

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

Årsplan 2022

Kontrollutvalget Øyer
kommune

Kontrollutvalget Øyer 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 den øverste kontrollen med den kommunale forvaltningen. Kontrollutvalget er kommunestyrets redskap for å føre løpende kontroll 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 også til vedtatt «Forskrift om kontrollutvalg og revisjon».

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 forvaltningsrevisjon om brukerperspektivet i hjemmetjenesten 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 konsituerende møte den 31.10.2019:

Medlemmer:

Ap	Erlig Broen (leder)	1. Stine Johansen-Solbraa (Ap)
Ap	Ole Hageløkken (nestleder)	2. Geir Korslund (Ap)
H	Åse Harjo Øvstegård	3. Marthe Langvik (H)
Sp	Rigmor Aarø Spiten	1. Einar Moe (Sp)
SV	Odd Inge Vistad	2. Ingvald Nymoene (Sp)
		3. Simen Løken (Sp)
		4. Bente Gaukstad (Sp)
		5. Ingrid Greni (Sp)

Varamedlemmer:

Sekretariatsfunksjonen ivaretas av Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet som er et interkommunalt § 27-samarbeid (etter gammel kommunelov) 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 Øyer 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 oktober 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 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".

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 juni. 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
Psykososialt skolemiljø	Det ble i 2020 lagt fram en foranalyse samt prosjektplan som endte med at det ble bestilt en forvaltningsrevisjon om temaet. Formålet er å undersøke hvordan kommunen som skoleeier og skolene i kommunen arbeider for å fremme gode psykososiale læringsmiljøer og sikre at mobbing avdekkes og håndteres.	Forvaltningsrevisjonsrapport er ferdig behandlet og følges opp av kontrollutvalget den 24.11.2021.
Spesialundervisning/ tolærersystemet	Kontrollutvalget har behandlet to foranalyser om temaet hvor de har vedtatt å avvente. Siste gang 5.2.2020. Utvalget avventet siden kommunedirektør opplyste om at kommunen hadde igangsatt et utviklingsarbeid om både spesialundervisning og tolærerordningen. Kommunedirektør opplyste på utvalgets møte den 29.4.2020 at framdriften er forsinket. Høsten 2020 var dette fortsatt forsinket. I tillegg er tolærersystemet fjernet administrativt, og kontrollutvalget har fått orientering om dette.	Spesialundervisning kan være aktuelt å se nærmere på senere.
Eiendomsforvaltning – kostnader til lokaler	En KOSTRA-analyse var vedlegg til kontrollutvalgets behandling av overordnet risiko- og vesentlighetsvurdering på møtet den 29.4.2020. Analysen viste at Øyer har relativt høye kostnader knyttet til lokaler både i skole, barnehage og administrasjon. Det kan stilles spørsmål til årsaker til dette.	Utvalget fikk en orientering fra kommunedirektøren om kostnader til lokaler på sitt møte den 2.6.2020. Temaet er foreløpig ikke prioritert.
Forurensning	Fylkesmannen har varslet tilsyn rettet mot forurensningsforskriftens kapittel 12 om «krav til utslipp av sanitært avløpsvann fra bolighus, hytter og lignende». Det er antydnet 2021, men ikke hvilke kommuner. Kontrollutvalget fikk en orientering om dette i 2021.	Temaet forurensning eller et alternativ innen miljø/klima kan være aktuelt å se nærmere på.
Digitalisering og innovasjon	Kontrollutvalget fikk en orientering fra kommunedirektør om dette på møtet den 2.6.2020.	Har vurdert en oppdatert orientering, men vurdert det som for tidlig. Bruk av digitale hjelpemidler innen helse og omsorg kan være en aktuell orientering i løpet av 2022.
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.
Beredskapsplaner	Kontrollutvalget har jevnlig fått orienteringer om status knyttet til koronapandemien.	Kan være aktuelt med en orientering i 2022 og med fokus på hva kommunen har

		lært av Covid-19 på dette området.
Brukerperspektivet jf. KOSTRA-tall	KU har bestilt en forvaltningsrevisjon om brukerperspektivet innen hjemmetjenesten, denne forventes lagt fram i første halvdel av 2022.	

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

- Eierskapskontroll
- Interkommunale/regionale samarbeid
- Planarbeid i kommunen
- Tilsyn byggesaker
- Covid-19

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 i 2020 og vil følge opp eierskap mer i 2022. Når planen ble jobbet fram var det ikke vedtatt eierskapspolitikk for denne perioden. Dette er fremdeles ikke på plass og kontrollutvalget vil tidlig i 2022 be om en orientering om status på eierskapspolitikk og Eiermelding samt hvordan kommunen forvalter sitt eierskap. I etterkant vil utvalget da vurdere hvordan dette skal følges opp.

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. For Øyer sin del ble eierskapskontroll kun ført opp under øvrige tema fordi de måtte avvente kommunens arbeid med eierskapspolitikk og Eiermelding. Nå har det for øvrig gått så lang tid, at kontrollutvalget vil vurdere å igangsette kontroller uten at Eiermelding er lagt fram. Det er ikke gjort særlige vurderinger omkring hvilke selskap man bør gjennomføre revisjon av. Men det er klart at selskaper som står for store verdier, som kraftselskap, er viktige.

3.5 OPPGAVER KNYTTET TIL LØPENDE KONTROLL MED FORVALTNINGEN

Oppgavene 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 og 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 vesenlighetsvurderinger 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 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 sekretariatet tett dialog med revisjonen. Følgende punkter oppsummerer oppgavene:

- Uavhengighetserklæring fra oppdragsansvarlige revisorer legges fram årlig for kontrollutvalget som referatsak eller som vedlegg til sak om revisjonsstrategi.
- 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 eierskapskontroll 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 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 i nytt kalenderår. Både årsplanen og årsrapporten sendes kommunestyret til orientering. Eventuelle omprioriteringer av forvaltningsrevisjon eller eierskapskontroll i forhold til vedtatt plan vil bli tatt opp 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 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. Da benyttes muligheten til å presentere arbeidet og få til en dialog med kommunestyret omkring utvalgets roller og oppgaver. 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:
Onsdag 9. februar	<ul style="list-style-type: none"> - Orientering fra kommunedirektøren; <ul style="list-style-type: none"> o Eierskapspolitikk og eiermelding – status og hvordan jobber kommunen med eierskap o Barnevernet; <ul style="list-style-type: none"> ▪ Organisering av tjenesten ▪ Oppfølging av tilsyn fra Statsforvalteren om meldinger til barnevernet ▪ Orientering om tilstandsrapport som ble lagt fram for kommunestyret i oktober - Vurderinger omkring å bestille en foranalyse om en generell eierskapskontroll ut ifra orienteringen som gis i dagens møte. Alternativt bestille en overordnet analyse fra revisjonen som ser på risiko ved de ulike eierskapene. - Oppfølging av politiske vedtak pr. 31.12.2021 - Statusrapportering kontrollutvalget pr. 31.12.2021 - Statusrapport regnskapsrevisjon (muntlig orientering hvis behov) - Kontrollutvalgets årsrapport for 2021 - Referatsaker og eventuelt
Onsdag 23. mars	<ul style="list-style-type: none"> - Orienteringer fra kommunedirektøren: <ul style="list-style-type: none"> o Foreløpig presentasjon av årsregnskapet o Orientering om samarbeid med Innlandet fylkeskommunes om tannhelse jf. oversendt forvaltningsrevisjon fra kontrollutvalget i fylkeskommunen o Orientering fra plan og utvikling med særlig vekt på saksbehandlingstid for regulerings- og byggesaker og bruk av eksterne konsulenter - Forvaltningsrevisjonsrapporten "Brukermedvirkning i hjemmetjenesten" - Oppfølging av plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll; vurdere å bestille foranalyser/prosjektplaner - Eventuell foranalyse om eierskap - Referatsaker og eventuelt
Onsdag 20. april	<ul style="list-style-type: none"> - Orienteringer fra kommunedirektøren: <ul style="list-style-type: none"> o Årsregnskapet 2021 og årsmeldingen for 2021 o Spesialundervisning, status - Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet - Eventuell foranalyse/prosjektplan etter oppfølging av plan for FR og EK - Referatsaker og eventuelt
4.5 (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? - Er det funn fra revisjon om bygesak fra Lillehammer som kan være aktuell å legge fram? - Bestillerdiallog <p>Det kan avsettes tid til saksbehandling per kontrollutvalg dersom behov, særlig med tanke på årsregnskapet.</p>
Onsdag 1. juni	<ul style="list-style-type: none"> - Orienteringer fra kommunedirektøren <ul style="list-style-type: none"> o Kommunens arbeid med digitalisering og innovasjon o Kommunens planarbeid og etterlevelsen av disse, kommunedirektørens internkontroll

	<ul style="list-style-type: none"> ○ Klima og miljø; hvordan jobbes det med dette i kommunen. Kan ses i sammenheng med planarbeid. - Statusrapportering kontrollutvalget per 30.4.2022 - Referatsaker og eventuelt
Onsdag 31. august	<ul style="list-style-type: none"> - Orienteringer fra kommunedirektøren: <ul style="list-style-type: none"> ○ Kostnader til lokaler og eiendomsforvaltningen til kommunen ○ Hvordan jobbes det med IKT-sikkerhet i kommunen? Forankring. Opplæring. - Oppfølging av politiske vedtak per 31.7.2022 - Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen – Oppholdspenger på institusjon (vurderes evt. i oktober sammen med orientering om regnskapsstrategi) - Referatsaker og eventuelt
Onsdag 5. oktober	<ul style="list-style-type: none"> - Orientering fra kommunedirektøren: <ul style="list-style-type: none"> ○ Budsjettprosess 2023 ○ Eiermelding for 2021 ○ 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. - Budsjett for kontrollutvalget for 2023 - Oppdragsavtale med revisjonen for 2023 inkludert orientering om prissammenligning av selskapet Innlandet Revisjon IKS - Statusrapportering per 31.8.2022 - Strategi for regnskapsrevisjon v/regnskapsrevisor - Risiko- og vesentlighetsvurdering som bakgrunn for forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen v/regnskapsrevisor - Referatsaker og eventuelt
Onsdag 30. november	<ul style="list-style-type: none"> - Orienteringer fra kommunedirektøren: <ul style="list-style-type: none"> ○ Tilstandsrapport for grunnskolen ○ Tilstandsrapport for barnevernet - Årsplan og møteplan 2023 - Oppfølging av plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll (dersom det ikke er igangsatt noen nye revisjon enten alene eller sammen med Lillehammer og Gausdal om IKT-sikkerhet) - 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. 7-10 dager før møtene.

24. november 2021

Erling Broen (sign.)
Leder kontrollutvalget