

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

Årsplan 2022

Kontrollutvalget
Lillehammer kommune

Kontrollutvalget Lillehammer 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.....	7

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. Kommunelovens syvende del inneholder bestemmelser om egenkontroll §§ 22-1 til 26-1. Det vises dessuten til vedtatt «Forskrift om kontrollutvalg og revisjon».

I årsplanen omtales noen hovedfokusområder 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 forvaltningsrevisjon om byggesaker som vil 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 konstituerende møte den 10.10.2019:

Medlemmer:

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) Øystein Lauen (SV)	1. Roger Granum (V)	
		2. Kari Svingheim (MDG)	
		3. Per Andreas Mæhlum (V)	
		4. Turid Wulff Knutsen (AP)	
		5. Bente Ohnstad (AP)	
SP, R, Frp, PP	Anne Hølen Aasen (SP)	1. Einar Brusveen (PP)	
		2. Mona Lillegård (Frp)	
		3. Helge Galtrud (R)	

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.

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 Lillehammer 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 vil 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 2021 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 desember 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".

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 oktober 2020. 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.

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
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. Som oppfølging fikk kontrollutvalget en orientering den 30.11 om investeringsprosjekter, videre oppfølging planlegges på det første møtet i 2021.	Ferdig tidlig 2021
Sikkerhet og beredskap - drikkevann	Sittende kontrollutvalg bestilte en foranalyse etter Askøy-saken som ble behandlet den 25.5. Forvaltningsrevisjon ble da bestilt. Rapport legges fram på det første møtet i 2021.	Beh tidlig 2021 – fulgt opp høsten 2021. Ferdig, med unntak av oppfølging av vurderinger omkring egen sikkerhetssjef i kommunen.
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. Denne avdekket ikke noe, og KU sendte saken videre til KST med informasjon om at Ku hadde fått tilstrekkelig informasjon om temaet.	Foreløpig ikke aktuell
Rus og psykiatri	I 2018 behandlet det forrige kontrollutvalget en foranalyse om rus og psykiatri. Kontrollutvalget behandlet en oppdatert foranalyse i februar 2020, men utsatte videre oppfølging av temaet grunnet igangsatte risikoreducerende tiltak i kommunen. Det er bestilt en oppdatert foranalyse til desember 2021.	Fortsatt aktuelt.
Kvalitet i sektor helse og velferd	Utvalget har holdt seg orientert via orienteringer. Miniseminar den 1.12.2021 om temaet. Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen vil for 2021 se på «Oppholdspenger på institusjon». Kan gi utvalget en pekepinn.	Fortsatt aktuelt. KU jobber med spissing av tema.
IKT sikkerhet /informasjonssikkerhet og etterlevelse av GDPR (personvern)	Gitt orientering i 2019, miniseminar om IKT-sikkerhet i 2021. Valgte å sette videre arbeid på vent siden kommunen er i gang med et prosjekt innen IKT-sikkerhet. Økt fokus etter Østre-Toten saken.	Aktuelt å se på i 2022 i samarbeid med Gausdal og Øyer.
Etterlevelse av innkjøpsreglementet	Når plan for forvaltningsrevisjon ble vedtatt av kommunestyret ble følgende lagt til i vedtaket:	Igang satt kontroll, rapport legges fram i 1.12. 2021.

	Kontrollutvalget bes å vurdere oppfølging av krav til tariffesta lønn og arbeidsvilkår ved gjennomgang av innkjøpsreglementet. Forenklet etterlevelsesk kontroll avdekket at det kunne være mangelfulle rutiner, revisjon bestilt.	Arbeidstilsynet har sett på lønn og arbeidsvilkår. Må følges opp i 2022.
Interkommunale samarbeid	Utvalget har fått to orienteringer om dette.	Vurderes i samarbeid med de andre kontrollutvalgene i Lillehammer-regionen.
Generell eierskapskontroll	Utvalget fikk en orientering om eierskapspolitikk og eiermelding i 2021 og har bestilt en generell eierskapskontroll.	Leges fram i 2022. Kan føre til forvaltningsrevisjon i selskap.

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. Når planen ble vedtatt var det ikke vedtatt eierskapspolitikk for denne perioden. I kommunestyret i oktober ble både eierskapspolitikk og eiermelding for 2020 vedtatt. Det er bestilt en generell eierskapskontroll som legges fram i starten på 2022.

Eierskapskontroll ble tidligere enten utført som et eget prosjekt generelt for kommunen eller per selskap, eller som en del av en forvaltningsrevisjon i selskapet. Nå inngår forvaltningsrevisjon i selskap som en del av planen for forvaltningsrevisjon, som nevnt ovenfor. Når det gjelder eierskapskontroll inneværende periode vil det bli vurdert om det er tilstrekkelig med den generelle kontrollen som er bestilt 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.
- Følge opp innspill og henvendelser til kontrollutvalget.
- Saker der kommunen har vært omtalt i media og/eller tema som er omtalt i fagtidsskrifter og/eller riksmmedia.
- 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 2021 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 formannskapetets 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 kontrollansvar overfor revisor gjennom året. Utover dette har også 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 påseansvar overfor revisjonen behandles årlig.

3.8 KONTROLLUTVALGETS RAPPORTERING

Kontrollutvalget rapporterer direkte til kommunestyret. Det er 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 § 3, 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. Denne samlingen 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 2022 legge opp til et felles møte for alle tre utvalg som er tilknyttet sekretariatsamarbeidet for bl.a. å drøfte eventuelle felles tiltak.

Kontrollutvalgets leder vil være til stede når utvalgets årsrapport, uttalelse til årsregnskapet, planer for forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll og revisjonsrapporter behandles i kommunestyret. Da benyttes muligheten til å presentere arbeidet og få til en dialog med kommunestyret omkring utvalgets roller og oppgaver. På Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet sin hjemmeside finnes informasjon om så vel kontrollutvalget som sekretariatet.

4 MØTEPLAN FOR 2022

Kontrollutvalgets møter er åpne. 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:
Mandag 7. februar	<ul style="list-style-type: none"> • Orienteringer fra kommunedirektøren: <ul style="list-style-type: none"> ○ Rutiner rundt postlister og åpenhet ○ Tannhelse og samarbeid med fylkeskommunen jf oversendt revisjonsrapport (KU ønsker også å vite om hvordan brukere av psykiatri samt psykisk utviklingshemmende følges opp innen tannhelse, både formelt og i praksis) ○ Tilstandsrapporten for barnevernet ○ Eierskapspolitikk og eierskapsmelding (vurderes noe ut fra funn i forvaltningsrevisjon om eierskap) • Forvaltningsrevisjonsrapporten om Lillehammer kommunes håndtering av eierskap • Statusrapportering pr. 31.12.2021 • Statusrapport regnskapsrevisjon (hvis behov) • Oppdatert foranalyse om rus og psykisk helse • Kontrollutvalgets årsrapport for 2021 • Dersom kommunestyret vedtar et lavere budsjett enn foreslått så må budsjett for 2021 og oppdragsavtale med Innlandet Revisjon IKS 2021 tas opp på nytt • Referatsaker og eventuelt <ul style="list-style-type: none"> ○ Uavhengighetserklæringer fra revisjonen ○ Avslutningsbrev fra revisjonen «Avslutning og behandling av årsregnskapet 2021»
Mandag 14. mars	<ul style="list-style-type: none"> • Orienteringer fra kommunedirektøren: <ul style="list-style-type: none"> ○ Foreløpig presentasjon av årsregnskapet hvis mulig ○ Hvordan slår strømprisen ut for kommunen? ○ Nav Lillehammer-Gausdal, sikring av brukerne og oppnår man intensjonen med samarbeidet (Statsforvalterens kommunebilde har vist gult lys på sosiale tjenester og Lillehammer har mange yngre brukere) • Orientering fra Innlandet Revisjon IKS: <ul style="list-style-type: none"> ○ Hva ligger til grunn for gjennomført risiko- og vesentlighetsanalyse i sak 49/21 (forenklet etterlevelseskontroll) samt diskusjon om hva utvalget bør ta med seg i det videre arbeidet. • Dialog med administrasjonen om rapportering av oppfølging av politiske vedtak via Framsikt, bli enig om rutine for hvordan dette skal gjøres • Prosjektplan rus og psykiatri dersom det bestilles prosjekt den 20.12.2021 • Oppfølging av plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll – vurdere status og evt nye bestillinger og orienteringer. Foranalyse fra 2021 om IKT-sikkerhet følges opp i denne saken og aktualitet vurderes. Oppfølging av miniseminar om helse og velferd, brukeropplevelser. • Referatsaker og eventuelt
Mandag 25. april	<ul style="list-style-type: none"> • Orienteringer fra kommunedirektøren: <ul style="list-style-type: none"> ○ Det er risiko for at kommuner utsettes for svindel, korrupsjon mm. Hvordan jobbes det i kommunen for å unngå dette? • Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet - herunder endelig orientering om årsregnskapet og årsmeldingen • Referatsaker og eventuelt
Mandag 4. mai (mulig fellesmøte)	<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? - Bestillerdiallog <p>Ved behov settes det av noe tid til egen saksbehandling (årsregnskap har blant annet vært levert for sent de siste årene)</p>
Tirsdag 7. juni	<ul style="list-style-type: none"> • Orienteringer fra kommunedirektøren: <ul style="list-style-type: none"> ○ Status på vurderinger/evalueringer om egen sikkerhetssjef i kommunen ○ Det grønne skiftet og beredskapsarbeid (FNs klimarapport). Hvordan jobbes det med beredskap i forhold til klima og miljø?

	<ul style="list-style-type: none"> • Forvaltningsrevisjonsrapporten «Byggesaker Lillehammer kommune» • Oppfølging av politiske vedtak pr. 30.4.2022 • Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten «Innkjøp – etterlevelse av regelverket». Frist 1.5 for tilbakemelding fra KMD • Oppstart på arbeidet med kontrollutvalgets budsjett • Statusrapportering kontrollutvalget pr. 30.4.2022 • Referatsaker og eventuelt
Mandag 5. september	<ul style="list-style-type: none"> • Orienteringer fra kommunedirektøren <ul style="list-style-type: none"> ○ 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. • Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten om Lillehammer kommunes eierskap • Eventuell foranalyse eller porsjektplan etter oppfølging av plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll • Eventuell revisjonsrapport om rus og psykiatri • Referatsaker og eventuelt
Mandag 17. oktober	<ul style="list-style-type: none"> • Orienteringer fra kommunedirektøren: <ul style="list-style-type: none"> ○ Tilstandsrapporten i skole og barnehage ○ Status på budsjettprosessen • Oppfølging av politiske vedtak pr. 31.8.2022 • Vurderinger om man bør bestille en forenklet kontroll med innkjøp for å se om anbefalinger fra FR er fulgt • Budsjett for kontrollutvalget 2023 • Oppdragsavtale med Innlandet Revisjon IKS for 2023 inkludert presentasjon av benchmarking av selskapet • Statusrapportering kontrollutvalget pr. 31.8.2023 • Strategi for regnskapsrevisjon 2022 • Risiko- og vesentlighetsvurderinger fra revisjonen om forenklet etterlevelseskontroll 2022 • Resultat av forenklet etterlevelseskontroll av økonomiforvaltningen – 2021 • Referatsaker og eventuelt
Mandag 28. november	<ul style="list-style-type: none"> • Orienteringer fra kommunedirektøren: <ul style="list-style-type: none"> ○ Tilstandsrapporten barnevern ○ Orientering om oppfølging av prosjekt om organisering av Lillehammer kommune sett i forhold til ressurser og antall ansatte (jf. orientering gitt 20.12.2021) • Kontrollutvalgets årsplan og møteplan for 2023 • Kontrollutvalgets påseansvar overfor revisor • 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. 10 dager før møtene.

Lillehammer, 1. desember 2021

Tone Kolaas (sign.)
Leder kontrollutvalget