

MØTEPROTOKOLL

KONTROLLUTVALGET I SØNDRE LAND KOMMUNE

Mandag 4. oktober 2021 holdt kontrollutvalget møte i Søndre Land rådhus kl. 0900 – 1530.

Som medlemmer møtte:

Björg Horn (SBL), leder
Per Espen Eid (V), nestleder
Kirsten Eva Male (Ap)
Eva Røise (SV)
Lars Arnstein Grime (Sp)

Følgende medlemmer hadde meldt forfall:

Ingen

Ellers møtte:

Fra Innlandet Revisjon IKS: Daglig leder Björg Hagen (sakene 46, 47 og 48) og oppdragsansvarlig revisor Heidi Holm Olafsen (sakene 44 og 45).
Sekretariatet: Kjetil Solbrækken og Ole Kristian Rogndokken.

Møteprotokollen er sendt til:

Kommunestyret v/ordfører, varaordfører, rådmann, kontrollutvalgets medlemmer og varamedlemmer, Innlandet Revisjon IKS og Oppland Arbeiderblad.

**Utvalgsmøtet ble satt kl. 0900 med Björg Horn som møteleder.
Innkalling og sakliste ble enstemmig godkjent.**

Sakene ble behandlet i følgende rekkefølge: 43, 45, 44, 49, 51, 50, 46, 47, 48 og 52.

Til behandling:

SAK NR. 43/2021

GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 30.08.2021

Vedtak, enstemmig:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte den 30.08.2021 godkjennes.

SAK NR. 44/2021

REGNSKAPSREVISJON: FORENKLET
ETTERLEVELSESKONTROLL 2020 - SELVKOSTOMRÅDET

Fra behandlingen:

Innlandet Revisjon IKS ved oppdragsansvarlig revisor Heidi Holm Olafsen orienterte.

Vedtak, enstemmig:

1. Kontrollutvalget har merket seg at den gjennomførte stikkprøvekontrollen, rettet mot beregning av selvkost for

vann og avløp, ikke har avdekket forhold som gjør at man har grunn til å tro at kommunen ikke etterlever bestemmelsene på området.

2. Med bakgrunn i resultatene fra kontrollen iverksettes ingen ytterligere undersøkelser.

SAK NR. 45/2021

REGNSKAPSREVISJON: STRATEGI FOR REVISJON AV KOMMUNEREGNSKAPET FOR 2021

Fra behandlingen:

Innlandet Revisjon IKS ved oppdragsansvarlig revisor Heidi Holm Olafsen presenterte revisjonsstrategien og svarte på spørsmål. Hovedtrekkene i overordnet revisjonsstrategi for 2021 (brev av 24.09.2021 fra revisjonen) ble utdelt i møtet. Som en del av saken ble det orientert om plan og prioritering av tema for forenklet etterlevelseskontroll for 2021.

Vedtak, enstemmig:

1. Revisors presentasjon av hovedtrekkene i overordnet revisjonsstrategi for revisjon av kommunens årsregnskap for 2021 tas til orientering.
2. Oppdragsansvarlig revisors vurdering av egen uavhengighet tas til orientering.
3. Vedr. plan for forenklet etterlevelseskontroll 2021:
 - Kontrollutvalget tar til orientering at tema for kontroll i 2021 er etterberegning av egenandel for langtidsopphold il institusjon/sykehjem (over 60 dager).

SAK NR. 46/2021

INNLANDET REVISJON IKS: ORIENTERING OM SELSKAPET OG SAMMENLIGNING AV REVISJONSKOSTNADER («BENCHMARKING»)

Fra behandlingen:

Innlandet Revisjon IKS ved daglig leder Bjørg Hagen orienterte og svarte på spørsmål.

Vedtak, enstemmig:

1. Daglig leders informasjon om Innlandet Revisjon IKS og utviklingen i selskapet tas til orientering.
2. Sammenligning av kommunens revisjonskostnad for 2020 med andre kommuner tas til orientering. Kontrollutvalget har merket seg at kommunens kostnader til revisjon av kommuneregnskapet (regnskapsrevisjon) ligger omkring samme nivå som for andre kommuner på samme størrelse.

Fra behandlingen:

Innlandet Revisjon IKS ved daglig leder Bjørg Hagen presenterte oppdragsavtalen.

<u>Vedtak, enstemmig:</u>	Oppdragsavtale for 2022 godkjennes under forutsetning av at kommunestyret godkjenner kontrollutvalgets forslag til budsjett for 2022.
---------------------------	---

Fra behandlingen:

Innlandet Revisjon IKS ved daglig leder Bjørg Hagen orienterte.

<u>Vedtak, enstemmig:</u>	Tertialrapport 2/2021 fra Innlandet Revisjon IKS tas til orientering.
---------------------------	---

Fra behandlingen:

Saken ble drøftet med utgangspunkt i rapportens sammendrag, herunder hovedkonklusjoner og anbefalinger.

<u>Vedtak, enstemmig:</u>	<ol style="list-style-type: none">1. Rapporten «Kartlegging av sykehjemstjenesten i Søndre Land kommune», utarbeidet av Agenda Kaupang, tas til orientering.2. Kontrollutvalget ønsker å følge med på utviklingen innenfor sykehjemstjenesten i Søndre Land kommune. Saken følges opp i 2022 der rådmannens inviteres til å orientere.
---------------------------	---

Fra behandlingen:

Sekretariatet ved Ole Kristian Rogndokken presenterte hovedtrekkene fra konferansen:

- Pandemiens virkning på sårbare grupper, barn og unge
- Smitteverntiltakenes virkning på folkehelse og andre områder
- Kommunens rolle i smittevernarbeidet
- Etter korona kommer læretida
- Er vi rigget for kriser?
- Datainnbruddet i Østre Toten kommune
- Varsling i kommunene:
 - Hva gjør du når det varsles på toppledelsen?
 - Hva er kontrollutvalgets rolle når det varsles på toppledelsen?

Vedtak, enstemmig:

1. Presentasjon av hovedtema på Kontrollutvalgskonferansen 2021 tas til orientering.
2. Følgende tema fra konferansen følges opp som del av kontrollutvalgets arbeid med forvaltningsrevisjon (forundersøkelser):
 - Beredskapsplanlegging, ROS-analyser, krisehåndtering og læring etter korona.
 - Varsling og varslingsrutiner.

SAK NR. 51/2021

KOMMUNEBAROMETERET 2021 – SØNDRE LAND KOMMUNE

Fra behandlingen:

Sekretariatet ved Ole Kristian Rogndokken presenterte Kommunebarometeret for 2021.

Vedtak, enstemmig:

1. Kontrollutvalget har merket seg at Søndre Land kommune er rangert som nr. 97 av landets kommuner.
2. Kontrollutvalget har merket seg at det er store variasjoner mellom de 12 sektorene som er rangert:

	Sektor	Plassering (fjoråret i parentes)
1	Grunnskole	94 (283)
2	Pleie og omsorg	169 (174)
3	Barnevern	232 (214)
4	Barnehage	178 (293)
5	Helse	59 (85)
6	Sosialtjeneste	66 (60)
7	Kultur	213 (306)
8	Miljø	35 (42)
9	Saksbehandling	122 (114)
10	Vann, avløp og renovasjon	222 (123)
11	Økonomi	265 (211)
12	Kostnadsnivå	286 (383)

3. Kontrollutvalget har særlig merket seg følgende fra gjennomgangen:
 - Grunnskole (94. plass):
Grunnskole er den sektoren har størst endring/forbedring fra i fjor, fra 283. plass i 2020 til 94. plass i 2021.
Viktige årsaker til dette er:
 - Forbedring i avgangskarakterer og nasjonale prøver på 10.trinn.
 - Høy andel lærere som oppfyller kompetansekravene i norsk, engelsk og matematikk.

Av andre nøkkeltall på området har kontrollutvalget merket seg:

- Frafall videregående skolene viser klar forbedring (18,4 % i S. Land, mens gj.snitt landet 22,8 %)
- Mindre spesialundervisning enn gjennomsnittet på alle trinn.

- Økonomi (265. plass):

Kontrollutvalget har merket seg følgende:

- Gjeldsgraden i Søndre Land kommune har endret seg 33,3 prosent siste året. Nasjonalt var endring i gjeldsgrad 0,43 %.
- Investeringsnivået har vært 27,8 av brutto inntekter i Søndre Land de fire siste årene (gjennomsnitt kommune-Norge er 15,2 prosent).
- Netto renteeksponert gjeld i kommunen er 61,3 % (gjennomsnitt i kommune-Norge er 45,1 prosent).

- Vann, avløp og renovasjon (220. plass):

- Høy andel vanntap på grunn av lekkasje – 42 % lekkasje. Dette er godt over gjennomsnitt for landet på 26,8 %.

SAK NR. 52/2021

PROTOKOLL FRA KOMMUNESTYRETS MØTE 27.09.2021

Fra behandlingen:

Saker/vedtak i fra kommunestyrets møte den 27.09.2021 ble presentert i møtet. Lars A. Grime orienterte.


Vedtak, enstemmig:

Protokoll fra kommunestyrets møte den 27.09.2021 tas til orientering.

Hov, 4. oktober 2021.

Björg Horn
leder

**RETT UTSKRIFT:
Hov, 4. oktober 2021.**



Kjetil Solbrækken
utvalgssekretær

<p><u>Møteplan for 2021:</u></p> <ul style="list-style-type: none">• Mandag 15.02.2021 kl. 0900• Mandag 22.03.2021 kl. 0900• Mandag 26.04.2021 kl. 0900• Mandag 31.05.2021 kl. 0900• Mandag 30.08.2021 kl. 0900• Mandag 04.10.2021 kl. 0900• Mandag 06.12.2021 kl. 0900	<p><u>Bestilte oppdrag fra Innlandet Revisjon IKS (forvaltningsrevisjon mv):</u></p> <ul style="list-style-type: none">• <i>Forvaltningsrevisjonsprosjekt: Gjøvik- og Land barneverntjeneste</i> (KU-sak 45/20, planlagt avslutning november 2021).
--	--