

Åmot kontrollutvalg 2019-2023

Dato: 15.06.2023 09:00

Sted: Stortrevet, Kulturhuset

Notat:

Eventuelle forfall meldes sekretæren på mobil evt.

på e-post .

Varamedlemmer skal ikke møte uten særskilt innkalling.

<Sted> 07.06.2023

For leder i Åmot kontrollutvalg 2019-2023, Åse Forbord

Saksliste

Møteinnkalling

Møteinnkalling Åmot kontrollutvalg 2019-2023 15.06.2023

3

Saker til behandling

23/23 Sak Åm-23/23 Godkjenning innkalling/saksliste

6

24/23 Sak Åm-24/23 Godkjenning av protokoll fra 25.5.23

7

25/23 Sak Åm-25/23 Orientering

22

26/23 Sak Åm-26/23 Eventuelt

23

27/23 Sak Åm-27/23 Referater og orienteringer

24

MØTEINNKALLING

Åmot kontrollutvalg 2019-2023

Dato: 15.06.2023 kl. 09:00
Sted: Stortrevet, Kulturhuset
Arkivsak: 21/00008

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET

Sted:	Rådhuset, Stortrevet
Tid:	Torsdag 15.6.23 kl. 09.00.
Kontrollutvalgets medlemmer:	Åse Forbord (SP) – leder Einar Nordli (SV) – nestleder Inger G. Eriksen (A) Sigurd Koch (FRP) Einar Gjems (SP)
Innkalt varamedlem	
Forfall:	Forfall må meldes så snart som mulig til telefon 95 13 31 87 eller Kristin.moe@konsek-ost.no
Ordfører:	Ordfører Ole Erik Hørstad
Revisor:	Revisjon Øst IKS v./oppdr.ansv. RR Tommy Pettersen/Rolf Berg, oppdr.ansv.FR Lina Høgås-Olsen/Magnus Michalelsen/Jo Erik Skjeggstad
Kopi av innkallingen sendes:	Kommunedirektør Stein Halvorsen, ordfører Ole Erik Hørstad, post@rev-ost.no
Kopi av saklisten sendes på e-post til:	Varamedlemmene (til orientering). Varamedlemmene møter ikke uten nærmere innkalling.
Sekretær:	Utvalgssekretær Kristin Moe
Invitert til sak:	
	Kommunedirektør sak 25/23
Hele saklisten med vedlegg legges på	https://www.konsek-ost.no/kontrollutvalgene/åmot-kommune/ og på kommunens hjemmeside.

Åse Forbord (*sign.*)
kontrollutvalgets leder

Kristin Moe
utvalgssekretær

SAKSKART		
23/23	21/00141-42	Sak Åm-23/23 Godkjenning innkalling/saksliste
24/23	21/00141-43	Sak Åm-24/23 Godkjenning av protokoll fra 25.5.23
25/23	21/00093-25	Sak Åm-25/23 Orientering
26/23	21/00088-27	Sak Åm-26/23 Eventuelt
27/23	21/00095-44	Sak Åm-27/23 Referater og orienteringer

Rena, 07.06.2023

Åse Forbord

Arkivsak-dok. 21/00141-42
Saksbehandler Gunvor Kristin Moe

Saksgang
Åmot kontrollutvalg 2019-2023

Møtedato
15.06.2023

SAK ÅM-23/23 GODKJENNING INNKALLING/SAKSLISTE

Forslag til vedtak/innstilling:

Innkalling/saksliste godkjennes

Vedlegg:

Ingen

Saksframstilling:

Arkivsak-dok. 21/00141-43
Saksbehandler Gunvor Kristin Moe

Saksgang
Åmot kontrollutvalg 2019-2023

Møtedato
15.06.2023

SAK ÅM-24/23 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA 25.5.23

Forslag til vedtak/innstilling:

Protokoll fra 25.5.23 godkjennes

Vedlegg:

Protokoll 25.5.23

Saksframstilling:

MØTEPROTOKOLL

Åmot kontrollutvalg 2019-2023

Dato: 25.5.23 Kl. 09:00-13:10
Sted: Stortrevet, Kulturhuset
Arkivsak: 21/00008

Tilstede: Åse Forbord (Senterpartiet-KS), Einar Nordlie (Sosialistisk venstre parti), Inger G. Eriksen (Ap), Sigurd Koch (Frp)

Møtende varamedlemmer: Helene Dambuen

Forfall: Einar Gjems

Andre: Kommunedirektør Stein Halvorsen deltok på teams på sak 17/23, økonomisjef Reidun Vie sak 17/23-19/23, regnskapsrevisor My Hanh Thi Tran og Tommy Pettersen sak 18/23-20/23

Protokollfører: Utvalgssekretær Kristin Moe

SAKSKART			Side
Saker til behandling			
15/23	21/00141-38	Sak Åm-15/23 Innkalling/sakliste godkjennes	3
16/23	21/00141-39	Sak Åm-16/23 Godkjenning av protokoll 16.2.23	4
17/23	21/00093-23	Sak Åm-17/23 Orientering	5
18/23	21/00091-19	Sak Åm-18/23 Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap/årsberetning 2022	6
19/23	21/00091-20	Sak Åm-19/23 Årsavslutningsbrev 2022	8

20/23	21/00096-49	Sak Åm-20/23 Rapportering til kontrollutvalget om "forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen"	9
21/23	21/00088-25	Sak Åm-21/23 Eventuelt	11
22/23	21/00095-42	Sak Åm-22/23 Referater og orienteringer	12

Rena, 25.05.2023

Åse Forbord

Det var ingen merknader til innkallingen eller sakslisten.

UNDERSKRIFTER:

Vi bekrefter at møteboken, som vi har signert, er ført i samsvar med det som ble bestemt på møtet.

_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____

UTSKRIFTER:

Møtebok er sendt til: Kontrollutvalget, ordfører, kommunedirektør, Revisjon Øst IKS. Innkallinger og møtebøker ligger også på www.konsek-ost.no under hvert kontrollutvalg/ «Møter».

Saker til behandling

Sak Åm-15/23 Innkalling/sakliste godkjennes

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åmot kontrollutvalg 2019-2023	25.05.2023	15/23

Forslag til vedtak/innstilling:

Innkalling/sakliste godkjennes

Møtebehandling

Votering

Det ble ikke fremmet annet forslag til vedtak, vedtaket var enstemmig

Vedtak

Innkalling/sakliste godkjennes

[Lagre]

Sak Åm-16/23 Godkjenning av protokoll 16.2.23

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åmot kontrollutvalg 2019-2023	25.05.2023	16/23

Forslag til vedtak/innstilling:

Protokoll fra 16.2.23 godkjennes

Møtebehandling

Votering

Det ble ikke fremmet annet forslag til vedtak, vedtaket var enstemmig

Vedtak

Protokoll fra 16.2.23 godkjennes

[Lagre]

Sak Åm-17/23 Orientering

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åmot kontrollutvalg 2019-2023	25.05.2023	17/23

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar redegjørelsene til orientering

Saksframstilling:

Kontrollutvalget har bedt om redegjørelse for:

- Oppfølging av statlige tilsyn som er gjennomført. Det var også en gjennomgang på disse i kontrollutvalgets møte 13.10.22.
- Hvordan er prisfastsetting av fjernvarme?
- Hvordan blir de statlige tilsynsrapportene behandlet i hovedutvalgene?
- Føres det protokoller fra møter avholdt i helse og velferd?
- Ovenstående i tillegg til status på økonomi og sykefravær.

Kommunedirektøren har meldt at han ikke kan møte fysisk, men kan delta på teams.

Møtebehandling

Kommunedirektøren redegjorde via teams, økonomisjef var tilstede i møtet og supplerte redegjørelsen. Kommunedirektøren hadde på forhånd sendt ut en rapport med punktene for redegjørelsen, denne er sent ut til kontrollutvalgets medlemmer.

Votering

Det ble ikke fremmet annet forslag til vedtak, vedtaket var enstemmig

Vedtak

Kontrollutvalget tar redegjørelsene til orientering

[Lagre]

Sak Åm-18/23 Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap/årsberetning 2022

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åmot kontrollutvalg 2019-2023	25.05.2023	18/23

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalgets uttalelse til Åmot kommunes årsregnskap og årsberetning for 2022, oversendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.

Saksframstilling:

Hvilke årsregnskap kommunen skal utarbeide følger av kommunl. § 14-6 første ledd bokstav a-d. Bokstav d innfører en plikt til å utarbeide et samlet (*konsolidert*) årsregnskap for all virksomhet som er en del av kommunen som rettssubjekt.

Ifølge kommuneloven (koml.) § 14-6 skal årsregnskapene avlegges senest 22. februar og iht. § 14-7 skal årsberetningene avlegges senest 31.3. Revisjonsberetningen skal iht. koml. § 24-8 avlegges innen 15.4.

Videre heter det bl.a. følgende i koml. § 14-3:

Årsregnskapene og årsberetningene skal vedtas senest seks måneder etter regnskapsårets slutt. Hvert årsregnskap skal behandles samtidig med tilhørende årsberetning. Vedtaket om årsregnskap skal angi hvordan et eventuelt merforbruk i driftsregnskapet skal dekkes inn.

Formannskapet eller fylkesutvalget innstiller til vedtak om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning. Kontrollutvalget skal uttale seg til kommunestyret eller fylkestinget om årsregnskapene og årsberetningene før formannskapet eller fylkesutvalget innstiller til vedtak. I kommuner og fylkeskommuner med parlamentarisk styreform innstiller kommunerådet eller fylkesrådet til vedtak.

Som nevnt ovenfor, er det formannskapet som innstiller til kommunestyret i regnskapssaken. Kontrollutvalget skal i tråd med forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3, 2. ledd, gi en uttalelse til årsregnskapet. Uttalelsen stiles til kommunestyret med kopi til formannskapet, som skal ha den i hende før de gir sin innstilling til kommunestyret.

Grunnlaget for uttalelsen er årsregnskapet, kommunedirektørens årsberetning og revisjonsberetningen. I tillegg vil kontrollutvalget kunne bygge på eventuelle opplysninger som kommer fram i møtet.

Det er ikke gitt nummerert brev for årsregnskapet for 2022.

For regnskapsavslutningen for 2022 har revisor lagt fram en ren beretning.

Revisjons konklusjon lyder følgende:

«Etter vår mening

- *oppfyller årsregnskapet gjeldene lovkrav, og*
- *gir årsregnskapet en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til kommunekassen per 31. desember 2022, og av resultatet for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med kommunelovens regler og god kommunal regnskapsskikk i Norge»*

Kontrollutvalget viser til sin uttalelse for kommentarer til regnskapssaken. **Revisjons konklusjon om årsberetningen lyder følgende:**

«Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjon, mener vi at årsberetningen

- *inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldene lovkrav og*
- *at opplysningene om økonomien i årsberetningen stemmer overens med årsregnskapet»*

Videre uttaler revisjon følgende: *«Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis er vi ikke blitt kjent med forhold som gir grunn til å tro at årsberetningen ikke gir dekkende opplysninger om vesentlige budsjettavvik.»*

Kontrollutvalget viser til sin uttalelse for kommentarer til regnskapssaken. Kontrollutvalget har invitert økonomisjefen om å være tilstede.

Åmot kommunestyre får utskrift av saken sammen med kontrollutvalgets uttalelse.

Møtebehandling

Økonomisjef var tilstede og presenterte regnskapet for 2022. Revisjon Øst IKS presenterte revisjonsarbeidet de har gjennomført i forbindelse med årsregnskapet.

Votering

Det ble ikke fremmet annet forslag til vedtak, vedtaket var enstemmig

Vedtak

Kontrollutvalgets uttalelse til Åmot kommunes årsregnskap og årsberetning for 2022, oversendes kommunestyret, med kopi til formannskapet

[Lagre]

Åm-19/23 Årsavslutningsbrev 2022

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åmot kontrollutvalg 2019-2023	25.05.2023	19/23

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar saken årsavslutningsbrev fra Revisjon Øst IKS til orientering og følger opp saken igjen i løpet av høsten 2023.

Saksframstilling:

Revisjon Øst IKS har sendt kommentarer til årsregnskapet for 2022 til kommunedirektøren. Kontrollutvalget har fått kopi av brevet.

I årsavslutningsbrevet har revisjonen kommentert forhold som ikke påvirker revisjonsberetningen eller medfører nummerert brev, men som de mener at kommunen enten bør korrigere i 2023 eller bør hensyntas i framtidige regnskaper.

Det er ikke gitt nummerert brev til Åmot kommunes regnskap i 2022.

Årsavslutningsbrevet blir ikke sendt kommunestyret sammen med årsregnskapet, ettersom brevet er stilet til kommunedirektøren og det ikke er bedt om noen skriftlig tilbakemelding. Kontrollutvalget vil likevel følge opp hvordan forholdene blir rettet, i løpet av høsten 2023.

Kontrollutvalget ser gjerne at kommunedirektøren, og/eller, økonomisjefen er til stede under behandlingen.

Møtebehandling

Regnskapsrevisor presenterte Årsavslutningsbrev 2022.

Votering

Det ble ikke fremmet annet forslag til vedtak, vedtaket var enstemmig.

Vedtak

Kontrollutvalget tar saken årsavslutningsbrev fra Revisjon Øst IKS til orientering og følger opp saken igjen i løpet av høsten 2023.

[Lagre]

Sak Åm-20/23 Rapportering til kontrollutvalget om "forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen"

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åmot kontrollutvalg 2019-2023	25.05.2023	20/23

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering

Saksframstilling:

Etter den nye kommuneloven § 24-9 skal regnskapsrevisor "se etter at kommunens eller fylkeskommunens økonomiforvaltning i hovedsak foregår i samsvar med bestemmelser og vedtak". Dette er en ny oppgave for regnskapsrevisor. Revisor skal basere sin oppgave på en risiko og vesentlighetsvurdering og skal senest 30. juni avgi en skriftlig uttalelse til kontrollutvalget på resultatet av denne kontrollen. Kommunedirektøren skal ha kopi av rapporten

Det er utarbeidet en ny revisjonsstandard for dette oppdraget (RSK 301) og revisjonens uttalelse er basert på denne standarden.

Revisor har fulgt opp og kontrollert:

- Foretar kommunen etteroppgjør ved langtidsopphold i tråd med reglene i forskrift om egenandel for kommunale helse- og omsorgstjenester?

De har kontrollert perioden fra 01.01.2021 til 31.12.2021.

Kriterier er hentet fra:

- Lov om kommunale helse- og omsorgstjenester m.m. § 11-2.
- Forskrift om egenandel for kommunale helse- og omsorgstjenester kapittel 1 (i institusjon).

Konklusjon

Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis er revisor ikke blitt oppmerksomme på noe som gir dem grunn til å tro at Åmot kommune ikke i det alt vesentligste har etterlevd bestemmelsene i lov og forskrift som gjelder for etteroppgjør av vederlag ved langtidsopphold i institusjon.

Møtebehandling

Regnskapsrevisor presenterte rapporten.

Tilleggsforslag fra kontrollutvalget:

Kontrollutvalget ber revisjonen ta en fullstendighetskontroll av etterberegningene vedrørende 2021 at de er utført i 2023.

Votering

Tilleggsforslag sammen med sekretærens forslag enstemmig vedtatt.

Vedtak

- Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering
- Kontrollutvalget ber revisjonen ta en fullstendighetskontroll av etterberegningene vedrørende 2021 at de er utført i 2023.

[Lagre]

Sak Åm-21/23 Eventuelt

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åmot kontrollutvalg 2019-2023	25.05.2023	21/23

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken legges fram uten forslag til vedtak

Møtebehandling

Forslag fra kontrollutvalget:

- Leder i kontrollutvalget informerte om fagdag som arrangeres av FKT (Forum for tilsyn og kontroll) i Trondheim 31. mai og 1. juni. Leder i kontrollutvalget og sekretær skal delta.
- Videre ble det informert om obligatorisk fagdag som arrangeres av Konsek Øst IKS på Elverum 8. juni. Alle medlemmer av kontrollutvalgene i Kongsvingerregionen og Sør-Østerdal deltar.

Votering

Forslag fra kontrollutvalget enstemmig vedtatt.

Vedtak

- Leder i kontrollutvalget informerte om fagdag som arrangeres av FKT (Forum for tilsyn og kontroll) i Trondheim 31. mai og 1. juni. Leder i kontrollutvalget og sekretær skal delta.
- Videre ble det informert om obligatorisk fagdag som arrangeres av Konsek Øst IKS på Elverum 8. juni. Alle medlemmer av kontrollutvalgene i Kongsvingerregionen og Sør-Østerdal deltar.

[Lagre]

22/23 Sak Åm-22/23 Referater og orienteringer

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åmot kontrollutvalg 2019-2023	25.05.2023	22/23

Forslag til vedtak/innstilling:

- Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering
- Kontrollutvalget tar tiltaksplan med oppfølgingsliste til orientering

Saksframstilling:

Kontrollutvalgsmedlemmene har en gjensidig orientering fra de hovedutvalgene de har oppmerksomheten rettet mot.

Orienteringer/diskusjoner

- Gjensidig orientering fra kontrollutvalgsmedlemmene

Kontrollutvalget har fordelt oppmerksomheten på de ulike områdene slik:

- Saker fra Hovedutvalg for landbruk og utmark: Einar Nordli
- Saker fra Hovedutvalg for oppvekst og kultur: Inger Grønlien Eriksen
- Saker fra Hovedutvalg for kommunalteknikk og arealplanlegging: Sigurd Koch
- Saker fra Hovedutvalg for helse og omsorg: Einar Gjems

Åse som medlem i kommunestyret og leder i kontrollutvalget har ansvar for kommunestyre og formannskap.

Kontrollutvalget tar en gjensidig orientering i hvert møte. Kontrollutvalgets medlem i kommunestyre eventuelt kontrollutvalgets leder oppfordres til å orientere om sakene i møtet, spesielt kontrollutvalgets saker.

«Tiltaksplan med oppfølgingsliste» blir oppdatert etter hvert møte, den er lagt ved saken som en orientering. Denne blir lagt ut på sekretariatets hjemmeside en gang årlig, sammen med årsrapporten

Møtebehandling

Medlemmene hadde en gjensidig orientering

Votering

Det ble ikke fremmet annet forslag til vedtak, vedtaket var enstemmig

Vedtak

- Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering
- Kontrollutvalget tar tiltaksplan med oppfølgingsliste til orientering

[Lagre]

Arkivsak-dok. 21/00093-25
Saksbehandler Gunvor Kristin Moe

Saksgang
Åmot kontrollutvalg 2019-2023

Møtedato
15.06.2023

SAK ÅM-25/23 ORIENTERING

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering

Vedlegg:

Ingen

Saksframstilling:

Kommunedirektøren er invitert til kontrollutvalgets møte for å gi en redegjørelse for hvordan salg av mat/billetter blir registrert i Kafe Sandbeck. Dette med tanke på omsetning og mva registrering.

Temaet ble brakt opp i forrige møte og kommunedirektøren skulle sjekke det opp til dagens møte.

Arkivsak-dok. 21/00088-27
Saksbehandler Gunvor Kristin Moe

Saksgang
Åmot kontrollutvalg 2019-2023

Møtedato
15.06.2023

SAK ÅM-26/23 EVENTUELT

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken legges fram uten forslag til vedtak

Vedlegg:

Ingen

Saksframstilling:

Arkivsak-dok. 21/00095-44
Saksbehandler Gunvor Kristin Moe

Saksgang
Åmot kontrollutvalg 2019-2023

Møtedato
15.06.2023

SAK ÅM-27/23 REFERATER OG ORIENTERINGER

Forslag til vedtak/innstilling:

- Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering
- Kontrollutvalget tar tiltaksplan med oppfølgingsliste til orientering

Vedlegg:

Kontrollutvalgets tiltaksplan med oppfølgingsliste

Saksframstilling:

Kontrollutvalgsmedlemmene har en gjensidig orientering fra de hovedutvalgene de har oppmerksomheten rettet mot.

Orienteringer/diskusjoner

- Gjensidig orientering fra kontrollutvalgsmedlemmene

Kontrollutvalget har fordelt oppmerksomheten på de ulike områdene slik:

- Saker fra Hovedutvalg for landbruk og utmark: Einar Nordli
- Saker fra Hovedutvalg for oppvekst og kultur: Inger Grønlien Eriksen
- Saker fra Hovedutvalg for kommunalteknikk og arealplanlegging: Sigurd Koch
- Saker fra Hovedutvalg for helse og omsorg: Einar Gjems

Åse som medlem i kommunestyret og leder i kontrollutvalget har ansvar for kommunestyre og formannskap.

Kontrollutvalget tar en gjensidig orientering i hvert møte. Kontrollutvalgets medlem i kommunestyre eventuelt kontrollutvalgets leder oppfordres til å orientere om sakene i møtet, spesielt kontrollutvalgets saker.

«Tiltaksplan med oppfølgingsliste» blir oppdatert etter hvert møte, den er lagt ved saken som en orientering. Denne blir lagt ut på sekretariatets hjemmeside en gang årlig, sammen med årsrapporten.



KONTROLLUTVALGET I ÅMOT KOMMUNE

Tiltaksplan og oppfølging av saker Åmot kommune

Utgangspunktet for oppgaver knyttet til:

- regnskapsrevisjon er bl.a. relatert til § 3 i forskrift om kontrollutvalget og revisjon og koml. § 24-9.
- forvaltningsrevisjon er bl.a. relatert til koml. § 23-3, samt plan for forvaltningsrevisjon.
- eierskapskontroll er bl.a. relatert til koml. § 23-4, samt plan for eierskapskontroll.
- kontrollutvalgets påseansvar er bl.a. relatert til koml. § 23-2.
- budsjettbehandlingen er bl.a. relatert til forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 2. (Kontrollutvalget følger opp at kontrollutvalgets forslag følger med til kommunestyrets behandling av budsjettet (jf. reglement for kontrollutvalget § 4).)
- kontrollutvalgets rapportering er bl.a. relatert til koml. § 23-5.

Møte	Kontrollutvalgets saker 2023
Fortløpende rapportering	<ul style="list-style-type: none"> • Samme økonomiske rapportering som formannskapet får. • Kontrollutvalgsmedlemmene skal ha tilgang til dokumenter fra alle politiske utvalg. • Kontrollutvalget har valgt å fordele følgende utvalg mellom seg (oppfølging): <ul style="list-style-type: none"> ○ Saker fra hovedutvalg for landbruk og utmark – Einar Nordli ○ Saker fra hovedutvalg for oppvekst og kultur – Inger G. Eriksen ○ Saker fra hovedutvalg for kommunalteknikk og arealplanlegging – Sigurd Koch ○ Saker fra hovedutvalg for helse og omsorg – Einar Gjems <p>Åse som medlem i kommunestyret og leder i kontrollutvalget har ansvar for kommunestyre og formannskap.</p>
I hvert møte eller når kontrollutvalget bestemmer det	<ul style="list-style-type: none"> • Samtale med ordfører og kommunedirektør. • Orienteringer fra kommunedirektøren: <ul style="list-style-type: none"> ○ Økonomisk situasjon – inkludert byggeprosjekter. ○ Anmeldelser og varsling (rutiner for varsling). ○ Oppfølging av kommunestyrevedtak (hvert halvår) ○ Sykefravær. ○ Tilsynssaker. • Informasjon fra enhetene/virksomhetene/tjenestene (<i>spesifisert under hvert enkelt møte</i>). • Sekretariatsleders oversikt over kontrollutvalgets saker med vedtak og oppfølgingen av disse. • Rapporter fra andre tilsynsorganer og kommunens svar/oppfølging
Torsdag 16.2.23	<ul style="list-style-type: none"> • Godkjenning innkalling/sakliste • Godkjenning protokoll 1.12.22 • Orientering – sykefravær, økonomi, planlagte og gjennomførte statlige tilsyn • Interimrapport 2022 • Statusrapport revisjon 2. halvår 2022 (31.12.22) • Informasjon om Revisjon Øst IKS - Benchmarking • Kontrollutvalgets årsrapport 2022 – sendes til kommunestyret til orientering • Uavhengighetserklæring oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor (FR) • Uavhengighetserklæring oppdragsansvarlig regnskapsrevisor (RR) • Vurdering av kontrollutvalgets påseansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon for 2022, jf. NKRFs veiledere • Eventuelt – orientere om ROS Revisjon Øst IKS • Referater og orienteringer

Konsek Øst IKS

Kontrollutvalgssekretariat for kommunene Eidskog, Grue, Kongsvinger, Nord-Odal, Sør-Odal, Våler, Åsnes, Åmot, Engerdal, Trysil, Stor-Elvdal og Elverum

Møte	Kontrollutvalgets saker 2023
	<ul style="list-style-type: none"> • Referatsaker
Torsdag 25.5.23	<ul style="list-style-type: none"> • Godkjenning innkalling/sakliste • Godkjenning protokoll 16.2.23 • Orientering • Kontrollutvalget ønsker på sitt neste møte å få oppfølging av tilsyn som er gjennomført. Det var en gjennomgang på disse i kontrollutvalgets møte 13.10.22. <ul style="list-style-type: none"> ✓ Hvordan er prisfastsetting av fjernvarme? ✓ Hvordan de statlige tilsynsrapportene blir behandlet i hovedutvalgene ✓ Kontrollutvalget stiller også spørsmål på om det føres protokoller fra møter avholdt i helse og velferd • Kontrollutvalgets uttalelse til kommunens årsregnskap 2022 (+revisjonsberetning) • Rapportering til kontrollutvalget om "Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen" (FELK) • Årsavslutningsbrev 2022 • Eventuelt • Referater og orienteringer • Referatsaker
Torsdag 15.6.23	<ul style="list-style-type: none"> • Godkjenning innkalling/saksliste • Godkjenning protokoll 25.5.23 • Orientering – oversikt over planlagte og gjennomførte statlige tilsyn (dette ble gjennomført i møte 25.5.) Salg av mat/billett Kafe Sandbeck • Eventuelt • Referater og orienteringer • Referatsaker
Torsdag 7.9.23	<ul style="list-style-type: none"> • Godkjenning innkalling/saksliste • Godkjenning protokoll 15.6.23 • Orientering – sykefravær, økonomi • Overordnet eierskapskontroll • Statusrapport revisjon 1. halvår 2023 (30.6.23) • Eventuelt • Referater og orienteringer • Referatsaker
Torsdag 19.10.23	<ul style="list-style-type: none"> • Godkjenning innkalling/sakliste • Godkjenning protokoll 7.9.23 • Orientering – . Oppfølging av anbefalinger i forvaltningsrevisjonsrapport «kommunens kvalitetssystem» • Oppfølging av FELK fra revisor – etterberegninger egenandel langtidsopphold i institusjon • Plan for forenklet etterlevelseskontroll (FELK) • Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2023 • Oppdragsavtale 2024 med Revisjon Øst IKS • Forslag til budsjett for kontrollutvalget for 2024 • Eventuelt • Referater og orienteringer • Referatsaker
Torsdag 30.11.23	<ul style="list-style-type: none"> • Godkjenning innkalling/sakliste • Godkjenning protokoll 19.10.23 • Orientering – oversikt over planlagte og gjennomførte tilsyn Kontrollutvalgets årsplan for 2024 vedtas og oversendes deretter til kommunestyret til orientering • Møtekalender 2024 • Eventuelt • Referater og orienteringer • Referatsaker

Møte	Kontrollutvalgets saker 2023
2024	


KONTROLLUTVALGET I ÅMOT KOMMUNE
Oppfølgingsliste

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
16.2.	1/23	Godkjenning innkalling/saksliste	Innkalling/sakliste godkjennes		KU		X
	2/23	Godkjenning av protokoll 1.12.22	Godkjenning av protokoll 1.12.22 godkjennes		KU		X
	3/23	Orientering	Kontrollutvalget tar administrasjonens redegjørelse til orientering Kontrollutvalget ønsker på sitt neste møte å få oppfølging av tilsyn som er gjennomført. Det var en gjennomgang av disse i KU møte 13.10.22		KU	Følges opp i møte 25.5.	
	4/23	Interimrapport regnskapsrevisjon regnskapsåret 2022	Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering		KU		X
	5/23	Statusrapport revisjon 2. halvår 2022	Kontrollutvalget tar statusrapport revisjon 2. halvår 2022 til orientering		KU		X
	6/23	Benchmarking Revisjon Øst IKS	Kontrollutvalget tar Revisjon Øst IKS sin rapportering til orientering		KU		X
	7/23	Forvaltningsrevisjon – Kommunens kvalitetssystem	Kontrollutvalget tar forvaltningsrapport om Kommunens kvalitetssystem til orientering. 2. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: a. Kommunestyret tar forvaltningsrapport om Kommunens kvalitetssystem til orientering. b. Kommunestyret ber kommunedirektøren følge opp rapportens anbefalinger 3. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra kommunedirektøren om hvordan anbefalingene er fulgt opp innen 1.10.23.	KS	KU		X
	8/23	Kontrollutvalgets årsrapport 2022	1. Kontrollutvalgets årsrapport for 2022 vedtas 2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: • Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport for 2022 til orientering.	KS	KU		X
	9/23	Vurdering av oppdragsansvarlig FR sin uavhengighet	Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig revisor sin egenvurdering av uavhengighet i revisjonsoppdraget for revisjonsåret 2023 til orientering.		KU		X
	10/23	Vurdering av oppdragsansvarlig RR sin uavhengighet	Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig revisor sin egenvurdering av uavhengighet i revisjonsoppdraget for revisjonsåret 2023 til orientering		KU		X
	11/23	Vurdering av KU's påseansvar ved RR og FR for 2022	Kontrollutvalget slutter seg til vurderingene som går fram av vedlegg		KU		X

Konsek Øst IKS

Kontrollutvalgssekretariat for kommunene Eidskog, Grue, Kongsvinger, Nord-Odal, Sør-Odal, Våler, Åsnes, Åmot, Engerdal, Trysil, Stor-Elvdal og Elverum

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
			«Kontrollutvalgets påseansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon pr. 31.12.2022»				
	12/23	Eventuelt	Leder i kontrollutvalget orienterte om kontrollutvalgskonferansen som var på Gardermoen 1. og 2. februar Sekretær har på forhånd sendt ut en mail til medlemmene om fagkonferanse som FKT arrangerer i Trondheim 31. mai og 1. juni. Medlemmene oppfordres til å melde fra til sekretær om de ønsker å delta innen 1. april Sekretær orienterte om at Revisjon Øst IKS påtar seg å utarbeide risiko- og vesentlighetsvurdering som grunnlag for kontrollutvalgets nye plan for både forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll i de 5 kommunene i Sør-Østerdal.		KU		X
	13/23	Referater og orienteringer	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering Kontrollutvalget tar tiltaksplan med oppfølgingsliste til orientering Kontrollutvalget ønsker på neste møte og spørre kommunedirektøren om hvordan de statlige tilsynsrapportene blir behandlet i hovedutvalgene Kontrollutvalget stiller også spørsmål på om det føres protokoller fra møter avholdt i helse og velferd		KU		X
	14/23	Referatsaker	Referatsaker tas til orientering		KU		X
25.5	15/23	Godkjenning innkalling/saksliste	Innkalling/saksliste		KU		X
	16/23	Godkjenning av protokoll 16.2.23	Protokoll fra 16.2.23 godkjennes		KU		X
	17/23	Orientering	Kontrollutvalget tar redegjøringene til orientering		KU		X
	18/23	Kontrollutvalgets uttalelse til kommunens årsregnskap/årsberetning 2022	Kontrollutvalgets uttalelse til Åmot kommunes årsregnskap og årsberetning for 2022, oversendes kommunestyret, med kopi til formannskapet	KS	KU		X
	19/23	Årsavslutningsbrev 2022	Kontrollutvalget tar saken årsavslutningsbrev fra Revisjon Øst IKS til orientering og følger opp saken igjen i løpet av høsten 2023		KU	Følges opp til høsten	
	20/23	Rapportering til kontrollutvalget om forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen	Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering Kontrollutvalget ber revisjonen ta en fullstendighetskontroll av etterberegningene vedrørende 2021 at de er utført i 2023		KU	Følge opp	
	21/23	Eventuelt	Leder i kontrollutvalget informerte om fagdag som arrangeres av FKT (Forum for tilsyn og kontroll) i Trondheim 31. mai og 1. juni. Leder i kontrollutvalget og sekretær skal delta.		KU		X

