



# Årsrapport 2023

Kontrollutvalget Gausdal 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 .....	3
4.3	Forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller og evt. andre undersøkelser.....	4
4.3.1	Foranalyse og prosjektplan om IKT-sikkerhet i Lillehammerregionen.....	4
4.3.2	Foranalyse og prosjektplan «Helsesamarbeid i Lillehammer-regionen – interkommunal legevakt»4	
4.3.3	Foranalysen «Trygghetsalarmer».....	5
4.3.4	Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten «Forebygging av sosiale utfordringer og utenforskap» .....	5
4.3.5	Foranalyse og prosjektplan om Eierskapskontroll.....	6
4.4	Oppfølging av revisjonen.....	6
4.5	Budsjett og forbruk kontrollutvalget.....	6
4.5.1	Budsjett 2023 .....	7
4.5.2	Forbruk 2023 .....	7
4.5.3	Budsjett 2024 .....	8
4.6	Annen aktivitet .....	8
4.6.1	Kontrollutvalgets årsrapport for 2022.....	8
4.6.2	Års – og møte plan 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 for Gausdal kommune 2019 – 2023:

<b>Representanter</b>	<b>Vararepresentanter</b>
Jens Høistad (leder), Ap Viggo Haugen (nestleder), Bygdalista Yvonne B. Denneche, Ap	1. Roar Stenslien, Ap 2. Ivar Wold, Bygdalista 3. Marit Dahle Johansen, Ap
Hans Forrestad, Sp Agnes Cimarolli, TPL	1. Ola Kleiven, Sp 2. Kari Wiegaard, Sp

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

<b>Representanter</b>	<b>Vararepresentanter</b>
Ola Svendsrud (leder), Ap Marit Helene Flutuen Ringen (nestleder), BGL Yvonne B. Denneche, Ap	1. Inger Lauvålien, Ap 2. Torgun Holm Maurseth, BGL 3. Roar Steinslien, Ap 4. Reidun Opsahlhagen, BGL 5. Anne Synnøve Skansen Østensen, Ap
Jon Arild Sagheim, Sp Kari Kirkebø, Sp	1. Camilla Lien, V 2. Guro Karoline Flugon Aase, MDG 3. Hans Forrestad, Sp 4. Ola Kleiven, Sp

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. I 2023 var det ingen av medlemmene av kontrollutvalget som deltok.

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. Fire medlemmer og to varamedlemmer stilte på opplæringsdagen.

## 4 KONTROLLUTVALGETS ARBEID I 2023

---

### 4.1 MØTER

Utvalget har i 2023 hatt 5 møter og behandlet i alt 31 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 nettside 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 presentert årsregnskapet for Gausdal kommune for 2022 i møtet den 18.4.2023. De vedtok da sin uttalelse til årsregnskapet og årsberetningen for 2022. Utvalgets uttalelse til årsregnskapet var vedlagt når årsregnskapet og årsberetningen ble behandlet i kommunestyret den 27.4.2023.

#### 4.2.2 Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen

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.

Den 28. 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 28.11.2023. 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 Gausdal 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 28.11.2023. 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 OG 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 fellesmøte i januar 2023 med kontrollutvalgene i Øyer og Lillehammer. På dette møtet ble foranalyser for to mulige felles prosjekt behandlet, IKT-sikkerhet var et av dem. Det ble i fellesskap bestilt en prosjektplan som skulle legges fram i de respektive kontrollutvalgene. Prosjektplan ble lagt fram i april 2023, og kontrollutvalget bestilt en forvaltningsrevisjon uavhengig av de andre kontrollutvalgene. Formålet med revisjonen er å undersøke om kommunene i Lillehammer-regionen har etablert tilfredsstillende tiltak for IKT-sikkerhet, slik at eventuelle mangler kan rettes og systemene gjøres sikrere. Følgende problemstillinger ligger til grunn:

1. *Har kommunen etablert tilfredsstillende sikkerhetstiltak mot cyberangrep i utvalgte IKT-systemer?*
2. *I hvilken grad har de ansatte i kommunen tilstrekkelig kjennskap til retningslinjer og rutiner for informasjonssikkerhet?*

Rapport legges fram i 2024.

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

Kontrollutvalget hadde fellesmøte i januar 2023 med kontrollutvalgene i Øyer og Lillehammer. På dette møtet ble foranalyser for to mulige felles prosjekt behandlet, helsesamarbeid i Lillehammer-regionen var et av dem. I møtet ble det enighet om at den interkommunale legevakten var mest aktuell for et prosjekt. Prosjektplan ble lagt fram i juni 2023 og kontrollutvalget bestilte en forvaltningsrevisjon sammen med Øyer og Lillehammer. I vedtaket ble det også åpnet for at andre kommuner som er med i samarbeidet 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.

Formålet med revisjonen er å undersøke om Lillehammer kommune som vertskommune gir den tjenesten den skal i henhold til lov og inngått samarbeidsavtale, og om samarbeidet fungerer etter intensjonen. Følgende problemstillinger ligger til grunn:

1. *Hvordan er Lillehammer interkommunale legevakt organisert og bemannet?*
2. *I hvilken grad bidrar samarbeidsavtalen og rutiner for legevaktsamarbeidet til at:*
  - a. *kommunene får dekket sitt behov for legevakttjenester*
  - b. *samarbeidskommunene får et informasjonsgrunnlag for styring og kontroll med legevakttjenesten*
3. *Har den interkommunale legevakten et tilfredsstillende samarbeid med andre tjenester?*

#### 4.3.3 Foranalysen «Trygghetsalarmer»

Kontrollutvalget har fått to orienteringer om bruken av trygghetsalarmer i kommunen samt finansieringen av dem. Statsforvalteren hadde påpekt feil beregning hos noen brukere. Kontrollutvalget bestilte en foranalyse fra revisjonen som skulle gjøre rede for regelverket rundt dette og en vurdering om kommunens praksis og tolkning av regelverket. Foranalysen ble lagt fram 19.9.2023. Basert på foranalysen ble det ikke bestilt noen forvaltningsrevisjon av temaet.

#### 4.3.4 Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten «Forebygging av sosiale utfordringer og utenforskap»

Kontrollutvalget behandlet forvaltningsrevisjonsrapporten "Forebygging av sosiale utfordringer og utenforskap" den 25.10.2022. Formålet med forvaltningsrevisjonen var å bidra til å sette søkelys på Gausdal kommunes arbeid med å forebygge sosiale utfordringer og utenforskap blant barn og unge, med spesielt fokus på lavinntektsfamilier. Rapporten ble behandlet av kommunestyret 3.11.2022 som vedtok som innstilt fra kontrollutvalget:

1. *Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapporten "Forebygging av sosiale utfordringer og utenforskap" til orientering og merker seg at Gausdal kommune i hovedsak har stort fokus på temaet. Kommunestyret merker seg for øvrig at det er gitt noen viktige anbefalinger som kan være med på å forbedre dette arbeidet. Det forventes at kommunedirektøren følger opp disse anbefalingene:*
  - *Gausdal kommune må sørge for tilstrekkelig kunnskap ute i tjenestene når det gjelder hvem man skal kontakte og hvordan man skal gå frem i møte med barn og familier med økonomiske utfordringer, dette gjelder spesielt skoler, barnehager og helsestasjons- og skolehelsetjenesten. Gausdal kommune må gjennomgå det systematiske samarbeidet mellom NAV Lillehammer-Gausdal og tjenestene i kommunen. I dette ligger det å utvikle kunnskap om hverandres tjenester, avklare roller og samarbeidsstrukturer.*
  - *Gausdal kommune må sørge for at opplysningsplikten til sosialtjenesten er kjent og følges opp i skoler og barnehager, og at det er avklart hvordan de skal ta kontakt med NAV Lillehammer-Gausdal.*
  - *Kommunen må vurdere om det vil være nyttig å ha en samlet oversikt over kommunens tilbud og tiltak for å utjevne sosiale forskjeller, tilgjengelig for ansatte innad i kommunen og for ansatte i NAV Lillehammer-Gausdal.*
2. *Kommunestyret ber kommunedirektøren om å gi kontrollutvalget en skriftlig tilbakemelding på hvordan anbefalingene er fulgt opp innen den 1.5.2023. Den skriftlige tilbakemeldingen etterfølges av en muntlig orientering på det første møtet i kontrollutvalget etter denne dato.*

Kontrollutvalget behandlet sak om oppfølging av anbefalingene i juni. Kommunens oppfølging ble tatt til orientering, og kontrollutvalget ser ikke behov for å følge opp temaet ytterligere per i dag.

#### 4.3.5 Foranalyse og prosjektplan om Eierskapskontroll

I juni behandlet kontrollutvalget en foranalyse om en mulig generell eierskapskontroll av Gausdal kommune. Basert på foranalysen, ble det bestilt en generell eierskapskontroll som skal ha som formål å undersøke i hvilken grad Gausdal kommunes eierskap utøves i samsvar med kommunens eierskapspolitikk og anerkjente eierskapsprinsipper. I tillegg bestilles det en forvaltningsrevisjonsdel i gjennomgangen som omhandler avtaler mellom styremedlemmer og selskapene, samt hvordan Glør IKS praktiserer skillet mellom næringsavfall og husholdningsavfall. Revisjonsrapport legges fram på det andre eller tredje møtet 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 i lov og forskrift, god kommunal revisjonsskikk og avtale med revisor. Kontrollutvalget har 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 revisjonen 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 revisjonsselskapet Innlandet Revisjon IKS

#### 4.5.1 Budsjett 2023

Kontrollutvalget behandlet sitt budsjett for 2023 i møtet den 25.10.2022 og foreslo kr. 1 474 000,- som total budsjetttramme for kontrollutvalgets totale aktivitet, med utgangspunkt i følgende fordeling:

- Kontrollutvalgets drift kr. 140 000,-
- Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet kr. 218 000,-
- Innlandet Revisjon IKS kr. 1 116 000,-

Kontrollutvalgets forslag var vedlagt når kommunestyret behandlet kommunens totale budsjett i desember. Kommunestyret vedtok en budsjetttramme til kontrollutvalgets aktivitet i 2023 på kr. 1 323 000,- som er kr. 151 000,- mindre enn foreslått fra kontrollutvalget. Kontrollutvalget behandlet sitt budsjett på nytt i møte den 18.04.2023 og vedtok å opprettholde sitt budsjett (og dermed beholde oppdragsavtale med revisjonen) og heller bruke av utvalgets fond.

#### 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 fordelte seg på denne måten:

- Regnskapsrevisjon inkludert attestasjoner og veiledning; 574 timer kr. 631 400,-
- Bestilt forvaltningsrevisjon og selskapskontroll; 140 timer kr. 176 397,-
- Møter i kontrollutvalget og kommunestyret; 20 timer kr. 24 000,-

Det vil si at det til sammen er benyttet revisjonstjenester for kr. 831 797,-. I henhold til selskapsavtalen og oppdragsavtalen har Innlandet Revisjon IKS sendt avregninger i løpet av kalenderåret 2023 som tilsvarer oppdragsavtalen for 2023 – til sammen kr. 1 116 000,-. Denne avtalen var noe over det budsjettet kommunestyret vedtok på vegne av kontrollutvalget. Utvalget hadde midler på fond og valgte derfor å ikke endre avtalen. For mye innbetalt i 2023, kr. 284 203,- vil bli trukket fra på akontobeløpet for andre tertial 2024.

Gausdal kommunes andel av samarbeidet Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet ble kr. 170 924,-, mens budsjettforslaget var på kr. 218 000,-. Det vil si et mindreforbruk på ca. kr. 47 000,-. Dette skyldes primært en sykemelding i sekretariatet høsten 2023.

Kontrollutvalgets egen drift endte på ca. kr. 61 200,- for 2023.

Totalt har det vært et forbruk innen kontrollutvalgets ansvarsområde i 2023 på kr. 1 063 929,-. Registrert budsjett i kommunen var 1 323 000,-. Det gir et mindreforbruk i 2023 på kr. 410 071,-.

Tabellen under oppsummerer:

	Budsjett KU	Budsj. KST	Regnskap	Avvik
Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet	218 000,-		170 924,-	
Innlandet Revisjon IKS	1 116 000,-		831 797,-	
Kontrollutvalgets drift	140 000,-		61 208,-	
SUM	1 474 000,-	1 323 000,-	1 063 929,-	410 071,-



### 4.5.3 Budsjett 2024

Kontrollutvalget behandlet sitt budsjett for 2024 i møtet den 19.09.2023 og foreslo kr. 1 616 000,- som total budsjettramme for kontrollutvalgets totale aktivitet, med utgangspunkt i følgende fordeling:

- Kontrollutvalgets drift kr. 150 000,-
- Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet kr. 277 000,-
- Innlandet Revisjon IKS kr. 1 189 000,-

Kommunens budsjett ble behandlet av kommunestyret i desember og kontrollutvalgets forslag til budsjett var vedlagt saken. Kommunestyret vedtok kontrollutvalget sitt forslag.

## 4.6 ANNEN AKTIVITET

### 4.6.1 Kontrollutvalgets årsrapport for 2022

Kontrollutvalget behandlet sin årsrapport for 2022 i møtet den 18.4.2023. Kommunestyret tok rapporten til orientering i sitt møte den 25.5.2023.

### 4.6.2 Års – og møte plan for kontrollutvalget for 2024

På møtet den 28.11.2023 vedtok kontrollutvalget sin årsplan for 2024. Årsplanen ble lagt fram som en referatsak til kommunestyret den 14.12.2023.

### 4.6.3 Oppfølging av politiske vedtak

Rapporter om oppfølging av politiske vedtak behandles av kontrollutvalget ca. 2 ganger per år før de sendes videre til kommunestyret. Kommunedirektøren er til stede i kontrollutvalgets møter for å svare på spørsmål som gjelder rapporten. I 2023 ble denne rapporten behandlet av kontrollutvalget den 19.9.2023. Rapport per 31.12 behandles på det første møtet i 2024 grunnet nytt kontrollutvalg. Gausdal kommune ser ut til å ha en god oppfølging av de politiske vedtak som er fattet.

## 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 kommer opp og som kontrollutvalget ønsker nærmere informasjon om.

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

Kontrollutvalget har fått følgende orienteringer i 2023:

### **Møte 24.1.2023 (felles med Øyer og Lillehammer)**

- Statsforvalterens tilsynskalender og NKRFs database over forvaltningsrevisjoner ved Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet
- Aktuelle forvaltningsrevisjoner gjennomført av Innlandet Revisjon IKS
- Varslingssaken i Øyer ved leder av kontrollutvalget i Øyer
- Om håndtering av henvendelser til kontrollutvalget ved Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet

### **Møte 18.4.2023**

- Årsregnskap og årsberetning for 2022 ved kommunedirektøren

- Oppfølging av tidligere orientering om betaling av trygghetsalarmer, hva er status på gjennomgangen kommunen skulle ha i etterkant ved kommunedirektøren

#### **Møte 16.06.2023**

- Framtidens helse- og omsorgstjenester i Gausdal, med særlig fokus på endret alderssammensetning og forventet økning av demens ved kommunedirektøren
- Status på mottak av flyktninger, særlig fra Ukraina ved kommunedirektøren

#### **Møte 19.9.2023**

- Status nedleggelse av Bjørkvin bofellesskap jf. KST sak 46/20 ved kommunedirektøren
- Hvordan beredskapen fungerte under ekstremværet i august og foreløpige læringspunkter ved kommunedirektøren
- Bruk av digitale hjelpemidler innen helsesektoren ved kommunedirektøren

#### **Møte 28.11.2023 (første møte i nyvalgt kontrollutvalg)**

- Kort om føring av reiseregninger mm. ved kommunedirektøren
- Innføring i rollen som medlem av kontrollutvalget ved Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet

Gausdal, den 15.02.2024

Ola Svendsrud (sign)  
(leder)

Marit Helene Flutuen Ringen (sign)  
(nestleder)

Yvonne Denneche (sign)

Jon Arild Sagheim (sign)

Kari Kirkebø (sign)

## 5 VEDLEGG

Tabellen under viser oppsummering av oppfølging av plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.

Tema fra plan for forvaltningsrevisjon (ikke prioritert rekkefølge)	Oppfølging av planen hittil	Kommentarer
Meldinger til barnevernet	Revisjonsrapport bestilt av det forrige kontrollutvalget. Behandlet 1.12.2020 av kontrollutvalget og av kommunestyret 28.1.2021. Oppfølging av rapporten behandlet av KU 27.4.2021	<b>Ferdig</b>
Interkommunalt samarbeid	Orientering gitt på fellesmøte med kontrollutvalgene i Lillehammer og Øyer i november 2020. Fellesmøtet i mai 2022 endte opp med en bestilling av en foranalyse om samarbeid innen helse i Lillehammerregionen. Foranalyse januar 2023, prosjektplan juni 2023.	Bestilt prosjekt om interkommunal legevakt i samarbeid med KU i Øyer og Lillehammer. Ringebu og Ringsaker er og med. <b>Igangsatt.</b>
Etterlevelse av innkjøpsreglementet	Forenklet etterlevelseskontroll for regnskapet i 2021 avdekket ingen avvik. Forenklet etterlevelseskontroll for 2022 så på innkjøp og lojalitet ovenfor rammeavtaler.	Mindre aktuelt etter forenklet etterlevelseskontroll 2021 og for 2022 om rammeavtaler
Sikkerhet og beredskap	Kontrollutvalget har fått jevnlige orienteringer fra kommunedirektøren om koronasituasjonen.  Generell orientering den 9.6.2020 om kommunens beredskapsarbeid. Foranalyse lagt fram 6.9.2022, KU bestilte ikke revisjon.  IKT-sikkerhet har blitt diskutert som en alternativ vinkling, særlig etter hendelsen i Østre Toten kommune. Dette ble diskutert på fellesmøte med kontrollutvalgene i Lillehammer og Øyer i mai 2022. Det ble da bestilt en foranalyse som ble lagt fram i januar 2023. Bestilt.	Beredskapsplaner innen samfunnssikkerhet er vurdert som <b>ikke aktuelt</b> basert på foranalyse.  Foranalyse bestilt i fellesskap med kontrollutvalgene i Lillehammer og Øyer om IKT-sikkerhet. Lagt fram januar 2023. Gausdal bestilte prosjekt. <b>Igangsatt.</b>
Kommunens arbeid med og oppfølging av energi og klima	Kontrollutvalget vil be om en orientering når planer er vedtatt for perioden. Temaet er ført opp i årsplan for 2022 med orientering om hvordan kommunen jobber med dette samt beredskapsarbeid i forhold til endret klima	Ikke egne planer for miljø/klima. Beredskapsplaner er vurdert.
Mobbing og psykososialt skolemiljø	Orientering 1.12.2020 samt høsten 2022 om kvalitetsrapporten med fokus på psykososialt miljø. Gjennomført tilsyn av Statsforvalteren på Fjerdum skole har gjort at KU har valgt å avvende temaet.	Aktuelt tema, men <b>ikke prioritert</b> enda.
Sosiale tjenester	Orientering om NAV-samarbeidet 8.6.21. Det ble bestilt en foranalyse og prosjektplan om hvordan Gausdal kommune jobber med forebygging av sosiale utfordringer og utenforskap.	Gjennomført en FR som ble lagt fram i 2022. Fulgt opp i 2023. <b>Ferdig.</b>
Kvalitet i tjenestene helse og omsorg	Fikk en grundig orientering om hjemmetjenesten den 27.4.2021, samt flere orienteringer i 2020 om omorganisering i forbindelse med Robek-oppfølging. Fulgt opp i 2023 med nye orienteringer.	Fortsatt aktuelt, må spisses.
Ernæring (i institusjon og hjemmetjeneste)	Orientering 8.6.20. Ingen ytterligere oppfølging så langt.	
Generell eierskapskontroll	Eierskapsmelding lagt fram for kommunestyret i 25.2.2021, referatsak i kontrollutvalget. I eierskapspolitikken presiseres det at kontrollutvalget har ansvar for å igangsette selskapskontroller eller eierskapskontroller på vegne av kommunestyret. Bør vurdere dette i overgangen til nytt kontrollutvalg.	Bestilt samme prosjekt som Lillehammer generell eierskapskontroll samt ekstrasp m om Glør. <b>Igangsatt</b>