

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

Årsplan 2022

Kontrollutvalget Gausdal
kommune

Kontrollutvalget Gausdal kommune

INNHold

1	INNLEDNING.....	2
2	KONTROLLUTVALGETS SAMMENSETNING	2
3	KONTROLLUTVALGETS HOVEDFOKUS I 2022.....	3
3.1	Covid-19.....	3
3.2	Oppgaver knyttet til regnskapsrevisjon	3
3.3	Oppgaver knyttet til forvaltningsrevisjon.....	3
3.4	Oppgaver knyttet til eierskapskontroll.....	5
3.5	Oppgaver knyttet til løpende kontroll med forvaltningen	5
3.6	Oppgaver knyttet til kontrollutvalgets budsjett.....	6
3.7	Oppgaver knyttet til kontroll med revisjonen	6
3.8	Kontrollutvalgets rapportering.....	7
3.9	Kompetanse og opplæring	7
4	MØTEPLAN FOR 2022.....	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 23. Kommulovens syvende del inneholder bestemmelser om egenkontroll §§ 22-1 til 26-1. Det vises dessuten til vedtatt «Forskrift om kontrollutvalg og revisjon».

Kommunestyret vedtok eget reglement for kontrollutvalget i sak 68/2019 den 29.8.2019. Den 29.10.2020 ble det vedtatt en korrigerende om godkjenning av møteprotokoll som også gjelder kontrollutvalget.

I årsplanen omtales noen fokusområder og oppgaver som er planlagt for 2022. Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll ble vedtatt i 2020, og i 2022 vil kontrollutvalget fortsatt følge opp denne samt vurdere andre tema ettersom risikobildet endres. Det er bestilt en oppdatert foranalyse og prosjektplan om kommunens arbeid med å forebygge sosiale utfordringer og utenforskap som vil kunne beslaglegge deler av utvalgets ressursramme for 2022.

Årsplanen for 2022 sendes kommunestyret til orientering.

2 KONTROLLUTVALGETS SAMMENSETNING

Kontrollutvalget for perioden 2019 – 2023 ble valgt i konsiturerende møte den 17.10.2019:

Medlemmer:

AP, Bygdelista	Jens Høistad (Leder, Ap) Viggo Haugen (Nestleder, Bygdelista) Yvonne B. Denneche (Ap)	1. Roar Steinslien (Ap) 2. Ivar Wold (Bygdelista) 3. Marit Dahle Johansen (Ap)
SP, TPL	Hans Forrestad (Sp) Agnes Cimarolli (TPL)	1. Ola Kleiven (Sp) 2. Kari Weigaard (Sp)

Varamedlemmer:

Sekretariatsfunksjonen ivaretas av Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet som er et interkommunalt § 27-samarbeid mellom Lillehammer kommune, Gausdal kommune, Øyer kommune og Innlandet fylkeskommune. Samarbeidet har et eget styre. Ordfører Anette Musdalslien er valgt som Gausdal kommunes styremedlem.

3 KONTROLLUTVALGETS HOVEDFOKUS I 2022

3.1 COVID-19

COVID-19 utbruddet i Norge og tiltakene som er igangsatt for å hindre smittespredning har store konsekvenser for hele samfunnet, også for kommunen og de tjenester den skal tilby sine innbyggere. Kontrollutvalget fikk i 2021 ofte oppdateringer på status fra kommunedirektøren om hvordan dette påvirket Gausdal kommune samt status på vaksinerings. Dette fokuset vil muligens avta i 2022.

3.2 OPPGAVER KNYTTET TIL REGNSKAPSREVISJON

Ved behandling av kommunens regnskap avgir kontrollutvalget en uttalelse, som stiles til kommunestyret (jf. forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3). 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. Kontrollutvalget fikk en orientering av oppdragsansvarlig regnskapsrevisor i sitt møte i desember 2020 om hvilken strategi som ligger bak dette arbeidet.

Alle nummererte brev eller andre typer revisjonsmerknader som revisjonen ønsker at kontrollutvalget skal følge opp, behandles fortløpende. 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 kontrollutvalgets påseansvar overfor revisjonen. Forenklet ettelevelseskontroll med økonomiforvaltningen er en ny oppgave i kommuneloven, som skal hjelpe kontrollutvalget med å følge med på økonomiforvaltningen i kommunen. Dette er en kontroll med moderat sikkerhet og er dermed ikke like grundig som revidering av årsregnskapet. Kontrollutvalget fikk en orientering i oktober 2021 fra regnskapsrevisor om hvilke vurderinger som var gjort i forhold til risiko- og vesentlighet for 2021. På bakgrunn av denne vurderingen vil revisor for regnskapet 2021 se spesielt på "Oppholdspenger på institusjon".

Kontrollutvalget vil ha fokus på kommunens økonomiske situasjon også i 2022.

3.3 OPPGAVER KNYTTET TIL FORVALTNINGSREVISJON

Forvaltningsrevisjon innebærer iflg. kommunelovens § 23-3 å gjennomføre systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, regeletterlevelse, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak. Kontrollutvalget skal – oftest i samarbeid med kommunens revisor - føre kontroll med at forvaltningen er i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak, og 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 blir gjennomført forvaltningsrevisjon innenfor den rammen som kommunestyret har bevilget. I tillegg til å bestille undersøkelser fra kommunens revisor kan kontrollutvalget benytte andre aktiviteter som er nærmere beskrevet i punkt 3.4. nedenfor. Kontrollutvalget rapporterer direkte til kommunestyret (jf. kommuneloven § 23-5).

Kommuneloven § 23-3, 2. ledd sier at «kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan som viser på hvilke områder det skal gjennomføres forvaltningsrevisjoner. Planen skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens virksomhet eller kommunens selskaper. Hensikten med risiko- og vesentlighetsvurderingen er å finne ut hvor det er størst behov for forvaltningsrevisjon.»

Kontrollutvalget arbeidet fram denne planen i 2020, og kommunestyret vedtok den i november. Planen er styrende for kontrollutvalgets arbeid, men kontrollutvalget vil allikevel følge med på andre tema. Kommunestyret har også gitt utvalget fullmakt til å revurdere planen ved behov. Det er viktig å merke seg at målet med forvaltningsrevisjon er læring og forbedring i organisasjonen.

Budsjettrammen for kontrollutvalget gir ikke mulighet for flere større undersøkelser i 2022. Nye aktuelle tema blir derfor i første omgang vurdert som mulige orienteringer fra kommunedirektøren.

Nedenfor følger en oversikt over plan for forvaltningsrevisjon, med kort status om kontrollutvalgets oppfølging hittil og kommentarer.

Tema fra plan for forvaltningsrevisjon vedtatt i 2020 (ikke prioritert rekkefølge)	Oppfølging av planen hittil	Kommentarer
Medlinger til barnevernet		Forvaltningsrevisjonsrapport er ferdig behandlet og anbefalinger er fulgt opp.
Interkommunalt samarbeid	Kontrollutvalget fikk en orientering om de samarbeidene Gausdal har sammen med Lillehammer og Øyer på et fellesmøte med de to andre kontrollutvalgene i november 2020. Det er planlagt fellesmøte 4.5.2022 hvor dette temaet vil komme opp igjen. Det er sendt en henvendelse til KU Lillehammer om mulighet for et felles prosjekt om NAV-samarbeidet	Det vurderes som mest fornuftig at de tre kontrollutvalgene blir enige om eventuell bestilling, og derfor anbefales det å ikke gjøre mer med temaet per i dag.
Etterlevelse av innkjøpsreglementet	Forenklet etterlevelseskontroll for 2019 så på innkjøp og fant ikke funn som tydet på at dette ikke i all hovedsak følger lover og regler.	Temaet er ikke prioritert per i dag grunnet forenklet etterlevelseskontroll.
Sikkerhet og beredskap	På grunn av situasjonen med koronapandemien har kontrollutvalget jevnlig fått informasjon om situasjonen i kommunen. Kommunens håndtering av den kan si noe om beredskapsarbeidet i kommunen. Beredskap og sikkerhet omhandler mye mer enn akkurat smittespredning, og det kunne vært aktuelt å se på andre typer beredskapsplaner.	IKT-sikkerhet har utpekt seg som et område under sikkerhet og beredskap som kan være aktuelt. Dette kan diskuteres sammen med de andre kontrollutvalgene i regionen.
Kommunens arbeid med og oppfølging av klima og energi	Ikke fulgt opp annet enn orientering om planverk	Kan være aktuelt men må spisses
Mobbing og psykososialt ungdomsmiljø/ oppvekstmiljø	Kontrollutvalget fikk en orientering i desember 2020 om kvalitetsmeldingen med et spesielt fokus på mobbing/psykososialt skolemiljø. Statsforvalteren har hatt tilsyn.	Bestilt foranalyse og prosjektplan om sosiale tjenester, kan omhandle ungdomsmiljø noe
Sosiale tjenester	Utvalget fikk en orientering fra NAV Lillehammer-Gausdal. Bestilt en foranalyse som oversendes KU Lillehammer for å vurdere et samarbeid da Lillehammer er vertskommune. Bestilt en oppdatert foranalyse og prosjektplan om kommunens arbeid med å forebygge sosiale utfordringer og utenforskap. Denne legges fram på det første møtet i 2022.	Under arbeid

Kvalitet i tjenestene helse og omsorg	Utvalget har fått orienteringer om teamet og fulgt opp via oppfølging av politiske saker. Det har vært gjennomført et stort arbeid i kommunen grunnet ROBEK, og det har blitt vurdert som for tidlig å gå inn å se på eventuell effekter av tiltak.	Fortsatt aktuelt, men kan avvete
Ernæring i institusjon og hjemmetjeneste	Kontrollutvalget fikk en orientering i april 2021. Ikke gjort noe ut over dette.	Betryggende orientering med tilsynelatende gode rutiner.
Generell eierskapskontroll	Eierskapsmelding og politikk lagt fram som referatsaker, ikke gjort noe ut over det.	Aktuelt i slutten av perioden.

I tillegg til de vedtatte temaene listet kontrollutvalget også opp en del øvrige aktuelle tema som ikke ble med i den prioriterte lista:

- Kommunes håndtering av COVID-19
- Internkontroll
- Rus og psykiatri

3.4 OPPGAVER KNYTTET TIL EIERSKAPSKONTROLL

Ifølge kommuneloven § 23-4 innebærer eierskapskontroll «å kontrollere om den som utøver kommunens eller fylkeskommunens eierinteresser, gjør dette i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets eller fylkestingets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring».

Kontrollutvalget la fram en felles plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll høsten 2020 og vil følge opp eierskap mer i 2022-2023. Når planen ble jobbet fram var det ikke vedtatt eierskapspolitikk for denne perioden.

Eierskapskontroll ble tidligere enten utført som et eget prosjekt generelt for kommunen eller pr. selskap, eller som en del av en forvaltningsrevisjon i selskapet. Nå inngår forvaltningsrevisjon i selskap som en del av planen for forvaltningsrevisjon, nevnt ovenfor. I arbeidet med plan for eierskapskontroll vil det bli vurdert om det er tilstrekkelig med en generell kontroll omkring kommunens eierskap eller om det er behov for en spesifikk eierskapskontroll for enkelte selskaper.

3.5 OPPGAVER KNYTTET TIL LØPENDE KONTROLL MED FORVALTNINGEN

Opgavene nevnt ovenfor utgjør den mest ressurskrevende delen av kontrollutvalgets kontroll med forvaltningen og gjennomføres ved at utvalget gjør bestillinger hos kommunens revisor. Utvalget har imidlertid et ansvar for en løpende oppfølging av det som skjer i kommunen. Dette arbeidet gjøres bl.a. ved at utvalgets medlemmer og kontrollutvalgssekretariatet følger med på forvaltningen og det som skjer i kommunen eller kommuner generelt. Dette skjer ikke minst via orienteringer i utvalgets møter. Dessuten kan utvalget benytte seg av mindre undersøkelser gjennomført av revisjonen eller sekretariatet.

Følgende punkter er eksempler på hvordan kontrollutvalget utøver sin generelle løpende kontroll med forvaltningen – dvs. utover regnskapsrevisjon og bestilte oppgaver innen forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll:

- Mer eller mindre løpende risiko- og vesentlighetsvurderinger som en del av plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll - og rullering av disse planene.
- Informasjon og orientering fra kommunedirektør 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 riksmidia.
- Rapporter fra statlige tilsynsorganer og kommunens svar/oppfølging.
- Virksomhetsbesøk.

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 planer. I andre tilfeller gjøres det for at utvalget skal bli bedre kjent med ulike enheter/avdelinger og rutiner/prosesser i forvaltningen. Kontrollfunksjonen utføres da ved at det stilles relevante spørsmål omkring risiko og risikoreduserende tiltak og at dette eventuelt følges opp ved nye orienteringer eller undersøkelser senere. Informasjonen i orienteringene bidrar til en forståelse av risikobildet i kommunen. Det vil være mulig for utvalget å besøke enheter/avdelinger, men dette har vært lite brukt.

3.6 OPPGAVER KNYTTET TIL KONTROLLUTVALGETS BUDSJETT

Kontrollutvalget skal utarbeide forslag til budsjett for sitt ansvarsområde i kommunen (jf. forskrift for kontrollutvalg og revisjon § 2). For 2022 ble forslag til budsjett vedtatt i oktober av kontrollutvalget. Budsjettforslaget omfatter utgifter til revisjon, sekretariatssamarbeidet og egen drift. Forslaget til budsjett er sendt kommunen slik at det innarbeides i kommunens totale budsjett som skal behandles i kommunestyret senere i 2021. Kontrollutvalgets forslag skal følge formannskapets innstilling til kommunestyret.

3.7 OPPGAVER KNYTTET TIL KONTROLL MED REVISJONEN

Kontrollutvalget skal holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet – jf. forskrift for kontrollutvalg og revisjon § 3.

Kontrollutvalget inngår 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 påseansvar overfor revisor gjennom året. Utover dette har kontrollutvalgssekretariatet 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 ved behov senere.
- 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 vedrørende rapporten 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 revisjonsutgifter fra lignende revisjonsordninger ellers i landet.
- Ekstern kvalitetskontroll presenteres når dette er gjennomført i revisjonsselskapet.
- Evaluering av kontrollutvalgets kontrollansvar overfor revisjonen behandles årlig.

3.8 KONTROLLUTVALGETS RAPPORTERING

Kontrollutvalget rapporterer direkte til kommunestyret. Det er gitt egne bestemmelser om rapportering av resultatet av gjennomført forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll (forskrift for kontrollutvalg og revisjon § 4). Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet er utvalgets rapportering i forbindelse med regnskapsrevisjon (forskrift for kontrollutvalg og revisjon § 4, 2. ledd). For øvrig rapporterer kontrollutvalget til kommunestyret når det er viktig at dette blir holdt orientert og gitt mulighet til å drøfte eventuelle tiltak.

Kontrollutvalgets årsplan behandles i utvalgets siste møte før nyttår, mens årsrapport behandles på første møte i utvalget på nytt kalenderår. Både årsplanen og årsrapporten sendes kommunestyret til orientering. Eventuelle omprioriteringer av forvaltningsrevisjon eller eierskapskontroll i forhold til vedtatt plan vil bli tatt med kommunestyret og/eller bli rapportert via årsrapporten.

3.9 KOMPETANSE OG OPPLÆRING

Kontrollutvalgets oppgaver er mange og til dels krevende. Det er derfor behov for jevnlig oppdatering av kunnskap. Dette gjelder både kunnskap om forvaltningen og fag/metodikk som er knyttet til kontrollutførelsen.

Så mange som mulig av utvalgsmedlemmene bør gis mulighet til å være med på Norges kommunerevisorforbunds (NKRF) kontrollutvalgskonferanse i 2022. Dette er samlinger som gir økt kunnskap, skaper inspirasjon og gir mulighet til å knytte kontakt med andre utvalg, noe som er viktig for utvalget sitt arbeid.

Det er flere samarbeid mellom kommunene i Lillehammerregionen. Den 2.11.2020 ble det avholdt et felles møte for kontrollutvalgene i Lillehammer, Gausdal og Øyer. Sekretariatet vil i 2021 også legge opp til et felles møte for alle tre utvalg som er tilknyttet sekretariatsamarbeidet for bl.a. å drøfte eventuelle felles tiltak. Disse samlingene kan også benyttes til å øke kompetansen.

Kontrollutvalgets leder vil være til stede når utvalgets årsrapport, uttalelse til årsregnskapet, planer for forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll og revisjonsrapporter behandles. Da benyttes muligheten til å presentere arbeidet og få til en dialog med kommunestyret omkring utvalgets roller og oppgaver. Leder av kontrollutvalget har talerett i saker som kommer fra kontrollutvalget. På Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet sin hjemmeside (www.kontrollinnlandet.no) finnes informasjon om så vel kontrollutvalget som sekretariatet.

4 MØTEPLAN FOR 2022

Kontrollutvalgets møter holdes for åpne dører. Ordfører og revisor har møte- og talerett i møtene. Kontrollutvalget kan også innkalle kommunedirektør (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 2022:

Dato:	Foreløpig innhold:
Tirsdag 15. februar	<ul style="list-style-type: none"> • Orienteringer fra kommunedirektøren: <ul style="list-style-type: none"> ○ Orientering om samarbeid med Innlandet fylkeskommunes om tannhelse jf. oversendt forvaltningsrevisjon fra kontrollutvalget i fylkeskommunen • Oppfølging av politiske vedtak pr. 31.12.2021 • Statusrapportering pr. 31.12.2021 • Statusrapport regnskapsrevisjon (hvis behov) • Kontrollutvalgets årsrapport for 2021 • Foranalyse og prosjektplan om kommunens arbeid med å forebygge sosiale utfordringer og utenforskap • Dersom kommunestyret vedtar et lavere budsjett enn foreslått så må budsjett for 2022 og oppdragsavtale med Innlandet Revisjon IKS 2021 tas opp på nytt • Referatsaker og eventuelt
Tirsdag 29. mars	<ul style="list-style-type: none"> • Orienteringer fra kommunedirektøren: <ul style="list-style-type: none"> ○ Foreløpig presentasjon av årsregnskapet hvis mulig • Referatsaker og eventuelt
Tirsdag 26. april	<ul style="list-style-type: none"> • Orienteringer fra kommunedirektøren: <ul style="list-style-type: none"> ○ Orientering om årsregnskapet og årsmeldingen • Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet - herunder endelig orientering om årsregnskapet og årsmeldingen (forutsetter behandling i kommunestyret i mai) • Referatsaker og eventuelt
Fellesmøte i mai 4.5	<p>Fellesmøte med øvrige kontrollutvalg i Lillehammer-regionen. Aktuelle tema:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Orientering om interkommunalt samarbeid med fokus på helse - Orientering og vurdering av mulige felles utfordringer og tema - Gjennomført foranalyse om IKT-sikkerhet på vegne av KU Lillehammer; kan dette være aktuelt å følge opp i fellesskap i 2022? - Er det funn fra revisjon om byggesak fra Lillehammer som kan være aktuell å legge fram? - Bestillerdialog - Hvordan sikres samarbeid innen for eksempel NAV, med tanke på personvern og IKT-sikkerhet <p>Det kan avsettes tid til saksbehandling per kontrollutvalg dersom behov, særlig med tanke på årsregnskapet.</p>
Mandag 13. juni	<ul style="list-style-type: none"> • Orienteringer fra kommunedirektøren: <ul style="list-style-type: none"> ○ Arbeid i forhold til klima og miljø, jf. FNs klimarapport og Statsforvalterens kommunebilde som poengterer at kommunens klima- og energiplan er fra 2009. Kommunestyret har vedtatt at det ikke skal være en egen plan for klima og miljø, så fokus bør være hvordan dette sikres via andre planer og arbeid. ○ Organisering av barnevernstjenesten i det interkommunale samarbeidet med Øyer. Barnevernreformen, oppfølging og sikring. • Oppfølging av politiske vedtak pr. 30.4.2022 • Statusrapportering kontrollutvalget per 30.4.2022 • Oppfølging av plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll – vurderinger omkring nye bestillinger • Referatsaker og eventuelt
Tirsdag 6. september	<ul style="list-style-type: none"> • Orienteringer fra kommunedirektøren: <ul style="list-style-type: none"> ○ Hvordan jobbes det med IKT-sikkerhet i kommunen? Forankring. Opplæring

	<ul style="list-style-type: none"> • Eventuell foranalyse etter oppfølging av plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll • Forvaltningsrevisjonsrapporten om kommunens arbeid med å forebygge sosiale utfordringer og utenforskap • Referatsaker og eventuelt
Tirsdag 25. oktober	<ul style="list-style-type: none"> • Orienteringer fra kommunedirektøren: <ul style="list-style-type: none"> ○ Beredskapsplaner. Hva har kommunen lært av Covid-19 pandemien i forhold til beredskap og arbeidet med beredskapsplaner? Er man bedre rustet når neste tilfelle inntreffer, uavhengig av om det blir en ny pandemi eller et datainnbrudd eller annet. Er det utarbeidet en plan for oppfølging av samfunnsikkerhet- og beredskapsarbeidet (jf. Statsforvalterens kommunebilde 2021)? Beredskapsråd? ○ Status på regnskap per andre tertial samt budsjettprosess 2023 (med bakgrunn i den økonomiske situasjonen kommunen har vært i og tiltak som er igangsatt, jf. eneste røde område i Statsforvalterens kommunebilde for 2021) • Oppfølging av politiske vedtak pr. 31.8.2022 • Budsjett for kontrollutvalget for 2023 • Oppdragsavtale med Innlandet Revisjon IKS for 2023 inkludert presentasjon av benchmarking av selskapet • Statusrapportering kontrollutvalget per 31.8.2022 • Strategi for regnskapsrevisjon 2022 • Risiko- og vesentlighetsvurderinger fra revisjonen om forenklet etterlevelseskontroll 2022 • Resultat av forenklet etterlevelseskontroll av økonomiforvaltningen 2021 – oppholdspenger på institusjon (vurderes satt opp tidligere dersom noe tilsier at det haster, evt. på våren dersom revisjonen blir klar samtidig som revisjonsberetning legges fram) • Referatsaker og eventuelt
Tirsdag 6. desember	<ul style="list-style-type: none"> • Orienteringer fra kommunedirektøren: <ul style="list-style-type: none"> ○ Tilstandsrapport for skolen/kvalitetsmelding ○ Tilstandsrapporten fra barnevernet • Kontrollutvalgets årsplan og møteplan for 2023 • Kontrollutvalgets påseansvar overfor revisor • Oppfølging av anbefalinger i revisjonsrapport om kommunens arbeid med å forebygge sosiale utfordringer og utenforskap • Eventuell revisjonsrapport • Referatsaker og eventuelt

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. 7-10 dager før møtene.

7. desember 2021

Jens Høistad (sign.)

Leder kontrollutvalget i Gausdal