



Årsrapport 2021

Kontrollutvalget Gausdal kommune

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

Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet

INNHold

1	Kontrollutvalget.....	2
2	Møter 2021.....	2
3	Kontrollutvalgets aktivitet i 2021	2
3.1	Budsjett for kontrollutvalget	3
3.2	Oppfølging av revisjonen.....	4
3.3	Kontrollutvalgets årsrapport for 2020.....	5
3.4	Kontrollutvalgets uttalelse til kommunens årsregnskap og årsberetningen for 2020.....	5
3.5	Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen	5
3.6	Årsplan for kontrollutvalget for 2022.....	6
3.7	Oppfølging av politiske vedtak	6
3.8	Forvaltningsrevisjoner og andre undersøkelser i 2021	6
3.8.1	Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten «Meldeplikt til barnevernet»	7
3.8.2	Foranalysen «Sosiale tjenester via NAV»	8
3.9	Orienteringer i 2021	9

1 KONTROLLUTVALGET

Kontrollutvalget utfører sine oppgaver på vegne av kommunestyret og har som mål å bidra til at innbyggerne har tillitt til kommunens egenkontroll. Det er viktig at kommunens øverste politiske organ får 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.

Kontrollutvalget utfører arbeid i henhold til kommunelovens bestemmelser i 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 for perioden 2019 – 2023 ble valgt i konstituerende møte den 31.10.2019:

Representanter	Vararepresentanter
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

Sekretariatsfunksjonen ivaretas av Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet - et interkommunalt samarbeid mellom Lillehammer kommune, Gausdal kommune, Øyer kommune og Innlandet fylkeskommune.

2 MØTER 2021

Utvalget har i løpet av 2021 hatt 5 møter og behandlet i alt 32 registrerte saker. Flere forhold er også drøftet under eventuelt, referatsaker eller orienteringer. Orienteringer fra kommunedirektøren benyttes for å få en kjennskap og status på noen aktuelle tema. Dette er en viktig kontrollform for at utvalget skal ha god forståelse for risikobildet i kommunen.

Møtene er åpne. Ordfører og oppdragsansvarlig revisor har møte- og talerett i utvalgets møter. Kontrollutvalget kan også innkalle kommunedirektør eller andre fra administrasjonen i forbindelse med behandling av sakene eller orienteringer. Saker legges ut på sekretariatets hjemmeside ca. 1 uke før møtene (www.kontrollinnlandet.no). Noen av møtene ble avholdt som fjernmøter via Teams også i 2021 grunnet koronapandemien. Disse var åpne for tilhørere som ba om tilgang.

Fire av medlemmene deltok digitalt på Norges kommunerevisorforbunds (NKRF) kontrollutvalgskonferanse 21.-22.4. 2021. Dette er en del av opplæringen samt kompetansehevingen som et kontrollutvalg trenger.

3 KONTROLLUTVALGETS AKTIVITET I 2021

Som de fleste har kontrollutvalget vært påvirket av koronapandemien også i 2021. Kontrollutvalget har jevnlig fått orienteringer fra kommunedirektøren om status for kommunen. Kommunen var underlagt ROBEK noe som har påvirket kontrollutvalget ved at de har hatt fokus på å få orienteringer om status i kommunen. Kommunen har igangsatt flere tiltak som har ført til at en del tema har blitt vurdert som ikke aktuelle for forvaltningsrevisjon før tiltak har hatt effekt. Dette har blitt spesielt vurdert når kontrollutvalget har fulgt opp plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.

Kontrollutvalget ønsker å framheve følgende saker/tema som er behandlet i løpet av 2021:

3.1 BUDSJETT FOR 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.*»

I praksis oversendes derfor vedtatt budsjettforslag i kontrollutvalget til kommunedirektøren som innarbeider dette i sitt forslag til samlet budsjett som legges fram for kommunestyret. Kontrollutvalgets budsjettforslag blir da en del av innstillingen til kommunestyret. Informasjon om kontrollutvalgets forslag til budsjetttramme skal legges ved formannskapets innstilling til kommunestyret.

God praksis tilsier at kommunestyret får kontrollutvalgets budsjett til særskilt behandling dersom kommunedirektøren/formannskapet foreslår en lavere budsjetttramme for kontrollutvalget enn kontrollutvalgets eget forslag. Bakgrunnen for dette er at en eventuell reduksjon av kontrollutvalgets budsjett, 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 sekretariatsordningen Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet
- Kommunens utgifter til revisjonsselskapet Innlandet Revisjon IKS

Budsjett 2021:

Kontrollutvalget behandlet sitt budsjett for 2021 i møtet den 20.10.2020 og foreslo kr. 1 384 750,- som total budsjetttramme for kontrollutvalgets totale aktivitet, med utgangspunkt i følgende fordeling:

- Kontrollutvalgets drift kr. 140 000,-
- Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet kr. 197 000,-
- Innlandet Revisjon IKS kr. 1 047 750,-

Kontrollutvalgets forslag var vedlagt når kommunestyret behandlet kommunens totale budsjett 10.12.2020. Kommunestyret vedtok en budsjetttramme til kontrollutvalgets aktivitet i 2021 på kr. 1 302 750,-. Det vil si kr. 82 000,- mindre enn foreslått fra kontrollutvalget. Kontrollutvalget behandlet sitt budsjett på nytt i februar 2021 og vedtok å opprettholde sitt budsjett (og dermed beholde oppdragsavtale med revisjonen) og heller bruke av fondet som fortsatt var på ca. 420 000,-.

Forbruk 2021:

Revisjonsomfanget vil variere fra kalenderår til kalenderår. Særlig vil dette gjelde forvaltningsrevisjon og selskapskontroll, som er basert på bestillinger fra kontrollutvalget, som igjen skal basere sitt arbeid på vurderinger omkring risiko og vesentlighet.

Revisjonstjenester i 2021 fordelte seg på denne måten:

- Regnskapsrevisjon inkludert attestasjoner og veiledning; 566 timer kr. 582 980,-

- Bestilt forvaltningsrevisjon og selskapskontroll; 83 timer kr. 86 563,-
- Møter i kontrollutvalget og kommunestyret; 16 timer kr. 18 080,-

Det vil si at det til sammen er benyttet revisjonstjenester for kr. 687 623,-. I henhold til selskapsavtalen og oppdragsavtalen har Innlandet Revisjon IKS sendt avregninger i løpet av kalenderåret 2021 som tilsvarer oppdragsavtalen for 2021 – til sammen kr. 1 047 750,-. For mye innbetalt på kr. 360 127,- vil bli trukket fra akontobeløpet for andre tertial 2022.

Gausdal kommunes andel av samarbeidet Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet ble kr. 119 885,-, mens kontrollutvalgets budsjettforslag var på kr. 197 000,-. Det vil si et mindreforbruk på kr. 77 115,-.

Regnskapsoversikt for kontrollutvalgets ansvarsområde pr. 31.12.2021 viser at det er bokført til sammen kr. 88 970,- på konti som har med utvalgets egen drift å gjøre.

Samme regnskapsoversikt viser at det er et totalt mindreforbruk på ca. kr. 406 000,- innen kontrollutvalgets ansvarsområde i 2021 i forhold til total budsjetttramme på kr. 1 302 657,- (justert med noen kroner) som er registrert i kommunen.

Tabellen under oppsummerer:

	Budsjett KU	Just budsj kommunen	Regnskap	Avvik
Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet	197 000,-		119 885,-	77 115,-
Innlandet Revisjon IKS	1 047 750,-		687 623,-	360 127,-
Kontrollutvalgets drift	140 000,-		88 970,-	51 030,-
SUM	1 384 750,-	1 302 657,-	896 478,-	406 179,-

Budsjett 2022:

Kontrollutvalget behandlet sitt budsjett for 2022 i møtet den 19.10 2021 og foreslo kr. 1 425 000,- som total budsjetttramme for kontrollutvalgets totale aktivitet, med utgangspunkt i følgende fordeling:

- Kontrollutvalgets drift kr. 140 000,-
- Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet kr. 208 000,-
- Innlandet Revisjon IKS kr. 1 077 000,-

Kommunens budsjett ble behandlet av kommunestyret den 16.12.2021. Kontrollutvalgets forslag til budsjett var vedlagt saken i kommunestyret. Kommunestyret vedtok et budsjett som er kr. 102 000,- mindre enn foreslått fra kontrollutvalget. Kontrollutvalget har imidlertid et fond pr. 31.12.2021 på ca. kr. 422 000,- på grunn av tidligere års mindreforbruk innen utvalgets ansvarsområde. Utvalget vil i 2022 vurdere om de skal endre sitt budsjett og dermed oppdragsavtale med Innlandet Revisjon IKS for å tilpasse aktiviteten.

3.2 OPPFØLGING AV REVISJONEN

På vegne av kommunestyret inngår kontrollutvalget årlig oppdragsavtale med kommunens revisor Innlandet Revisjon IKS.

I løpet av året har kontrollutvalget fulgt opp 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 som følger av lov og forskrift, god kommunal revisjonsskikk og avtale med revisor.

Når det gjelder forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll, så har kontrollutvalget i større grad påvirkning enn ved regnskapsrevisjon. Dette gjelder både innhold og gjennomføring av revisjonen ettersom utvalget er direkte bestillere av tema som ønskes gjennomført.

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 er det inntatt i oppdragsavtalen at revisjonsselskapet skal delta i kommunerevisorforbundets årlige landsomfattende prissammenligning med andre kommunale revisjonsordninger i landet. Sammenligningen som gjelder 2020 ble presentert for utvalget i møte den 7.12.2021.

Kontrollutvalget behandler årlig en sak om kontrollutvalgets påseansvar med regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon. Evalueringen er basert på anbefalinger gitt av NKRF.

3.3 KONTROLLUTVALGETS ÅRSRAPPORT FOR 2020

Kontrollutvalget behandlet sin årsrapport for 2020 i møtet den 9.2.2021. Kommunestyret tok rapporten til orientering den 25.2.2021.

3.4 KONTROLLUTVALGETS UTTAELSE TIL KOMMUNENS ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNINGEN FOR 2020

Kontrollutvalget fikk presentert årsregnskapet for Gausdal kommune for 2020 i møtet den 27.4.2021. De vedtok da sin uttalelse til årsregnskapet og årsberetningen for 2020. Utvalgets uttalelse til årsregnskapet var vedlagt når årsregnskapet og årsberetningen ble behandlet i kommunestyret den 27.5.2021.

3.5 FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL MED ØKONOMIFORVALTNINGEN

Kontrollutvalget skal påse at det føres kontroll med at den økonomiske forvaltningen foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak (jf. kommuneloven § 23-2 første ledd bokstav b). Som følge av dette ansvaret skal kontrollutvalget også påse at det gjennomføres en forenklet etterlevelseskontroll av forvaltningen, jf. kommuneloven § 24-9. Dette er en relativt ny bestemmelse i kommuneloven som nå er en pliktig oppgave for regnskapsrevisor.

Kontrollutvalget behandlet denne saken i møtet den 19.10.2021. Revisor hadde for 2020 kontrollert etterlevelse av reglene for selvkost i kommunelovens kapittel 15 og selvkostforskriften for området vann- og avløpstjenesten, hvor de hadde kontrollert selvkostberegning og selvkostfond begrenset til:

1. *Er beregninga av selvkost for 2020 i samsvar med regelverket?*
 - a. *Beregningsgrunnlaget skal bestå av regnskapsførte utgifter og inntekter.*
 - b. *Direkte og indirekte kostnader skal være henførbare til selvkost.*
 - c. *Direkte og indirekte kapitalkostnader skal være behandlet i tråd med regelverket.*
2. *Er bruk av og avsetning til selvkostfond i samsvar med regelverket?*
 - a. *Korrigerings av tidligere års feil skal behandles i tråd med regelverket.*
 - b. *Overskudd og underskudd skal håndteres i henhold til regelverket.*

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 om selvkost i kommunelovens kapittel 15 og selvkostforskriften for selvkostberegning og bruk av og avsetning til selvkostfond.*

Kontrollutvalget tok uttalelsen til orientering og orienterer kommunestyret via denne årsrapporten om dette.

3.6 ÅRSPLAN FOR KONTROLLUTVALGET FOR 2022

På møtet den 7.12.2021 vedtok kontrollutvalget sin årsplan for 2022. Årsplanen ble lagt fram som en referatsak til kommunestyret den 27.1.2022.

3.7 OPPFØLGING AV POLITISKE VEDTAK

Rapporter om oppfølging av politiske vedtak behandles av kontrollutvalget før de sendes videre til kommunestyret. Kommunedirektøren er til stede i kontrollutvalgets møter for å svare på spørsmål som gjelder rapporten. I 2021 ble denne rapporten behandlet av kontrollutvalget den 27.4.2021 og 19.10.2021. Disse ble så lagt fram for kommunestyret. Gausdal kommune ser ut til å ha en god oppfølging av de politiske vedtak som er fattet.

3.8 FORVALTNINGSREVISJONER OG ANDRE UNDERSØKELSER I 2021

Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2020-2023 ble vedtatt av kommunestyret den 26.11.2020 med følgende prioriterte tema:

- Meldinger til barnevernet
- Interkommunalt samarbeid
- Etterlevelse av innkjøpsreglementet
- Sikkerhet og beredskap
- Kommunens arbeid med og oppfølging av energi og klima
- Mobbing og psykososialt skolemiljø
- Sosiale tjenester
- Kvalitet i tjenestene helse og omsorg
- Ernæring (i institusjon og hjemmetjeneste)
- Generell eierskapskontroll
- Øvrige tema:
 - Kommunes håndtering av COVID-19
 - Internkontroll
 - Rus og psykiatri

Planen er utgangspunkt for kontrollutvalgets undersøkelser som bestilles fra revisjonen, og gjelder for årene 2020-2023. Tabellen under viser kort hvordan de ulike temaene foreløpig er fulgt opp:

Tema fra plan for forvaltningsrevisjon vedtatt i 2020 (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	Ferdig

Interkommunalt samarbeid	Orientering gitt på fellesmøte med kontrollutvalgene i Lillehammer og Øyer i november 2020. Videre framdrift bør avklares med de andre. NAV Lillehammer-Gausdal har vært løftet fram som aktuell for å se på om samarbeidet fungerer etter intensjonen og om tilgjengeligheten er god nok for alle brukere.	Ses mer på i fellesmøte den 4.5.2022
Etterlevelse av innkjøpsreglementet	Forenklet etterlevelseskontroll for regnskapet i 2020 avdekket ingen avvik.	Temaet mindre aktuelt etter forenklet etterlevelseskontroll.
Sikkerhet og beredskap	Kontrollutvalget får jevnlige orienteringer fra kommunedirektøren om koronasituasjonen. Generell orientering den 9.6.2020 om kommunens beredskapsarbeid. IKT-sikkerhet har blitt diskutert som en alternativ vinkling, særlig etter hendelsen i Østre Toten kommune.	Kontrollutvalget i Lillehammer har IKT-sikkerhet på agendaen og det vurderes et felles prosjekt. Tas opp den 4.5.2022.
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	
Mobbing og psykososialt skolemiljø	Orientering fra administrasjonen 1.12.2020 om kvalitetsrapporten med fokus på psykososialt miljø. Gjennomført tilsyn av Statsforvalteren på Fjerdum skole har gjort at KU har valgt å avvete temaet.	KU vil be om en orientering etter at kvalitetsmeldingen for Gausdalskolen legges fram høsten 2022
Sosiale tjenester	Orientering om NAV-samarbeidet den 8.6.2021. Siden Lillehammer er vertskommune, kan ikke KU Gausdal bestille en revisjon av selve samarbeidet. Det ble derfor bestilt en foranalyse og prosjektplan om hvordan Gausdal kommune jobber med forebygging av sosiale utfordringer og utenforskap.	Bestilles kanskje en forvaltningsrevisjon i 2022. Samarbeidet om NAV med Lillehammer vil vurderes på fellesmøte 4.5.2022, se over.
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.	Fortsatt aktuelt, må spisses.
Ernæring (i institusjon og hjemmetjeneste)	Fikk en god orientering den 8.6.2021. Ingen ytterligere oppfølging så langt.	
Generell eierskapskontroll	Eierskapsmelding lagt fram for kommunestyret i 25.2.2021, referatsak i kontrollutvalget. KU har ikke fulgt det opp ytterligere. Kan vurderes ved rullering av plan for FR.	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?

Kontrollutvalget ønsker å gi nærmere kommentarer til følgende tema som er behandlet i 2021:

3.8.1 Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten «Meldeplikt til barnevernet»

Det forrige kontrollutvalget i Gausdal bestilte en forvaltningsrevisjon om temaet meldeplikt til barnevernet i 2019. Formålet med forvaltningsrevisjonen var å undersøke om kommunen har etablert rutiner og praksis som sikrer at barnevernet får melding om barn som er utsatt for alvorlig omsorgssvikt eller overgrep. Følgende problemstillinger lå til grunn:

1. Er ansatte trygge på at de har kunnskap om regelverket, at de vet hvordan de skal avdekke mulig omsorgssvikt og hvordan de skal gå fram ved bekymringer?
2. Er det etablert tilstrekkelige rutiner for praktisering av meldeplikten og fungerer rutinene i praksis?
3. Er det utviklet et samarbeid mellom barnevernet, barnehagene og helsestasjonen som bidrar til at bekymringer meldes til barnevernet?

Revisjonsrapporten ble behandlet av kontrollutvalget den 1.12.2020. Kontrollutvalget oversendte rapporten til kommunestyret som vedtok som innstilt fra kontrollutvalget følgende:

1. *Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapporten "Meldinger til barnevernet" til orientering og merker seg at kommunen har utarbeidet rutiner som skal sikre at ansatte melder til barnevernet ved bekymringer. Det ser også ut til å ha vært fokus på tverrfaglig samarbeid mellom barnehager, barnevern og helsestasjonen. Kommunestyret merker seg for øvrig at det er gitt noen anbefalinger som kan være med på å forbedre dette arbeidet. Det forventes at anbefalingene følges opp av kommunedirektøren:*
 - *Kommunen må sikre at barnehagene har rutiner for avklaring av bekymring, rutiner for samtale med foreldre og maler for melding.*
 - *Kommunen bør vurdere hvordan det etablerte samarbeidet man utvikles slik at det blir mer målrettet som bidrag til at bekymringer meldes til barnevernet.*
 - *Rutiner bør revideres og det bør gå frem av rutinene når de er revidert.*
2. *Kommunestyret ber kommunedirektøren om å gi kontrollutvalget en skriftlig tilbakemelding på hvordan anbefalingene er fulgt opp innen den 15.4.2021. Den skriftlige tilbakemeldingen etterfølges av en muntlig orientering på kontrollutvalgets møte i april 2021.*

Kontrollutvalget behandlet den 27.4.2021 (sak 11/21) en skriftlig tilbakemelding på hvordan anbefalingene var fulgt opp. Kontrollutvalget vedtok følgende:

Kontrollutvalget tar tilbakemeldingen på hvordan anbefalingene i forvaltningsrevisjonsrapporten "Meldinger til barnevernet" er fulgt opp av administrasjonen til orientering. Kommunestyret orienteres om dette via årsrapport for 2021.

3.8.2 Foranalysen «Sosiale tjenester via NAV»

Den 8.6.2021 behandlet kontrollutvalget en sak om oppfølging av plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll. Et av temaene som var med i den vedtatte planen var sosiale tjenester. På møtet den 8.6.2021 fikk kontrollutvalget en orientering fra NAV Lillehammer-Gausdal, der Lillehammer kommune er vertskommune for samarbeidet. Kontrollutvalget vedtok å bestille en foranalyse til det første møtet høsten 2021 om sosiale tjenester via NAV som beskriver området og vurderer en eventuell nytteverdi for Gausdal kommune.

Foranalysen ble lagt fram den 19.10.2021. Revisjonen la fram to alternative måter å følge temaet videre på. Den ene var å ha samarbeid med kontrollutvalget i Lillehammer om en revisjon av NAV-samarbeidet mellom de to kommunene, siden Lillehammer er vertskommune. Den andre vinklingen, var å se mer på hvordan Gausdal kommune jobber med å forebygge sosiale utfordringer og utenforskap blant barn og unge.

Kontrollutvalget valgte å følge saken videre i begge spor. Foranalysen er oversendt kontrollutvalget i Lillehammer for å vurdere et mulig samarbeid, og vil tas opp på fellesmøte den 4.5.2022. I tillegg vedtok kontrollutvalget følgende:

Kontrollutvalget bestiller en oppdatert foranalyse kombinert med en prosjektplan om Gausdal kommunes arbeid med å forebygge sosiale utfordringer og utenforskap fra Innlandet Revisjon IKS. Det bes om at dette legges fram på det neste møtet.

Foranalyse/prosjektplan legges fram på det første møtet i 2022.

3.9 ORIENTERINGER I 2021

Kontrollutvalget har i løpet av året fått flere orienteringer i sine møter. Dette kan være tema som står i planen for forvaltningsrevisjon, men som foreløpig kun ønskes som orientering. Det kan også være tema som kommer opp i løpet av året 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 fra kommunedirektøren i 2021:

Møte 9.2.2021:

- Koronasituasjonen i kommunen; status smittetall, vaksinerings, smittevernustyr mm.
- Orientering fra mobbeombudet i Innlandet fylke om mobbeombudets mandat og anbefalinger ut fra årsrapporten for 2020.

Møte 27.4.2021:

- Koronasituasjonen i kommunen samt status på vaksinerings
- Hjemmetjenesten; organisering, kvalitetsutvikling og internkontroll samt bruk av digital helseteknologi

Møte 8.6.2021:

- Sosiale tjenester (NAV) ved avdelingsleder
- Ernæring i hjemmetjenesten og institusjon

Møte 19.10.2021:

- Kommunens rutiner og arbeid omkring yringsfrihet og varsling
- Koronasituasjonen i kommunen

Møte 7.12.2021:

- Kommunens arbeid med tilsyn/lovlighetskontroller i byggesaker
- Oppslag i GD om omlegging av eiendomsskatt i kommunen og påstander om ulovlighet

Gausdal, den 9.2.2021

Jens Høistad (sign)
(leder)

Viggo Haugen (sign)
(nestleder)

Yvonne Denneche (sign)

Hans Forrestad (sign) Agnes Cimarolli (sign)