

Kontrollutvalget i Vestre Toten kommune

Sekretariatet



Raufoss, 25. november 2024.

J.nr./referanse: 16-24/VT/ks

KONTROLLUTVALGET I VESTRE TOTEN KOMMUNE

Faste medlemmer:

Leif Petter Hansen (H), leder
Wenche Aamodt Furuseth (V), nestleder
Kjell Borglund (Ap)
Silje Sandsengen (Ap) - FORFALL
Odd-Harry Haugen (Frp)

Innkalling av vara:

Rune Strande (Ap), første vara for Ap/V

Kopi til:

Ordfører, kommunedirektør og
Innlandet Revisjon IKS

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET

Det innkalles herved til møte i kontrollutvalget:

Dato: Tirsdag 3. desember 2024

Tid: Kl. 0900

Sted: Formannskapssalen, rådhuset

Vedlagt følger saksliste og saksdokumenter.

Forfall meldes til undertegnede på e-post kjetil@kontrollutvalget.no eller telefon/SMS til 99577903.

Deltakelse fra andre i møtet:

- **Fra kl. 0930:**
 - Sak 70 (sak: Totenbadet – Internkontroll, årsrapportering mv.):
Deltakelse: Totenbadet Vestre Toten KF ved daglig leder Rickard Claesson og ass. kommunedirektør Odd Arnvid Bollingmo.
- **Fra kl. 1200:**
 - Sak 73 (sak: Møteprotokoller og leservennlighet):
Deltakelse: Ass. kommunedirektør Odd Arnvid Bollingmo og formannskapssekretær Vegard Skogen.
 - Sak 74 (sak: Kommunens økonomiske situasjon, arbeidet med omstilling, budsjettprosessen 2025)
Deltakelse: Ass. kommunedirektør Odd Arnvid Bollingmo

Med hilsen

For leder i kontrollutvalget

Kjetil Solbrækken
utvalgssekretær

Adresse:

Kontrollutvalgstjenester AS v/Kjetil Solbrækken
Parkvegen 9, 2819 Gjøvik
Tel. 995 77 903, e-post: kjetil@kontrollutvalget.no

KONTROLLUTVALGET I VESTRE TOTEN KOMMUNE

SAKSLISTE

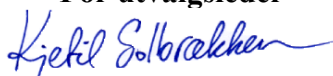
FOR MØTE I RÅDHUSET

Tirsdag 3. desember 2024

- SAK NR. 69/2024 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 15.10.2024
- SAK NR. 70/2024 TOTENBADET VESTRE TOTEN KF: INTERNKONTROLL I FORETAKET, ÅRSRAPPORTERING MV.
- SAK NR. 71/2024 MØTEPLAN FOR 2025
- SAK NR. 72/2024 INVITASJON TIL KONTROLLUTVALGSKONFERANSEN 2025
- SAK NR. 73/2024 MØTEPROTOKOLLER FRA POLITISKE MØTER OG LESERVENNLIGHET
- SAK NR. 74/2024 KOMMUNENS ØKONOMISKE SITUASJON, ARBEIDET MED OMSTILLING OG GJENNOMFØRING AV BUDSJETTPROSESSEN (BUDSJETT 2025)
- SAK NR. 75/2024 SVAR PÅ SPØRSMÅL OM KONTROLLUTVALGETS PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL 2024-2027
- SAK NR. 76/2024 OPPDRAGSAVTALE MED INNLANDET REVISJON IKS FOR 2025
- SAK NR. 77/2024 EGENEVALUERING – KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET 2024
- SAK NR. 78/2024 PROTOKOLL FRA KOMMUNESTYRETS MØTE 17.10.2024
- SAK NR. 79/2024 PROTOKOLL FRA KOMMUNESTYRETS MØTE 14.11.2024
- SAK NR. 80/2024 PROTOKOLL FRA KOMMUNESTYRETS MØTE 27.11.2024
- SAK NR. 81/2024 ÅPEN POST

Raufoss, 25. november 2024.

For utvalgsleder



Kjetil Solbrækken
sekretær

SAK NR. 69/2024

Vestre Toten kommune

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 15.10.2024

Sluttbehandles i:	Kontrollutvalget		
Behandling	Møtedato	Saksbehandler	Unntatt off.
Kontrollutvalget	03.12.2024	Kjetil Solbrækken	Nei

Saksdokumenter:

1. Møteprotokoll fra møte 15.10.2024

Vedlegg 1

FORSLAG TIL VEDTAK:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte den 15.10.2024 godkjennes.

SAKSOPPLYSNINGER:

Møteprotokollen fra forrige møte legges herved frem til formell godkjenning.

MØTEPROTOKOLL

KONTROLLUTVALGET I VESTRE TOTEN KOMMUNE

Tirsdag 15. oktober 2024 holdt kontrollutvalget møte i rådhuset fra kl. 0900 – 1435.

Som medlemmer møtte:

Leif Petter Hansen (H), leder
Wenche Aamodt Furuseth (V), nestleder
Kjell Borglund (Ap)
Odd-Harry Haugen (Frp)

Følgende medlem hadde meldt forfall:

Silje Sandsengen (Ap)

Følgende varamedlem møtte:

Rune Strande (Ap), første vara for Ap/V

Ellers møtte:

Fra Innlandet Revisjon IKS: Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Ingebjørg Dybdal (møtte under sakene 62, 63, 64 og 65).

Sekretær: Kjetil Solbrækken.

Møteprotokollen er sendt til:

Kommunestyret, ordfører, varaordfører, kommunedirektør, kontrollutvalgets medlemmer og varamedlemmer, Innlandet Revisjon IKS og Oppland Arbeiderblad.

**Utvalgsmøtet ble satt kl. 0900 med leder Leif Petter Hansen som møteleder.
Innkalling og saksliste ble enstemmig godkjent.**

Til behandling:

SAK NR. 57/2024

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 24.09.2024

Vedtak, enstemmig:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte den 24.09.2024 godkjennes.

SAK NR. 58/2024

**KONTROLLUTVALGETS PLAN FOR
FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL
2024 – 2027**

Fra behandlingen:

Forslag til plan ble gjennomgått. Det ble foretatt noen justeringer og tillegg i planens kap. 3.5 (Prioriteringer 2024-2027 - forvaltningsrevisjon).

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak, enstemmig:

INNSTILLING TIL KOMMUNESTYRET:

1. Kontrollutvalgets plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for perioden 2024-2027 godkjennes.
2. Kommunestyret delegerer til kontrollutvalget å foreta omprioriteringer, og igangsette undersøkelser på eget initiativ, dersom det i planperioden oppstår behov for kontroll på andre områder enn det som går frem av planen. Kontrollutvalgets arbeid med forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll rapporteres til kommunestyret.

SAK NR. 59/2024

OPPFØLGING AV VEDTAK I KONTROLLUTVALGET – ÅRSPLAN 2024/2025

Fra behandlingen:

Tidligere vedtak i kontrollutvalget ble gjennomgått. Prioritering av saker i kommende møter og årsplan for 2025 ble drøftet.

Omforent forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak, enstemmig:

1. Saker/vedtak til oppfølging i neste møte (03.12.2024):
 - ***Totenbadet Vestre Toten KF***, jf. vedtak 62/2022 og vedtak 25/2024.
 - ***Overordnet internkontroll og risikovurderinger***, jf. vedtak 33/2024.
 - ***Status for kommunens økonomiske situasjon, arbeidet med omstilling og budsjettprosessen for 2025-budsjettet.***
2. Årsplan for 2025 drøftes i neste møte (03.12.2025) sammen med sak om oppfølging av kontrollutvalgets plan for forvaltningsrevisjon 2024-2027.

SAK NR. 60/2024

STATUSRAPPORT 2. TERTIAL 2024 FRA INNLANDET REVISJON IKS

Fra behandlingen:

Statusrapporten ble gjennomgått.

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak, enstemmig:

Statusrapport for 2. tertial 2024 fra Innlandet Revisjon IKS tas til orientering.

SAK NR. 61/2024

**VEILEDER FOR KONTROLLUTVALGETS BEHANDLING
OG OPPFØLGING AV NUMMERERTE BREV FRA
REGNSKAPSREVISOR**

Fra behandlingen:

Sekretariatet ved Kjetil Solbrækken presenterte hovedtrekkene i veilederen.

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak, enstemmig:

Veileder for kontrollutvalgets behandling og oppfølging av nummererte brev fra regnskapsrevisor tas til orientering.

SAK NR. 62/2024

**REVISJONSUTTALELSE: FORENKLET
ETTERLEVELSESKONTROLL 2023 – MERVERDIAVGIFT
OG JUSTERINGSREGLER VED KJØP AV KAPITALVARER**

Fra behandlingen:

Innlandet Revisjon IKS ved oppdragsansvarlig revisor Ingebjørg Dybdal presenterte revisjonsuttalelsen.

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak, enstemmig:

1. Forenklet etterlevelseskontroll 2023, rettet mot etterlevelse av bestemmelser om fradragsrett for inngående moms og momskompensasjon ved kjøp av kapitalvarer (fast eiendom, anlegg, byggetiltak, maskiner, inventar og andre driftsmidler) tas til orientering.
2. Kontrollutvalget har merket seg revisors konklusjon om at kommunen har brutt regelverket ved ikke å ha dokumentert skriftlige rutiner på området og mangle oppstilling over, og bruk av kapitalvarer.
3. Saken følges opp som egen sak med bakgrunn i mottatt nummeret brev fra revisor om forholdet.

SAK NR. 63/2024

**REGNSKAPSREVISJON: NUMMERERT BREV NR. 1 FRA
INNLANDET REVISJON IKS**

Fra behandlingen:

Innlandet Revisjon IKS ved oppdragsansvarlig revisor Ingebjørg Dybdal presenterte det nummerert brevet, revisors anbefalinger og videre oppfølging av saken.

Følgende ble referert og delt ut i møtet:

- Kundebrev nr. 1/2024 fra Innlandet Revisjon IKS til kommunedirektør og kontrollutvalg (brev av 02.10.2024).

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak, enstemmig:

1. Kontrollutvalget tar nummerert brev nr. 1 fra Innlandet Revisjon IKS til orientering og har merket seg revisjonens anbefaling om å etablere rutiner og internkontroll i tråd med regelverket for kapitalvarer i merverdiavgiftslovgivningen.
2. Kontrollutvalget er orientert om at revisor følger opp saken overfor administrasjonen. Kontrollutvalget orienteres om status for oppfølgingen, senest i forbindelse med behandling av årsregnskapet for 2024.

SAK NR. 64/2024

REGNSKAPSREVISJON: STRATEGI FOR REVISJON AV REGNSKAPET FOR VESTRE TOTEN KOMMUNE OG TOTENBADET VESTRE TOTEN KF FOR 2024

Fra behandlingen:

Innlandet Revisjon IKS ved oppdragsansvarlig revisor Ingebjørg Dybdal presenterte overordnet revisjonsstrategi for 2024 og svarte på spørsmål.

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak, enstemmig:

1. Revisors presentasjon av hovedtrekkene i overordnet revisjonsstrategi for revisjon av regnskapene for Vestre Toten kommune og Totenbadet Vestre Toten KF for 2024 tas til orientering.
2. Oppdragsansvarlig revisors vurdering av egen uavhengighet tas til orientering.

SAK NR. 65/2024

PLAN FOR FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL 2024

Fra behandlingen:

Innlandet Revisjon IKS ved oppdragsansvarlig revisor Ingebjørg Dybdal presenterte gjennomført risiko- og vesentlighetsvurdering og prioritert område for forenklet etterlevelseskontroll i 2024.

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak, enstemmig:

Kontrollutvalget tar til orientering at følgende tema/område er prioritert for kontroll i 2024:

- Attestasjon og anvisning av utbetalinger.

<u>Vedtak, enstemmig:</u>	Protokoll fra kommunestyrets møte den 29.08.2024 tas til orientering.
---------------------------	---

<u>Vedtak, enstemmig:</u>	Protokoll fra kommunestyrets møte den 26.09.2024 tas til orientering.
---------------------------	---

Fra behandlingen:

Følgende tema ble tatt opp i møtet:

1. *Leservennlighet til protokoller fra politiske møter*
2. *Egenevaluering – kontrollutvalgets virksomhet*

Omforent forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

<u>Vedtak, enstemmig:</u>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Kontrollutvalget ønsker å kartlegge hvordan leservennligheten til vedtaksprotokoller fra politiske møter i Vestre Toten kommune oppleves. Kommunedirektør og politisk sekretariat inviteres til dialog. 2. Sak om egenevaluering av kontrollutvalgets virksomhet settes på sakslisten til neste møte.
---------------------------	---

Raufoss, 15. oktober 2024.

Leif Petter Hansen
leder

**RETT UTSKRIFT:
Raufoss, 15. oktober 2024.**

Kjetil Solbrækken

Kjetil Solbrækken
utvalgssekretær

TIL INFORMASJON / OPPFØLGING

<u>Møteplan 2024 – Kontrollutvalget:</u> <ul style="list-style-type: none">• Tirsdag 23.01.2024 kl. 0900• Tirsdag 05.03.2024 kl. 0900 (avlyst)• Tirsdag 09.04.2024 kl. 0900• Mandag 29.04.2024 kl. 0900• Tirsdag 04.06.2024 kl. 0900• Tirsdag 03.09.2024 kl. 0900• Tirsdag 24.09.2024 kl. 0900• Tirsdag 15.10.2024 kl. 0900• Tirsdag 03.12.2024 kl. 0900	<u>Bestilte oppdrag fra Innlandet Revisjon IKS (forvaltningsrevisjon mv):</u> <ul style="list-style-type: none">• (ingen) <u>Oppfølging av tidligere revisjonsrapporter:</u> <ul style="list-style-type: none">• (ingen)
--	--

Vestre Toten kommune

TOTENBADET VESTRE TOTEN KF: INTERNKONTROLL I FORETAKET, ÅRSRAPPORTERING MV.

Sluttbehandles i:	Kontrollutvalget		
Behandling	Møtedato	Saksbehandler	Unntatt off.
Kontrollutvalget	03.12.2024	Kjetil Solbrækken	Nei

Saksdokumenter:

1. Årsberetning 2023 - Totenbadet

Vedlagt:

Ja

FORSLAG TIL VEDTAK:

(vedtak utformes i møtet)

SAKSOPPLYSNINGER:

Med bakgrunn i tidligere vedtak i kontrollutvalget er ledelsen i Totenbadet Vestre Toten KF invitert til å presentere foretaket med vekt på følgende tema:

- 1) Internkontroll i foretaket
- 2) Foretakets årsrapportering

Nedenfor følger mer utfyllende omkring bakgrunn og kontrollutvalgets «bestilling» knyttet til de to temaene:

1. Tema: Internkontroll i foretaket

Kontrollutvalget var den 14/12-22 på besøk på Totenbadet der de fikk en omvisning på anlegget med en etterfølgende orientering/presentasjon av foretaket v/daglig leder. Kontrollutvalget fattet slikt vedtak i saken (sak 62/2022):

Kontrollutvalget vil følge opp saken slik:

- Tilstandsrapport: Kontrollutvalget er orientert om at det er igangsatt et arbeid med å utarbeide en tilstandsrapport for anlegget/Totenbadet. Det bes om at tilstandsrapporten legges frem til orientering for kontrollutvalget når den foreligger.
- Internkontroll: Dokumentasjon av rutiner, avvikhåndtering og risikovurderinger:

Kontrollutvalget vil på et senere tidspunkt be om en helhetlig presentasjon fra ledelsen om foretakets system for internkontroll, herunder bruk av kommunens elektroniske kvalitetssystem Compilo. Det bes om særskilt presentasjon av hvordan foretaket har tatt i bruk dokumentasjonsmodulen og avviksmodulen i Compilo. Det bes videre om en presentasjon av foretakets risikovurderinger.

Hensikten med saken er å se etter at foretakets etterlever kommunelovens § 9-13 om daglig leders ansvar for å ha internkontroll med foretakets virksomhet. Internkontroll etter denne paragrafen krever at daglig leder

- a) utarbeider en beskrivelse av virksomhetens hovedoppgaver, mål og organisering
- b) har nødvendige rutiner og prosedyrer
- c) avdekker og følger opp avvik og risiko for avvik
- d) dokumenterer internkontrollen i den formen og det omfanget som er nødvendig
- e) evaluerer og ved behov forbedrer skriftlige prosedyrer og andre tiltak for internkontroll.

2. Tema: Foretakets årsrapportering

Kontrollutvalget har gjennom flere år påpekt forbedringspotensial i foretakets årsberetning. Forbedringer er gjort, men kontrollutvalget mener det fortsatt er et potensial. Dette ble sist uttrykt slik i kontrollutvalgets uttalelse til foretakets årsregnskap for 2023 (KU-sak 25/2024, møte 29/4-24):

Styrets årsberetning:

Kontrollutvalget har vurdert om de formelle kravene til årsberetningen er fulgt, jf. kommunelovens § 14-7.

Kontrollutvalget vil også i år påpeke at det foreligger et forbedringspotensial når det gjelder utformingen av styrets årsberetning. Dette gjelder bl.a.:

- Omtale av styrets arbeid.
- Følgende områder, jf. kommunelovens minimumskrav til årsberetningen (kl § 14-7):
 - ... forhold som er viktige for å bedømme den økonomiske utviklingen og stillingen, og om den økonomiske utviklingen og stillingen ivaretar den økonomiske handleevnen over tid
 - vesentlige beløpsmessige avvik mellom årsbudsjettet og årsregnskapet, og vesentlige avvik fra kommunestyrets premisser for bruken av bevilgningene
 - virksomhetens måloppnåelse og andre ikke-økonomiske forhold som er av vesentlig betydning for kommunen eller innbyggerne

Kontrollutvalget vil følge opp foretaket ved å be om en orientering fra styret/daglig leder i løpet av året.



VESTRE TOTEN KOMMUNE

ÅRSBERETNING 2023

Totenbadet



to: Vestre Toten kommune

Styrets årsberetning for Totenbadet Vestre Toten KF for 2023

Innledning

Totenbadet Vestre Toten KF ble etablert i 2012 etter å ha bygd nytt moderne 25-meters svømmebasseng med 5-, 3- og 1-meters stupetårn i tilknytning til Raufoss Badeland som ble åpnet i 1992. Anlegget består av opplæringsbasseng, konkurransebasseng, bølgebasseng og flere mindre velværebasseng, stupetårn, velvære/relaxavdeling, sklier, treningssenter og restaurant og kafe.

Styret

Totenbadet Vestre Toten KF har følgende personer i styret:

Stein Giæver, styreleder

Elisabeth Lund, nestleder

Mari Jeppestøl Styremedlem

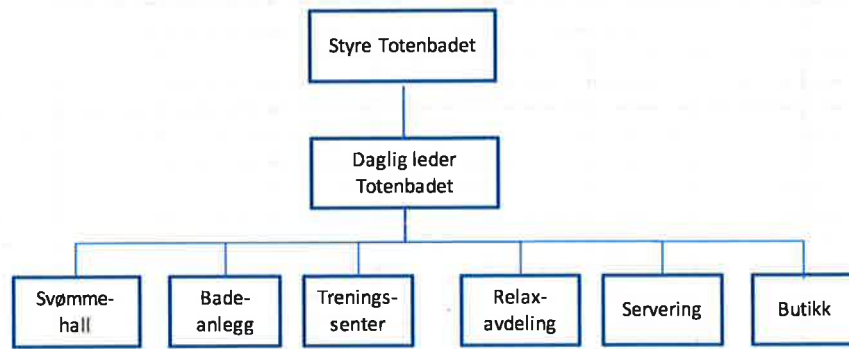
Ole Anders Hoff, styremedlem

Attila K. Martinovics, styremedlem, ansattes representant

Organisasjonsmodell

Foretaksmodellen (KF) stiller bestemte krav til organisering og drift. Den er beregnet for de deler av kommunens virksomhet som har et forretningsmessig preg, men som skal drives som en del av kommunen. Organisasjonsformen er beregnet på tilfeller hvor kommunen ønsker å gi virksomhetens ledelse noe større frihet enn det kommuneloven ellers gir rom for innenfor kommunen som juridisk person, men hvor kommunen ikke ønsker å gi virksomheten så stor grad av frihet som aksjeselskapsformen innebærer. Selskapet ledes av et styre, men innretter seg etter politiske vedtak som gir rammebetingelser for driften slik som budsjett.

I forbindelse med strategiarbeidet ble det identifisert seks hovedområder eller pilarer som bedriftens aktivitet er basert på. Hver av disse hovedaktivitetene er igjen inndelt i underaktiviteter.



Administrasjon

Administrasjonen består av daglig leder, Rickard Claesson, og en sekretær i 50 % stilling. Vestre Toten kommune leverer tjenester som regnskap, lønn, HR/personal, datatjenester og eiendomsforvaltning.

Ansatte

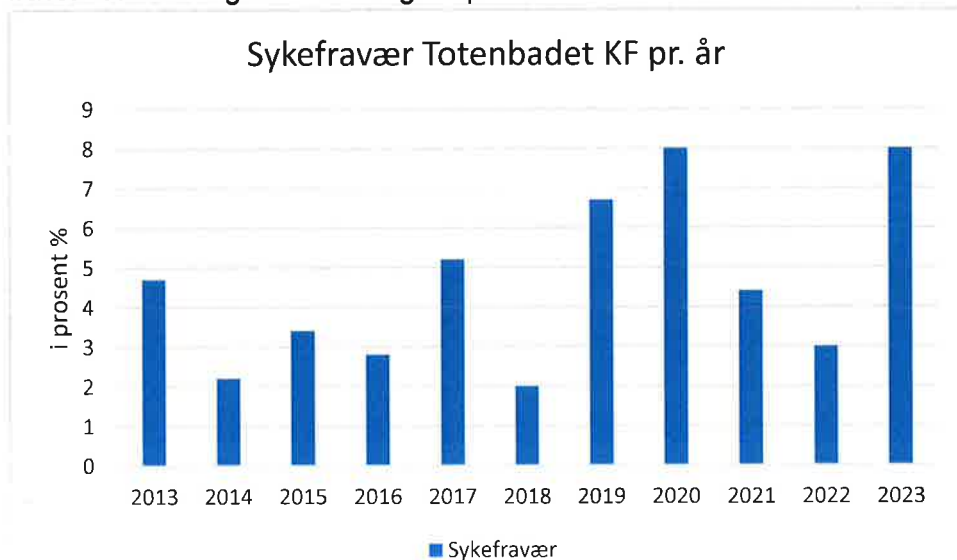
Totenbadet ansatte utgjør totalt 19,3 årsverk. Disse er fordelt på 10,3 faste ansatte og 9,3 tilkallingsvikarer.

Fordeling av kjønn blant de ansatte

Det er en god kjønnsmessig fordeling. 33 av de ansatte er kvinner og 20 menn, det vil si at 62 % av de ansatte er kvinner og 38 % er menn. Styret har ikke sett noen grunn til å iverksette tiltak for å endre denne balansen. Styret består av to kvinner og to menn i tillegg til de ansattes representant som også er mann.

Sykefravær

Sykefraværet var i 2023 på 8 %. Selskapet har en nærværprosent på 92%. Dette er et høyt fravær sammenlignet med tidligere perioder. Fraværet er ikke arbeidsrelatert.



Markedsføring

Våre største markedskanaler er de sosiale mediene. Vi finnes på de 3 største som er Facebook, Instagram, og Tic Tok. Disse medier er stort sett gratis og alle våre kundegrupper finnes her. Vi er også på Visit Øst-Norge sine sider, siden de fleste turister finner sin informasjon der.

Brukeravtale

Det er utarbeidet en avtale med det formål å regulere ansvarsforholdene vedrørende forvaltning, drift, vedlikehold av- og investering i bygningsmassen som Vestre Toten kommune eier, samt å definere ansvarsforhold omkring de oppgaver som eiendomsavdelingen skal utføre for Totenbadet. Avtalen omfatter også investeringsprosjekter.

Vedlikehold og rehabilitering

Med besøkstall opp imot 160 000 vil vedlikeholds- og rehabiliteringsbehov være økende. I 2023 har vi brukt store ressurser på å rydde opp i vårt tekniske rom i den gamle delen. Det er ikke gjort kommunale investeringer i anlegget i 2022 og 2023, men i 2024 endres dette. Det er planlagt store oppgraderinger på våre tekniske anlegg, dette vil øke Totenbadets driftssikkerhet.

Verdier/Etikk

Selskapet er gjennom sitt instruksverk, som er en del av Internkontrollsystemet også til kommunen, opptatt av å sikre at kommunens og selskapets etiske grunnverdier ivaretas. Dette vektlegges i opplæringen av nyansatte med eget reglement. Det er konkret angitt og skal dekke alle relevante områder. Det blir også signert taushetsæring.

Selskapet er med i antidoping Norge og alle som trener må akseptere uanmeldte kontroller. Det foretas medarbeiderundersøkelser med jevne mellomrom. Kjønnfordelingen blant ansatte er søkt så nær opp til 50/50 som praktisk mulig, og det skilles ikke på personer i forhold til etnisk bakgrunn eller religiøs overbevisning. Det er etablert egne garderobeser for funksjonshemmede og anlegget er designet med tydelige lederlinjer for evt. svaksynte.

Selskapet tar et samfunnsansvar angående svømmeopplæring for flyktninger i samarbeidet med voksenopplæring, NAV, aktivitetskontakter og andre. I tillegg til dette tilrettelegger vi for å være en inkluderende arbeidsplass ved å tilby praksisplass til arbeidssøkende med behov for arbeidstrening

Økonomi

Driftsresultat

Totenbadet KF dekker driften av anlegget. Det betales ingen leie for anlegget og gis heller ikke tilskudd til drift. Regnskapet for 2023 er gjort opp i null. Det er avsatt 2,129 mill. kr på disposisjonsfond mot budsjett bruk av -0,253 mill. Brutto driftsresultat ble 1,744 mill. kr som er 1,998 mill. kr høyere enn budsjett på -0,253 mill. kr. Netto driftsresultat ble på 1,876 mill. kr som er 2,129 mill. kr høyere enn budsjett på -0,253 mill. kr.

Driftsinntekter

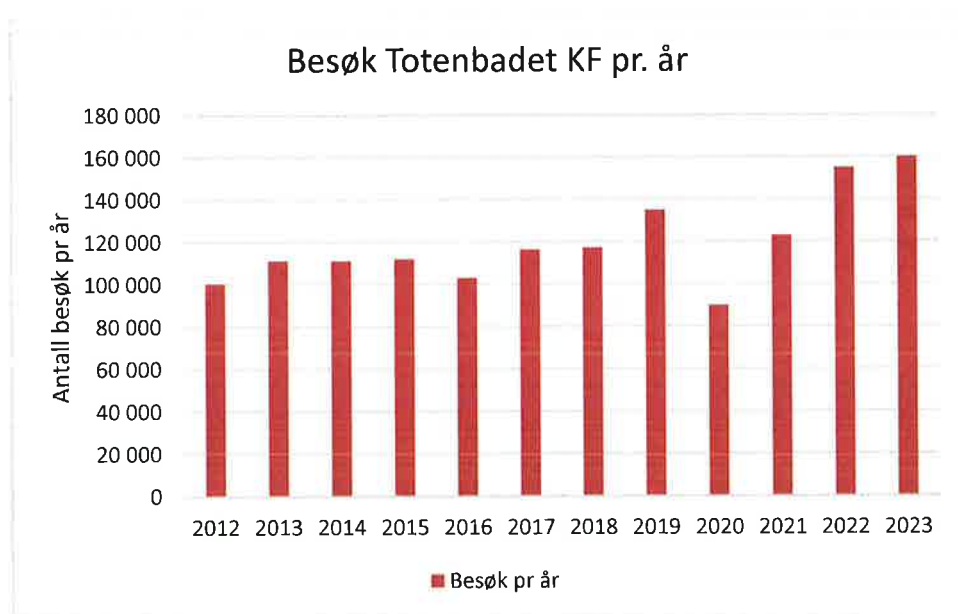
Driftsinntektene ble på 25,11 mill. kr som er 2,27 mill. kr høyere enn budsjett.

Driftsutgifter

Driftsutgiftene ble på 23,37 mill. kr som er 0,272 mill. kr høyere enn budsjett.

Besøkstall – utvikling

2023 ble ett nytt rekordår for Totenbadet. Hele 160 000 har besøkt Totenbadet i 2023 og det er et antall som vi alle er stolte av. Så sent som i 2010 så var besøket på ca. 40 000, så utviklingen har vært enorm. På tross av økte utgifter for folk flest så fortsetter man å besøke Totenbadet, hvilket er svært gledelig. Tilstandsrapport er utarbeidet, og der ser vi at det vil være behov for investerings- og vedlikeholdsbudsjett fremover for at Totenbadet skal kunne fortsette den suksessen som vi har hatt de seineste årene.



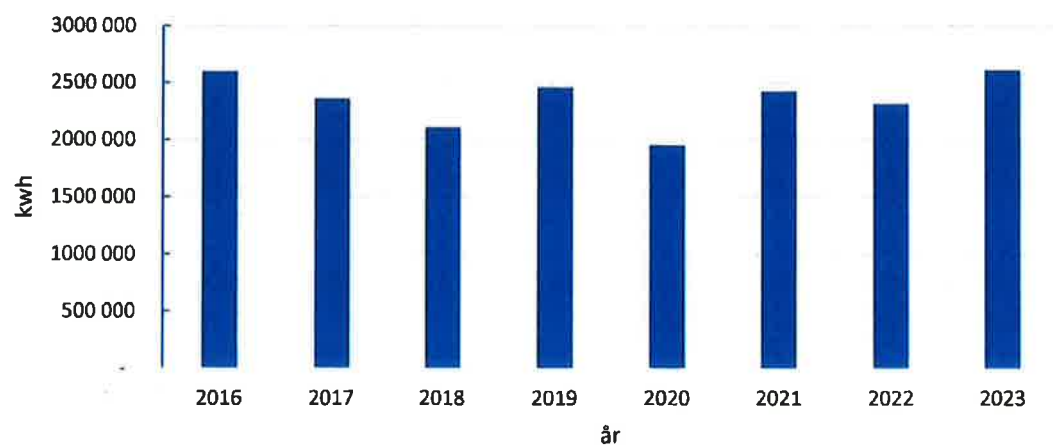
Medlemmer

Totenbadet hadde 2650 medlemmer ved utgangen av 2023. Det har vært en jevn økning over flere år.

Strømforbruk

Strømforbruket på Totenbadet de siste 6 årene har vært stabilt. Vi hadde en reduksjon i 2018, den forklares med veldig godt vær og lite besøk i løpet av sommeren. En tilsvarende reduksjon i 2020 skyldes nedstenging i lange perioder grunnet Korona. Vi jobber kontinuerlig med å redusere forbruket, men stadig flere besøkende bidrar isolert til en økning av strømforbruket.

Strømforbruk pr år



Forutsetninger for framtidig drift

Tilstandsrapporten som utbedredes i 2023 sier at forutsetninger til å drifte Totenbadet i mange år fremover er gode. Kostnader fremover de neste 20 årene er estimert til 20 mill. kr. Det vil si ca. 1 mill. kr per år. Dette er en lav utgift for kommunen når man ser hvor mange som har glede av Totenbadet. Med de utbedringer som skal gjøres i 2024 så kommer også driftskostnadene på Totenbadet til å reduseres. Inntekter fra besøk vil gi et godt grunnlag for drift.

Vestre Toten kommune har vedtatt en eierstrategi for Totenbadet i 2023 som gir et enda bedre grunnlag for styring og framtidig drift.

Raufoss,



Stein Giæver

Styreleder



Elisabeth Lund

Styrets nestleder



Mari Jeppestøl

Styremedlem



Ole Anders Hoff

Styremedlem



Attila K. Martinovics

Styremedlem



Rickard Claesson

Daglig leder

Vestre Toten kommune

MØTEPLAN FOR 2025

Sluttbehandles i:	Kontrollutvalget		
Behandling	Møtedato	Saksbehandler	Unntatt off.
Kontrollutvalget	03.12.2024	Kjetil Solbrækken	Nei

Saksdokumenter:

1. Møteplan 2025 for Vestre Toten kommune

Vedlagt:

Ja

FORSLAG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalgets møteplan for 2025 fastsettes slik:

- Mandag 10.02.2025 kl. 0900
- Mandag 24.03.2025 kl. 0900
- Mandag 28.04.2025 kl. 0900 (behandling av årsregnskap)
- Mandag 02.06.2025 kl. 0900
- Mandag 01.09.2025 kl. 0900
- Mandag 20.10.2025 kl. 0900
- Mandag 08.12.2025 kl. 0900

SAKSOPPLYSNINGER:

Kontrollutvalget fastsetter sin egen møteplan tilpasset utvalgets behov.

Med bakgrunn i uttrykt ønske fra kontrollutvalget er det utarbeidet forslag til møteplan basert på mandager som fast møtedag med oppstart kl. 0900.

Det er lagt opp til 7 møter i løpet av året. Normalt vil dette være tilstrekkelig til at utvalget kan ivareta sine lovpålagte oppgaver på en tilfredsstillende måte.

Møteplanen er retningsgivende. Dersom det ikke er behov for at møter avholdes, vil disse bli avlyst. Eventuelt behov for ekstra møter kan oppstå, og vil bli varslet så raskt som mulig.

Følgende er tatt hensyn til ved utarbeidelse av møteplanen:

Hendelse	Dato	
Kontrollutvalgskonferansen 2025	29.01. – 30.01.2025	
Vinterferie – Innlandet:	24.02. - 02.03.2025	uke 9
Påske:	14.04. - 21.04.2025	
Helligdager: - Arbeiderbevegelsens dag - Kr. Himmelfart - Andre pinsedag	01.05.2025 29.05.2025 09.06.2025	
Høstferie - Innlandet:	06.10. - 12.10.2025	uke 41

Andre forhold som er tatt hensyn til er:

- Ønsker fra kontrollutvalgets medlemmer.
- Tidspunkt for behandling kommunes årsregnskap i april/mai (koordinering med behandling i formannskap og kommunestyret).
- Unngå møtekollisjon med møter i kommunestyre/formannskapet.
- Tilgang til møterom.

Vestre Toten kommune

INVITASJON TIL KONTROLLUTVALGSKONFERANSEN 2025

Sluttbehandles i:	Kontrollutvalget		
Behandling	Møtedato	Saksbehandler	Unntatt off.
Kontrollutvalget	03.12.2024	Kjetil Solbrækken	Nei

Saksdokumenter:

1. NKRFs Kontrollutvalgskonferansen 2025 – Program

Vedlagt:

Ja

FORSLAG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalgets medlemmer tilbys å delta på Kontrollutvalgskonferansen 2025 den 29.-30. januar 2025. Deltakelsen avgrenses til to medlemmer.

SAKSOPPLYSNINGER:

I tråd med fast praksis legges invitasjon til den årlige Kontrollutvalgskonferansen i regi av NKRF frem til vurdering mht. deltakelse.

Kontrollutvalget har i sitt budsjett for neste år avsatt penger til opplæring (kurs, seminar etc) med kr. 16 000, dvs. deltakelse for to medlemmer på konferansen.

Kontrollutvalgskonferansen er den største samlingen i landet innenfor bransjen. Påmeldingsfrist er 17. desember 2024. Utvalgssekretær sørger for påmelding for de som skal være med.

Vedlagt følger program for konferansen.

NKRFs Kontrollutvalgskonferanse 2025

Fra/til	29.1—30.1
Påmeldingsfrist	17.12
Pris	Kr 8 700 eks. mva. med overnatting (inkl. frokost og middag) (ikke-medl.: kr 9 200 eks. mva.) Kr 6 840 eks. mva. uten overnatting og middag (ikke-medl.: kr 7 340 eks. mva.) Kr 1 208 eks. mva. for overnatting (inkl. middagsbuffet 28.1.2025 og frokost 29.1.2025) fra 28. til 29. januar 2025 Deltakere fra kommuner/fylkeskommuner hvor sekretariatstjenesten for kontrollutvalget ivaretas av virksomheter som er bedriftsmedlem i NKRF, oppnår medlemspris.
Sted	Clarion Hotel & Congress Oslo Airport, Gardermoen
Varighet	29.1.: 10.00 - 17.00 30.1.: 09.00 - 13.00

Vi har gleden av å invitere til NKRFs 21. Kontrollutvalgskonferanse 29. - 30. januar 2025 og som vanlig i The Qube på Gardermoen.

Fra den første konferansen i 2005 med ca. 300 deltakere har dette årlige arrangementet vokst betydelig og etablert seg som det viktigste og største treffpunktet for kontrollutvalgene i kommunal sektor. Deltakerrekorden er fra 2020 med ca. 800 deltakere.

Målgruppe

Ledere og medlemmer av kontrollutvalg, kontrollutvalgssekretærer, revisorer, ordførere, kommunedirektører og ellers alle med interesse for kontroll, revisjon og tilsyn i kommunal sektor.

Program

Onsdag 29. januar 2025

09.00 Registrering og enkel servering

10.00 Velkommen

Konferansier Håkon Haugsbø og daglig leder Rune Tokle, NKRF

10.10 Åpning

10.30 Pause og utstilling

10.50 Velfærdsbrottslighet, otillåten påverkan, kriminell økonomi og kriminella nätverk

Christina Kiernan, Sveriges Kommuner och Regioner (SKR)

Lars Mamen, daglig leder i Fair Play Bygg Oslo og omegn

12.05 Pause og utstilling

12.25 Velferdssamfunnet mot vippepunktet?

Ulf Andersen, statistikkseksjon i NAV

13.00 Lunsj og utstilling

14.00 Fra vugge til grav – kommunale tjenester for framtida

Hilde Singsaas, direktør i Direktoratet for forvaltning og økonomistyring (DFØ)

Frank Jenssen, statsforvalter i Trøndelag

Håvard Moe, seniorrådgiver i KS Konsulent

15.00 Pause og utstilling

15.20 Tillit er den nye oljen

Alexander W. Cappelen, professor ved Norges Handelshøyskole (NHH)

16.00 Pause og utstilling

16.20 - 17.00 Den etiske kommunen – finnes den?

Dagfinn Høybråten, leder av Kommunesektorens etikkutvalg

Minikurs | Onsdag 29. januar 2025

Valgfritt tilbud parallelt med hovedprogrammet

(OBS krever særskilt påmelding - begrenset antall plasser)

10.50 - 12.05 Gode bestillinger av forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller

Ellen Halsbog Lange, seniorrådgiver i NKRF

Ragnhild Aashaug, seniorrådgiver i Konsek Trøndelag IKS og nestleder i NKRF

Middagsarrangement i The Qube

19.30 Aperitif og middag med underholdning.

Middagsarrangementet foregår i [The Qube](#), hvor også selve konferansen finner sted.

Torsdag 30. januar 2025

09.00 Kunstig intelligens – muligheter og utfordringer

Eirik Solheim

09.45 Pause og utstilling

10.05 Kan en presset kommuneøkonomi presse de etiske grensene?

Tina Søreide, konkurransedirektør

11.00 Pause og utstilling

11.20 Helseplattformen – hva gikk galt?

Gjermund Gorset, kontrollutvalget i Trondheim kommune

Per Olav Nilsen, revisjonsdirektør i Trondheim kommune

Annette Gohn-Hellum, ekspedisjonssjef i Riksrevisjonen

12.05 Pause og utstilling

12.25 Kommunen og kontrollutvalget

Agnar Kaarbø, politisk redaktør i Kommunal Rapport

13.00 Lunsj

Minikurs | Torsdag 30. januar 2025

Valgfrie tilbud parallelt med hovedprogrammet

(OBS krever særskilt påmelding - begrenset antall plasser)

10.05 - 11.00 Økonomistyringssystemene og de økonomiske rammene for kommunene

Knut Erik Lie, seniorrådgiver i NKRF og utredningsleder i Foreningen for god kommunal regnskapsskikk (GKRS)

11.20 - 13.00 Forstå det kommunale regnskapet

Inger Anne Ankensen, Viken kommunerevisjon IKS

Vestre Toten kommune

MØTEPROTOKOLLER FRA POLITISKE MØTER OG LESERVENNLIGHET

Sluttbehandles i:	Kontrollutvalget		
Behandling	Møtedato	Saksbehandler	Unntatt off.
Kontrollutvalget	03.12.2024	Kjetil Solbrækken	Nei

Saksdokumenter:

(ingen)

FORSLAG TIL VEDTAK:

(vedtak utformes i møtet)

SAKSOPPLYSNINGER:

Kontrollutvalget blir løpende orientert om protokoller fra kommunestyrets møter i sine møter. I kontrollutvalgets møte den 15/10-24 ble det (under saken «Åpen post») stilt spørsmål om leservennligheten til protokollene. Med bakgrunn i dette fattet kontrollutvalget slikt vedtak:

Kontrollutvalget ønsker å kartlegge hvordan leservennligheten til vedtaksprotokoller fra politiske møter i Vestre Toten kommune oppleves. Kommunedirektør og politisk sekretariat inviteres til dialog.

Med bakgrunn i vedtaket er kommunedirektør og politisk sekretariat invitert til dialog.

Saken er en drøftingssak og legges frem uten forslag til vedtak.

Vestre Toten kommune**KOMMUNENS ØKONOMISKE SITUASJON, ARBEIDET MED OMSTILLING OG GJENNOMFØRING AV BUDSJETTPROSESSEN (BUDSJETT 2025)**

Sluttbehandles i:	Kontrollutvalget		
Behandling	Møtedato	Saksbehandler	Unntatt off.
Kontrollutvalget	03.12.2024	Kjetil Solbrækken	Nei

Saksdokumenter:

(ingen)

FORSLAG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalget tar presentasjonen av kommunens økonomiske situasjon, arbeidet med omstilling og gjennomføring av budsjettprosessen (budsjett 2025) til orientering.

SAKSOPPLYSNINGER:

Kontrollutvalget har bedt om å bli holdt løpende orientert om den økonomiske situasjonen i kommunen.

Kommunedirektøren orienterte kontrollutvalget sist i deres møte den 24/9-24. Kommunens økonomiske situasjon var også tema i kontrollutvalgets møte den 15/10-24, men uten deltakelse fra kommunedirektøren. Det ble i møtet den 15/10-24 besluttet å invitere kommunedirektøren til møtet den 3/12-24 for å orientere om:

- *Status for kommunens økonomiske situasjon, arbeidet med omstilling og budsjettprosessen for 2025-budsjettet.*

Med bakgrunn i vedtaket er kommunedirektør og politisk sekretariat invitert til dialog.

Budsjett- og aktivitetsoppfølging pr. 2. tertial 2024:

Kommunestyrets behandlet kommunedirektørens rapport for 2. tertial 2024 i deres møte den 17.10.2024. Kommunedirektøren beskriver den økonomiske situasjonen slik:

Rapporten for andre tertial 2024 viser et stort negativt avvik i forhold til budsjett og at det vil bli vanskelig å klare å nå resultatmålet i driftsbudsjettet for 2024.

Det er budsjettert med et null resultat og etter årsresultatet for 2023 så skal det dekkes inn underskudd på 34,5 mill. kr. Rapporten har en årsprognose med et samlet negativt avvik (merforbruk) på om lag 27 mill. kr som tilsvarer om lag -2,4 % i netto driftsresultat. Det er om lag på samme nivå som rapporten for 1. tertial.

Tjenesteområdene har en samlet prognose for avvik på om lag 8 mill. kr for hele året. Dette er alvorlig og det jobbes målrettet for å komme ut med et positivt resultat. Det er prognose som innebærer et negativt avvik på 20 mill. kr på frie inntekter. Det er en forverring på 10 mill kr. fra forrige prognose.

Investeringsbudsjettet inneholder rebudsjetterte midler fra 2023 og omdisponeringer mellom prosjekter. Det ble rebudsjettert 64,557 millioner kroner fra 2023 til 2024. Dette er midler som ble bevilget av kommunestyret i 2023 eller tidligere, og som av ulike grunner ikke er ferdig disponert. Som regel er det fordi prosjekter ikke er ferdig eller at periodisering av fakturering ikke er som forutsatt. Fra 2023 til 2024 er det 18,891 millioner i ubrukte lånemidler. I henhold til opprinnelig investeringsbudsjett er det i år lånt opp 79,5 millioner kroner. Til sammen er det dermed 98,391 mill. kr tilgjengelig. Behovet om alt dette skulle bli gjennomført, inkludert rebudsjetteringen, er imidlertid 133,343 millioner kroner, en differanse på 34,952 millioner kroner. Det er ikke behov for økt låneopptak slik det er vurdert på bakgrunn av forventet framdrift på investeringer.

Vurdering

Det er gjort store reduksjoner i budsjettet for 2024. Det samme har vært tilfelle hvert år siden 2018. I tillegg er det ikke kompensert for kostnadsveksten over flere år for mange kommuner deriblant lavinntektskommuner som Vestre toten kommune. Det vil ut fra prognosen føre til et underskudd på rundt 27 mil. kr i tillegg til udekket underskudd på 34,5 mill. kr. Det er selvfølgelig en målsetting å bedre resultatet mest mulig ved årets slutt. Prognosen for likviditet viser at det vil bli en negativ likviditet på slutten av året på om lag 200 mill. kr. Derfor er det nødvendig å øke kassakreditten til kommunen fra dagens 150 250 mill. kr.

Kommunedirektørens rapport og oppsummering har en prognose som tilsier at det med dagens rammevilkår, blir vanskelig å komme ut med årets regnskap i balanse. Det viser igjen hvor nødvendig det er å jobbe langsiktig med omstilling i virksomheten for å få bærekraftig drift. God styring, gjennomføring av tiltak for å redusere varslet merforbruk og en mer positiv utvikling i skatteinntekten og økt kompensasjon for kostnadsvekst kan bidra til å bedre årsresultatet

Vestre Toten kommune**SVAR PÅ SPØRSMÅL OM KONTROLLUTVALGETS PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL 2024-2027**

Sluttbehandles i:	Kontrollutvalget		
Behandling	Møtedato	Saksbehandler	Unntatt off.
Kontrollutvalget	03.12.2024	Kjetil Solbrækken	Nei

Saksdokumenter:

1. Kontrollutvalgets plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2027

Vedlagt:

Nei

FORSLAG TIL VEDTAK:

Svar på spørsmålene som ble stilt i kommunestyrets møte den 14.11.2024 ved behandling av kontrollutvalgets plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2027 (k.sak 131/2024) oversendes kommunestyret til orientering.

SAKSOPPLYSNINGER:

Kontrollutvalgets plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2027 ble behandlet i kommunestyrets møte den 14.11.2024 som sak 131/2024. Kommunestyret godkjente enstemmig planen.

I kommunestyrets møte ble det stilt noen spørsmål omkring planen som ikke ble besvart. Spørsmålene ble tatt inn som protokolltilførsel fra representanten Stian Pettersbakken (Ap) med ønske om «å få tilbake en ny sak som en egen orientering i kommunestyret». Spørsmålene var:

1. Er det realistisk å kunne gjennomføre alle nevnte prioriteringer innenfor vedtatte rammer?
2. Hvilke vurderinger er lagt til grunn for at tjenestoområde helse og omsorg ikke er en del av de nevnte områder i 3.5.a?
3. Er eller bør de ulike områdene rangeres i prioritering? Spørsmålene refereres og det bes om å få tilbake ny sak som en egen orientering i kommunestyret

Alle spørsmålene er relevante å stille, og har også vært drøftet i kontrollutvalget underveis i prosessen med å lage planen. Nedenfor er spørsmålene besvart slik utvalgssekretær har oppfattet saken:

1. Er det realistisk å kunne gjennomføre alle nevnte prioriteringer innenfor vedtatte rammer?

Svar: Svaret er nei. Antall områder/tema som er nevnt i planen ligger langt over mulighetene som ligger i kontrollutvalgets budsjett for kjøp av forvaltningsrevisjonstjenester fra kommunens revisor Innlandet Revisjon IKS.

I 2025 er det lagt inn kjøp av forvaltningsrevisjonstjenester for ca. 280 000 kroner i kontrollutvalgets forslag til budsjett. Nivået gir grunnlag for bestilling/kjøp av ett lite/middels forvaltningsrevisjonsprosjekt i løpet av året. Ser man valgperioden under ett vil budsjettnivået gi mulighet for inntil fire mindre forvaltningsrevisjoner i løpet av valgperioden.

Planen er ikke laget som en rigid plan som skal, eller må gjennomføres. Det er i planen lagt vekt på å forklare at kontrollutvalgets prioriteringer til enhver tid må baseres på risiko og vesentlighet, og at disse vurderingene må gjøres løpende. Risikovurderinger er ferskvare.

Temaene/områdene som er nevnt i planen er områder kontrollutvalget høsten 2024 har ansett som aktuelle, men erkjenner at situasjonen lett kan endre seg slik at kontrollutvalgets ressurser må brukes annerledes enn det planen legger opp til. Dette er også bakgrunnen for pkt. 2 i kommunestyrets vedtak i saken:

Kommunestyret delegerer til kontrollutvalget å foreta omprioriteringer, og igangsette undersøkelser på eget initiativ, dersom det i planperioden oppstår behov for kontroll på andre områder enn det som går frem av planen. Kontrollutvalgets arbeid med forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll rapporteres til kommunestyret.

Planen vil med andre ord være et dynamisk verktøy som oppdateres i samsvar med endringer i behov gjennom planperioden. Det viser her til at det i planen er beskrevet aktiv bruk av forundersøkelser i forkant av eventuelle bestillinger av forvaltningsrevisjoner. Hensikten med forundersøkelser er å vurdere risikoer og potensiell nytteverdi en revisjon kan ha for kommunen. Omtale av bruk av forundersøkelser/foranalyser beskrevet flere steder i planen; del 2, del 3 (pkt. 3.6) og del 4 (pkt. 4.4). For ordens skyld gjengis følgende fra planens del 2:

Kontrollutvalget har i sine risikovurderinger primært lagt til grunn iboende risikoforhold, dvs. risikoforhold som foreligger uavhengig av om kommunens systemer og rutiner fungerer eller ikke. En grundigere risikovurdering og kartlegging av kommunens egne systemer og rutiner vil bli gjennomført forut for igangsetting/bestilling av en forvaltningsrevisjon i form av en foranalyse. Dette er nødvendig da risikoforhold kan endre seg.

Prioriteringene som er listet opp i planen må forstås som områder der kontrollutvalget pr. i dag mener det foreligger risikoforhold, men at det må gjennomføres nærmere forundersøkelser før man eventuelt igangsetter en forvaltningsrevisjon på området.

2. Hvilke vurderinger er lagt til grunn for at tjenesteområde Helse og omsorg ikke er en del av de nevnte områder i 3.5.a?

Svar: Kontrollutvalget har i sin prosess med utarbeidelse av planen diskutert Helse og omsorg, men det ble ikke løftet frem konkrete områder/tema som ble tatt inn i planen gjennom denne prosessen.

Kontrollutvalget vil løpende drøfte risikoforhold i hele kommunen, også innenfor Helse og omsorg i tiden fremover. Dersom det oppstår forhold kontrollutvalget mener bør prioriteres innenfor Helse og omsorg så vil dette bli løftet frem og diskutert på lik linje med andre tema/områder. Dette gjelder også for andre områder og tjenester som ikke er nevnt i planen. Den overordnede målsettingen er å benytte de begrensede ressursene som er avsatt til forvaltningsrevisjon på best mulig måte til enhver tid.

Det er i planen prioritert dialog med tjenesteområdelederne. Dette inkluderer også leder for Helse og omsorg. Helse og omsorg er på den måten ikke utelatt fra planen. Prioriteringen er beskrevet slik i planen:

- **Dialog med tjenesteområdeledere:**

Kontrollutvalget vil i planperioden prioritere dialog med kommuneadministrasjonen og har som mål å gjennomføre samtaler med alle tjenesteområdelederne i løpet av perioden. I tillegg til en generell presentasjon vil kontrollutvalget be særskilt om orientering innenfor følgende tema/områder:

- Internkontroll med vekt på bruk av kvalitetssystemet Compilo.
- Sykefraværstatistikk og sykefraværarbeidet innenfor tjenesteområdet.
- Økonomistyring.
- Risikovurderinger (Hva kan gå galt?, risiko for lovbrudd etc.)

3. **Er eller bør de ulike områdene rangeres i prioritering?**

Svar: Det vises til svaret på spørsmål nr. 1. Med risikoforhold som hele tiden er i endring har kontrollutvalget ikke ansett det som formålstjenlig å rangere områdene/temaene som er listet opp i planen. Tema og områder som er nevnt i planen må forstås mer som en «plukklister» med tanke på forundersøkelser, enn som konkrete prioriteringer for bestilling av forvaltningsrevisjonsprosjekter.

UTDRAG FRA PLANEN:

Nedenfor følger utdrag fra kontrollutvalgets plan for 2024-2027, kapittel 3.5 – Prioriteringer forvaltningsrevisjon. Spørsmålene som er stilt er rettet mot dette kapittelet i planen.

3.5 PRIORITERINGER 2024-2027 - FORVALTNINGSREVISJON

a) **Forvaltningsrevisjon i kommunen:**

Følgende områder/tema prioriteres i planperioden:

- Fellestjenester / stabsfunksjoner (inkludert overordnede/sectorovergripende tema):
 - **IT-sikkerhet/informasjonsikkerhet**
 - **Personvern**
 - **Internkontroll og overordnet styringssystem** (avvikshåndtering og risikovurderinger)
 - **Oppfølging av politiske vedtak**
 - **Innkjøp/anskaffelser**
 - **Etikk og korrupsjonsforebyggende arbeid**
 - **Sykefraværarbeidet i kommunen**
 - **Finansforvaltning**
 - **Målsettinger om bærekraft** (implementering av målsettingene i den kommunale styringen)
 - **Eiendomsforvaltning**
 - **Styring av byggeprosjekter**

- **Varsling**
- **Økonomistyring**
- Tjenesteområdene:
 - **Dialog med tjenesteområdeledere:**
Kontrollutvalget vil i planperioden prioritere dialog med kommuneadministrasjonen og har som mål å gjennomføre samtaler med alle tjenesteområdelederne i løpet av perioden. I tillegg til en generell presentasjon vil kontrollutvalget be særskilt om orientering innenfor følgende tema/områder:
 - Internkontroll med vekt på bruk av kvalitetssystemet Compilo.
 - Sykefraværstatistikk og sykefraværarbeidet innenfor tjenesteområdet.
 - Økonomistyring.
 - Risikovurderinger (Hva kan gå galt?, risiko for lovbrudd etc.)
 - **Skole** (arbeidsmiljø, vold og trusler, mobbing)
 - **Barnevern** (forebygging, barn i institusjon)
 - **Beredskap**
 - **Klima, miljø og naturforvaltning**
 - **Kultur** (registrering og sikring av kunst)
 - **Integrering av flyktninger**
 - **Planavdelingen** (byggesak)
- Interkommunale samarbeid:
 - **Felles læringscenter for Gjøvik og Toten** (vertskommune: Vestre Toten)
 - **Felles innkjøpsfunksjon i Gjøvikregionen** (vertskommune: Gjøvik)
 - **Gjøvikregionen fosterhjemstilsyn** (vertskommune: Gjøvik)
 - **Tverrfaglig oppsøkende behandlingsteam /regionalt FACT-team** (vertskommune: Gjøvik)

b) Forvaltningsrevisjon i selskaper:

Følgende selskaper prioriteres i planperioden:

- Selskaper:
 - **Horisont Miljøpark IKS**
 - **Gjøvik Krisesenter IKS**
 - **Vestre Toten Rådhus AS**
- Kommunale foretak:
 - **Totenbadet Vestre Toten KF**

Vestre Toten kommune**OPPDRAGSAVTALE MED INNLANDET REVISJON IKS
FOR 2025**

Sluttbehandles i:	Kontrollutvalget		
Behandling	Møtedato	Saksbehandler	Unntatt off.
Kontrollutvalget	03.12.2024	Kjetil Solbrækken	Nei

Saksdokumenter:

1. Forslag til oppdragsavtale for 2025

Vedlagt:

Vedlegg 1

FORSLAG TIL VEDTAK:

Oppdragsavtale mellom kontrollutvalget og Innlandet Revisjon IKS for 2025 godkjennes.

SAKSOPPLYSNINGER:**Bakgrunn/oppsummering:**

Kommunen inngår i et forpliktende samarbeid med 23 andre kommuner og Innlandet Fylkeskommune om deltakelse i det interkommunale revisjonselskapet Innlandet Revisjon IKS. Dette er regulert i en egen selskapsavtale, som bl.a. forplikter kommunene å kjøpe/bestille lovpålagte revisjonstjenester fra selskapet.

Kommunestyret har delegert til kontrollutvalget å inngå nærmere avtale med Innlandet Revisjon IKS om kjøp av revisjonstjenester. Denne avtalen er kalt oppdragsavtale. Det er etablert praksis med årlig gjennomgang og justering av avtalen. I tillegg til å omtale innhold og omfang av revisjonstjenestene det enkelte år, fungerer avtalen også som budsjettgrunnlag for kontrollutvalgets utgifter til revisjon det enkelte år. Oppdragsavtalen tilfredsstiller også kravene til engasjementsbrev.

I vedlagte forslag til oppdragsavtale er det økonomiske omfanget av avtalen kr. 1 267 480. Dette er i tråd med kontrollutvalgets budsjett for 2025.

Forslag til oppdragsavtale for neste år legges frem til godkjenning.

Generelt om oppdragsavtalen:

Oppdragsavtalen fungerer som et overordnet dokument i styringsdialogen mellom kontrollutvalget (oppdragsgiver/bestiller) og Innlandet Revisjon IKS (utfører). Oppdragsavtalen bidrar til å tydeliggjøre kontrollutvalgets bestillerrolle og til å oppfylle kravene til kontrollutvalget om følge opp kommunens valgte revisor, jf. kommunelovens § 23-2, jf. forskrift om kontrollutvalg og revisjon. Oppdragsavtalen rulleres årlig.

Økonomisk omfang i ny avtale (jf. avtalens pkt. 7 Økonomi – betaling for tjenester):

Forslag til oppdragsavtale for neste år er basert på fjorårets avtale. Nedenfor følger oversikt over avtalens økonomiske omfang (se avtalen pkt. 7) med oversikt over endringer fra fjoråret:

	Tjeneste	Timer	Timepris	Kroner
	Regnskapsrevisjon			
1	Revisjon av kommunens årsregnskap	590	1 250	737 500
2	Attestasjoner og revisjonsuttalelser	160	1 250	200 000
3	Veiledning/bistand	20	1 250	25 000
	Sum 1-3	770	1 250	962 500
	Bestilte revisjonstjenester			
4	Forvaltningsrevisjon	199	1 380	274 620
5	Eierskapskontroll	-	1 380	-
6	Andre tjenester	-	1 380	-
	Sum 4-6	199	1 380	274 620
	Annet			
7	Møter i kontrollutvalg, fylkesting, informasjon, KU-sekretariat	22	1 380	30 360
	Sum 1-7	991		1 267 480

Annet; denne posten er noe økt fra tidligere for å føre møter med sekretariater, andre utgifter/tjenester som står i sammenheng med oppdraget.

	Totenbadet KF, faktureres særskilt	75	1 250	93 750
--	---	-----------	--------------	---------------

Endringer fra fjoråret:

- **Totalt antall timer: 991** timer (2024: 1 007 timer), dvs. en reduksjon på 16 timer.
- **Totalt økonomisk omfang** av avtalen utgjør ca. 1 267 480 (2024: kr. 1 206 925). Dette tilsvarer en økning på ca. 5,7 %.
- **Timer til regnskapsrevisjon: 770** timer (2024: 770), dvs. uendret i forhold til foregående år
- **Timer til forvaltningsrevisjon: 199** timer (2024: 217), dvs. en reduksjon med 18 timer.
- **Timepriser** i selskapet er økt slik:
 - Regnskapsrevisjon: Økt fra kr. 1 175,- i 2024 til **kr. 1 250,-** i 2025 (6,4 % økning).
 - Bestilte tjenester (forvaltningsrevisjon mv.): Økt fra kr. 1 275,- i 2024 til **kr. 1 380,-** i 2025 (8,2 % økning).

Kontrollutvalgets handlingsrom mht. økonomi:

- **Tjenester:** Alle tjenester som er listet opp representerer lovpålagte oppgaver med unntak av følgende linjer:
 - Linje 3 – Veiledning og bistand (en del av arbeidet med regnskapsrevisjon)
 - Linje 6 – Bestilte andre tjenester
- **Timeforbruk - regnskapsrevisjon:** Revisor avgjør dette. Med unntak av linje 3 (veiledning og bistand), har kontrollutvalget lite/ingen påvirkningskraft på omfanget av regnskapsrevisjon.
- **Timeforbruk – bestilte tjenester (forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll):** Kontrollutvalget påvirker dette, og legger frem ønsket ramme for kommunestyret. Større endringer i kontrollutvalgenes budsjetter på området vil påvirke selskapet mht. bemanning. Selskapet må m.a.o. tilpasse bemanningen etter etterspørselen/bestillingene. Kontrollutvalget på sin side forplikter seg til å jobbe aktivt for å oppfylle intensjonene i budsjettet/opplegsavtalen når det gjelder kjøp av tjenester til forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.
- **Timepris:** Fastsettes av representantskapet i selskapet etter forslag fra styret. Kontrollutvalget har ingen direkte påvirkning på dette.

Oppfølging av økonomi – årlig «benchmarking»:

Det er tatt inn i oppdragsavtalens pkt. 1 at selskapet årlig skal delta i landsomfattende prissammenligning, en såkalt benchmarking. Kontrollutvalget skal orienteres om resultatet fra prissammenligningen, jf. pkt. 1 i oppdragsavtalen.

Oppdragsavtale revisjon 2025

mellom

**Kontrollutvalget i
Vestre Toten kommune**



og

Innlandet Revisjon IKS



Innhold

1	GENERELT	3
1.1	INNSYNSRETT, TAUSHETSPLIKT, UAVHENGIGHET OG OFFENTLIGHET.....	3
2	REVISJONENS FORMÅL OG INNHOLD	4
3	KOMMUNELEDELSENS ANSVAR	4
4	KOMMUNESTYRET OG KONTROLLUTVALGETS ANSVAR	4
5	REVISJONENS OPPGAVER	5
5.1	REGNSKAPSREVISJON.....	5
5.2	FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL.....	7
6	KONTRAKTSPERIODEN	8
7	ØKONOMI – BETALING FOR TJENESTER	8
8	DIALOG MELLOMREVISJONEN OG KONTROLLUTVALGET	9
9	RAPPORTERING TIL KONTROLLUTVALGET	10
9.1	KONTROLLUTVALGETS «PÅSE-ANSVAR» OVERFOR REVISJONEN.....	10
9.2	RAPPORTERING AV UAVHENGIGHET.....	10
9.3	RAPPORTERING AV REGNSKAPSREVISJONEN.....	10
9.3.1	<i>Skriftlig påpekinger fra regnskapsrevisjon</i>	10
9.4	RAPPORTERING AV BESTILTE TJENESTER, HERUNDER FORVALTNINGSREVISJONER OG EIERSKAPSKONTROLLER.....	11
9.5	ØKONOMIRAPPORTERING.....	11
10	ANDRE FORHOLD	11
11	VEDLEGG TIL AVTALEN	12
	VEDLEGG 1.....	13
	PERSONVERNERKLÆRING	13
	PERSONOPPLYSNINGER.....	13
	BEHANDLINGSANSVARLIG.....	13
	PERSONVERNOMBUD.....	13
	HJEMMELSGRUNNLAGET FOR INNLANDET REVISJON IKS' BEHANDLING AV PERSONOPPLYSNINGER.....	13
	FORMÅLET MED BEHANDLINGEN AV PERSONOPPLYSNINGER.....	13
	PERSONOPPLYSNINGER SOM BEHANDLES.....	13
	BEHANDLING OG LAGRING AV PERSONOPPLYSNINGER.....	14

1 Generelt

Kommunen ivaretar sine lovpålagte revisjonstjenester ved deltakelse i Innlandet Revisjon IKS. Innlandet Revisjon IKS skal gi eierkommunene revisjon i egenregi til selvkost. Det skal årlig inngås oppdragsavtaler mellom oppdragsgiver og selskapets daglige leder jf. selskapsavtalen § 3. Oppdragsavtalen vil beskrive vår forståelse av revisjonsoppdraget slik at kommunen og kontrollutvalget får en oppfatning av revisjonens oppgaver, rollefordeling og hva som kan forventes av oss. Oppdragsavtalen vil sammen med selskapsavtalen tilfredsstille kravene til engasjementsbrev etter de internasjonale revisjonsstandardene.

Kommunestyret har delegert til kontrollutvalget å inngå oppdragsavtale med selskapet.

Kontrollutvalget og Innlandet Revisjon IKS har felles mål om at revisjonstjenestene skal være til konkurransedyktig pris og kvalitet. Selskapets kvalitetssikringssystem – ISQM 1 - skal sikre at vi etterlever faglige standarder og krav, og at uttalelser som avgis er hensiktsmessig ut fra omstendighetene. Innlandet Revisjon IKS har en uttalt strategi om å være kompetent og kundeorientert. De oppdragsansvarlige revisorene oppfyller kommunelovens krav til kompetanse og uavhengighet. Det samme gjelder revisjonsteamene.

Regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon skal gjennomføres i henhold til lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk. Regnskapsrevisjon følger de internasjonale revisjonsstandardene. Forvaltningsrevisjon følger standard for forvaltningsrevisjon, RSK 001 og eierskapskontroll følger standard for eierskapskontroll, RSK 002. Resultatene av revisjonsarbeidet rapporteres til kontrollutvalget i henhold til punkt 4.

Innlandet Revisjon IKS skal delta i landsomfattende prissammenligning, benchmarking. Kontrollutvalget skal orienteres om resultatet av prissammenligningen.

Kontrollutvalgets ansvar for tilsyn med revisjonen ivaretas gjennom oppfølging av oppdragsavtalen. Oppdragsavtalen med vedlegg fokuserer på kvalitet og kostnad. Med kvalitet menes revisors kompetanse, utførelse av revisjonsarbeidet samt kommunikasjon mellom revisor og kontrollutvalget.

1.1 Innsynsrett, taushetsplikt, uavhengighet og offentlighet

Revisor kan kreve enhver opplysning, redegjørelse eller ethvert dokument hos kommunen og foreta de undersøkelser som revisor finner nødvendige for å gjennomføre revisjonsoppgavene.

Ledelsen, oppdragsansvarlig revisor og revisjonsmedarbeiderne har taushetsplikt etter forvaltningsloven §§ 13 til 13e. Dette følger av kommuneloven § 24-2. Taushetsplikten gjelder ubegrenset i tid, også etter at oppdraget er avsluttet.

Taushetsplikten er dog ikke til hinder for at kontrollutvalget får den informasjon om resultater av revisjonen som er nødvendige.

Revisor skal være uavhengig. I forkant av oppdrag foretar revisor en vurdering av sin uavhengighet. Oppdragsansvarlig revisor vil hvert år avgi en skriftlig egenvurdering av sin uavhengighet til kontrollutvalget i samsvar med forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 19. Innlandet Revisjon IKS er underlagt offentleglova.

2 Revisjonens formål og innhold

Revisjonens formål er å bidra til læring og forbedring i kommunene og tillit til den kommunale forvaltning. Vi er en viktig del av kommunenes egenkontroll. Vi er uavhengige og har god kunnskap om kommunen og god revisjonskompetanse.

Revisors ansvar og myndighet følger av kommuneloven § 24-2. Revisor skal utføre regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll og annen kontroll som er bestemt i lov eller i medhold av lov. Revisjon av kommunal og fylkeskommunal virksomhet skal skje i henhold til god kommunal revisjonsskikk. Revisors oppgaver og utførelsen av disse er nærmere beskrevet under punkt 5.

Innlandet revisjon IKS er medlem av NKRF (Kontroll og revisjon i kommunene). Foreningens mål er å bidra til at kommunal/offentlig virksomhet drives i tråd med fellesskapets interesser og verdier. NKRF har som visjon å være *på vakt for fellesskapets verdier*.

Vi vil planlegge, gjennomføre og rapportere resultatene av vår revisjon i henhold til god kommunal revisjonsskikk, som er en rettslig standard. Innholdet i dette begrepet er normert av kommunelovens bestemmelser om revisjon, tilhørende forskrifter og etablerte og anerkjente standarder på området. Som medlem av NKRF er vi jevnlig underlagt eksterne kvalitetskontroller.

3 Kommuneledelsens ansvar

Det følger av kommuneloven at det er kommunedirektøren som er ansvarlig for å avlegge kommunens årsregnskap, fremme kommunens årsberetning og at kommunens interne administrative kontroll og økonomiforvaltning er ordnet på en betryggende måte og er gjenstand for betryggende kontroll. Årsregnskap skal avlegges og årsberetning skal utarbeides og fremmes i samsvar med bestemmelsene i kommuneloven, forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv. og god kommunal regnskapskikk.

Kommunens ledelse har også ansvaret for at vi som revisor har ubegrenset tilgang til registrerte opplysninger, dokumentasjon og annen informasjon vi finner nødvendig for å kunne utføre vårt arbeid, herunder korrespondanse, kontrakter, protokoller mv. Dette inkluderer også tilgang til systembeskrivelser og nødvendig veiledning.

4 Kommunestyret og kontrollutvalgets ansvar

Kommunestyret er kommunens øverste organ, og har det øverste ansvaret for å kontrollere den kommunale forvaltning. Kommunestyret velger selv et kontrollutvalg til å forestå løpende kontroll med den kommunale forvaltning på sine vegne.

Kontrollutvalgets ansvar og myndighet følger av kommuneloven § 23-2 der det fremgår at utvalget skal påse at;

- kommunens regnskap blir revidert på en betryggende måte,
- det føres kontroll med at den økonomiske forvaltningen foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak

- det utføres forvaltningsrevisjon av kommunens virksomhet og av selskaper kommunen har eierinteresser i
- det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eierinteresser i selskaper mv. (eierskapskontroll)
- vedtak som kommunestyret treffer ved behandling av revisjonsrapporter, blir fulgt opp
- forsvarlig revidert. Videre skal kontrollutvalget påse at det utføres forvaltningsrevisjon av kommunens virksomhet og av selskaper kommunen har eierinteresser i. Kontrollutvalget skal også påse at det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eierinteresser i selskaper (eierskapskontroll).

5 Revisjonens oppgaver

Kommunelovens kapittel 24, *Revisjon*, regulerer vår utførelse av revisjonsarbeidet overfor kommunen. Vi har nedenfor beskrevet nærmere revisors oppgaver og gjennomføringen av disse.

5.1 Regnskapsrevisjon

Vi følger god kommunal revisjonsskikk, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene) i planleggingen, gjennomføringen og rapporteringen av vårt revisjonsarbeid.

Årsregnskapet og de aktuelle delene av årsberetningen

I regnskapsrevisjonen er vår hovedoppgave å kontrollere om årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon og å avgi en uavhengig uttalelse (revisjonsberetning) om at revisor har betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon og at det er avgitt i samsvar med lov og forskrifter. I tillegg kontrollerer vi om den revisjonspliktiges ledelse har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av regnskapsopplysninger.

Vi kontrollerer om årsberetningen inneholder de opplysningene som lov og forskrift krever, og om opplysningene om økonomi i årsberetningen stemmer overens med årsregnskapet. Vi ser også etter om årsberetningen gir dekkende opplysninger om vesentlige beløpsmessige avvik fra årsbudsjettet og om vesentlige avvik fra kommunestyrets eller fylkestingets premisser for bruken av bevilgningene er dekkende beskrevet i årsberetningen.

Årsregnskapet, herunder konsolidert årsregnskap, skal iht. kommuneloven § 14-6 være avlagt av kommunedirektøren innen 22. februar i året etter regnskapsåret. Årsberetningen skal avgis senest 31. mars. Kommunedirektørens ansvar omfatter også ansvar for at registrering, dokumentasjon og oppbevaring av regnskapsopplysninger er innrettet på en ordentlig og oversiktlig måte.

Videre er det vår oppgave å se etter at kommunen har ordnet den økonomiske internkontrollen på en betryggende måte og med forsvarlig kontroll.

Revisjonens utførelse og forholdet til intern kontroll

God kommunal revisjonsskikk innebærer blant annet at vi kontrollerer utvalgte deler av materialet som underbygger informasjonen i årsregnskapet, foretar analytiske vurderinger og andre revisjonshandlinger som vi etter forholdene finner hensiktsmessige.

Selv om vi følger god kommunal revisjonsskikk i planleggingen og utførelsen av revisjonsarbeidet, er det iboende begrensninger både i revisjon og kommunens interne kontroll som innebærer at det alltid vil være en risiko for at ikke all vesentlig feilinformasjon i regnskapet avdekkes. I planlegging gjennomfører vi en risikovurdering der vi vurderer kommunens interne kontroller som er relevante for kommunens utarbeidelse av årsregnskapet. Formålet med vår risikovurdering er å utforme hensiktsmessige revisjonshandlinger. Vi vil ikke gi uttrykk for effektiviteten av kommunens interne kontroll.

Slike revisjoner eller gjennomganger vil eventuelt kunne avtales.

Generelt vil en effektiv intern kontroll (kommunens egen) redusere risikoen for at misligheter og feil vil oppstå uten å bli avdekket, men vil aldri kunne eliminere denne risikoen. Omfanget av vårt revisjonsarbeid påvirkes av kvaliteten på, og effektiviteten av kommunens interne kontroll, samt regnskaps- og rapporteringsrutiner. Vi vil rapportere skriftlig om eventuelle vesentlige mangler i den interne kontrollen som vi har identifisert under revisjonen, se nærmere om dette under avsnittet rapportering.

Registrering og dokumentasjon av regnskapsopplysninger

Når vi konkluderer om registrering og dokumentasjon av regnskapsopplysninger i revisjonsberetningen, vil revisjonen være utført i samsvar med den internasjonale standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller begrenset revisjon av historisk finansiell informasjon». Denne standarden krever at vi etterlever etiske krav, planlegger og gjennomfører vårt arbeid for å oppnå betryggende sikkerhet for at det ikke er vesentlige formelle mangler knyttet til registrering og dokumentasjon av regnskapsopplysninger. Slike vurderinger innebærer å gjennomføre kontrollhandlinger for å innhente bevis om disse forholdene. De valgte kontrollhandlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for vesentlige mangler.

Ved vurderingen av ledelsens plikter med hensyn til registrering og dokumentasjon av regnskapsopplysninger, innhenter revisor informasjon om kommunens interne rutiner for å vurdere samsvaret med lov, forskrift og god bokføringskikk, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av kommunens interne kontroll.

Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen

I samsvar med kommuneloven § 24-9 og god kommunal revisjonsskikk er det vår oppgave å se etter om kommunens økonomiforvaltning i hovedsak foregår i samsvar med bestemmelser og vedtak. Denne kontrollen skal gjennomføres med begrensede ressurser og baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering som legges fram for kontrollutvalget. Resultatet av kontrollen rapporteres i en skriftlig uttalelse til kontrollutvalget som avgis senest 30. juni.

Uttalelsen gis med moderat sikkerhet og avgis etter RSK 301 «Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen». Standarden krever at vi etterlever etiske krav, planlegger og gjennomfører vårt arbeid for å oppnå moderat sikkerhet i uttalelsen om etterlevelse på det området som velges for kontroll.

Misligheter

Revisor bidrar gjennom revisjonen til å forebygge og avdekke misligheter og feil. Hvis revisor avdekker eller på annen måte blir kjent med misligheter, skal revisor straks melde fra om det til

kontrollutvalget i nummerert brev. Dette fremkommer i kommuneloven § 24-7. Når saksforholdet er nærmere klarlagt, skal revisor sende nytt brev til kontrollutvalget. Revisor skal sende kopi av brevet til kommunedirektøren.

Vi vil avgi følgende revisorbekreftelser mv. i samsvar med lov og god kommunal revisjonsskikk:

- Uavhengig revisors beretning med uttalelse om årsregnskapet og øvrige lovmessige krav
- Underskrift på kontrolloppstillingen for lønns- og pensjonskostnader (skatteforvaltningsforskriften § 7-2-11).
- Merverdiavgift (mva/moms) - krav om kompensasjon (RF-0009)
- Antall psykisk utviklingshemmede
- Tilskudd ressurskrevende tjenester
- Andre revisjonsbekreftelser etter forespørsel fra kommunen

5.2 Forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll

Forvaltningsrevisjon innebærer å gjennomføre systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, regeletterlevelse, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets eller fylkestingets vedtak, jf. kommuneloven § 23-3.

Eierskapskontroll innebærer 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, jf. kommuneloven § 23-4.

Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide planer som viser på hvilke områder det skal gjennomføres forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller. Planene skal baseres på en risikovurdering av kommunens eller fylkeskommunens virksomhet, virksomheten i kommunens eller fylkeskommunens selskaper og av kommunens eierskap. Hensikten med risiko- og vesentlighetsvurderingen er å finne ut hvor det er størst behov for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.

Planene skal vedtas av kommunestyret og fylkestinget selv. Kommunestyret og fylkestinget kan delegere til kontrollutvalget å gjøre endringer i planen. Kontrollutvalget bestiller forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller basert på plan vedtatt av kommunestyret.

Vi følger god kommunal revisjonsskikk ved planlegging, gjennomføring og rapportering av forvaltningsrevisjon og eierskapskontroller. Innenfor forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll er det NKRF som er det standardsettende organ. Forvaltningsrevisjoner gjennomføres etter standarden RSK 001, og eierskapskontroller etter standarden RSK 002. I noen tilfeller kan det gjennomføres andre bestillinger som avgrensede kartlegginger eller betenkninger som ikke følger de gitte standarder.

Normalt utarbeider revisjonen en foranalyse knyttet til temaet/selskapet kontrollutvalget vurderer å undersøke nærmere. I foranalysen gis en presentasjon av temaet/selskapet i tillegg til vurderinger av risiko- og vesentlighet, nytteverdi og gjennomførbarhet. Foranalysen skal gi kontrollutvalget grunnlag for å vurdere om det vil bestille et prosjekt/kontroll. Når det bestilles prosjekt/kontroll, lager revisjonen en prosjektplan. Prosjektplanen viser nærmere bakgrunnen for den enkelte revisjon/kontroll der vi har beskrevet ved hvordan vi har planlagt å gjennomføre

oppdraget. Se for øvrig nærmere om rapportering under eget avsnitt.

Oppdragsansvarlig revisor utpekes av revisjonsenheten til hvert oppdrag i forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.

6 Kontraktperioden

Oppdragsavtalen inngås for perioden **1. januar – 31. desember 2025**.

7 Økonomi – betaling for tjenester

Nedenfor følger oversikt over aktuelle tjenester med tilhørende stipulert tidsbruk og budsjett.

Avtalen forutsetter følgende timesatser for 2025 med forbehold om godkjenning i selskapets representantskap:

- Regnskapsrevisjon inkl. møter kr 1 250
- Forvaltningsrevisjon inkl. møter kr 1 380

	Tjeneste	Timer	Timepris	Kroner
	Regnskapsrevisjon			
1	Revisjon av kommunens årsregnskap	590	1 250	737 500
2	Attestasjoner og revisjonsuttalelser	160	1 250	200 000
3	Veiledning/bistand	20	1 250	25 000
	Sum 1-3	770	1 250	962 500
	Bestilte revisjonstjenester			
4	Forvaltningsrevisjon	199	1 380	274 620
5	Eierskapskontroll	-	1 380	-
6	Andre tjenester	-	1 380	-
	Sum 4-6	199	1 380	274 620
	Annet			
7	Møter i kontrollutvalg, fylkesting, informasjon, KU-sekretariat	22	1 380	30 360
	Sum 1-7	991		1 267 480

Annet; denne posten er noe økt fra tidligere for å føre møter med sekretariater, informasjon og andre utgifter/tjenester som står i sammenheng med oppdraget.

	Totenbadet KF, faktureres særskilt	75	1 250	93 750
--	---	-----------	--------------	---------------

Kommentarer:

- Tjenestene på linje 1-3 og 7 gjennomføres uten nærmere avtale.
- Tjenestene på linje 4-6 utføres etter særskilt bestilling fra kontrollutvalget.
- Fakturering og betaling skjer i henhold til selskapsavtalen § 5.
- Årsavregning sendes kommunen/fylkeskommunen med kopi til kontrollutvalget innen 31. januar påfølgende år.
- Det er knyttet forutsetninger til stipulert tid for «Revisjon av årsregnskapet» (1) og «Attestasjoner/revisjonsuttalelser» (2):
 1. «Revisjon av årsregnskapet»:Årsregnskapet med obligatoriske skjema og noter avlegges innen 22. februar i henhold til kommuneloven med tilhørende forskrifter. Sammen med årsregnskapet skal det på en oversiktlig måte framlegges underbyggende dokumentasjon. Det skal fremlegges dokumentasjon som bekrefter:
 - Kommunens balansetall og estimer
 - Avstemminger av kretsløp og sammenhenger i regnskapet
 - Kontrolloppstillinger over innberettede og registrerte beløp

Årsberetningen avlegges innen 31. mars i henhold til kommuneloven med tilhørende forskrifter.

2. «Attestasjoner/revisjonsuttalelser»:

Tilstrekkelig dokumentasjon for attestasjoner og revisjonsuttalelser fremlegges for revisor minimum 14 dager før attestasjonsfristen.

Det kreves dokumentert:

- Vilkårene for tilskudd, herunder søknad og tilsagnsbrev
- Regnskapsrapport som oppfyller kravene fra tilskudds giver og er avstemt mot regnskapssystemet
- Forklaringer på beregninger, estimer m.m.

8 Dialog mellom revisjonen og kontrollutvalget

Formålet med dialogen mellom revisjonen og kontrollutvalget er at kontrollutvalget får en betryggende sikkerhet for at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning.

Innenfor regnskapsrevisjonen skal revisor søke å sikre at kontrollutvalget får en god forståelse av revisjonsmandatet, planlagte revisjonshandlinger samt resultatet av gjennomførte revisjonshandlinger.

Innenfor bestilte revisjonstjenester skal revisor søke å sikre at kontrollutvalget og revisjonen har like forventinger til tjenesten, herunder lik forståelse av formålet med, rammene for og forventa nytte av bestillingen. Kontrollutvalget utferdiger skriftlige bestillinger.

Det er jevnlig dialog mellom revisjonen og kontrollutvalget knyttet til forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller, blant annet knyttet til framleggelse av foranalyse, prosjektplan og prosjektet. Revisjonen skal informere om endringer i premissene av betydning for bestillingene.

9 Rapportering til kontrollutvalget

Kontrollutvalgets påseansvar overfor revisjonen følger av kommuneloven og kontrollutvalgs- og revisjonsforskriften. NKRF-Kontroll og revisjon i kommunene fastsatte 06. desember 2022 Veileder for kontrollutvalgets påseansvar.

9.1 Kontrollutvalgets «påse-ansvar» overfor revisjonen

Revisjonens rapportering til kontrollutvalget skal sikre at kontrollutvalget får tilstrekkelig informasjon for å kunne ivareta sitt påseansvar overfor revisjonen. Kontrollutvalget skal påse at

- kommunens eller fylkeskommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte.
- det føres kontroll med at den økonomiske forvaltningen foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak.
- det utføres forvaltningsrevisjon av kommunens eller fylkeskommunens virksomhet, og av selskaper kommunen eller fylkeskommunen har eierinteresser i (forvaltningsrevisjon).
- det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eller fylkeskommunens eierinteresser i selskaper mv. (eierskapskontroll).

9.2 Rapportering av uavhengighet

Ledelsen og oppdragsansvarlig revisor skal årlig rapportere at han/hun oppfyller kravet til uavhengighet.

9.3 Rapportering av regnskapsrevisjonen

Formålet med rapporteringen er å gi kontrollutvalget en løpende orientering om revisjonsarbeidet som gir dem et tilstrekkelig grunnlag til å vurdere at;

- a. regnskapet blir revidert på en betryggende måte
- b. regnskapsrevisjonen utføres i samsvar med lov, forskrift og kontrollutvalgets instruksjer og avtaler med revisor
- c. regnskapsrevisjonen blir utført av revisorer som oppfyller kravene i kontrollutvalgs- og revisjonsforskriften kapittel 2 og 3.

Oppdragsansvarlig revisor er ansvarlig for rapporteringen av regnskapsrevisjonen. Han/ hun rapporterer sitt arbeid årlig til kontrollutvalget slik (minimumskrav):

- Plan/overordna revisjonsstrategi (høst)
- Orientering om fasene i revisjonsarbeidet
- Risikovurderinger og nivå på vesentlighetsgrense
- Risiko og vesentlighetsvurdering forenklet etterlevelseskontroll
- Årsregnskapsrevisjon og revisjonsberetning (vår)
- Forenklet etterlevelseskontroll (vår)

9.3.1 Skriftlig påpekinger fra regnskapsrevisjon

I henhold til kommuneloven § 24-7 skal revisor gi skriftlige meldinger, nummererte brev, om:

- a. Vesentlige feil som kan føre til at årsregnskapet ikke gir riktig informasjon
- b. Vesentlige mangler ved registrering og dokumentasjon av regnskapsopplysninger
- c. Vesentlige mangler ved den økonomiske internkontrollen
- d. Manglende eller mangelfull redegjørelse i årsberetningen for vesentlige budsjettavvik
- e. Enhver mislighet

- f. Hvorfor han eller hun ikke har skrevet under på oppgaver som selskapet skal sende til offentlige myndigheter, og som revisor etter lov eller forskrift skal bekrefte
- g. Hvorfor han eller hun sier fra seg revisjonsoppdraget

Nummererte brev vil bli sendt til kontrollutvalget med kopi til kommunedirektøren.

Brev med forslag til forbedring eller påpekning av uvesentlige feil og mangler vil bli sendt direkte til kommunens økonomisjef.

9.4 Rapportering av bestilte tjenester, herunder forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller

Formålet med rapporteringen er å gi kontrollutvalget informasjon om bestilte forvaltningsrevisjons- og eierskapskontrollprosjekter gjennomføres i samsvar med bestilling, herunder å sikre at kontrollutvalget informeres om når de kan forvente å motta forvaltningsrevisjons- og eierskapskontrollrapporter.

Forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll rapporteres i henhold til RSK 001 Standard for forvaltningsrevisjon og RSK002 Standard for eierskapskontroll. Oppdragsansvarlig revisor er ansvarlig for rapporteringen overfor kontrollutvalget. For hvert prosjekt skal det utarbeides en prosjektplan og en rapport. Prosjektplanen legges fram for kontrollutvalget som grunnlag for bestilling. Prosjektplanen viser formålet med, rammer for og plan for gjennomføringen av prosjektet, herunder planlagt tidspunkt for levering av rapport.

Oppdragsansvarlig revisor skal informere om vesentlige endringer i prosjektet til kontrollutvalgssekretær; herunder endringer i problemstillinger, anslag for ressursbruk og forventet leveringstid.

Selskapet skal arbeide aktivt med å sikre at levering skjer innen forventet tid. Jevn bestilling av prosjekter i valgperioden bidrar til bedre forutsigbarhet for levering av forvaltningsrevisjons- og eierskapskontrollrapporter.

9.5 Økonomirapportering

Innlandet Revisjon IKS rapporterer til kontrollutvalget 1. og 2. tertial (30/4 og 31/8), i tillegg til en årsrapport (31/12).

Rapporteringen gjøres på samme nivå som oppdragsavtalen og oversendes kontrollutvalget senest en måned etter utløpet av rapporteringsperioden. Tertialrapporteringene skal begrunne eventuelle vesentlige avvik mellom budsjett og prognose.

Uavhengig av tertialrapporteringen skal Innlandet Revisjon IKS informere kontrollutvalget om forventa vesentlige avvik fra oppdragsavtalen.

10 Andre forhold

Kommunen skal vederlagsfritt stille hensiktsmessig kontorplass og utstyr til disposisjon samt gi tilgang til og fremskaffe forespurt dokumentasjon.

Innlandet Revisjon IKS skal være medlem av NKRF og er derfor underlagt foreningsbasert kvalitetskontroll. Innlandet Revisjon IKS skal orientere kontrollutvalget om resultatene av kvalitetskontrollene.

Kontrollutvalget og sekretær skal ta eventuell kritikk av revisor eller revisjonen opp med Innlandet Revisjon IKS.

11 VEDLEGG TIL AVTALEN

Innlandet Revisjon IKS personvernerklæring følger som vedlegg til avtalen.

Raufoss,

Lillehammer, 24.10.2024



Leif Petter Hansen
Kontrollutvalgsleder
Vestre Toten kommune

Anne Live Jensvoll
Fungerende daglig leder
Innlandet Revisjon IKS

Vedlegg 1

Personvernerklæring

Personopplysninger

Personopplysninger er opplysninger som kan knyttes til deg som person, for eksempel navn, personnummer, adresse, telefonnummer og lignende.

Behandlingsansvarlig

Når Innlandet Revisjon IKS utfører oppgaver med hjemmel i kommuneloven og fører kontroll med kommunens virksomhet, er vi behandlingsansvarlige etter GDPR. Det er derfor ikke nødvendig å opprette en databehandleravtale mellom kommunen og revisjonen.

Innlandet Revisjon IKS har databehandleravtale med relevante leverandører av tjenester.

Daglig leder er på vegne av Innlandet Revisjon IKS behandlingsansvarlig for selskapets behandling av personopplysninger.

Personvernombud

Personal- og administrasjonsrådgiver Rita Kvamme er vårt personvernombud.

Hjemmelsgrunnlaget for Innlandet Revisjon IKS' behandling av personopplysninger

Behandling av personopplysninger er regulert av personopplysningsloven og EUs personvernforordning (GDPR). Vår virksomhet er også regulert av blant annet kommuneloven, lov om interkommunale selskaper, kirkeloven, stiftelsesloven, revisorloven m.m.

Det rettslige grunnlaget for vår behandling av personopplysninger er personopplysningsloven GDPR artikkel 6 punkt 1 bokstav c jf. kommuneloven § 24-2 stiftelsesloven § 43 og § 44, hvitvaskingsloven og revisorloven samt GDPR artikkel 6 nr. 1 bokstav f, interesseavveining.

Formålet med behandlingen av personopplysninger

Innlandet Revisjon IKS behandler personopplysninger i forbindelse med revisjon og attestasjon av eierkommunene og andre kunder som kirkelige felleståd, interkommunale selskaper, kommunale foretak, kommunalt oppgavefelleskap og stiftelser. Formålet med behandlingen er å sikre at vi leverer revisjonstjenester på en effektiv måte i henhold til regelverket.

Vi er behandlingsansvarlig etter personvernreglene for de personopplysninger vi behandler i forbindelse med oppdrag og vi inngår derfor ikke databehandleravtaler med kunder/ eiere jf. GDPR artikkel 6 nr. 1 bokstav c.

Personopplysninger som behandles

I forbindelse med utførelse av revisjonstjenestene behandler vi personopplysninger slik som navn, personnummer, ansattavtaler, lønnsopplysninger, opplysninger om tjenester kommunen yter m.m. Hvilke personopplysninger vi samler inn og behandler avhenger av hvilken informasjon vi trenger for å utføre forvaltningsrevisjon, revidere årsregnskapet eller attestasjon.

Personopplysningene samles inn fra de vi reviderer, dvs. kommunene og øvrige kunder.

Behandling og lagring av personopplysninger

Innlandet Revisjon IKS følger bestemmelsene i personopplysningsloven og legger vekt på å avgrense lagringen av personopplysninger. Vi arkiverer bare personopplysninger som er nødvendige for dokumentasjon av revisjonstjenesten eller attestasjonen.

Innlandet Revisjon IKS har avtale med IKT Valdres som tjenesteleverandør av IKT tjenester. Det er inngått egen databehandleravtale og SSA-L avtale med IKT Valdres.

SAK NR. 77/2024

Vestre Toten kommune

EGENEVALUERING - KONTROLLUTVALGET VIRKSOMHET 2024

Sluttbehandles i:	Kontrollutvalget		
Behandling	Møtedato	Saksbehandler	Unntatt off.
Kontrollutvalget	03.12.2024	Kjetil Solbrækken	Nei

Saksdokumenter:

1. Kontrollutvalgsboken, 3. utgave 2015

Vedlagt:

Nei

FORSLAG TIL VEDTAK:

Kontrollutvalgets egevaluering tas til orientering.

SAKSOPPLYSNINGER:

Bakgrunn/oppsummering:

I tråd med anbefaling i departementets veileder om kontrollutvalg (Kontrollutvalgsboka), legges det herved opp til en egevaluering av kontrollutvalget arbeid i året som har gått.

Saken er også en oppfølging av kontrollutvalgets vedtak i møte den 15.10.2024, jf. vedtak i sak 68/2024 Åpen post:

Sak om egevaluering av kontrollutvalgets virksomhet settes på saklisten til neste møte.

Saken legges frem til drøfting, uten forslag til vedtak.

Anbefalinger / Kontrollutvalgsboka:

Nedenfor følger utdrag fra Kontrollutvalgsboken der egenevaluering er omtalt. Her går også frem forslag til konkrete tema for evalueringen.

Evaluering

Egenevaluering

Det kan være nyttig for kontrollutvalget å jevnlig gjennomføre evaluering av eget arbeid. Målsettingen er å sørge for kontinuerlig læring og forbedring ved å fokusere på hvordan kontrollutvalget ivaretar sin kontroll- og tilsynsfunksjon.

Samhandlingen kontrollutvalget har med sekretariatet og revisjonen bør være en del av evalueringen. Evalueringen kan gjerne foregå gjennom en dialog med revisor og sekretær, dersom dette ikke er til hinder for at kontrollutvalget kan snakke åpent og ærlig om sine erfaringer. Sentrale spørsmål vil være om kontrollutvalgets forventninger blir innfridd, om saker blir forberedt tilstrekkelig og hvordan samhandlingen kan bli enda bedre.

Tema for evaluering

- Gjennomføres møtene på en effektiv og engasjerende måte?
- Er antall møter tilstrekkelig i forhold til saksmengde?
- Klarer kontrollutvalget å ivareta kontrollfunksjonen på en god måte?
- Hvordan oppfattes utvalget av andre sentrale aktører slik som kommunestyret og administrasjonen?
- Er roller og ansvarsdeling klar mellom kontrollutvalg, kommunestyret og administrasjonen?
- Hvordan fungerer samhandling med revisor?
- Hvordan fungerer samhandling med sekretariatet?

Det kan skrives et referat fra evalueringen. Dersom det identifiseres forbedringsområder, bør konkrete tiltak bli foreslått. Slik evaluering kan gjennomføres en gang i året, gjerne i forkant av utarbeidelse av årsmelding og årsplan, slik at forbedringstiltak kan integreres i utvalgets virksomhetsplan.

Involvering av samhandlingspartnere

Det er også viktig at kontrollutvalgets samhandlingspartnere får anledning til å evaluere arbeidet til kontrollutvalget og komme med innspill til forbedringsområder. Både kommunestyret og administrasjonen kan ha verdifulle erfaringer som kan være med på å gjøre kontrollutvalgets arbeid enda bedre. Å invitere disse aktørene med på en slik evaluering kan også bidra til å synliggjøre og forankre kontrollutvalgets arbeid. Evalueringen kan gjennomføres ved at ordfører og gruppeledere og administrativ ledelse blir invitert til et møte.

Kontrollutvalget egenevaluering fra 2023 (evaluering av valgperioden 2019-2023):

Nedenfor følger kontrollutvalgets vedtak etter gjennomført egenevaluering i slutten av forrige valgperiode (møte den 17.10.2023, sak 58/2023):

SAK NR. 58/2023 EGENEVALUERING – KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET
2019-2023

Med bakgrunn i gjennomført egenervaluering av valgperioden 2019-2023 har kontrollutvalget følgende innspill til nytt kontrollutvalg i neste valgperiode:

Profilering og synliggjøring:

Nytt kontrollutvalg oppfordres til å videreføre et aktivt, og synlig utvalg overfor kommunestyret og allmennheten. Aktuelle forhold å videreføre/drøfte:

- Utvalgsleder som saksordfører ved behandling av saker fra kontrollutvalget til kommunestyret.
- Aktivt benytte anledningen til å ta ordet i kommunestyret når orienteringssaker fra kontrollutvalget refereres, f.eks. i f.m. kontrollutvalgets årsrapport og kontrollutvalgets protokoller fra møter.
- Gi en generell orientering om kontrollutvalgets virksomhet overfor kommunestyret, gjerne som en del av presentasjonen av kontrollutvalgets årsrapport.
- Holde kontakt med ordfører gjennom valgperioden.
- Avklare forventninger til kommunestyrerepresentanten i kontrollutvalget dersom denne ikke er utvalgsleder.

Forvaltningsrevisjon:

- Etter gjennomføring av større revisjonsprosjekt anbefales det å foreta en evaluering av prosjektet med tanke på prosess og nytteverdi. Det kan være nyttig å involvere kommunedirektøren i evalueringen.

Eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon i selskaper:

- Det bør vurderes å gjennomføre et felles møte mellom kontrollutvalgene i regionen der felles eide selskaper kan presentere seg.

Virksomhetsbesøk:

- For å bli kjent med den kommunale forvaltningen, og for at ansatte i kommunen skal bli kjent med kontrollutvalget, bør det vurderes om utvalget skal besøke ulike kommunale virksomheter. Dette kan også inkludere kommunale foretak og selskap.

Deltakelse i folkevalgtopplæringen:

- Det anbefales at alle medlemmer i kontrollutvalg inviteres til å delta i kommunens folkevalgtopplæring sammen med øvrige folkevalgte. Særskilt opplæring knyttet til kontrollutvalgets ansvar og oppgaver følges opp av kontrollutvalgets sekretariat i første møte i ny valgperiode.

God kommunikasjon med kommunedirektøren/administrasjonen:

- Kontrollutvalget har gjennom hele valgperioden opplevd en god kommunikasjon med kommunedirektøren og hans stab. Administrasjonen gis ros for alltid å møte godt forberedt og gi grundige svar på de spørsmål kontrollutvalget stiller.

SAK NR. 78/2024

Vestre Toten kommune

PROTOKOLL FRA KOMMUNESTYRETS MØTE 17.10.2024

Sluttbehandles i:	Kontrollutvalget		
Behandling	Møtedato	Saksbehandler	Unntatt off.
Kontrollutvalget	03.12.2024	Kjetil Solbrækken	Nei

Saksdokumenter:

1. Møteprotokoll fra kommunestyrets møte 17.10.2024

Vedlagt:

Ja

FORSLAG TIL VEDTAK:

Protokoll fra kommunestyrets møte den 17.10.2024 tas til orientering.

SAKSOPPLYSNINGER:

Kontrollutvalget har etablert rutine med løpende å legge frem protokoller fra kommunestyrets møter til orientering. Hensikten er å sørge for at utvalget løpende har god kunnskap om viktige politiske saker, og på en enklere måte kunne følge med på at kommunestyrets vedtak og intensjoner blir fulgt opp av administrasjonen på tilfredsstillende måte.

Vedlagt følger protokoll fra **kommunestyrets møte den 17.10.2024** til orientering.



MØTEPROTOKOLL

Utvalg: Kommunestyret
Møtested: Sillongen Toten hotel -
Dato: 17.10.2024
Tidspunkt: 09:00 -14:15

Til stede:

Navn	Funksjon	Parti	Varamedlem for
Tonje Bergum Jahr	Medlem	AP	
Torhild Løkken	Medlem	AP	
Stian Pettersbakken	Medlem	AP	
Silje Sandsengen	Medlem	AP	
Ann Marit Sandsengen	Medlem	AP	
Henning Engeskaug Karlsen	Medlem	AP	
Anne Linn Dambråten	Medlem	AP	
Lene Myhrvold	Medlem	AP	
Rolf Erik Halle	Medlem	AP	
Per Morten Østby	Medlem	AP	
Janne Bergum	Medlem	AP	
Svein Erik Sørensen	Medlem	FRP	
Odd Ingard Hoberg	Medlem	FRP	
Stein Rune Vinger	Medlem	FRP	
Per Erik Bergstuen	Medlem	FRP	
Amanda Maria Tandsether	Medlem	H	

Leif Kristian Tøftum	Medlem	R	
Dorthe Ødegaard Benckert	Medlem	SP	
Helge Testad	Medlem	SP	
Jarle Amlien	Medlem	SP	
Ahmed Haruun Ali	Medlem	SV	
Hanne Narten	Medlem	V	
Kjetil Sangnes	Medlem	U	
Hilde Cathrine Fuglerud Bjørge	Medlem	U	
Tor Ole Karlsen	Medlem	U	
Lars Solheim	Medlem	U	
Leif Petter Hansen	Varamedlem	H	Øivind Strømstad Sørhusbakken
Bjørn Håvard Bjerke	Varamedlem	H	Kai Frode Grythe
Ole Jakob Dyrnes	Varamedlem	KRF	Marte Rebecca Dæhlen
Gina Marie Sveen	Varamedlem	SP	Jorunn Signe Ballangrud
Einar Wiklund	Varamedlem	SP	Inger Johanne Helth Sveen

Følgende fra administrasjonen møtte:

Navn	Stilling
Vegard Skogen	møtesekretær
Bjørn Fauchald	kommunedirektør
Odd Arnvid Bollingmo	assisterende kommunedirektør

Merknad i møte:

Frammøte:

Representanten Ahmed Haruun Ali (Sv): Tiltrådte møtet kl. 09.15 fra sak 121/24

Permisjoner: Representanten Gina Marie Sørum Sveen (Sp): Innvilget permisjon fra kl. 14.00

Saksliste

Saksnr.	Tittel	U.off
PS 118/24	Godkjenning av innkalling med saksliste	
PS 119/24	Godkjenning av protokoll fra møte 26.09.2024	
PS 120/24	Referatsaker	
RS 13/24	Møteprotokoll 24.09.2024 - Kontrollutvalget i Vestre Toten	
PS 121/24	Orienteringer og meldinger	
PS 122/24	Budsjett- og aktivitetsoppfølging - andre tertial 2024	
PS 123/24	Samarbeidsavtale for IKA Opplandene (KO) - revidering av samarbeidsavtale	
PS 124/24	Høring - søknad om fylkesbytte Gran kommune	
PS 125/24	Håndbok for folkevalgte i Vestre Toten kommune 2023 - 2027 - endring	
	Åpen post	

PS 118/24 Godkjenning av innkalling med saksliste

Kommunestyrets behandling av sak 118/2024 i møte den 17.10.2024:

Behandling

Avstemning:

Innstilling:

Innkalling med saksliste godkjennes.

For forslaget stemte 30: Ann Marit Sandsengen (AP), Anne Linn Dambråten (AP),

Henning Engeskaug Karlsen (AP), Janne Bergum (AP), Lene Myhrvold (AP), Per Morten Østby (AP), Rolf Erik Halle (AP), Silje Sandsengen (AP), Stian Pettersbakken (AP), Tonje Bergum Jahr (AP), Torhild Kristine Løkken (AP), Odd Ingard Hoberg (Frp), Per Erik Bergstuen (Frp), Stein Rune Vinger (Frp), Svein Erik Sørensen (Frp), Amanda Maria Tandsether (H), Bjørn Håvard Bjerke (H), Leif Petter Hansen (H), Ole Jakob Dyrnes (KrF), Leif-Kristian Tøftum (R), Dorthe Ødegaard Benckert (SP), Einar Wiklund (SP), Gina Marie Sveen (SP), Helge Testad (SP), Jarle Amlie (SP), Hilde Cathrine Fuglerud Bjørge (UAH), Kjetil Sangnes (UAH), Lars Solheim (UAH), Tor Ole Karlsen (UAH), Hanne Narten (V)

Dermed er innstillingen vedtatt.

Vedtak

Innkalling med saksliste godkjennes.

PS 119/24 Godkjenning av protokoll fra møte 26.09.2024

Kommunestyrets behandling av sak 119/2024 i møte den 17.10.2024:

Behandling

Representanten Stein Rune Vinger (Frp): Representantens navn er ikke oppført på listen over frammøte.

Protokollen rettes opp.

Avstemning:

Innstilling:

Protokoll fra møte 26.09.2024 godkjennes.

For forslaget stemte 30: Ann Marit Sandsengen (AP), Anne Linn Dambråten (AP), Henning Engeskaug Karlsen (AP), Janne Bergum (AP), Lene Myhrvold (AP), Per Morten Østby (AP), Rolf Erik Halle (AP), Silje Sandsengen (AP), Stian Pettersbakken (AP), Tonje Bergum Jahr (AP), Torhild Kristine Løkken (AP), Odd Ingard Hoberg (Frp), Per Erik Bergstuen (Frp), Stein Rune Vinger (Frp), Svein Erik Sørensen (Frp), Amanda Maria Tandsether (H), Bjørn Håvard Bjerke (H), Leif Petter Hansen (H), Ole Jakob

Dyrnes (KrF), Leif-Kristian Tøftum (R), Dorthe Ødegaard Benckert (SP), Einar Wiklund (SP), Gina Marie Sveen (SP), Helge Testad (SP), Jarle Amlie (SP), Hilde Cathrine Fuglerud Bjørge (UAH), Kjetil Sangnes (UAH), Lars Solheim (UAH), Tor Ole Karlsen (UAH), Hanne Narten (V)

Dermed er innstillingen vedtatt.

Vedtatt

Protokoll fra møte 26.09.2024 godkjennes.

PS 120/24 Referatsaker

Kommunestyrets behandling av sak 120/2024 i møte den 17.10.2024:

Behandling

Avstemning:

Innstilling:

Referatsaker tas til orientering.

For forslaget stemte 30: Ann Marit Sandsengen (AP), Anne Linn Dambråten (AP), Henning Engeskaug Karlsen (AP), Janne Bergum (AP), Lene Myhrvold (AP), Per Morten Østby (AP), Rolf Erik Halle (AP), Silje Sandsengen (AP), Stian Pettersbakken (AP), Tonje Bergum Jahr (AP), Torhild Kristine Løkken (AP), Odd Ingard Hoberg (Frp), Per Erik Bergstuen (Frp), Stein Rune Vinger (Frp), Svein Erik Sørensen (Frp), Amanda Maria Tandsether (H), Bjørn Håvard Bjerke (H), Leif Petter Hansen (H), Ole Jakob Dyrnes (KrF), Leif-Kristian Tøftum (R), Dorthe Ødegaard Benckert (SP), Einar Wiklund (SP), Gina Marie Sveen (SP), Helge Testad (SP), Jarle Amlie (SP), Hilde Cathrine Fuglerud Bjørge (UAH), Kjetil Sangnes (UAH), Lars Solheim (UAH), Tor Ole Karlsen (UAH), Hanne Narten (V)

Dermed er innstillingen vedtatt.

Vedtak

Referatsaker tas til orientering.

PS 121/24 Orienteringer og meldinger

Kommunestyrets behandling av sak 121/2024 i møte den 17.10.2024:

Behandling

Det ble orientert om følgende saker:

- Daglig leder Bengt Ivar Edland orienterte om status og virksomheten i ATS Gjøvik Toten AS.
- Kommunedirektør Bjørn Fauchald presenterte forslag til statsbudsjett for 2025.
 - Presentasjonen ble oversendt kommunestyrets representanter.

I møtet ble det gjennomført gruppearbeid etter oppfølging fra kommunestyrets møte 26. september:

Temaer/spørsmål:

- Hvilke muligheter ligger i nå- og fremtidsbildet?
- Hvordan kan/bør/skal vi realisere disse?
- Hvilke utfordringer ligger i nå- og fremtidsbildet?
- Hvordan kan/bør/skal vi møte disse?

Administrasjonen følger opp gruppearbeidet, systematiserer innspillene og presenterer dette i kommunestyret i senere møte.

Avstemning:

Innstilling:

Meldingene tas til orientering.

For forslaget stemte 31: Ann Marit Sandsengen (AP), Anne Linn Dambråten (AP), Henning Engeskaug Karlsen (AP), Janne Bergum (AP), Lene Myhrvold (AP), Per Morten Østby (AP), Rolf Erik Halle (AP), Silje Sandsengen (AP), Stian Pettersbakken (AP), Tonje Bergum Jahr (AP), Torhild Kristine Løkken (AP), Odd Ingard Hoberg (Frp), Per Erik Bergstuen (Frp), Stein Rune Vinger (Frp), Svein Erik Sørensen (Frp), Amanda

Maria Tandsether (H), Bjørn Håvard Bjerke (H), Leif Petter Hansen (H), Ole Jakob Dyrnes (KrF), Leif-Kristian Tøftum (R), Dorthe Ødegaard Benckert (SP), Einar Wiklund (SP), Gina Marie Sveen (SP), Helge Testad (SP), Jarle Amlie (SP), Ahmed Haruun Ali (SV), Hilde Cathrine Fuglerud Bjørge (UAH), Kjetil Sangnes (UAH), Lars Solheim (UAH), Tor Ole Karlsen (UAH), Hanne Narten (V)

Dermed er innstillingen vedtatt.

Vedtak

Meldingene tas til orientering.

PS 122/24 Budsjett- og aktivitetsoppfølging - andre tertial 2024

Kommunestyrets behandling av sak 122/2024 i møte den 17.10.2024:

Behandling

Avstemning:

Innstilling:

1. Kommunestyret tar kommunedirektørens budsjett- og aktivitetsrapport etter andre tertial 2024 til etterretning
2. Kommunestyret påpeker viktigheten av fortsatt svært stram budsjettstyring og at det iverksettes tiltak for å bringe de enkelte tjenesteområders budsjetter i balanse.
3. Kommunestyret vedtar at kassakreditten i kommunens hovedbankforbindelse økes fra 150 til 250 millioner kroner

For forslaget stemte 31: Ann Marit Sandsengen (AP), Anne Linn Dambråten (AP), Henning Engeskaug Karlsen (AP), Janne Bergum (AP), Lene Myhrvold (AP), Per Morten Østby (AP), Rolf Erik Halle (AP), Silje Sandsengen (AP), Stian Pettersbakken (AP), Tonje Bergum Jahr (AP), Torhild Kristine Løkken (AP), Odd Ingard Hoberg (Frp), Per Erik Bergstuen (Frp), Stein Rune Vinger (Frp), Svein Erik Sørensen (Frp), Amanda Maria Tandsether (H), Bjørn Håvard Bjerke (H), Leif Petter Hansen (H), Ole Jakob Dyrnes (KrF), Leif-Kristian Tøftum (R), Dorthe Ødegaard Benckert (SP), Einar Wiklund

(SP), Gina Marie Sveen (SP), Helge Testad (SP), Jarle Amlien (SP), Ahmed Haruun Ali (SV), Hilde Cathrine Fuglerud Bjørge (UAH), Kjetil Sangnes (UAH), Lars Solheim (UAH), Tor Ole Karlsen (UAH), Hanne Narten (V)

Dermed er innstillingen vedtatt.

Vedtak

1. Kommunestyret tar kommunedirektørens budsjett- og aktivitetsrapport etter andre tertial 2024 til etterretning
2. Kommunestyret påpeker viktigheten av fortsatt svært stram budsjettstyring og at det iverksettes tiltak for å bringe de enkelte tjenesteområders budsjetter i balanse.
3. Kommunestyret vedtar at kassakreditten i kommunens hovedbankforbindelse økes fra 150 til 250 millioner kroner

PS 123/24 Samarbeidsavtale for IKA Opplandene (KO) - revidering av samarbeidsavtale

Kommunestyrets behandling av sak 123/2024 i møte den 17.10.2024:

Behandling

Avstemning:

Innstilling:

Revidert samarbeidsavtale vedtas med de endringer som framkommer av saksutredningen.

For forslaget stemte 31: Ann Marit Sandsengen (AP), Anne Linn Dambråten (AP), Henning Engeskaug Karlsen (AP), Janne Bergum (AP), Lene Myhrvold (AP), Per Morten Østby (AP), Rolf Erik Halle (AP), Silje Sandsengen (AP), Stian Pettersbakken (AP), Tonje Bergum Jahr (AP), Torhild Kristine Løkken (AP), Odd Ingard Hoberg (Frp), Per Erik Bergstuen (Frp), Stein Rune Vinger (Frp), Svein Erik Sørensen (Frp), Amanda

Maria Tandsether (H), Bjørn Håvard Bjerke (H), Leif Petter Hansen (H), Ole Jakob Dyrnes (KrF), Leif-Kristian Tøftum (R), Dorthe Ødegaard Benckert (SP), Einar Wiklund (SP), Gina Marie Sveen (SP), Helge Testad (SP), Jarle Amlien (SP), Ahmed Haruun Ali (SV), Hilde Cathrine Fuglerud Bjørge (UAH), Kjetil Sangnes (UAH), Lars Solheim (UAH), Tor Ole Karlsen (UAH), Hanne Narten (V)

Dermed er innstillingen vedtatt.

Vedtak

Revidert samarbeidsavtale vedtas med de endringer som framkommer av saksutredningen.

PS 124/24 Høring - søknad om fylkesbytte Gran kommune

Kommunestyrets behandling av sak 124/2024 i møte den 17.10.2024:

Behandling

Avstemning:

Dorthe Ødegaard Benckert (Senterpartiet) fremmet følgende forslag:

Vestre Toten kommunestyret sender følgende signaler som svar på høringen punkt 2.

1. Innlandet vil miste et mandat til Stortinget
2. Sett i lys av tilbud- og strukturdebatten videregående skole. Har det vært med i vurderingen at Innlandet vil miste 750 skoleplasser ved Hadeland vgs ved et fylkesbytte?
3. Er innbyggerene tilstrekkelig involvert i beslutningsprosessen?
4. Vil en eventuell reduksjon av folketallet i Innlandet påvirke realisering av nytt hovedsykehus?

For forslaget stemte 30: Ann Marit Sandsengen (AP), Anne Linn Dambråten (AP), Henning Engeskaug Karlsen (AP), Janne Bergum (AP), Lene Myhrvold (AP), Per Morten Østby (AP), Rolf Erik Halle (AP), Silje Sandsengen (AP), Stian Pettersbakken (AP), Tonje Bergum Jahr (AP), Torhild Kristine Løkken (AP), Odd Ingard Hoberg (Frp), Per Erik Bergstuen (Frp), Stein Rune Vinger (Frp), Svein Erik Sørensen (Frp), Amanda Maria Tandsether (H), Bjørn Håvard Bjerke (H), Leif Petter Hansen (H), Ole Jakob

Dyrnes (KrF), Leif-Kristian Tøftum (R), Dorthe Ødegaard Benckert (SP), Einar Wiklund (SP), Helge Testad (SP), Jarle Amlien (SP), Ahmed Haruun Ali (SV), Hilde Cathrine Fuglerud Bjørge (UAH), Kjetil Sangnes (UAH), Lars Solheim (UAH), Tor Ole Karlsen (UAH), Hanne Narten (V)

Dermed er forslaget vedtatt.

Vedtak

Vestre Toten kommunestyret sender følgende signaler som svar på høringen punkt 2.

1. Innlandet vil miste et mandat til Stortinget
2. Sett i lys av tilbud- og strukturdebatten videregående skole. Har det vært med i vurderingen at Innlandet vil miste 750 skoleplasser ved Hadeland vgs ved et fylkesbytte?
3. Er innbyggerene tilstrekkelig involvert i beslutningsprosessen?
4. Vil en eventuell reduksjon av folketallet i Innlandet påvirke realisering av nytt hovedsykehus?

PS 125/24 Håndbok for folkevalgte i Vestre Toten kommune 2023 - 2027 - endring

Kommunestyrets behandling av sak 125/2024 i møte den 17.10.2024:

Behandling

Avstemning:

Innstilling:

Kommunestyret vedtar følgende endring i Håndbok for folkevalgte i Vestre Toten kommune 2023 -2027:

Tidspunkt for kommunale møter / endringer

Kommunestyrets møter holdes hovedsakelig på torsdager med følgende møtetidspunkter:

- Dagmøter: Kl. 09.00 – 15.00
- Kveldsmøter: Kl. 17.30 - 21.30.

For forslaget stemte 30: Ann Marit Sandsengen (AP), Anne Linn Dambråten (AP), Henning Engeskaug Karlsen (AP), Janne Bergum (AP), Lene Myhrvold (AP), Per Morten Østby (AP), Rolf Erik Halle (AP), Silje Sandsengen (AP), Stian Pettersbakken (AP), Tonje Bergum Jahr (AP), Torhild Kristine Løkken (AP), Odd Ingard Hoberg (Frp), Per Erik Bergstuen (Frp), Stein Rune Vinger (Frp), Svein Erik Sørensen (Frp), Amanda Maria Tandsether (H), Bjørn Håvard Bjerke (H), Leif Petter Hansen (H), Ole Jakob Dyrnes (KrF), Leif-Kristian Tøftum (R), Dorthe Ødegaard Benckert (SP), Einar Wiklund (SP), Helge Testad (SP), Jarle Amlien (SP), Ahmed Haruun Ali (SV), Hilde Cathrine Fuglerud Bjørge (UAH), Kjetil Sangnes (UAH), Lars Solheim (UAH), Tor Ole Karlsen (UAH), Hanne Narten (V)

Dermed er innstillingen vedtatt.

Vedtak

Kommunestyret vedtar følgende endring i Håndbok for folkevalgte i Vestre Toten kommune 2023 -2027:

Tidspunkt for kommunale møter / endringer

Kommunestyrets møter holdes hovedsakelig på torsdager med følgende møtetidspunkter:

- Dagmøter: Kl. 09.00 – 15.00
- Kveldsmøter: Kl. 17.30 - 21.30.

Åpen post

Representanten Svein Erik Sørensen (Frp):

Kan ordføreren etter dagen oppslag i avisa legge frem en oversikt over all støtt til lag og foreninger i Vestre Toten Kommune?

Svar: Kommunedirektør Bjørn Fauchald presenterte oversikt over tilskudd til lag og foreninger. Oversikten oversendes kommunestyrets medlemmer.

SAK NR. 79/2024

Vestre Toten kommune

PROTOKOLL FRA KOMMUNESTYRETS MØTE 14.11.2024

Sluttbehandles i:	Kontrollutvalget		
Behandling	Møtedato	Saksbehandler	Unntatt off.
Kontrollutvalget	03.12.2024	Kjetil Solbrækken	Nei

Saksdokumenter:

1. Møteprotokoll fra kommunestyrets møte 14.11.2024

Vedlagt:

Ja

FORSLAG TIL VEDTAK:

Protokoll fra kommunestyrets møte den 14.11.2024 tas til orientering.

SAKSOPPLYSNINGER:

Kontrollutvalget har etablert rutine med løpende å legge frem protokoller fra kommunestyrets møter til orientering. Hensikten er å sørge for at utvalget løpende har god kunnskap om viktige politiske saker, og på en enklere måte kunne følge med på at kommunestyrets vedtak og intensjoner blir fulgt opp av administrasjonen på tilfredsstillende måte.

Vedlagt følger protokoll fra **kommunestyrets møte den 14.11.2024** til orientering.



MØTEPROTOKOLL

Utvalg: Kommunestyret
Møtested: Sillongen Toten hotel -
Dato: 14.11.2024
Tidspunkt: 09:00 -14:50

Til stede:

Navn	Funksjon	Parti	Varamedlem for
Tonje Bergum Jahr	Medlem	AP	
Torhild Løkken	Medlem	AP	
Stian Pettersbakken	Medlem	AP	
Silje Sandsengen	Medlem	AP	
Ann Marit Sandsengen	Medlem	AP	
Henning Engeskaug Karlsen	Medlem	AP	
Anne Linn Dambråten	Medlem	AP	
Lene Myhrvold	Medlem	AP	
Rolf Erik Halle	Medlem	AP	
Per Morten Østby	Medlem	AP	
Janne Bergum	Medlem	AP	
Stein Rune Vinger	Medlem	FRP	
Odd Ingard Hoberg	Medlem	FRP	
Per Erik Bergstuen	Medlem	FRP	
Øivind Strømstad Sørhusbakken	Medlem	H	
Kai Frode Grythe	Medlem	H	

Marte Rebecca Dæhlen	Medlem	KRF	
Leif Kristian Tøftum	Medlem	R	
Dorthe Ødegaard Benckert	Medlem	SP	
Helge Testad	Medlem	SP	
Jarle Amlien	Medlem	SP	
Ahmed Haruun Ali	Medlem	SV	
Hanne Narten	Medlem	V	
Kjetil Sangnes	Medlem	U	
Hilde Cathrine Fuglerud Bjørge	Medlem	U	
Tor Ole Karlsen	Medlem	U	
Leif Petter Hansen	Varamedlem	H	Amanda Maria Tandsether
Bjørn Håvard Bjerke	Varamedlem	H	Lars Solheim
Thea Synsteli	Varamedlem	SP	Jorunn Signe Ballangrud
Gina Marie Sveen	Varamedlem	SP	Inger Johanne Helth Sveen
Heidi Snipstad	Varamedlem	FRP	Svein Erik Sørensen

Følgende fra administrasjonen møtte:

Navn	Stilling
Vegard Skogen	møtesekretær
Bjørn Fauchald	kommunedirektør
Odd Arnvid Bollingmo	assisterende kommunedirektør
Bodil Evenstad	driftssjef
Bjørn Sondra Kjelsrud	brannsjef
Ole Petter Bergersen	eiendomssjef
Elisabeth Lund	kultursjef
Kari Rostad	tjenesteområdeleder

Merknad i møte:

Saksliste

Saksnr.	Tittel	U.off
PS 126/24	Godkjenning av innkalling med saksliste	
PS 127/24	Godkjenning av protokoll fra møte 17.10.2024	
PS 128/24	Referatsaker	
RS 14/24	Møteprotokoll 15/10-24 - Kontrollutvalget i Vestre Toten kommune	
PS 129/24	Overtakelse av hovednett for spillvann i Raufoss Industripark	
PS 130/24	Nye retningslinjer for tildeling av ledsagerbevis	
PS 131/24	Kontrollutvalgets plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024 - 2027	
PS 132/24	Orienteringer og meldinger	
PS 133/24	Søknad om fritak fra verv som varaordfører i Vestre Toten - Kjetil Sangnes. Åpen post	

PS 126/24 Godkjenning av innkalling med saksliste

Kommunestyrets behandling av sak 126/2024 i møte den 14.11.2024:

Behandling

Avstemning:

Innstilling:

Innkalling med saksliste godkjennes.

For forslaget stemte 31: Ann Marit Sandsengen (AP), Anne Linn Dambråten (AP), Henning Engeskaug Karlsen (AP), Janne Bergum (AP), Lene Myhrvold (AP), Per Morten Østby (AP), Rolf Erik Halle (AP), Silje Sandsengen (AP), Stian Pettersbakken (AP), Tonje Bergum Jahr (AP), Torhild Kristine Løkken (AP), Heidi Snipstad (Frp), Odd Ingard Hoberg (Frp), Per Erik Bergstuen (Frp), Stein Rune Vinger (Frp), Bjørn Håvard Bjerke (H), Kai Frode Grythe (H), Leif Petter Hansen (H), Øivind Strømstad Sørhusbakken (H), Marte Rebecca Dæhlen (KrF), Leif-Kristian Tøftum (R), Dorthe Ødegaard Benckert (SP), Gina Marie Sveen (SP), Helge Testad (SP), Jarle Amlien (SP), Thea Synsteli (SP), Ahmed Haruun Ali (SV), Hilde Cathrine Fuglerud Bjørge (UAH), Kjetil Sangnes (UAH), Tor Ole Karlsen (UAH), Hanne Narten (V)

Dermed er innstillingen vedtatt.

Vedtak

Innkalling med saksliste godkjennes.

PS 127/24 Godkjenning av protokoll fra møte 17.10.2024

Kommunestyrets behandling av sak 127/2024 i møte den 14.11.2024:

Behandling

Avstemning:

Innstilling:

Protokoll fra møte 17.10.2024 godkjennes.

For forslaget stemte 31: Ann Marit Sandsengen (AP), Anne Linn Dambråten (AP), Henning Engeskaug Karlsen (AP), Janne Bergum (AP), Lene Myhrvold (AP), Per Morten Østby (AP), Rolf Erik Halle (AP), Silje Sandsengen (AP), Stian Pettersbakken (AP), Tonje Bergum Jahr (AP), Torhild Kristine Løkken (AP), Heidi Snipstad (Frp), Odd Ingard Hoberg (Frp), Per Erik Bergstuen (Frp), Stein Rune Vinger (Frp), Bjørn Håvard Bjerke (H), Kai Frode Grythe (H), Leif Petter Hansen (H), Øivind Strømstad Sørhusbakken (H), Marte Rebecca Dæhlen (KrF), Leif-Kristian Tøftum (R), Dorthe Ødegaard Benckert (SP), Gina Marie Sveen (SP), Helge Testad (SP), Jarle Amlien

(SP), Thea Synstelién (SP), Ahmed Haruun Ali (SV), Hilde Cathrine Fuglerud Bjørge (UAH), Kjetil Sangnes (UAH), Tor Ole Karlsen (UAH), Hanne Narten (V)

Dermed er innstillingen vedtatt.

Vedtak

Protokoll fra møte 17.10.2024 godkjennes.

PS 128/24 Referatsaker

Kommunestyrets behandling av sak 128/2024 i møte den 14.11.2024:

Behandling

Avstemning:

Innstilling:

Referater tas til orientering.

For forslaget stemte 31: Ann Marit Sandsengen (AP), Anne Linn Dambråten (AP), Henning Engeskaug Karlsen (AP), Janne Bergum (AP), Lene Myhrvold (AP), Per Morten Østby (AP), Rolf Erik Halle (AP), Silje Sandsengen (AP), Stian Pettersbakken (AP), Tonje Bergum Jahr (AP), Torhild Kristine Løkken (AP), Heidi Snipstad (Frp), Odd Ingard Hoberg (Frp), Per Erik Bergstuen (Frp), Stein Rune Vinger (Frp), Bjørn Håvard Bjerke (H), Kai Frode Grythe (H), Leif Petter Hansen (H), Øivind Strømstad Sørhusbakken (H), Marte Rebecca Dæhlen (KrF), Leif-Kristian Tøftum (R), Dorthe Ødegaard Benckert (SP), Gina Marie Sveen (SP), Helge Testad (SP), Jarle Amlien (SP), Thea Synstelién (SP), Ahmed Haruun Ali (SV), Hilde Cathrine Fuglerud Bjørge (UAH), Kjetil Sangnes (UAH), Tor Ole Karlsen (UAH), Hanne Narten (V)

Dermed er innstillingen vedtatt.

Vedtak

Referater tas til orientering.

PS 129/24 Overtakelse av hovednett for spillvann i Raufoss Industripark

Kommunestyrets behandling av sak 129/2024 i møte den 14.11.2024:

Behandling

Avstemning:

Innstilling:

Forslag: Saken utsettes til 28.november 2024

For forslaget stemte 31: Ann Marit Sandsengen (AP), Anne Linn Dambråten (AP), Henning Engeskaug Karlsen (AP), Janne Bergum (AP), Lene Myhrvold (AP), Per Morten Østby (AP), Rolf Erik Halle (AP), Silje Sandsengen (AP), Stian Pettersbakken (AP), Tonje Bergum Jahr (AP), Torhild Kristine Løkken (AP), Heidi Snipstad (Frp), Odd Ingard Hoberg (Frp), Per Erik Bergstuen (Frp), Stein Rune Vinger (Frp), Bjørn Håvard Bjerke (H), Kai Frode Grythe (H), Leif Petter Hansen (H), Øivind Strømstad Sørhusbakken (H), Marte Rebecca Dæhlen (KrF), Leif-Kristian Tøftum (R), Dorthe Ødegaard Benckert (SP), Gina Marie Sveen (SP), Helge Testad (SP), Jarle Amlien (SP), Thea Synsteli (SP), Ahmed Haruun Ali (SV), Hilde Cathrine Fuglerud Bjørge (UAH), Kjetil Sangnes (UAH), Tor Ole Karlsen (UAH), Hanne Narten (V)

Dermed er innstillingen vedtatt.

Vedtak

Forslag: Saken utsettes til 28.november 2024

PS 130/24 Nye retningslinjer for tildeling av ledsagerbevis

Kommunestyrets behandling av sak 130/2024 i møte den 14.11.2024:

Behandling

Habilitetsvurdering:

Anne Linn Dambråten (AP) ba utvalget om å ta en habilitetsvurdering ved behandling av saken, med følgende begrunnelse: "Saksbehandler".

Anne Linn Dambråten (AP) ble erklært inhabil i saken, jfr fvl. § 6 bokstav a. - enstemmig (30 stemmer).

Avstemning:

Innstilling:

Nye interkommunale retningslinjer for tildeling av ledsagerbevis vedtas som beskrevet i vedlegget.

For forslaget stemte 30: Ann Marit Sandsengen (AP), Henning Engeskaug Karlsen (AP), Janne Bergum (AP), Lene Myhrvold (AP), Per Morten Østby (AP), Rolf Erik Halle (AP), Silje Sandsengen (AP), Stian Pettersbakken (AP), Tonje Bergum Jahr (AP), Torhild Kristine Løkken (AP), Heidi Snipstad (Frp), Odd Ingard Hoberg (Frp), Per Erik Bergstuen (Frp), Stein Rune Vinger (Frp), Bjørn Håvard Bjerke (H), Kai Frode Grythe (H), Leif Petter Hansen (H), Øivind Strømstad Sørhusbakken (H), Marte Rebecca Dæhlen (KrF), Leif-Kristian Tøftum (R), Dorthe Ødegaard Benckert (SP), Gina Marie Sveen (SP), Helge Testad (SP), Jarle Amlien (SP), Thea Synstelién (SP), Ahmed Haruun Ali (SV), Hilde Cathrine Fuglerud Bjørge (UAH), Kjetil Sangnes (UAH), Tor Ole Karlsen (UAH), Hanne Narten (V)

Dermed er innstillingen vedtatt.

Vedtak

Nye interkommunale retningslinjer for tildeling av ledsagerbevis vedtas som beskrevet i vedlegget.

PS 131/24 Kontrollutvalgets plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024 - 2027

Kommunestyrets behandling av sak 131/2024 i møte den 14.11.2024:

Behandling

Protokolltilførsel fra representanten Stian Pettersbakken: (Ap):

1. Er det realistisk å kunne gjennomføre alle nevnte prioriteringer innenfor vedtatte rammer?
2. Hvilke vurderinger er lagt til grunn for at tjenesteområde helse og omsorg ikke er en del av de nevnte områder i 3.5.a?
3. Er eller bør de ulike områdene rangeres i prioritering?

Spørsmålene refereres og det bes om å få tilbake ny sak som en egen orientering i kommunestyret.

Avstemning:

Innstilling:

1.Kontrollutvalgets plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for perioden 2024-2027 godkjennes.

2.Kommunestyret delegerer til kontrollutvalget å foreta omprioriteringer, og igangsette undersøkelser på eget initiativ, dersom det i planperioden oppstår behov for kontroll på andre områder enn det som går frem av planen. Kontrollutvalgets arbeid med forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll rapporteres til kommunestyret.

For forslaget stemte 31: Ann Marit Sandsengen (AP), Anne Linn Dambråten (AP), Henning Engeskaug Karlsen (AP), Janne Bergum (AP), Lene Myhrvold (AP), Per Morten Østby (AP), Rolf Erik Halle (AP), Silje Sandsengen (AP), Stian Pettersbakken (AP), Tonje Bergum Jahr (AP), Torhild Kristine Løkken (AP), Heidi Snipstad (Frp), Odd Ingard Hoberg (Frp), Per Erik Bergstuen (Frp), Stein Rune Vinger (Frp), Bjørn Håvard Bjerke (H), Kai Frode Grythe (H), Leif Petter Hansen (H), Øivind Strømstad Sørhusbakken (H), Marte Rebecca Dæhlen (KrF), Leif-Kristian Tøftum (R), Dorthe Ødegaard Benckert (SP), Gina Marie Sveen (SP), Helge Testad (SP), Jarle Amlien (SP), Thea Synsteli (SP), Ahmed Haruun Ali (SV), Hilde Cathrine Fuglerud Bjørge (UAH), Kjetil Sangnes (UAH), Tor Ole Karlsen (UAH), Hanne Narten (V)

Dermed er innstillingen vedtatt.

Vedtak

1.Kontrollutvalgets plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for perioden 2024-2027 godkjennes.

2. Kommunestyret delegerer til kontrollutvalget å foreta omprioriteringer, og igangsette undersøkelser på eget initiativ, dersom det i planperioden oppstår behov for kontroll på andre områder enn det som går frem av planen. Kontrollutvalgets arbeid med forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll rapporteres til kommunestyret.

PS 132/24 Orienteringer og meldinger

Kommunestyrets behandling av sak 132/2024 i møte den 14.11.2024:

Behandling

Det ble orientert om følgende saker:

- KS debattheft 2025: «Fra forventning til virkelighet».: Kommunedirektør Bjørn Fauchald gjennomgikk debattheftets hovedinnhold, hensikt og det som kommunene utfordres på å svare opp.
- Kommunedirektørens forslag til budsjett for 2025 og økonomiplan for perioden 2025-2028 med innhold, dilemmaer, utfordringer, salderingstiltak og muligheter i budsjettframlegget. Prosessen videre gjennomføres i henhold til framdriftsplanen og sluttbehandles i kommunestyret i desember. Spørsmål og innspill svares opp og oversendes kommunestyrets medlemmer i forkant av behandlingen i desember.

Habilitetsvurdering:

Leif-Kristian Tøftum (R) ba utvalget om å ta en habilitetsvurdering ved behandling av saken, med følgende begrunnelse: "Ansatt".

Leif-Kristian Tøftum (R) ble ikke vurdert inhabil.

Avstemning:

Innstilling:

Meldingene tas til orientering.

For forslaget stemte 31: Ann Marit Sandsengen (AP), Anne Linn Dambråten (AP), Henning Engeskaug Karlsen (AP), Janne Bergum (AP), Lene Myhrvold (AP), Per Morten Østby (AP), Rolf Erik Halle (AP), Silje Sandsengen (AP), Stian Pettersbakken (AP), Tonje Bergum Jahr (AP), Torhild Kristine Løkken (AP), Heidi Snipstad (Frp), Odd

Ingard Hoberg (Frp), Per Erik Bergstuen (Frp), Stein Rune Vinger (Frp), Bjørn Håvard Bjerke (H), Kai Frode Grythe (H), Leif Petter Hansen (H), Øivind Strømstad Sørhusbakken (H), Marte Rebecca Dæhlen (KrF), Leif-Kristian Tøftum (R), Dorthe Ødegaard Benckert (SP), Gina Marie Sveen (SP), Helge Testad (SP), Jarle Amlien (SP), Thea Synsteli (SP), Ahmed Haruun Ali (SV), Hilde Cathrine Fuglerud Bjørge (UAH), Kjetil Sangnes (UAH), Tor Ole Karlsen (UAH), Hanne Narten (V)

Dermed er innstillingen vedtatt.

Vedtak

Meldingene tas til orientering.

PS 133/24 Søknad om fritak fra verv som varaordfører i Vestre Toten - Kjetil Sangnes.

Kommunestyrets behandling av sak 133/2024 i møte den 14.11.2024:

Behandling

Habilitetsvurdering:

Kjetil Sangnes (UAH) ba utvalget om å ta en habilitetsvurdering ved behandling av saken, med følgende begrunnelse: "Part i sak".

Kjetil Sangnes (UAH) ble erklært inhabil i saken, jfr, fvl § 6. bokstav a. - enstemmig (30 stemmer).

Kommunestyret besluttet (21 mot 9 stemmer) å lukke møtet under videre behandling av saken, jfr. kml § 11-5, andre avsnitt, andre setning.

Avstemning:

Innstilling:

Kjetil Sangnes (uavhengig) sin søknad om fritak fra vervet som varaordfører i Vestre Toten fra 14.11.2024 og ut valgperioden innvilges.

For forslaget stemte 30: Ann Marit Sandsengen (AP), Anne Linn Dambråten (AP), Henning Engeskaug Karlsen (AP), Janne Bergum (AP), Lene Myhrvold (AP), Per Morten Østby (AP), Rolf Erik Halle (AP), Silje Sandsengen (AP), Stian Pettersbakken (AP), Tonje Bergum Jahr (AP), Torhild Kristine Løkken (AP), Heidi Snipstad (Frp), Odd Ingard Hoberg (Frp), Per Erik Bergstuen (Frp), Stein Rune Vinger (Frp), Bjørn Håvard Bjerke (H), Kai Frode Grythe (H), Leif Petter Hansen (H), Øivind Strømstad Sørhusbakken (H), Marte Rebecca Dæhlen (KrF), Leif-Kristian Tøftum (R), Dorthe Ødegaard Benckert (SP), Gina Marie Sveen (SP), Helge Testad (SP), Jarle Amlien (SP), Thea Synsteli (SP), Ahmed Haruun Ali (SV), Hilde Cathrine Fuglerud Bjørge (UAH), Tor Ole Karlsen (UAH), Hanne Narten (V)

Dermed er innstillingen vedtatt.

Vedtak

Kjetil Sangnes (uavhengig) sin søknad om fritak fra vervet som varaordfører i Vestre Toten fra 14.11.2024 og ut valgperioden innvilges.

Åpen post

SAK NR. 80/2024

Vestre Toten kommune

PROTOKOLL FRA KOMMUNESTYRETS MØTE 27.11.2024

Sluttbehandles i:	Kontrollutvalget		
Behandling	Møtedato	Saksbehandler	Unntatt off.
Kontrollutvalget	03.12.2024	Kjetil Solbrækken	Nei

Saksdokumenter:

1. Saksliste - kommunestyrets møte 27.11.2024
2. Protokoll fra kommunestyrets møte 27.11.2024

Vedlagt:

Ja
Nei

FORSLAG TIL VEDTAK:

Protokoll fra kommunestyrets møte den 27.11.2024 tas til orientering.

SAKSOPPLYSNINGER:

Kontrollutvalget har etablert rutine med løpende å legge frem protokoller fra kommunestyrets møter til orientering. Hensikten er å sørge for at utvalget løpende har god kunnskap om viktige politiske saker, og på en enklere måte kunne følge med på at kommunestyrets vedtak og intensjoner blir fulgt opp av administrasjonen på tilfredsstillende måte.

Vedlagt saken følger saksliste for kommunestyrets møte den 27.11.2024 til orientering. Protokoll fra møtet var ikke ferdigstilt ved utsending av sakspapirene til kontrollutvalgets møte. Protokoll/vedtak fra møtet vil bli ettersendt, eventuelt presentert direkte i møtet.

KOMMUNESTYRETS MØTE 27. NOVEMBER 2024

SAKSLISTE

Saksliste

Saksnr.	Tittel	U.off
PS 118/24	Godkjenning av innkalling med saksliste	
PS 119/24	Godkjenning av protokoll fra møte 26.09.2024	
PS 120/24	Referatsaker	
RS 13/24	Møteprotokoll 24.09.2024 - Kontrollutvalget i Vestre Toten	
PS 121/24	Orienteringer og meldinger	
PS 122/24	Budsjett- og aktivitetsoppfølging - andre tertial 2024	
PS 123/24	Samarbeidsavtale for IKA Opplandene (KO) - revidering av samarbeidsavtale	
PS 124/24	Høring - søknad om fylkesbytte Gran kommune	
PS 125/24	Håndbok for folkevalgte i Vestre Toten kommune 2023 - 2027 - endring	
	Åpen post	

SAK NR. 81/2024

Vestre Toten kommune

ÅPEN POST

Sluttbehandles i:	Kontrollutvalget		
Behandling	Møtedato	Saksbehandler	Unntatt off.
Kontrollutvalget	03.12.2024	Kjetil Solbrækken	Nei

Saksdokumenter:

(ingen)

FORSLAG TIL VEDTAK:

--

SAKSOPPLYSNINGER:

Etter avtale er saken er satt opp på sakskartet med tanke på at kontrollutvalgets medlemmer kan melde inn saker/tema til drøfting. Sakene kan enten meldes på forhånd, eller tas opp i møtet.

Det er ikke meldt inn noen saker på forhånd.