

Kontrollutvalget i Gol kommune

MØTEBOK

Møte dato/tid	Onsdag 19. februar 2025, kl. 09.00-12.00
Møtested	Møterom «Rom 306», Kommunehuset i Gol
Medlemmer/vara-medlemmer til stede i møtet	Leder: Rune Cederløf Nestleder: Hege Jensvoll Medlem: Britt Helene Villand Lindheim Medlem: Oddmund Vestenfor
Forfall	Medlem: Knut Andre Svensbråten
Andre til stede i møtet eller via Teams	Ordfører Heidi Granli, sak 01/25 Kommunedirektør Hege Mørk, t.o.m. sak 03/25 Kommunalsjef Conrad Ravnanger, sak 03/25 Regnskapsrevisor Janne Nedberg, t.o.m. sak 07/25 <u>Via Teams:</u> Forvaltningsrevisor Morten Kallevig, Viken kommunerevisjon IKS, t.o.m. sak 03/25
Sekretariat	Hanne Heen Wengen
Behandlede saker	01-09/25

Saksliste

Sak 01/25	Ordførers kvarter	2
Sak 02/25	Kommunedirektørens kvarter	2
Sak 03/25	Prosjektplan «Kvalitet i institusjon»	4
Sak 04/25	Revisor informerer	5
Sak 05/25	Rapport – Oppsummering av interimrevisjon 2024	6
Sak 06/25	Risiko- og vesentlighetsvurdering (ROV) Forenklet etterlevelseskontroll 2024	7
Sak 07/25	Kontrollutvalgets regnskap vs. budsjett 2024	8
Sak 08/25	Kontrollutvalgets årsmelding 2024	10
Sak 09/25	Eventuelt	11

Til orientering

1. Kommunestyre-vedtak – K-utvalgets budsjett 2025	11
2. Kommunestyre-vedtak – K-utvalgets Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-27	11
3. Kommunestyre-vedtak – FR-rapport «Overordnet system for internkontroll»	11
4. Kommunestyre-vedtak – Eierskapsmelding Gol kommune	12

- **Godkjenning av innkallingen og sakslisten:**
Enstemmig godkjent.
- **Formell godkjenning og signering av møtebøker:**
 - Det tas forbehold om eventuelle endringer i møteboken før formell godkjenning og signering i påfølgende møte.
 - Møtebok fra 27.11.2024 ble godkjent og signert.
- **Neste møte:** 21.05.2025

Kontrollutvalget i Gol kommune
MØTEBOK

Sak 01/25 Ordførers kvarter

Behandlet av	Møtedato	Saksnr.
Kontrollutvalget	19.02.2025	01/25

Møtet vurderes lukket med hjemmel i kom.loven. § 11-5, jf. off.lova. § 24.

Saksopplysninger:

Orientering om aktuelle saker/tema.

Saken settes fast på sakslisten i hvert møte.

Saken kan i tillegg inneholde spesifikke spørsmål til ordfører.

Spørsmålene vil i så fall fremkomme i innkallingen for å gi ordfører anledning til å forberede sitt svar til møtet.

Plan for møtet:

Ordfører anmodes om å gi en kort orientering på aktuelle saker/tema k-utvalget bør være kjent med.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Møtebehandling:

Ordfører orienterte kort om bl.a.:

- Regionrådet og utredning av en evt. felles legevaktordning for kommunene i Hallingdal, med unntak av Flå.
- De lokale brann- og redningstjenestene i Norge vil spille en vesentlig rolle i beredskapsarbeidet ved en evt. fiendtlig invasjon.
- Ny barnehage, barneavlastning og lokaler.
- Campus Hallingdal
2 nye studier og 2 etterutdanningstilbud for lærere fra høsten 2025

Vedtak:

Enstemmig vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Sak 02/25 Kommunedirektørens kvarter

Behandlet av	Møtedato	Saksnr.
Kontrollutvalget	19.02.2025	02/25

Møtet vurderes lukket med hjemmel i kom.loven. § 11-5, jf. off.lova. § 24.

Saksopplysninger:

Orientering om aktuelle saker/tema.

Saken settes fast på sakslisten i hvert møte.

Saken kan i tillegg inneholde spesifikke spørsmål til kommunedirektøren.

Spørsmålene vil i så fall fremkomme i innkallingen for å gi kommunedirektøren anledning til å forberede sitt svar til møtet.

Kontrollutvalget i Gol kommune

MØTEBOK

Plan for møtet:

Kommunedirektøren anmodes om å orientere/redegjøre for følgende:

1. Aktuelle saker/tema k-utvalget bør være kjent med.
2. Trivsel og mobbing i grunnskolen i kommunen
 - Hva er resultater etter siste elevundersøkelse og evt. hvilke tiltak er igangsatt?
3. Trafikksikkerhet i Hahaugvegen
 - Hvilke tiltak har kommunen iverksatt ift. trafikksikkerheten i Hahaugvegen ved Biltema/Burger King?
4. Beredskap
 - Hva er Gol kommune sin beredskapsplan dersom tilgang til servere/internett blir utilgjengelige i forbindelse med en beredskapssituasjon?

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Møtebehandling:

Kommunedirektøren orienterte kort om bl.a.:

- **Aktuelle saker/tema:**
 - Ny økonomisjef begynner neste uke.
 - Tildelt ny regnskapssjef-stilling i budsjettet.
 - 2 stillinger i innkreivings-avdelingen er lagt inn under økonomiavdelingen.
- **Trivsel og mobbing i grunnskolen**
 - Resultatet fra den årlige elevundersøkelsen, for 7. og 10. trinn, behandles politisk.
 - På spørsmål om trivsel skårer 7. og 10. trinn høyere enn landsgjennomsnittet.
 - På spørsmål om mobbing ligger 7. trinn på landsgjennomsnittet – 6,1 % har blitt mobbet eller har opplevd mobbing. For 10. trinn var svarprosenten for lav til å kunne gi svar.
 - Mobbing på sosiale medier er utfordrende å motarbeide.
- **Trafikksikkerhet Hahaugvegen**
 - Trafikkreguleringen er gjennomført i henhold til reguleringsplaner og godkjent av Statens vegvesen.
 - Ved evt. endringer må trafikksikkerhetsplanen gjennomgås.
- **Beredskap**
 - Kommunen har egen intern beredskapsplan for IKT Hallingdal, som revideres jevnlig.
 - De fleste store systemene er lagret i sky-løsninger.
 - Mister man tilgang til nett har alle avdelinger rutiner for slike situasjoner og har back-up.

Vedtak:

Enstemmig vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Kontrollutvalget i Gol kommune
MØTEBOK

Sak 03/25 Prosjektplan «Kvalitet i institusjon»

<i>Behandlet av</i>	<i>Møtedato</i>	<i>Saksnr.</i>
Kontrollutvalget	19.05.2025	03/25

Vedlegg:

- Prosjektplan «Kvalitet i institusjon», datert 28.01.2025

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget skal føre kontroll med forvaltningen på vegne av kommunestyret. Viktige verktøy i dette arbeidet er oppgaver som gjennomføres av kommunens valgte revisor, jf. kommuneloven (kompl.) § 23-2, herunder bl.a.:

Forvaltningsrevisjon: En systematisk vurdering av økonomi, produktivitet, regeletterlevelse, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak, jf. kompl. § 23-3.

Kontrollutvalgets «Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll», vedtatt 04.09.2024 – sak 17/2024, inneholder en prioritert liste over temaer/områder som er aktuelle for kontrollutvalget å gjennomføre forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll av, herunder bl.a.: *Kvalitet i institusjon*.

I k-utvalgsmøtet 27.11.2024 – sak 30/24 drøftet utvalget prioritert forvaltningsrevisjonsområdet «Kvalitet i institusjon».

K-utvalget vurderte risikoområder på kvaliteten i institusjon til å være bl.a. kapasitet og kompetanse til å løse oppgavene, ivaretagelse av brukernes grunnleggende behov og medisinerer.

K-utvalget vedtok:

«Kontrollutvalget bestiller en prosjektplan, fra Viken kommunerevisjon IKS, på området «Kvalitet i institusjon» med problemstillinger basert på ROV og punkter fremkommet i møtet, med levering til utvalgets møte 19.02.2025.»

Plan for møtet:

K-utvalget anmoder revisor om å redegjøre for prosjektplanen og den problemstillingen.

Revisor må påregne at kontrollutvalget vil drøfte saken/stille oppfølgingsspørsmål i møtet.

K-utvalget anmoder kommunedirektøren til å invitere med seg kommunalsjef Ravnanger til møtet og ber om en redegjørelse for området, med vekt på problemstillingene:

- Kapasitet og kompetanse til å løse oppgavene
- Ivaretagelse av brukernes grunnleggende behov.

Forslag til vedtak:

Alt. 1: Kontrollutvalget avventer bestilling av et forvaltningsrevisjonsprosjekt på området «Kvalitet i institusjon».

Alt. 2: Kontrollutvalget bestiller, av Viken kommunerevisjon IKS, forvaltningsrevisjon på området «Kvalitet i institusjon» i henhold til problemstillingene i prosjektplanen og punkter fremkommet i møtet.

Møtebehandling:

Kommunalsjef Ravnanger redegjorde for bl.a.:

- Kommunen har medisinske retningslinjer og egne retningslinjer med farmasøyt. Rutinene gjennomgås årlig.
- På systemnivå har kommunen retningslinjer for å følge opp overmedisinering.
- I systemet Compilo ligger alle rutiner og retningslinjer tilgjengelig. Avvik føres i samme system.
- Kommunen har opprettet et kvalitetsråd hvor alle avdelingsledere i helse og omsorg gjennomgår avvik.

Kontrollutvalget i Gol kommune

MØTEBOK

K-utvalget drøftet ulike problemstillinger, herunder:

- Utrygghet hos pårørende for overmedisinering
- Hvor er risikoen størst, i institusjon eller i hjemmetjenesten.
- Er ernæringen god nok.

K-utvalget i Hemsedal gjennomførte i 2024 en forvaltningsrevisjon på området ernæring og legemiddelhåndtering i sykehjem og hjemmetjeneste.

K-utvalgsmedlemmene ønsket å lese denne rapporten før de eventuelt vedtar en bestilling av et forvaltningsrevisjonsprosjekt og ba sekretær oversende denne til medlemmene.

Vedtak:

Enstemmig vedtak:

Saken utsettes til møtet 21.05.2025.

Sak 04/25 Revisor informerer

<i>Behandlet av</i>	<i>Møtedato</i>	<i>Saksnr.</i>
Kontrollutvalget	19.02.2025	04/25

Vedlegg:

Saksopplysninger:

Revisor informerer om relevante saker/temaer.

Revisor må påregne at kontrollutvalget vil drøfte saken/stille oppfølgingsspørsmål i møtet.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Møtebehandling:

Regnskapsrevisor Nedberg informerte om bl.a.:

- De er i rute med revisjonen og har hatt møter med økonomisjef.
- Det er ingen indikasjoner på at regnskapet for 2024 skal bli forsinket.

Vedtak:

Enstemmig vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Kontrollutvalget i Gol kommune
MØTEBOK

Sak 05/25 Rapport – Oppsummering av interimrevisjon 2024

<i>Behandlet av</i>	<i>Møtedato</i>	<i>Saksnr.</i>
Kontrollutvalget	19.02.2025	05/25

Vedlegg:

- Rapport – Oppsummering etter interimrevisjon, datert 05.02.2025

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget har plikt til å følge med på at kommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte, jf. kommuneloven § 23-2.

Viken kommunerevisjon IKS utarbeider årlig en Overordnede revisjonsstrategi for kommunen, som vil være det styrende dokumentet for revisjonsarbeidet og beskriver revisjonens omfang og angrepsvinkel og trekker hovedlinjene for hvordan revisjonen gjennomføres i løpet av revisjonsåret.

Som et ledd i rapporteringen av revisjonsarbeidet mottar kontrollutvalget to ganger årlig rapporter på overordnet nivå om resultat av utført revisjon, samt opplyser om revisjonens fremdrift og status.

Rapporteringsperioder:

- Rapport - Oppsummering av interimrevisjon. Perioden 01.05.-31.12.
- Rapport – Oppsummering etter årsoppgjørrevisjon. Perioden 01.01.-30.04.

Rapporten som foreligger saken omfatter revisjon av kommunens årsregnskap for 2024 med tilhørende særattestasjoner. Rapporteringen bygger i hovedsak på arbeid utført i periodene 01.05.– 31.12.2023. For øvrig vises det til revisjonens redegjørelser i rapporten som gir en god fremstilling av de handlinger og prioriteringer revisjonen så langt har gjennomført.

Dersom revisor avdekker forhold som i henhold til kommuneloven § 24-7 skal påpekes skriftlig til kontrollutvalget, gjøres dette i egne nummererte brev til kontrollutvalget..

Plan for møtet:

Revisor anmodes om å redegjøre for rapporten.

Revisor må påregne at kontrollutvalget vil drøfte saken og stille oppfølgingsspørsmål i møtet.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar rapporten og redegjørelsen til orientering.

Møtebehandling:

Regnskapsrevisor Nedberg redegjorde for rapporten, herunder bl.a.:

- Rapporteringen gjelder for arbeid utført i tidsrommet 01.05.-31.12.24
- Revisjonen har innhentet rutinebeskrivelser, testet og kontrollert områdene; lønn, inntekter, utgifter, finans, it-revisjon og bilagskontroll. Det er ikke avdekket vesentlig feil.
- Tertialrapportene med aktuelle budsjettendringer er løpende fulgt opp. Det er etablert tilfredsstillende rutiner og dokumentasjon.
- Øvrige prioriterte oppgaver følges opp i årsoppgjøret og blir rapport til k-utvalget i neste ordinære rapportering.
- Forenklet etterlevelseskontroll. Kontrollområdet for 2024 er attestasjons- og anvisningsrutiner.

Vedtak:

Enstemmig vedtak:

Kontrollutvalget tar rapporten og redegjørelsen til orientering.

Kontrollutvalget i Gol kommune
MØTEBOK

Sak 06/25 Risiko- og vesentlighetsvurdering (ROV) Forenklet etterlevelsesk kontroll 2024

Behandlet av	Møtedato	Saksnr.
Kontrollutvalget	19.02.2025	06/25

Vedlegg:

- Risiko- og vesentlighetsvurdering for forenklet etterlevelsesk kontroll, datert 27.11.2024

Saksopplysninger:

I henhold til ny kommunelov § 24-9 skal revisor foreta forenklet etterlevelsesk kontroll med økonomiforvaltningen: *"Regnskapsrevisor skal se etter om kommunens eller fylkeskommunens økonomiforvaltning i hovedsak foregår i samsvar med bestemmelser og vedtak."*

Revisor identifiserer områder i økonomiforvaltningen der det er størst behov for at bestemmelser og vedtak følges og der brudd på bestemmelser/vedtak får størst konsekvenser.

Kontrollen skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering, som skal legges frem for kontrollutvalget. Videre skal revisor rapportere til kontrollutvalget i form av en skriftlig uttalelse, med kopi til kommunedirektøren, om resultatet av kontrollen innen 30. juni.

Forenklet etterlevelsesk kontroll utføres i tråd med *ISAE 3000 Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon*, men er en kontroll som gjøres med enklere handlinger.

Aktuelle områder for kontroll:

- Offentlige anskaffelser
- Finansforvaltning
- Selvkost
- Offentlig støtte
- m.fl.

Når revisor har vurdert forhold av vesentlig betydning for økonomiforvaltningen innebærer dette vurdering ut i fra to forhold:

1. Kvantitativ vesentlighet, beløpsstørrelse relatert til kommunen, enkeltinnbyggere eller en gruppe innbyggere.
2. Kvalitativ vesentlighet; manglende etterlevelse av bestemmelser og vedtak som ikke nødvendigvis har vesentlig beløpsmessig betydning. Slike mangler kan likevel ha vesentlig betydning for økonomiforvaltningen på grunn av f.eks. potensielt omdømmetap og samfunnsmessig aktualitet.

I 2023 valgte Viken kommunerevisjon IKS å kontrollere området; *oppfølging av delegasjon av attestasjons- og anvisningsmyndighet*, hvor det vil bli gjennomført forenklet etterlevelsesk kontroll med økonomiforvaltningen. Kontrollens formål er å evaluere i hvilken grad kommunen etterlever regelverket for godtgjørelse, refusjon og reiseregning for politikerne.

Plan for møtet:

Revisor anmodes om å redegjøre for risiko- og vesentlighetsvurderingen for forenklet etterlevelsesk kontroll 2024.

Revisor må påregne at kontrollutvalget vil drøfte saken/stille oppfølgingsspørsmål i møtet.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse til orientering.

Kontrollutvalget imøteser revisors rapportering innen 30. juni 2025.

Kontrollutvalget i Gol kommune

MØTEBOK

Møtebehandling:

Regnskapsrevisor Nedberg redegjorde for bl.a.:

- Revisor skal kontrollere om kommunens økonomiforvaltning i hovedsak foregår i samsvar med bestemmelser og vedtak.
- Det velges ut område for forenklet etterlevelsesk kontroll basert på revisjonens kjennskap til kommunens rutiner og internkontroll i økonomiforvaltningen.

For 2024 velges *oppfølging av delegasjon av attestasjons- og anvisningsmyndighet* som område hvor det vil gjennomføres forenklet etterlevelsesk kontroll med økonomiforvaltningen.

Vedtak:

Enstemmig vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse til orientering.

Kontrollutvalget imøteser revisors rapportering innen 30. juni 2025.

Sak 07/25 Kontrollutvalgets regnskap vs. budsjett 2024

<i>Behandlet av</i>	<i>Møtedato</i>	<i>Saksnr.</i>
Kontrollutvalget	19.02.2025	07/25

Vedlegg:

- Regnskaps- og budsjettoversikt 2024. *Internt arbeidsdokument unntatt offentlighet*
- Spesifikasjon av revisjonshonorar for 2024, datert 24.01.2025

Saksopplysninger:

I henhold til forskrift om kontrollutvalg og revisjon skal kontrollutvalget utarbeide et forslag til budsjett for arbeidet med kontroll og revisjon i kommunen. Vedtatt budsjettforslag fra kontrollutvalget skal følge innstillinga til kommunens årsbudsjett etter kommuneloven § 14-3 tredje ledd til kommunestyret.

Kontrollutvalget sitt budsjett skal inneholde kostnadene til selve utvalget (møtegodtgjørelse mv.), sekretariats-tjeneste, regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll, samt revisors deltagelse i kontrollutvalgsmøter.

Budsjett 2024:

Kontrollutvalget behandlet sitt budsjett for 2024 i møte 30.08.2023 – sak 16/23, hvor de vedtok å søke om en budsjettramme for 2024 på kr. 1 211 000,-.

Mer-/mindreforbruk regnskap vs. budsjett 2024:

Kommunens var i lengre periode i 2023 uten økonomisjef og hadde innleid økonomisjef i avslutningsfasen. Gjennom revisjonen avdekket Viken kommunerevisjon IKS (VKR) manglende intern kontroll rundt regnskapsføring, avstemminger og feil i bokføring og regnskapsavleggelse.

Dette medførte større korleksjoner, forsinkelse i regnskapsavleggelsen, gjennomgang av flere versjoner av regnskapet og dermed vesentlig høyere ressursbruk enn planlagt i 2024.

Inklusiv merarbeids-kostnad var merforbruket i 2024 på kr. 198 134,-.

Av denne summen var det et merforbruk, grunnet merarbeid på regnskapsrevisjon, på kr. 190 000,- *som ble inndekket i kommunens reviderte budsjett for 2024, og ført på annet ansvarsområde enn k-utvalg og revisjon.

Kontrollutvalget hadde da et regnskapsmessig merforbruk i 2024 på kr. 8 134,-.

Kontrollutvalget i Gol kommune
MØTEBOK

Kontrollutvalgets virksomhet i 2024 fremstilt etter funksjon:

Mindreforbruk drift kontrollutvalg/sekretariat	kr. - 8 521,-
Mer-/mindreforbruk forvaltningsrevisjon	kr. 0,-
Totalt mindreforbruk kontrollutvalgfunksjonen	kr. - 8 521,-
Merforbruk regnskapsrevisjon (*ført på annet ansvarsområde)	kr. 190 000,-
Merforbruk andre særskilte oppgaver	kr. 16 655,-
Totalt merforbruk regnskapsrevisjonsfunksjonen	kr. 206 655,-
- Merforbruk pga. merarbeid (*ført på annet ansvarsområde)	kr. - 190 000,-
Totalt merforbruk regnskapsrevisjon	kr. 16 655,-

**Merarbeid på regnskapsrevisjon i 2024 på kr. 190 000,- * ble inndekket i kommunens reviderte budsjett for 2024, og ført på annet ansvarsområde enn k-utvalg og revisjon.*

VKR sin avregning pr. 31.12.24 viste et merforbruk på forvaltningsrevisjon i 2024 på kr. 105 000,-. Beløpet blir overført til disposisjon i resten av økonomiplanperioden iht. finansieringsordningen i VKR.

Plan for møtet:

Kontrollutvalget drøfter utvalgets regnskapsførte kostnader i 2024 sett opp mot budsjettet.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Møtebehandling:

K-utvalget drøftet merforbruk og ekstrakostnader til regnskapsrevisjon.

Vedtak:

Enstemmig vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Kontrollutvalget i Gol kommune
MØTEBOK

Sak 08/25 Kontrollutvalgets årsmelding 2024

<i>Behandlet av</i>	<i>Møtedato</i>	<i>Saksnr.</i>
Kontrollutvalget	19.02.2025	08/25

Vedlegg:

- Kontrollutvalgets årsmelding 2024 - forslag

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget skal iht. kommunelovens § 23-2 føre løpende kontroll med forvaltningen på vegne av Kommunestyret.
Kontrollutvalget skal iht. kommunelovens § 23-2 føre løpende kontroll med forvaltningen på vegne av kommunestyret.

Kontrollutvalget skal rapportere resultatene av sitt arbeid til kommunestyret, jf. kommunelovens § 23-5.

Foruten å rapporterer løpende sine saker til kommunestyret gjennom året - utarbeider kontrollutvalget årsmeldinger som oppsummerer utvalgets virksomhet i foregående år, og som er en del av utvalgets rapportering til kommunestyret

Årsmelding gir en samlet oversikt over medlemmer og varamedlemmer, møter, opplysninger om antall saker, kontroll og revisjonsarbeidet, forvaltningsrevisjoner o.l.

Plan for møtet:

Kontrollutvalget gjennomgår forslaget til årsmelding for 2024.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til fremlagt årsmelding for 2024.

Kontrollutvalget oversender årsmeldingen til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2024 til orientering.

Møtebehandling:

K-utvalget drøftet forslaget til årsmeldingen.

Vedtak:

Enstemmig vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til fremlagt årsmelding for 2024.

*Kontrollutvalget oversender årsmeldingen til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2024 til orientering.*

Kontrollutvalget i Gol kommune
MØTEBOK

Sak 09/25 Eventuelt

<i>Behandlet av</i>	<i>Møtedato</i>	<i>Saksnr.</i>
Kontrollutvalget	19.02.2025	09/25

Vedlegg:

Ingen

Saksopplysninger:

Under «Eventuelt» kan saker/tema som ønskes tatt opp i k-utvalget meddeles.
Dette bør på forhånd meddeles k-utvalgets leder eller sekretær.

Forslag til vedtak:

Ingen

Møtebehandling:

K-utvalget drøftet deltakelse på kurs i 2025 og budsjettmidler.
Medlem Lindheim ønsker å delta på FKT sin fagkonferanse i juni.

Vedtak:

(Ingen vedtak)

Til orientering:

1. Kommunestyre-vedtak – K-utvalgets budsjett 2025

K-utvalget oversendte 11.09.2024 sin innstilling til sitt budsjett for 2025 til kommunestyret til behandling.

Kommunestyret behandlet saken i sitt møte 10.12.2024 – sak 81/2024 og vedtok k-utvalgets innstilling:

«Kontrollutvalget blir tildelt en budsjetttramme på kr. 1 264 000,- for 2025.

Budsjetttrammen skal dekke kontrollutvalgets oppgaver etter kommunelovens § 23-2 og Forskrift om kontrollutvalg og revisjon..»

2. Kommunestyre-vedtak – K-utvalgets Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-27

K-utvalget oversendte 11.09.2024 Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-27 til kommunestyret til behandling.

Kommunestyret behandlet saken i sitt møte 07.01.2025 – sak 2/2025 og vedtok k-utvalgets innstilling:

«Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-27 for Gol kommune godkjennes.

Kontrollutvalget gis fullmakt til å gjøre endringer i planen i perioden, dersom utvalget finner det nødvendig.»

3. Kommunestyre-vedtak – FR-rapport «Overordnet system for internkontroll»

K-utvalget oversendte 03.12.2024 forvaltningsrevisjonsrapporten «Overordnet system for internkontroll» til kommunestyret til behandling.

Kontrollutvalget i Gol kommune
MØTEBOK

Kommunestyret behandlet saken i sitt møte 04.02.2025 – sak 6/2025 og vedtok k-utvalgets innstilling:

«Kommunestyret tar rapporten «Overordnet system for interkontroll» fra Viken Kommunerevisjon IKS til orientering.

Kommunestyret ber kommunedirektøren starte opp arbeidet med å gjennomføre tiltak iht. revisjonsrapportens anbefalinger:

- 1. Utarbeide rutiner og dokumentere risikovurderinger både på overordnet nivå og i sektorene*
- 2. Sørge for at alle relevante dokumenter er tilgjengelig i kommunens kvalitetssystem*
- 3. Sikre tilstrekkelig opplæring i systemet til ansatte*
- 4. Utnytte avviksrapportering i tilstrekkelig grad til utvikling og forbedringsarbeid.»*

4. Kommunestyre-vedtak – Eierskapsmelding Gol kommune

- Dokument: Eierskapsmelding Gol kommune

Kommunestyret vedtok revidert eierskapsmelding i sitt møte 10.12.2024 – sak 86/2024.

Gol, 19.02.2025

For kontrollutvalget

Hanne Heen Wengen (sign.)
Kontrollutvalgsekretariat for Gol kommune

Kopi sendt: Ordfører, kommunedirektør, kommunens postmottak, Viken kommunerevisjon IKS

Møtebok godkjent:

Gol, 21.05.2025

Rune Cederløf
leder

Hege Jensvoll
nestleder

Oddmund Vestenfor
medlem

Britt Helene Villand Lindheim
medlem