsinkelser i deres sak.*
- *Kommunen må gå gjennom sine rutiner og praksis for å dokumentere opplysninger av betydning for utfallet av en sak som kommer frem i møter eller telefonsamtaler.*
- *Søkerne bør orienteres om muligheten for forhåndskonferanser, hva en forhåndskonferanse innebærer og hva som er forskjellen på en forhåndskonferanse og et annet møte. Det bør avklares nærmere hva som skal til før møter og veiledning som skjer før en sak er opprettet skal dokumenteres.*
- *Kommunen bør ha systemer for å følge med på saksporteføljen slik at det kan avdekkes og følges opp hvis fremdriften i saker ikke er i samsvar med frister, mål eller andre forutsetninger.*
- *Kommunen bør vurdere hvordan de kan bedre samhandlingen med ansvarlige, profesjonelle søkere.*
  - *Kommunestyret ber kommunedirektøren om å gjennomgå innkrevd gebyrer for saker med fristbrud tre år tilbake i tid, for å vurdere disse på nytt. Rapport fra gjennomgangen forelegges formannskapet. Alle urettmessig innkrevde gebyrer blir tilbakebetalt søkerne.*
  - *Kommunestyret ber om at det fra og med 2023 gjennomføres brukerundersøkelser der brukere som fremsetter søknad til, eller mottar veiledning fra, plan - og bygningsavdelingen får anledning til å gi tilbakemelding på tjenesten.*

Kontrollutvalget fikk en tilbakemelding fra kommunedirektøren på hvordan anbefalingene var fulgt opp i februar. Denne ble fulgt opp av en ny orientering i oktober, med særlig fokus på dette med gjennomgang av saker hvor det var innkrevd urettmessige gebyrer.

#### 4.3.5 Forvaltningsrevisjonsrapporten «Forebyggende rus og psykisk helsetjenester for ungdom»

Kontrollutvalget har i hele perioden jobbet med temaet rus og psykiatri, og i september ble rapporten behandlet. Forvaltningsrevisjonsrapporten ble oversendt kommunestyret som vedtok følgende i sak 68/23 den 28.09.2023:

1. *Kommunestyret i Lillehammer kommune tar forvaltningsrevisjonsrapporten «Psykisk helse og rus - forebyggende arbeid rettet mot ungdom» til etterretning og merker seg at mye av arbeidet i hovedsak ser ut til å fungere bra.*
2. *Kommunestyret merker seg at kontrollutvalget er bekymret for økt bruk av rusmidler samt psykisk uhelse blant ungdom. Rapporten peker på at presset på lavterskel forebyggende ressurser er økende. Kommunens tjenester må innrettes slik at de ivaretar både den enkelte, utsatte grupper og generelle forebyggende tiltak. Lillehammer er en studentby. Lillehammer kommune må sammen med Studentsamskipnaden se til at studentene blir informert om og inkludert i tilbudene.*

3. *Kommunestyret merker seg videre at revisor gir noen viktige anbefalinger for det videre arbeidet og forventer at kommunedirektøren sørger for at følgende anbefalinger blir fulgt opp:*
  - *Kommunens tjenester må innrettes slik at de ivaretar både universelle, selektive og indikative forebyggende tiltak.*
  - *Kommunen må utarbeide rutiner/retningslinjer for lavterskelteamene.*
  - *Kommunen må sørge for tilgjengelig og oppdatert informasjon om tjenester og tilbud for ungdom på kommunens nettsider og andre digitale plattformer som ungdom benytter seg av.*
  - *Kommunen må sørge for at det gjennomføres systematisk evaluering i alle tjenester som jobber med ungdom, og av samarbeidet mellom tjenestene. Ungdommenes synspunkter på tjenestenes tilbud og tilgjengelighet må inngå i evalueringene.*
4. *Kommunestyret ber kommunedirektøren om å gi kontrollutvalget en skriftlig tilbakemelding på oppfølging av anbefalingene innen den 01.01.2024. Dette etterfølges av en muntlig orientering på det første møtet i 2024.*

Kontrollutvalget vil følge opp denne revisjonen i 2024.

#### 4.4 OPPFØLGING AV REVISJONEN

Kontrollutvalget inngår på vegne av kommunestyret årlig oppdragsavtale med kommunens revisor Innlandet Revisjon IKS.

I løpet av året har kontrollutvalget fulgt sine oppgaver med å påse at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning og at kommunens årsregnskap blir revidert på en betryggende måte. Dette gjøres via tertialvis rapportering, presentasjon av revisjonsstrategi og løpende dialog med revisjonen der det bl.a. settes fokus på om revisjonsarbeidet foregår i samsvar med de bestemmelser som følger av lov og forskrift, god kommunal revisjonsskikk og avtale med revisor. Kontrollutvalget har altså ingen påvirkning på omfanget av regnskapsrevisjon, med unntak av at de kan gjøre ekstra bestillinger.

Videre påser kontrollutvalget at oppdragsansvarlig revisor oppfyller lovbestemte krav til kvalifikasjoner (regnskapsrevisjon) og krav til uavhengighet og objektivitet.

Innlandet Revisjon IKS er underlagt NKRFs kvalitetskontroll. Når det gjelder pris på revisjonstjenester, så står det i oppdragsavtalen at IRev IKS skal delta i NKRFs årlige landsomfattende prissammenligning med andre revisjoner i landet. Kontrollutvalget får årlig presentert resultatet av undersøkelsen.

#### 4.5 BUDSJETT OG FORBRUK KONTROLLUTVALGET

Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 2 sier at «*Kontrollutvalget skal utarbeide forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen eller fylkeskommunen. Forslaget skal følge innstillingen til årsbudsjettet etter kommuneloven § 14-3 tredje ledd til kommunestyret eller fylkestinget.*»

God praksis tilsier at kommunestyret får kontrollutvalgets budsjett til særskilt behandling dersom kommunedirektøren/formannskapet foreslår en lavere budsjetttramme for kontrollutvalget enn utvalgets eget forslag. Bakgrunnen for dette er at en eventuell reduksjon av budsjettet, foretatt av kommunedirektøren og/eller formannskapet (som begge er underlagt kontroll av kontrollutvalget), skal bli realitetsbehandlet i kommunestyret.

Det er tre områder som skal innarbeides i totalbudsjettet for kontrollutvalget:

- Kontrollutvalgets drift
- Kommunens utgifter til sekretariatordningen Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet
- Kommunens utgifter til revisjonselskapet Innlandet Revisjon IKS

#### 4.5.1 Budsjett 2023 – ny oppfølging

Den 27.09.2022 vedtok kontrollutvalget forslag til budsjett for 2023 med en total ramme på kr. 3 223 500,-. Kommunens budsjett ble behandlet av kommunestyret i desember 2022, og kontrollutvalgets forslag var vedlagt saken. I forslaget til kommunedirektøren som ble vedtatt av kommunestyret, ble budsjettet satt til kr. 2 907 000,-, en reduksjon på drøyt kr. 300 000,-. Kontrollutvalget diskuterte dette i mars 2023 og valgte å avvente og ikke inngå ny oppdragsavtale med Innlandet Revisjon IKS. Det ble ved statusrapport per 30.4.2023 vurdert at leder skulle ha dialog med kommunedirektøren om et forventet merforbruk i 2023. Budsjettet ble justert av kommunestyret i juni. Det justerte budsjettet som framkommer av den siste oversikten kontrollutvalget fikk av administrasjonen viser kr. 3 041 362,-.

#### 4.5.2 Forbruk 2023

Revisjonsomfanget varierer fra år til år. Særlig vil dette gjelde forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll, som er basert på bestillinger fra kontrollutvalget. Dette er igjen basert på vurderinger om risiko og vesentlighet.

Revisjonstjenester i 2023 fordeler seg på denne måten:

- Regnskapsrevisjon inkludert attestasjoner og veiledning; 1279 timer kr. 1 406 900,-
- Bestilt forvaltningsrevisjon og selskapskontroll; 740 timer kr. 849 930,-
- Møter i kontrollutvalget og kommunestyret; 31 timer kr. 37 200,-

Til sammen er det benyttet revisjonstjenester for kr. kr. 2 294 030,-. Det vil si et mindreforbruk innen revisjonstjenester i 2023 på kr. 232 470,- sammenlignet med oppdragsavtalen. I henhold til selskapsavtalen og oppdragsavtalen har Innlandet Revisjon IKS sendt avregninger i løpet av kalenderåret som tilsvarer oppdragsavtalen for 2023 – til sammen kr. 2 526 500,-. For mye innbetalt i løpet av 2023 blir trukket fra faktura for andre tertial i 2024.

Lillehammer kommunes andel av samarbeidet Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet ble kr. 170 924,-, mens budsjettet var på kr. 218 000,-. Det vil si et mindreforbruk på ca. kr. 47 000,-.

Kontrollutvalgets egen drift endte på ca. kr. 397 000,- for 2023. I kommunens regnskapssystem er det registrert et budsjett på kr. 416 000,- på de samme postene.

Totalt har det vært et forbruk innen kontrollutvalgets ansvarsområde i 2023 på kr. 2 862 354,-. Registrert budsjett i kommunen var 3 041 362,-. Det gir et mindreforbruk i 2023 på kr. 179 000,-.

Oppsummert:

	Budsjett KU	Just budsj KST	Regnskap	Resultat
Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet	218 000,-	341 000,-	170 924,-	
Innlandet Revisjon IKS	2 526 500,-	2 284 290,-	2 294 031,-	
Kontrollutvalgets drift	480 000,-	416 072,-	397 399,-	
SUM	3 223 500,-	3 041 362,-	2 862 354,-	179 007,-

#### 4.5.3 Budsjett 2024

Kontrollutvalget behandlet sitt budsjett for 2024 på møtet den 05.09.2023 og foreslo kr. 3 540 000,- som total budsjetttramme, med utgangspunkt i følgende fordeling:

- Kontrollutvalgets drift kr. 480 000,-
- Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet kr. 390 000,-
- Innlandet Revisjon IKS kr. 2 670 000,-



Kontrollutvalget ba kommunestyret om å behandle utvalgets budsjett som en egen sak i kommunestyret. Dette ble gjort av i sak 105/23 og forslaget til budsjett ble vedtatt. For øvrig hadde kommunedirektøren foreslått et annet beløp når kommunestyret vedtok budsjett for 2024, noe det ble gjort oppmerksom på i møtet. Summen som ble vedtatt er på kr. 3 449 000,-. Det er en forskjell på kr. 91 000,- og det er det sist vedtatte budsjettet som gjelder.

## 4.6 ANNEN AKTIVITET

### 4.6.1 Kontrollutvalgets årsrapport for 2022

Kontrollutvalget behandlet sin årsrapport for 2022 den 20.03.2023. Kommunestyret tok årsrapporten til orientering den 27.04.2023.

### 4.6.2 Års- og møteplan for kontrollutvalget for 2024

Kontrollutvalget vedtok den 28.11.2023 års- og møteplan for sin aktivitet for 2024. Årsplanen ble sendt kommunestyret til orientering og vil bli behandlet der i starten av 2024.

### 4.6.3 Oppfølging av politiske vedtak

Det har vært rutine at tertialvise rapporter om oppfølging av politiske vedtak behandles av kontrollutvalget, før de sendes videre til kommunestyret. Kommunedirektøren er til stede i kontrollutvalgets møter for å svare på spørsmål om rapporten. Denne rapporten ble etter hvert veldig omfattende med en del gamle saker. Kommunestyret etterspurte en bedre måte å bli orientert på, noe administrasjonen jobbet med i 2022. Nå rapporteres det to ganger årlig (fortrinnsvis per 1.6 og 31.12) ved å bruke Framsikt som verktøy. Kontrollutvalget behandlet sak om dette 5.9.2023, ny rapport for resten av 2023 legges fram på nyåret 2024.

## 4.7 ORIENTERINGER I 2023

Kontrollutvalget har i løpet av året fått flere orienteringer. Dette kan være tema som står i plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll, men hvor det i første omgang ønskes mer informasjon. Det kan også være tema som dukker opp og som kontrollutvalget ønsker nærmere informasjon om.

Utvalget har også fått orienteringer fra Innlandet Revisjon IKS. Dette er tema som først og fremst inngår i utvalgets påserolle overfor revisjonen, og omtales ikke nærmere her.

Kontrollutvalget har fått følgende orienteringer i 2023:

### Møte 24.1.2023

- Statsforvalterens tilsynskalender og NKRFs database over forvaltningsrevisjoner ved Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet
- Aktuelle forvaltningsrevisjoner gjennomført av Innlandet Revisjon IKS
- Varslingsaken i Øyer ved leder av kontrollutvalget i Øyer

### Møte 13.2.2023

- Status og kvalitet på kommunale boliger, sikring av akseptabel standard, system for vedlikehold mm. ved kommunedirektøren
- Feil beregning av lønn som har ført til etterbetaling av lønn ved kommunedirektøren
- Utfordringsbildet for 2023 samt kommentarer til Statsforvalterens kommunebilde ved kommunedirektøren
- Kommunens arbeid med beredskapsplaner innen samfunnssikkerhet (flom, ras, radioaktiv nedbør mm) ved kommunedirektøren
- Status på arbeidet med en egen sikkerhetssjef i kommunen ved kommunedirektøren

**Møte 20.3.2023**

- Om bruk av overgangsskjema mellom barnehagen og grunnskolen ved kommunedirektøren
- Foreløpig presentasjon av det ureviderte årsregnskapet for 2022 ved kommunedirektøren

**Møte 8.5.2023**

- Kommunens vurdering av aksjonæravtalens punkt 4c med Innlandet Energi Holding AS ved kommunedirektøren
- Om bruk av tvang ovenfor mennesker med utviklingshemming samt beboere på sykehjem, jf. rapporter fra Sivilombudet omkring dette ved kommunedirektøren
- Om mobbing og psykososialt skolemiljø basert på den nyeste elevundersøkelsen ved kommunedirektøren
- Orientering om endelig årsregnskap og årsberetning for 2022 ved kommunedirektøren

**Møte 12.6.2023**

- Kommunens avhendingsreglement og hvordan kommunen har oversikt over eiendeler og verdifulle gjenstander, kunst o.l. ved kommunedirektøren
- Innkjøp og hvordan sikre at innkjøp gjøres via seriøse aktører ved kommunedirektøren
- Fattigdomsproblematikk i Lillehammer ved kommunedirektøren

**Møte 5.9.2023**

- Oppdatering på rapportering på oppfølging av politiske vedtak via Framsikt ved kommunedirektøren

**Møte 2.10.2023**

- Praksis rundt postlisten til kommunen, vurderinger rundt balansegangen mellom åpenhet og personvern ved kommunedirektøren
- Oppdatert orientering omkring hvordan kommunen fører oversikt over kommunens kunstgjenstander og prosess rundt anskaffelse av nytt registreringsverktøy. Det ble også gitt en orientering om håndtering av designlamper i Lillehammer kino ved kommunedirektøren
- Statusoppdatering på hvordan anbefalingene i forvaltningsrevisjonen om byggesak er fulgt opp, samt status på gjennomgang av feilaktige gebyrer ved kommunedirektøren
- Kommunens avvikssystem og nylig gjennomført ROS-analyse og kommunens sikkerhetsorganisering ved kommunedirektøren

**Møte 20.11.2023 (første møte i nyvalgt kontrollutvalg)**

- Kommunedirektøren orienterte kort om sine erfaringer og forventninger til kontrollutvalget
- Kort om føring av reiseregninger mm. ved politisk sekretariat i kommunen
- Innføring i rollen som medlem av kontrollutvalget ved Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet KO

Lillehammer, den 12.2.2024

Stein Helge Riise (sign)  
(leder)

Bjørge Synnøve Lien (sign)  
(nestleder)

Kari Svingheim (sign)

Jørund Hassel (sign)

Håkon Erdal (sign)

## 5 VEDLEGG

Tabellen under viser kort hvordan de ulike temaene i plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll fra forrige valgperiode er fulgt opp:

Tema fra plan for forvaltningsrevisjon vedtatt i 2020 (ikke prioritert rekkefølge)	Oppfølging av planen hittil	Kommentarer
Endringer i skolestruktur	Kontrollutvalget i forrige periode bestilte en forvaltningsrevisjon som ble behandlet av kontrollutvalget den 7.9.2020 og av kommunestyret den 29.10.2020. Kontrollutvalget fikk en orientering om investeringsprosjekter som oppfølging den 30.11.2020. Endelig oppfølging ble behandlet den 8.2.2021 inkludert en orientering fra administrasjonen	Ferdig
Sikkerhet og beredskap - drikkevann	Sittende kontrollutvalg bestilte en foranalyse som ble behandlet den 25.5. Forvaltningsrevisjon ble da bestilt og rapport ble behandlet av kontrollutvalget den 8.2.2021 og kommunestyret den 25.2.2021. Den 18.10.2021 ble en oppfølging av saken behandlet. KU tok informasjonen til orientering og vil få videre oppdatering når det er gjennomført en evaluering av funksjonen som kvalitets- og sikkerhetssjef i kommunen.	Ferdig
Selvkost – vann og avløp	Kontrollutvalget behandlet en foranalyse på møtet 25.5.2020, men utsatte videre oppfølging av temaet til senere i perioden fordi budsjettet setter begrensninger, dessuten avventer man at kommunen har tatt i bruk beregningsverktøyet Momentum fullt ut og til ny selvkostforskrift gjelder som lovgrunnlag.  Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen så i 2021 på selvkost. Fant at det ikke var noen avvik i denne begrensede kontrollen. KU sendte informasjon til KST.	Ikke aktuelt med det første, da revisor så på dette i en forenklet etterlevelseskontroll
Psykisk helse og rus – forebyggende arbeid rettet mot ungdom	Temaet var på agendaen siden forrige kontrollutvalg. Kontrollutvalget behandlet en oppdatert foranalyse i februar 2020, men utsatte videre oppfølging grunnet igangsatte risikoreduserende tiltak i kommunen. KU fikk en orientering om rus og psykiatri under korona den 15.3.2021., samt en del under miniseminar om helse og velferd den 1.12.2021. I 2022 ble det bestilt en forvaltningsrevisjon om temaet. Rapport lagt fram 5.9.2023 og vil følges opp i 2024.	Ferdig – kun oppfølging gjenstår
Kvalitet i sektor helse og velferd	Utvalget har fått flere orienteringer om ulike deler av dette temaet (bruk av digital helseteknologi, ernæring, tilbudet til demente). På fellesmøte i 2020 med KU i Gausdal og Øyer presenterte Innlandet Revisjon aktuelle tema innen helse og omsorg. I tillegg har kontrollutvalget hatt et eget miniseminar om helse og velferd for å sette seg bedre inn i området. Foreløpig ikke klarlagt hvilket område som skiller seg ut, og følges opp videre.	Fortsatt aktuelt
IKT sikkerhet /informasjonssikkerhet og etterlevelse av GDPR (personvern)	Orientering i 2019 etterfulgt av en foranalyse. KU bestilte egentlig et prosjekt, men KD informerte om at de var i gang med et prosjekt om temaet. KU arrangerte et eget seminar om IKT-sikkerhet i mai 2021 for å sette seg mer inn i temaet. Kommunenes prosjekt ferdig i løpet av 2021. Oppe på fellesmøte i 2022 med kontrollutvalget i Gausdal og Øyer og felles foranalyse ble bestilt.	I gang – oppdatert prosjektplan legges fram i starten av 2024

	Tidligere kontrollutvalg bestilte den 12.6.2023 en oppdatert prosjektplan til 2024 slik at det nye kontrollutvalget kan vurdere evt. videre arbeid.	
Etterlevelse av innkjøpsreglementet	Når plan for forvaltningsrevisjon ble vedtatt av kommunestyret ble følgende lagt til i vedtaket: <i>Kontrollutvalget bes å vurdere oppfølging av krav til tariffesta lønn og arbeidsvilkår ved gjennomgang av innkjøpsreglementet.</i> Forenklet etterlevelseskontroll avdekket at det kunne være noe mangelfulle rutiner her, så foranalyse ble behandlet i 2021 og ferdig forvaltningsrevisjon ble lagt fram den 20.12.2021. Oppfølging behandlet 5.9.2022 samt ny oppfølging 12.6.2023.	Ferdig – gammelt KU anbefaler nytt KU å følge med videre
Interkommunale samarbeid	Utvalget har fått to orienteringer om dette. I fellesmøtet med Gausdal og Øyer ble det bestilt en foranalyse om interkommunale samarbeid innen helse. Denne endte opp med en foranalyse og prosjektplan om den interkommunale legevakta. Gausdal, Øyer, Ringsaker og Ringebu er foreløpig også med på prosjektet.	Bestilt prosjekt om interkommunal legevakt, oppdatert prosjektplan legges fram tidlig 2024.
Generell eierskapskontroll	Lagt fram en foranalyse i 2022, oppdatert analyse i 2023. Bestilte prosjekt med spesielt fokus på noen områder innen Glør.	Bestilt – legges fram i 2024