



Lillehammer, 12.3.2021
J.nr./referanse: 2021

STYRET I KONTROLLUTVALGSSEKRETARIATET INNLANDET (KSI)

Stig Vaagan
Bjørgulv Noraberg
Anette Musdalslien
Håvard Granskogen

Kopi av innkalling og saker sendes varamedlemmer til styret til orientering.
Kopi av innkalling sendes deltakere i samarbeidet til orientering.

INNKALLING TIL STYREMØTE I KONTROLLUTVALGSSEKRETARIATET INNLANDET

Valgte medlemmer til styret i Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet innkalles til styremøte

mandag 22. mars 2021 kl. 08.00

Møtet avholdes via Teams.

Det antas at styremøtet vil ha en tidsramme på ca. 1,5 time.

På vegne av styreleder
Med hilsen

Kari Louise Hovland
Sekretariatsleder

SAKSLISTE/AGENDA STYREMØTE KSI:

- Godkjenning av møteinnkalling og saksliste.
- Kort orientering fra sekretariatsleder om status på ansettelse av 60% rådgiver.
- Kort orientering fra sekretariatsleder om prosess rundt omorganisering fra §27-samarbeid i gammel kommunelov til kommunalt oppgavefellesskap jf. ny kommunelov. Se <https://www.samfunnsbedriftene.no/aktuelt/advokattjenester/bor-27-samarbeid-omdannes-til-iks-eller-kommunalt-oppgavefellesskap/>
- Saksbehandling:

SAK NR.	SAKSTITTEL
----------------	-------------------

01/2021	Årsregnskap 2020 for KSI
----------------	---------------------------------

02/2021	Ressursbruk 2020 i KSI
----------------	-------------------------------

03/2021	Årsrapport 2020 for styret i KSI
----------------	---

REFERATER

- Møteprotokoll fra styremøtet i KSI den 26.8.2020

Lillehammer, 12.3.2021



Arkivsak-dok. 2021/styret-ksi
Saksbehandler Kari Louise Hovland

Saksgang
Styret i Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet

Møtedato
22.3.2021

SAKNR: 01/2021

ÅRSREGNSKAP 2020 FOR KONTROLLUTVALGSSEKRETARIATET INNLANDET

Forslag til vedtak:

1. Styret godkjenner framlagt årsregnskap for 2020 for Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet.
2. Deltakerne i samarbeidet informeres om vedtaket ved at de får tilsendt protokollen fra styrets møte.

Lillehammer, den 15.3.2021

Kari Louise Hovland
Sekretariatsleder

Vedlegg

- Årsregnskap 2020 for ansvarsområde for Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet som lå til grunn for avregningen pr. 31.12.2020
- Brev datert 31.12.20 til deltakere i KSI – avregning for 2020



SAKSFRAMSTILLING

Grunnlag

I henhold til vedtektene skal utgiftene til sekretariatet fordeles med 70 % på fylkeskommunen og 10 % på hver av kommunene. Som vedlegg til denne saken ligger kopi av brev om avregning for 2020 som viser den enkelte deltakers faktiske andel pr. 31.12.2020, inkludert et oppsett som viser årsregnskapet som lå til grunn. Brevet ble sendt tidlig i januar 2020.

Fakta

Årsregnskapet er avsluttet med en netto utgift til fordeling på deltakerne på kr. 1 733 818,-. Dette utgjør ca. 70 % av budsjettet, og alle deltakerne har derfor hatt et mindreforbruk i 2020 til sekretariatstjenester.

Avregningsbrevet ble sendt til kommunene i midten av januar. Dette må sendes såpass tidlig på året for å kunne bli tatt med i kommunenes og fylkeskommunens årsoppgjør. Kommunene har betalt i henhold til vedtektenes bestemmelse. Restsum utgjør Innlandet fylkeskommunes andel av sekretariatsordningen.

Sekretariatet har sjekket fylkeskommunens regnskapssystem per mars, da det av og til kommer føringer i etterkant. Eventuelle endringer korrigeres ved a-kontoinnbetalingen per 30.6 året etter. Regnskapet (som ble avlagt for fylkeskommunens revisor den 22.2.2021) viser nå en liten endring på kr. 400,- i arbeidsgiveravgiften. Dette vurderes som ubetydelig, og det gjøres ingen korrigeringer den 30.6.2021 basert på dette.

Vurderinger

Årsregnskapet viser at sekretariatet har holdt seg godt innenfor det vedtatte budsjettet. I vedlagte årsregnskap er det for sammenlignings skyld tatt med regnskapstall for 2019.

Lønn og sosiale utgifter utgjorde 89 % av totalbudsjettet. Regnskapet viser at lønn og sosiale utgifter endte på ca. 93% av totale kostnader. Dette viser at det er lite og gå på i de tilfeller kommuner vedtar et flatt nedtak på utgifter til kontroll og revisjon.

Regnskapet viser at lønn og sosiale utgifter endte opp med ca. kr. 620 000,- i mindreforbruk. Dette kommer primært av at sekretariatsleder Øivind Nyhus gikk av med pensjon den 1.9.2020 og det er per i dag ikke rekruttert inn ny person (vedtatt å være en 60% stilling). Det er også verdt å merke seg at utgifter til KLP i 2020 har avtatt. Dette kommer av at Innlandet fylkeskommune ikke fordeler reguleringspremie per enhet, noe tidligere Oppland fylkeskommune gjorde som vert. Sekretariatet har hatt dialog med økonomienheten om dette for å sikre at det ikke var en feilføring/forglemmelse.

Refusjoner på art 177000 gjelder godtgjørelse for at Kari Louise Hovland er medlem av kontrollutvalgskomiteen i Norges Kommunerevisorforbund på kr. 10 000,-. Det gjensto også en liten restsum etter å ha være med i avviklingsstyret i Indre Østlandet kommunerevisorforening på kr. 1188,-.

Totalt er det bortført 121 983,- på driftsutgifter. Dette er kun ca. 44 % av hva som var budsjettet. Nedgangen i driftsutgifter fra tidligere år skyldes noe mindre utgifter til husleie, strøm, vann og rengjøring da det siden 1.9.2020 bare har vært en ansatt. I tillegg har koronapandemien ført til mindre reising og deltagelse på kurs. Sekretariatet har allikevel prøvd å delta på aktuelle kurs, da det er krav til etterutdanning i NKRF. Dette har vært digitale kurs som har kostet mindre enn fysiske



kurs. I tillegg deltar Kari Louise Hovland uten å betale avgift på en del kurs da hun deltar som arrangør i regi av rollen som medlem av kontrollutvalgskomiteen i NKRF.

Oppsummering

Sekretariatsleder anbefaler styret og ta årsregnskapet til orientering. De tre deltagerkommunene orienteres ved at protokollen oversendes de i etterkant av styremøtet.

KONTROLLUTVALGSSEKRETARIATET INNLANDET - ÅRSREGNSKAP FOR 2020

Art	Regnskap 2020	Budsjett 2020	Avvik	Regnskap 2019	
101000	Faste stillinger	1 208 132	1 555 000	346 868	1 435 481
105040	Andre trekkpliktig godtgjørelser	6 097	9 000	2 903	1 039
10502	Trekkpliktig diett			0	544
10503	Trekkpliktig telefongodtgjørelse			0	5 466
108000	Godtgjørelse til folkevalgte	53 908	47 000	-6 908	52 787
10900	KLP reguleringspremie		155 000	155 000	129 444
109050	KLP fellesordningen	146 057	186 000	39 943	168 309
109060	KLP AFP 62-64 år	15 159	0	-15 159	
109020	Personforsikringer	1 093	2 000	907	1 597
109900	Arbeidsgiveravgift	181 389	280 000	98 611	247 036
	Sum lønn og sosial utgifter	1 611 835	2 234 000	622 165	2 041 703
110010	Aviser, faglitteratur	12 634	11 000	-1 634	11 651
11001	Kontormateriell		1 000	1 000	482
11150	Kantine med drikke	12 441	12 000	-441	12 000
111530	Bevertning ved møter og kurs	3 481	2 000	-1 481	1 315
11200	Annet forbruksmaterieill		2 000	2 000	3 971
112020	Velferdstiltak ansatte	4 920	2 000	-2 920	
112050	Deltakeravgift på møter, konferans	3 995	39 000	35 005	
11214	Hotellopphold - ikke komp.	0	7 000	7 000	0
113000	Bruk av telefon/mobiltelefon	-572	6 000	6 572	1 622
115000	Kursavgifter og kursmaterieill	1 955		37 045	32 341
112051	Hotellutgifter-lokaler	4 323	10 000	5 677	6 515
112052	Hotellutgifter - servering	2 221	9 000	6 779	5 385
116000	Reise, diett og bilgodtgjørelse opp	7 896	18 000	10 104	6 964
11601	Diettkostnader, oppgavepliktig			0	2 418
117030	Reiseutgifter, ikke opplysningsplikt	3 755	12 000	8 245	6 806
11800	Strøm/elektrisk kraft	8 574	19 000	10 426	10 087
11851	Yrskeskadeforsikring	0	3 000	3 000	0
11852	Andre forsikringer/erstatninger	0	1 000	1 000	0
11900	Husleie	39 481	71 000	31 519	46 448
11952	Vann, avløp, renovasjon, m/mva	3 134	7 000	3 866	3 687
119540	Kontingenter	18 083	23 000	4 917	19 423
11955	Kopieringsavtale	0	3 000	3 000	0
12000	Kontorinventar/utstyr/maskiner	0	15 000	15 000	0
12002	IKT-utstyr		1 000	1 000	11 041
12600	Renhold	8 870	18 000	9 130	10 435
166010	Utkjøp mobiltelefon	-2 020			
16900	Ompostering telefoni		0	0	-5 466
177000	Refusjoner (tillitsverv NKRF)	-11 188	-15 000	-3 812	-17 500
	Sum driftsutg.	121 983	277 000	155 017	169 625
	SUM til avregning	1 733 818	2 511 000		2 211 328
				0	
17500	Andel kommuner*	-520 145	-753 000	-232 855	
	Innlandet fylkeskommunes andel	1 213 673	1 758 000		

* 30% på de 3 kommunene totalt



Stab - Kontrollutvalget

«MottakerNavn» «Kontakt»
«Adresse»

«Postnr» «Poststed»

Deres ref:
«Ref»

Vår ref:
2020/698-3
Kari Louise Hovland

Dato:
30.12.2020

Årsavregning 2020 Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet (KSI)

Som vanlig på denne tiden av året sender vi ut årsavregning som gjelder Lillehammer, Øyer og Gausdal kommunes andel av kontrollutvalgssekretariatets årsregnskap.

I henhold til samarbeidsavtalen skal Innlandet fylkeskommune dekke 70 % av nettokostnadene til KSI, mens de tre kommunene samlet skal dekke 30 % (10 % hver). I henhold til samarbeidsavtalen mellom deltakerne skal netto driftsutgifter betales to ganger i året, den 30.06 og 31.12 (avregning ut fra reelle utgifter). A-konto pr. 30.6.2020 er innbetalt.

Netto driftsutgifter i 2020 er kr. 1 733 818,- (budsjett kr. 2 511 000,-). Det vises til vedlagte utskrift av foreløpig regnskapsoppstilling. Lønn og sosiale utgifter utgjør kr. 1 611 835,- (budsjett kr. 2 234 000,-) og andre driftsutgifter kr. 121 983,- (budsjett kr. 277 000,-). Endelig årsregnskap behandles av styret i løpet av mars-april 2021 og vil bli sendt deltakerne i samarbeidet til orientering. Det tas forbehold om at det kan forekomme mindre justeringer som evt. tas med i avregningen neste år.

Restbeløpet for avregning pr. 31.12.2020 framkommer på denne måten:

	Budsjett	A-konto innbetalt 30.6.2020	Total andel for 2020 iht. årsregnskapet	Restbeløp for innbetaling 31.12.2020
Lillehammer kommune	251 000,-	125 000,-	173 382,-	48 382,-
Øyer kommune	251 000,-	125 000,-	173 382,-	48 382,-
Gausdal kommune	251 000,-	125 000,-	173 382,-	48 382,-
Rest; Innlandet fylkeskommune	1 758 000,-		1 213 673,-	

Faktura for avregning for året følger vedlagt.

Med vennlig hilsen
Kari Louise Hovland

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og sendes uten signatur.

Postadresse:
Postboks 4404
Bedriftssenteret
2325 Hamar

Besøksadresse:
Innlandet fylkeskommune
Kirkegata 76
Lillehammer

Telefon: 957 61 868
E-post: ksi@innlandetfylke.no
Internett: www.kontrollinnlandet.no



Arkivsak-dok. 2021/ksi-styret
Saksbehandler Kari Louise Hovland

Saksgang
Styret i Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet

Møtedato
22.3.2021

SAKNR: 02/2021

RESSURSBRUK 2020 I KONTROLLUTVALGSSEKRETARIATET INNLANDET

Forslag til vedtak:

Styret tar sekretariatets rapportering om ressursbruk i 2020 til orientering og forventer fortsatt fokus på å etterleve timebruk etter fordelingsnøkkelen.

Lillehammer, 15.3.2021

Kari Louise Hovland
Sekretariatsleder

Vedlegg

- Rapport om sekretariatets ressursbruk i 2020 – oversikt pr. 31.12.2020

SAKSUTREDNING

Grunnlag

Det ble vedtatt av styret i 2005 at sekretariatet hver tertial skulle rapportere status i forhold til ressursbruk, altså timer per oppdrag og timer brukt til fellesoppgaver for sekretariatet. Ettersom det ikke er styremøter så ofte har det vært en praksis de siste årene å rapportere to ganger i året.

Fakta

Vedlagte oversikt viser en spesifikasjon av ressursbruken i 2020.

Styret har de siste årene vært opptatt av at sekretariatet i større grad prøver å tilpasse ressursbruken som ligger til grunn for avtalt kostnadsfordelings-nøkkel.

Vurdering

Følgende tabell viser den prosentvise fordelingen av ressursbruken mellom deltakerne de siste årene:

Kommune/ fylkeskommune	Ressurs- bruk 2020	Ressurs- bruk 2019	Ressurs- bruk 2018	Ressurs- bruk 2017	Ressurs- bruk 2016	Ressurs- bruk 2015	Ressurs- bruk 2014	Ressurs- bruk 2013
Innlandet fylkeskommune	57,3%							
Hedmark fylkeskommune	-	32,3 %	27,2 %	27,7 %	26,9 %	26,8 %	27,5 %	27 %
Oppland fylkeskommune	-	31,0 %	28,3 %	29,4 %	28 %	24,5 %	25 %	25 %
Lillehammer kommune	15,4%	13,8 %	19,5 %	18,3 %	16,5 %	15,2 %	16,5 %	16 %
Gausdal kommune	13,3%	12,4 %	12,9 %	11,6 %	14,6 %	17,5 %	16 %	17 %
Øyer kommune	14,0%	10,6 %	12,1 %	12,9 %	13,9 %	15,9 %	14,5 %	14 %

2020 har vært et litt spesielt år av særlig tre grunner:

- Vertsfylkeskommunen var ny fra 1.1.2020
- Koronapandemien fra mars 2020
- Tidligere sekretariatsleder gikk av med pensjon 1.9.2020.

Ny fylkeskommune har ført til en hel del mer administrativt arbeid for ansatte i sekretariatet; nye systemer for blant annet sak/arkiv og økonomi måtte læres, nye hjemmeside måtte designes, bytting av kontorer mm.

Koronapandemien har ført til at man har måttet lære mer om bruk av Teams/fjernmøter og ikke minst følge med på hva som skjer i forhold til avholdelse av møter mm. Norges kommunerevisorforbund har blant annet gjennomført jevnlig webinarer for sine medlemmer.

At sekretariatsleder gikk av med pensjon har ført til en periode med noe opplæring av ny sekretariatsleder. Det er også ny sekretariatsleder som har vært med på opplæring i nye systemer og jobbet med ny hjemmeside, da dette ble vurdert som mest hensiktsmessig. Det har også vært brukt en del tid til å diskutere ansettelse i den ledige 60%-stillingen som nå er ledig.



Timebruken til mye av den som er nevnt over har blitt ført på fellesoppgaver, men sekretariatet har også prøvd å føre timer på de konkrete oppdrag når det har blitt jobbet med eksempelvis hjemmesider per utvalg. Det kan selvfølgelig diskuteres hva som er riktig måte å føre slike timer på. Kanskje skulle flere timer vært ført på fylkeskommunen, da det var grunnet regionreformen mange nye systemer ble innført. På den andre siden kunne det vært at nye systemer ble anskaffet uansett og jobben med å lære seg det og gjøre informasjon tilgjengelig for alle kontrollutvalgene ville uansett vært der.

Sekretariatet prioriterte også å gjennomføre fellesmøte for de tre kontrollutvalgene i Lillehammer, Gausdal og Øyer høsten 2020, da det var et sterkt ønske om dette. Skulle man forholdt seg strengt til timebruk, burde ikke dette vært avholdt.

Aktiviteten i de ulike kontrollutvalgene påvirker sekretariatets ressursbruk. I 2020 har sekretariatet jobbet fram overordnede risiko- og vesentlighetsanalyser som lå til grunn for plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll i alle de fire utvalgene. Dette er relativt omfattende arbeid, og dette er noe som gjøres hvert fjerde år. Sekretariatsleder har sett på ressursbruk etter at dette var ferdig, og etter den tid er fordelingsnøkkelen i stor grad fulgt. Dette var sammenfallende med da Nyhus sluttet, og nåværende sekretariatsleder har vært ganske påpasselig med timebruken etter den tid. Det bør tas en diskusjon med de ulike lederne av kontrollutvalgene når sekretariatet skal omorganiseres, da man på nytt bør vurdere hva som er riktig fordeling. Sekretariatsleder antar det vil være lettere å holde seg til fordelingsnøkkel med 1,6 stilling kontra 2 fulle stillinger.

Ressursbruken påvirkes også av aktivitetene omkring referatsaker, orienteringer og eventuelt møtene. Omfanget av orienteringssaker varierer stort mellom kommunene, og det har vært mange orienteringer nå i dette første fulle driftsåret til de nye kontrollutvalgene. Noen utvalg har også ønsket flere møter enn det gamle hadde, for å komme i gang med arbeidet.

Oppsummert ser sekretariatsleder at man fortsatt kan bli bedre på å etterleve fordelingsnøkkelen. Det året overordnet risiko- og vesentlighetsanalyse gjennomføres må man for øvrig forvente at 10% per kommune er for lite. Sekretariatsleder ser at etter 1.9.2020 har forbruket av timer vært ut fra fordelingsnøkkel, og etter nyansettelse vil denne primært bli satt til å følge opp fylkeskommunen slik at fordelingsnøkkel i større grad vil følges.

KONTROLLUTVALGSEKRETARIATET INNLANDET
RESSURSREGNSKAP 2020

	Regnskap 2020
Januar	342,50
Februar	267,00
Mars	333,50
April	280,00
Mai	301,50
Juni	310,25
Juli	332,50
August	308,75
September	171,75
Oktober	173,75
November	162,75
Desember	112,25
Totalt til disp.	3096,5

RESSURSER SPESIFISERT PÅ OPPGAVER:

FELLES		Forbruk i %
Administrasjon	86,50	
Kurs/møter/opplæring	129,00	
Lunsj	150,00	
Styret	77,75	
Ferie	465,00	
Planarbeid	84,00	
Reise	48,75	
Syk/Permisjon	133,25	Inkl. seniordager
Sum felles	1174,3	37,9 %

LILLEHAMMER		
Saksarbeid	134,75	
Møter	62,25	
Annet	22	
Bestillerfunksjon	76,75	
Sum Lillehammer	295,8	15,4 %

GAUSDAL		
Saksarbeid	109,50	
Møter	36,00	
Annet	18,75	
Bestillerfunksjon	91,75	
Sum Gausdal	256,0	13,3 %

ØYER		
Saksarbeid	150,50	
Møter	45,00	
Annet	10,00	
Bestillerfunksjon	62,75	

Sum Øyer	268,3	14,0 %
-----------------	--------------	---------------

IFK		
Saksarbeid	869,75	
Møter	67,75	
Annet	110,75	
Bestillerfunksjon	54,00	
Sum IFK	1102,3	57,3 %

TOTALT FORDELT	1922,3
FELLES	1174,3
TOTALE TIMER	3096,5



Arkivsak-dok. 2021/styret-ksi
Saksbehandler Kari Louise Hovland

Saksgang
Styret i Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet

Møtedato
22.3.2021

SAKNR: 03/2021

ÅRSRAPPORT 2020 FOR STYRET I KONTROLLUTVALGSSEKRETARIATET INNLANDET

Forslag til vedtak:

1. Styret i Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet vedtar forslaget til årsrapport for sekretariatets aktivitet i 2020.
2. Styret sender årsrapporten til deltakerne i samarbeidet til orientering.

Lillehammer, den 15.3.2021

Kari Louise Hovland
Sekretariatsleder

Vedlegg

- Forslag til styrets årsrapport for 2020



SAKSFRAMSTILLING

Fakta

Årsrapport for 2020 for Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet (KSI) er satt opp etter samme mal som tidligere år.

Vurderinger

Normalt har det ofte vært gjennomført kun 2 styremøter per år. I 2020 ble det gjennomført tre. Dette kom av at sekretariatsleder skulle gå av med pensjon og styret ble involvert i ansettelse av ny sekretariatsleder. I 2020 måtte også samarbeidets vedtekter gjennomgås grunnet ny kommunelov.

Sekretariatsleder mener at vedlagte forslag til årsrapport gir en god oversikt over sekretariatets aktivitet tilknyttet styrets ansvar i 2020. Det foreslås at styret vedtar forslaget.

"Sekretariatet er kontrollutvalgets viktigste hjelper og støttespiller. Et velfungerende sekretariat er en forutsetning for at kontrollutvalget skal kunne utføre sin kontrollfunksjon på en god måte."

Årsrapport 2020

Kontrollutvalgssekretariatet
Innlandet

KSI - Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet

1 BAKGRUNN

Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet (KSI) er et interkommunalt samarbeid mellom Øyer, Lillehammer og Gausdal kommuner og Innlandet fylkeskommune. Sekretariatet ivaretar sekretariatsfunksjonen for kontrollutvalgene. Samarbeidet er organisert etter den gamle kommunelovens § 27 og ble opprettet med virkning fra 1.1.2005. Fra og med 1.10.2006 var det to hele stillingshjemler i sekretariatet. Grunnet regionreformen ble dette endret til 1,6 stillinger fra 1.9.2020. Fra samme dato ble også samarbeidets vedtekter endret grunnet ny kommunelov. Noe av ordlyden fra samarbeidsavtalen ble da inntatt i vedtektene. Alle som deltar i samarbeidet godkjenner nye vedtekter i 2020 via vedtak i kommunestyret/fylkesting.

I den nye kommunelovens § 23-7 er det tatt inn følgende bestemmelser om kontrollutvalgssekretariatet:

Kommunestyret og fylkestinget skal sørge for at kontrollutvalget får sekretariatsbistand som tilfredsstillende utvalgets behov.

Sekretariatet skal påse at de sakene som behandles av kontrollutvalget, er forsvarlig utredet, og at utvalgets vedtak blir iverksatt.

Sekretariatet skal være uavhengig av kommunens eller fylkeskommunens administrasjon og av den eller dem som utfører revisjon for kommunen eller fylkeskommunen.

Sekretariatsfunksjonen kan ikke legges til

a) ansatte i kommunen eller fylkeskommunen som har andre arbeidsoppgaver enn å være sekretær for kontrollutvalget

b) den som utfører revisjon for den aktuelle kommunen eller fylkeskommunen

c) medlemmer av kontrollutvalget, kommunestyret eller fylkestinget i den aktuelle kommunen eller fylkeskommunen.

Den som utfører sekretariatsoppgaver for kontrollutvalget, er direkte underordnet kontrollutvalget og skal følge de retningslinjer og pålegg som utvalget gir.

Kommunestyret og fylkestinget velger selv sekretariat for kontrollutvalget etter innstilling fra kontrollutvalget.

Samarbeidet KSI har egne vedtekter og det er inngått en samarbeidsavtale mellom deltakerne. I vedtektenes punkt 2 framgår formålet for sekretærfunksjonen:

Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet har som formål å bistå kontrollutvalgene og sørge for sekretærbistand i h.h.t. Kommuneloven § 23-7 til de respektive kontrollutvalgene.

Sekretariattjenesten skal til enhver tid tilfredsstillende kontrollutvalgenes behov. Sekretariatet skal påse at de saker som behandles av kontrollutvalgene er forsvarlig utredet, og at utvalgenes vedtak blir iverksatt.

Vedtektenes punkt 5, sier følgende om styret:

Samarbeidet ledes av et styre som består av 4 medlemmer med varamedlemmer fra hver enkelt deltaker i samarbeidet. Styret oppnevnes av de respektive kommunestyre og fylkesting. Styrets funksjonstid følger valgperioden. Styret skal hvert år utarbeide et budsjettforslag som skal fremlegges for de enkelte kommunestyre og fylkesting for godkjenning.

Styrets oppgaver framgår videre av vedtektenes punkt 7:

Endring av vedtektene kan gjøres av de respektive fylkeskommuner/kommuner etter forslag fra styret.

Styrets forslag til budsjett godkjennes hos deltakerne ved at det innarbeides i de enkelte kontrollutvalgenes forslag til budsjettramme som legges ved når kommunene og fylkeskommunens totale budsjett skal behandles.

Styret avgir årlig sin årsrapport for å beskrive aktiviteten i KSI. Årsrapporten sendes deltakerne i samarbeidet til orientering.

2 STYRET

Styrets sammensetning i inneværende valgperiode:

Medlemmer	Personlige varamedlemmer
Stig Vaagan, Innlandet fylkeskommune	Kurt-Gøran Adriansen
Bjørgulv Noraberg, Lillehammer kommune	Fazila Aminzai
Anette Musdalslien, Gausdal kommune	Stig Audun Melbø
Håvard Granskogen, Øyer kommune	Åse Brattrøk Ryanger

Styret ble konstituert på det første styremøtet i 2020. Nytt i denne valgperioden er at styret ikke består av kontrollutvalgets ledere hos de enkelte deltakerne i sekretariatsordningen. Den nye kommuneloven krevet at medlemmer av styret i interkommunale samarbeid ikke samtidig kan sitte som medlemmer av kontrollutvalget. Selv om KSI foreløpig ikke er omgjort til kommunalt oppgavefelleskap (det er gitt en overgangsfrist på 4 år), så må man forholde seg til bestemmelser i den nye kommuneloven.

2.1 SAKER BEHANDLET I STYRET I 2020

Styret har i løpet av 2020 hatt 3 møter og har behandlet 10 saker. Arbeidet har i hovedsak bestått i å behandle vedtektsbestemte og løpende driftsrelaterte saker, samt endringer grunnet ny kommunelov og at sekretariatsleder gikk av med alderspensjon 1.9.2020:

- Kontrollutvalgssekretariatet Innlandets årsregnskap for 2019
- Årsrapport for 2019
- Ressursrapportering 2019
- Økonomisk rapportering i løpet av 2020
- Budsjettet for 2021 for Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet
- Stillinger og vedtekter i KSI
- Ansettelse sekretariatsleder

Framtidsutsiktene for sekretariatet var sentralt for styret i 2020 ettersom sekretariatsleder varslet at han ønsket å gå av med alderspensjon 1.9.2020. På grunn av at samarbeidet nå består av 4 deltakere i forhold til 5 tidligere, ble det også lagt fram et forslag til nye vedtekter og samarbeidsavtale. Det ble også sett på eventuelle forslag til ny kostnadsfordelingsnøkkel, men man endte opp med å beholde den som allerede var vedtatt.

2.2 SEKRETARIATET

De ansatte i Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet var fram til 1.9.2020

- Sekretariatsleder Øivind Nyhus
- Rådgiver Kari Louise Hovland

Den 1.9.2020 sluttet Øivind Nyhus og Kari Louise Hovland tok over som sekretariatsleder etter innstilling fra styret. Styret har vedtatt at sekretariatet skal ha 1,6 stillinger fra 1.9.2020. Høsten 2020

innledet sekretariatsleder dialog med sekretariatet i Viken fylkeskommune om mulig samarbeid om en full stilling sammen. Dette avklares i 2021, og det har derfor vært en vakant 60% stilling siden 1.9.2020.

Kontrollutvalgssekretariatet skal bidra til å løse de oppgavene som kontrollutvalgene er pålagt. Sekretariatet skriver saksframstillinger til utvalgenes møter. I tillegg skal sekretariatet ivareta utvalgenes tekniske og praktiske behov knyttet til møtene, utsendelse av sakspapirer, føring av protokoll og annet for- og etterarbeid til møtene - herunder ansvar for arkiv.

I 2020 har alle kontrollutvalgene jobbet med å vedta plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll. Sekretariatet har gjennomført en overordnet risiko- og vesentlighetsanalyse i forkant, noe som har gjort at sekretariatet har brukt noe mer tid per utvalg i kommunene i 2020 enn fordelingen tilsier. Sekretariatet bruker også mye tid på å følge med på hva som skjer i den enkelte kommune og fylkeskommune og i offentlig virksomhet generelt.

Kari Louise Hovland har deltatt på følgende kurs/samlinger i 2020:

- Samordningskonferanse i regi av Fylkesmannen i Innlandet den 21.1.2020 (Hamar)
- Norges Kommunerevisorforbunds kontrollutvalgskonferanse den 29.-30.1.2020 (Gardermoen)
- Norges Kommunerevisorforbunds kurs "Hvordan planlegge og gjennomføre gode møter i kontrollutvalgene" den 12.6.2020 (digitalt)
- Samling for kontrollutvalgssekretariat i Innlandet 20.-21.8.2020 (Hamar)
- Norges Kommunerevisorforbunds jubileumskonferanse 27.10.2020 (digitalt)
- Norges Kommunerevisorforbunds samling for sekretariat den 12.-13.9.2020 (digitalt)
- Jevnlige webinarer på fredager i regi av Norges Kommunerevisorforbund om nytt angående korona

Sekretariatet har fortsatt sitt kontorsted på Lillehammer.

2.2.1 Verv

Nåværende sekretariatsleder Kari Louise Hovland er medlem av Norges Kommunerevisorforbunds kontrollutvalgskomite. Det er positivt for KSI å ha med noen i en sentral rolle i utvikling av bransjen. I tillegg gir dette gode muligheter for å ha et nettverk i en ellers liten organisasjon. Det forsøkes å legge til rette for dette i arbeidshverdagen og sekretariatet godskrives kr. 10 000,- for dette vervet.

2.2.2 Samarbeidsmøter

Sekretariatet har to faste samarbeidsmøter i året med Innlandet Revisjon IKS som er det revisjonsselskapet som er valgt revisor for alle KSIs kommuner/fylkeskommune. Disse ble avholdt 23.3.2020 og 17.8.2020.

3 NØKKELTALL FOR SEKRETARIATET I 2020

3.1 ØKONOMISK RESULTAT

Årsregnskapet er avsluttet med en netto totalkostnad på kr. 1 733 818,- til fordeling på deltakerne. Dette utgjorde ca. 70 % av det totale budsjettet. Hovedårsak til det betydelige mindreforbruket var at sekretariatsleder Øivind Nyhus gikk av med pensjon den 1.9.2020 og det er ikke rekruttert noen i den 60% stillingen som nå er vedtatt. I tillegg har det blitt mindre reising og kursdeltagelse grunnet koronapandemien.

I henhold til vedtektenes pkt. 5 skal utgiftene fordeles med 70 % på fylkeskommunen og 30 % på kommunene (10 % på hver). Brev om innbetaling av den enkeltes andel pr. 31.12.20 ble sendt deltakerne i midten av januar 2021.

3.2 MØTER OG RESSURSFORDELING

Det er avholdt tilsammen 28 møter (28 også i 2019, men da i fem utvalg) i de fire kontrollutvalgene i samarbeidet i 2020. Det er behandlet i alt 183 registrerte saker (124 i 2019):

- Innlandet fylkeskommune; 9 møter og 55 registrerte saker.
- Lillehammer kommune; 8 møter og 53 saker.
- Gausdal kommune; 6 møter og 39 saker.
- Øyer kommune; 5 møter og 36 saker.

I tillegg har en rekke tema/saker og forhold blitt tatt opp og drøftet under orienteringer og eventuelt. Kontrollutvalgene i Lillehammer, Øyer og Gausdal hadde også et felles informasjonsmøte den 2.11.2020 i regi av kontrollutvalgssekretariatet. Dette avholdes primært fordi de tre kommunene har mange samarbeid og det er nyttig med felles informasjon og dialog om disse og eventuelle kontroller av dem.

Sekretariatets registrering av ressursbruk viser følgende fordeling mellom kontrollutvalgene i 2020 – sammenlignet med fordelingen i den siste valgperioden (% av totalt fordelte timer):

Kommune/ Fylkeskommune	Ressurs- bruk 2020	Ressurs- bruk 2019	Ressurs- bruk 2018	Ressurs- bruk 2017	Ressurs- bruk 2016	Ressurs- bruk 2015
Innlandet fylkeskommune	57,3 %	-	-	-	-	-
Hedmark fylkeskommune	-	32,3 %	27,2 %	27,7 %	26,9 %	26,8 %
Oppland fylkeskommune	-	31,0 %	28,3 %	29,4 %	28 %	24,5 %
Lillehammer kommune	15,4 %	13,8 %	19,5 %	18,3 %	16,5 %	15,2 %
Gausdal kommune	13,3 %	12,4 %	12,9 %	11,6 %	14,6 %	17,5 %
Øyer kommune	14,0 %	10,6 %	12,1 %	12,9 %	13,9 %	15,9 %

Ovennevnte tall viser fordelte sekretariattjenester mellom kontrollutvalgene. Interntid, som ferie, sykefravær, kurs, reise etc. inngår ikke. I 2020 har sekretariatet gjennomført overordnet risiko- og vesentlighetsanalyser for sine fire kontrollutvalg. Dette er en av grunnene til at ressursbruk per kontrollutvalg er noe høyere for kommunene enn fordelingsnøkkelen tilsier.

Lillehammer, den 22.3.2021
for styret

(styreleder)