

MØTEPROTOKOLL

KONTROLLUTVALGET I VESTRE TOTEN KOMMUNE

Tirsdag 3. desember 2024 holdt kontrollutvalget møte i rådhuset fra kl. 0900 – 1520.

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 kommuneadministrasjonen: Ass. kommunedirektør Odd Arnvid Bollingmo (sakene 70, 73 og 74), formannskapssekretær Vegard Skogen (sak 73) og konsulent Tom Erik Støen Østli (sak 73).

Fra Totenbadet Vestre Toten KF: Daglig leder Rickard Claesson (sak 70).

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. 69/2024

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 15.10.2024

Vedtak, enstemmig:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte den 15.10.2024 godkjennes.

SAK NR. 70/2024

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

Fra behandlingen:

Totenbadet Vestre Toten KF ved daglig leder Rickard Claesson presenterte foretaket og svarte på spørsmål innenfor følgende tema/områder:

- Historikk
- Organisasjon (50 ansatte, 7 avdelinger)
- Sykefravær (2023 8%)
- Økonomi
- Sentrale lover og regler
- Tilsyn: Resultater fra tidligere tilsyn - Tilsynsmyndigheter (Mattilsynet, Miljørettet helsevern, Elsikkerhet Norge AS, Branntilsyn, Statens jernbanetilsyn, Arbeidstilsynet, Datatilsynet)
- Internkontroll:
 - System for avviksregistrering og – oppfølging (nytt system fra 2024)
 - System for forvaltning, drift og vedlikehold av bygningsmassen (system: LAFT).
 - Risikovurderinger - beredskap
 - Risikovurderinger - øvrige forhold (fokus på badehallen og skader på gjester, vann/kloring, strøm, brann)
 - Opplæring av ansatte
 - Informasjonssikkerhet og personvern (ivaretas av kommunen)
 - Kameraovervåkning
 - Styringsdokumenter (oppdragsavtale og tjenesteytingsavtale)
 - Foretakets årsrapportering
 - Samarbeidet mellom foretaket og kommunen
 - Eierstyring – Vestre Toten kommune
 - Treningstilbud og vurderinger mht. konkurranse med private
 - utfordringer knyttet til virksomheten

Assisterende kommunedirektør Odd Arnvid Bollingmo supplerte presentasjonen.

Omforent forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

<u>Vedtak, enstemmig:</u>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Kontrollutvalget tar daglig leder sin presentasjon av Totenbadet til orientering. 2. Med bakgrunn i presentasjonen i møtet har kontrollutvalget følgende kommentarer: <ul style="list-style-type: none"> • <u>Vedr. eierstyring og samhandling:</u> Kontrollutvalget har inntrykk at det er etablert gode rutiner for kommunikasjon og samhandling mellom foretaket og kommunen. Det synes likevel å være et forbedringspotensial knyttet til kommunes eierstyring. Kontrollutvalget peker her spesielt på utforming av sentrale dokumenter i styringsdialogen, dvs. oppdragsavtalen (beskrivelse av mål, oppgaver, ressurser, mandater etc.) og tjenesteytingsavtalen. • <u>Vedr. internkontroll:</u> Kontrollutvalget har inntrykk av at: <ul style="list-style-type: none"> - Ledelsen i foretaket har god styring og kontroll med virksomheten.
---------------------------	--

- Det er etablert et system for internkontroll, herunder system for risikovurderinger og avvikshåndtering.
- Ledelsen har høy bevissthet rundt risikovurderinger på sentrale områder. Avdekkede risikoer følges opp med tiltak der man finner det nødvendig.
- System for avviksregistrering er tatt i bruk. Det synes om avvik aktivt benyttes til læring og forbedring.
- Anlegget/bygningsmassen er godt vedlikeholdt og at man har god oversikt over vedlikeholdsbehov (jf. rapport fra Sweco). Eget system for forvaltning og drift av bygningsmassen er tatt i bruk (LAFT).

Selv om kontrollutvalget mener mye er på plass når det gjelder internkontrollen i foretaket, så synes det å være et forbedringspotensial mht. dokumentasjon og rapportering av internkontrollen.

Risikovurderinger synes å være gjort på sentrale områder, men kunne med fordel vært systematisert og fremstilt mer helhetlig. Det vises for øvrig til kravene til foretakets internkontroll slik de er formulert i kommuneloven § 9-13 om daglig leders ansvar for at man:

- 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.*

3. Vedr. årsrapportering:

Kontrollutvalget har tidligere påpekt forbedringspotensial i foretakets årsrapportering og tar daglig leder sin presentasjon av planlagte forbedringer i årsrapporten for 2024 til orientering. Oppsummert er forbedringer knyttet til rapportering av:

- *Forhold som er viktige for å bedømme den økonomiske utviklingen og stillingen.*
- *Vesentlige beløpsmessige avvik mellom årsbudsjettet og årsregnskapet.*
- *Foretakets måloppnåelse og andre ikke-økonomiske forhold som er av vesentlig betydning for kommunen eller innbyggerne.*

I tillegg til ovenstående (som er en del av den lovpålagte rapporteringsplikten, jf. KL § 14-7) oppfordrer kontrollutvalget til at også følgende forhold omtales i årsrapporten:

- *Styrets arbeid.*
- *Internkontroll*
- *Resultater fra eksterne tilsyn gjennom året*

Fra behandlingen:

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak, enstemmig:

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

Fra behandlingen:

Omforent forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak, enstemmig:

Leder og nestleder meldes på konferansen.

Fra behandlingen:

Politisk sekretariat, representert ved formannskapssekretær Vegard Skogen og konsulent Tom Erik Støen Østli, presenterte kommunens møteverktøy FirstAgenda og svarte på spørsmål omkring utforming av møteprotokoller. Mulige forbedringspunkter ble drøftet.

Omforent forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak, enstemmig:

Kontrollutvalget mener det er et forbedringspotensial når det gjelder utforming av møteprotokoller fra politiske møter med tanke på lesbarhet for allmennheten. Politisk sekretariat oppfordres til å se nærmere på dette i samarbeid med ordfører.

Fra behandlingen:

Ass. kommunedirektør Odd Arnvid Bollingmo orienterte og svarte på spørsmål omkring kommunens økonomiske situasjon, arbeidet med omstilling og budsjettprosessen.

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

<u>Vedtak, enstemmig:</u>	Kontrollutvalget tar presentasjonen av kommunens økonomiske situasjon, arbeidet med omstilling og gjennomføring av budsjettprosessen (budsjett 2025) til orientering.
---------------------------	---

SAK NR. 75/2024

SVAR PÅ SPØRSMÅL OM KONTROLLUTVALGETS PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL 2024-2027

Fra behandlingen:

Spørsmålene som var stilt i kommunestyrets møte den 14.11.2024 i forbindelse med behandlingen av kontrollutvalgets plan (k.sak 131/2024) ble presentert og formulering av svar på spørsmålene ble drøftet.

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?*

Prioritering av tema/område til oppfølging i neste møte ble også drøftet som en del av saken.

Omforent forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

<u>Vedtak, enstemmig:</u>	<ol style="list-style-type: none">1. 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. Det delegeres til leder og nestleder, i samarbeid med kontrollutvalgets sekretær å utforme svarbrevet.2. Kontrollutvalget prioriterer <u>Helse og omsorg</u> i sin planlagte dialog med tjenesteområdelederne, jf. plan for forvaltningsrevisjon 2024-2027. Saken følges opp på første møte i 2025. I tillegg til en generell presentasjon av tjenesteområdet bes et særskilt om en presentasjon av følgende tema:<ul style="list-style-type: none">• Politisk vedtatte mål innenfor tjenesteområdet (herunder implementering av bærekraftmålsettingene).• Økonomistyring.• Sykefraværstatistikk og sykefraværarbeidet innenfor tjenesteområdet.• Bruk av velferdsteknologi.• Internkontroll med vekt på:<ul style="list-style-type: none">- Bruk av kvalitetssystemet Compilo.- Avviksregistrering og oppfølging.- Risikovurderinger.
---------------------------	---

- IT-sikkerhet/informasjonsikkerhet.
- Etikk og forebygging mht. mislighet
- Personvern.
- Etterlevelse av lover og regler.
- Pågående endringsprosesser.
- utfordringer.

SAK NR. 76/2024

OPPDRAGSAVTALE MED INNLANDET REVISJON IKS FOR 2025

Fra behandlingen:

Utvalgssekretær presenterte hovedtrekkene i den fremlagte avtalen. Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak, enstemmig:

Oppdragsavtale mellom kontrollutvalget og Innlandet Revisjon IKS for 2025 godkjennes.

SAK NR. 77/2024

EGENEVALUERING – KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHET 2024

Fra behandlingen:

Egenevaluering ble gjennomført i tråd med anbefaling i departementets veileder om kontrollutvalg (Kontrollutvalgsboka). Følgende spørsmål ble drøftet:

- 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?

Omforent forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak, enstemmig:

Med bakgrunn i gjennomført egnevaluering har kontrollutvalget følgende kommentarer til eget arbeid:

- Arbeidsform og møteaktivitet:
Med lite ressurser til kjøp av forvaltningsrevisjonstjenester fra Innlandet Revisjon IKS vil kontrollutvalget grundig vurdere kost/nytte før igangsetting. Nytteverdien av ekstra møter i kontrollutvalget i f.m. dialog med administrasjonen vil bli vurdert opp mot nytteverdien av igangsetting av mindre forvaltningsrevisjoner.

- Profilering og synliggjøring:
Kontrollutvalget har som mål å være et aktivt, og synlig utvalg overfor både kommuneadministrasjonen, kommunestyret og innbyggerne. Kontrollutvalget mener selv at man har noe forbedringspotensial på dette området og vil være bevisst dette gjennom sitt arbeid i 2025.
- Innspill fra kommunestyret:
Kommunestyret oppfordres til å bruke kontrollutvalget dersom man ønsker en nærmere undersøkelse av konkrete forhold i administrasjonen.
- Folkevalgtopplæringen for kontrollutvalgets medlemmer og varamedlemmer etter kommunevalget 2023:
Kontrollutvalgets medlemmer og varamedlemmer var ikke invitert til den generelle folkevalgtopplæringen etter kommunevalget i 2023. Kontrollutvalgets medlemmer og varamedlemmer fikk heller ikke anledning til å gjennomføre andre typer kurs, ut over intern kursing i regi av utvalgets sekretariat.

Kontrollutvalget vil oppfordre til at dette blir vurdert annerledes ved neste valg, dvs. i 2027. Det vises i den forbindelse til følgende sitater fra departementets veileder «Kontrollutvalgsboken»:

Folkevalgtopplæringen ved oppstarten av hver valgperiode kan være en viktig arena for å skape grunnlag for en god samhandling mellom kommunestyret og kontrollutvalget.

Kontrollutvalgsmedlemmer og varamedlemmer, kan inviteres til å delta på folkevalgtopplæringen, slik at de blir kjent med kommunestyrets oppgaver. Kommunestyret bør også på andre måter sikre at kontrollutvalgsmedlemmer får tilstrekkelig opplæring.

SAK NR. 78/2024

PROTOKOLL FRA KOMMUNESTYRETS MØTE 17.10.2024

Vedtak, enstemmig:

Protokoll fra kommunestyrets møte den 17.10.2024 tas til orientering.

SAK NR. 79/2024

PROTOKOLL FRA KOMMUNESTYRETS MØTE 14.11.2024

Vedtak, enstemmig:

Protokoll fra kommunestyrets møte den 14.11.2024 tas til orientering.


Fra behandlingen:

Møteprotokollen fra kommunestyrets møte den 28.11.2024 ble presentert og gjennomgått i møtet.

<u>Vedtak, enstemmig:</u>	Protokoll fra kommunestyrets møte den 28.11.2024 tas til orientering.
---------------------------	---

Fra behandlingen:

Ingen saker ble tatt opp.

<p>Raufoss, 3. desember 2024.</p> <p>_____</p> <p>Leif Petter Hansen leder</p>	<p>RETT UTSKRIFT: Raufoss, 3. desember 2024.</p>  <p>_____</p> <p>Kjetil Solbrækken utvalgssekretær</p>
--	--

TIL INFORMASJON / OPPFØLGING

<p><u>Møteplan 2024 – Kontrollutvalget:</u></p> <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 	<p><u>Bestilte oppdrag fra Innlandet Revisjon IKS (forvaltningsrevisjon mv):</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • (ingen) <p><u>Oppfølging av tidligere revisjonsrapporter:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • (ingen)
---	--
