

Åmot kontrollutvalg 2023-2027

Dato: 30.11.2023 09:00

Sted: Kulturhuset, Stortrevet

Notat:

Eventuelle forfall meldes sekretæren på mobil evt.

på e-post .

Varamedlemmer skal ikke møte uten særskilt innkalling.

<Sted> 21.11.2023

For leder i Åmot kontrollutvalg 2023-2027, Åse Forbord

Saksliste

Saker til behandling

48/23 Sak Åm-48/23 Godkjenning av innkalling/saksliste	3
49/23 Sak Åm-49/23 Godkjenning av protokoll fra 19.10.23	4
50/23 Sak Åm-50/23 Kontrollutvalgets møtekalender 2024	17
51/23 Sak Åm-51/23 Velkommen til nytt kontrollutvalg	20
52/23 Sak Åm-52/23 Kontrollutvalgets hjelpere	24
53/23 Sak Åm-53/23 Orientering	26
54/23 Sak Åm-54/23 Påmelding kontrollutvalgskonferanse Gardermoen	28
55/23 Sak Åm-55/23 Kontrollutvalgets årsplan 2024	29
56/23 Sak Åm-56/23 Eventuelt	39
57/23 Sak Åm-57/23 Referater og orienteringer	40

Arkivsak-dok. 21/00141-54
Saksbehandler Gunvor Kristin Moe

Saksgang
Åmot kontrollutvalg 2023-2027

Møtedato
30.11.2023

SAK ÅM-48/23 GODKJENNING AV INNKALLING/SAKSLISTE

Forslag til vedtak/innstilling:

Innkalling/saksliste godkjennes

Vedlegg:

Ingen

Saksframstilling:

Arkivsak-dok. 21/00141-55
Saksbehandler Gunvor Kristin Moe

Saksgang
Åmot kontrollutvalg 2023-2027

Møtedato
30.11.2023

SAK ÅM-49/23 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA 19.10.23

Forslag til vedtak/innstilling:

Protokoll fra 19.10.23 godkjennes

Vedlegg:

Protokoll 19.10.23

Saksframstilling:

MØTEPROTOKOLL

Åmot kontrollutvalg 2019-2023

Dato: 19.10.2023 kl. 09:00-13:30
Sted: Stortrevet, Kulturhuset
Arkivsak: 21/00008

Tilstede: Åse Forbord (SP), Sigurd Koch (Frp), Sven Erik Sjølie (Høyre-KS), Fredrik Sandviken (SP)

**Møtende
varamedlemmer:**

Forfall: Inger G. Eriksen meldte forfall på mail 12.10. Denne hadde lagt seg i mappen for søppelpost, derfor ble ikke vara innkalt

Andre: Sektorleder oppvekst og kultur Tord Arnesen sak 42/23, sektorleder helse og velferd Jon Arne Bye sak 42/23, økonomisjef Reidun Vie sak 42/23 og 43/23, forvaltningsrevisor Kristoffer M.R. Svendsen sak 44/23, varaordfører Gunvor Stormoen var tilstede fram til sak 44/23

Protokollfører: Utvalgssekretær Kristin Moe

SAKSKART			Side
Saker til behandling			
40/23	21/00141-50	Sak Åm-40/23 Godkjenning av innkalling/sakliste	3
41/23	21/00141-51	Sak Åm-41/23 Godkjenning av protokoll fra 7.9.23	4
42/23	21/00093-29	Sak Åm-42/23 Orientering fra administrasjonen	5
43/23	21/00091-24	Sak Åm-43/23 Oppfølging av kommunens årsavslutningsbrev 2022	7
44/23	22/00026-7	Sak Åm-44/23 Overordnet eierskapskontroll	8

45/23	21/00088-31	Sak Åm-45/23 Eventuelt	9
46/23	21/00095-50	Sak Åm-46/23 Referater og orienteringer	10
47/23	21/00095-51	Sak Åm-47/23 Referatsaker	11

Rena , 19.10.2023

Åse Forbord

Saker til behandling

40/23 Sak Åm-40/23 Godkjenning av innkalling/sakliste

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åmot kontrollutvalg 2019-2023	19.10.2023	40/23

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]

41/23 Sak Åm-41/23 Godkjenning av protokoll fra 7.9.23

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åmot kontrollutvalg 2019-2023	19.10.2023	41/23

Forslag til vedtak/innstilling:

Protokoll fra 7.9.23 godkjennes

Møtebehandling

Votering

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

Vedtak

Protokoll fra 7.9.23 godkjennes

[Lagre]

42/23 Sak Åm-42/23 Orientering fra administrasjonen

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åmot kontrollutvalg 2019-2023	19.10.2023	42/23

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar redegjørelsene til orientering

Møtebehandling

Kontrollutvalget har bedt om følgende orienteringer i dagens møte:

1. Status på tilsyn «Skolens aktivitetsplikt for å sikre at elevene har et trygt og godt skolemiljø». Forvaltningsrevisjonsprosjekt ble stanset våren 2021
 - ✓ Statsforvalteren lukket tilsynet 19.3.21. Skolen jobber aktivt med inkludering, fellesskap og trykt klassemiljø. Det er laget nye aktivitetsplaner. På kommunens hjemmeside ligger handlingsplan «trygt og godt skolemiljø» i Åmot kommune
2. Status på gjennomført tilsyn «Legemiddelhåndtering og ernæring i sykehjem».
 - ✓ Kommunen hadde et varslet tilsyn 16.–18. februar på Ryslingmoen sykehjem. Sektorleder gikk igjennom hvordan tilsynene blir gjennomført, og hva Statsforvalteren har påpekt. Tidligere het det «avvik», nå heter det «lovbrydd». Presentasjonen han hadde blir sendt ut til kontrollutvalgets medlemmer.

Det var mulighet for medlemmene å stille spørsmål i etterkant av orienteringene.

3. Oppfølging av andre statlige tilsyn

Sektorleder Oppvekst og kultur Tord Arnesen besvarte punkt 1, Sektorleder Helse og velferd Jon Arne Bye svarte opp punkt 2. På punkt 3 er det ikke noe å melde har kommunedirektøren opplyst.

Økonomisjefen orienterte om tertialrapport 2. tertiale 2023, herunder nærværtallene.

Varaordfører orienterte om at kommunens samfunnsplan og arealplan, som ikke er behandlet i forrige valgperiode, vil bli behandlet rett over nyttår. Det samme gjelder kommunens eierskapsdokument

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar redegjørelsene til orientering

[Lagre]

43/23 Sak Åm-43/23 Oppfølging av kommunens årsavslutningsbrev 2022

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åmot kontrollutvalg 2019-2023	19.10.2023	43/23

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar administrasjonens redegjørelse til orientering

Møtebehandling

Administrasjonen er invitert i dagens møte for å redegjøre for hva kommunen har gjort med forholdene Revisjon Øst IKS påpekte i kommunens Årsavslutningsbrev 2022 som ble behandlet i kontrollutvalget 25.5., sak 19/23.

Økonomisjefen var i møtet og redegjorde for punktene som er påpekt i brevet, og hva kommunen har gjort med disse.

Votering

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

Vedtak

Kontrollutvalget tar administrasjonens redegjørelse til orientering

[Lagre]

44/23 Sak Åm-44/23 Overordnet eierskapskontroll

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åmot kontrollutvalg 2019-2023	19.10.2023	44/23

Forslag til vedtak/innstilling:

1. Kontrollutvalget tar overordnet eierskapskontroll til orientering.
2. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - a. Kommunestyret tar overordnet eierskapskontroll til orientering.
 - b. Kommunestyret ber kommunedirektøren følge opp rapportens anbefalinger.
3. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra kommunedirektøren om hvordan anbefalingene er fulgt opp innen 1.9.24.

Møtebehandling

Forvaltningsrevisor fra Revisjon Øst IKS presenterte rapporten. Presentasjonen ble også delt ut på papir til medlemmene.

Votering

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

Vedtak

1. Kontrollutvalget tar overordnet eierskapskontroll til orientering.
2. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:
 - a. Kommunestyret tar overordnet eierskapskontroll til orientering.
 - b. Kommunestyret ber kommunedirektøren følge opp rapportens anbefalinger.
3. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra kommunedirektøren om hvordan anbefalingene er fulgt opp innen 1.9.24.

[Lagre]

45/23 Sak Åm-45/23 Eventuelt

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åmot kontrollutvalg 2019-2023	19.10.2023	45/23

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken legges fram uten forslag til vedtak

Møtebehandling

Forslag fra kontrollutvalget:

Leder og sekretær opplyste resten av utvalget om:

- Leder har anledning til å delta digitalt på FKT kontrollutvalgslederskolen 17. november
- Utvalget vil bli forespurt på neste møte 30. november om de ønsker å delta på Kontrollutvalgskonferanse på Gardermoen 31.1. og 1.2.24
- Konsek Øst IKS arrangerer fagdag på Elverum 18. januar
- Medlemmene har tilgang til kommunal rapport digitalt

Votering

Forslag fra kontrollutvalget enstemmig vedtatt

Vedtak

Leder og sekretær opplyste resten av utvalget om:

- Leder har anledning til å delta digitalt på FKT kontrollutvalgslederskolen 17. november
- Utvalget vil bli forespurt på neste møte 30. november om de ønsker å delta på Kontrollutvalgskonferanse på Gardermoen 31.1.24 og 1.2.24
- Konsek Øst IKS arrangerer fagdag på Elverum 18. januar
- Medlemmene har tilgang til kommunal rapport digitalt

[Lagre]

46/23 Sak Åm-46/23 Referater og orienteringer

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åmot kontrollutvalg 2019-2023	19.10.2023	46/23

Forslag til vedtak/innstilling:

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

Møtebehandling

Forslag fra kontrollutvalget:

Utvalget velger at de ønsker å følge med på følgende utvalg i kommende periode:

- Saker fra Hovedutvalg for landbruk og utmark: Fredrik Sandviken
- Saker fra Hovedutvalg for oppvekst og kultur: Inger Grønlien Eriksen
- Saker fra Hovedutvalg for kommunalteknikk og arealplanlegging: Sven Erik Sjølie
- Saker fra Hovedutvalg for helse og omsorg: Sigurd Koch

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

Votering

Forslag fra kontrollutvalget sammen med sekretærens forslag enstemmig vedtatt

Vedtak

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

Utvalget velger at de ønsker å følge med på følgende utvalg i kommende periode:

- Saker fra Hovedutvalg for landbruk og utmark: Fredrik Sandviken
- Saker fra Hovedutvalg for oppvekst og kultur: Inger Grønlien Eriksen
- Saker fra Hovedutvalg for kommunalteknikk og arealplanlegging: Sven Erik Sjølie
- Saker fra Hovedutvalg for helse og omsorg: Sigurd Koch

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

[Lagre]

47/23 Sak Åm-47/23 Referatsaker

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Åmot kontrollutvalg 2019-2023	19.10.2023	47/23

Forslag til vedtak/innstilling:

Referatsaker tas til orientering

Møtebehandling

Votering

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

Vedtak

Referatsaker tas til orientering

[Lagre]

Arkivsak-dok. 21/00088-33
Saksbehandler Gunvor Kristin Moe

Saksgang
Åmot kontrollutvalg 2023-2027

Møtedato
30.11.2023

SAK ÅM-50/23 KONTROLLUTVALGETS MØTEKALENDER 2024

Forslag til vedtak/innstilling:

Møtekalender for 2024 godkjennes

Vedlegg:

Møtekalender 2024

Saksframstilling:

I Åmot har det vært praksis med 6 møter årlig i kontrollutvalget, 3 i vårhalvåret og 3 i høsthalvåret. Det settes opp ekstramøter ved behov.

Det har også vært praksis at møtene avholdes på torsdager med møtestart kl 09:00.

Møteplan kontrollutvalgene 2024

Ved behov kan kontrollutvalgene gjøre endringer i møteplanen eller innkalle til flere møter.

Glåmdalskommunene

	Jan. ²	Febr. ²	Mars	April	Mai ¹	Juni	Juli	Aug.	Sept.	Okt. ³	Nov.	Des.
Eidskog	17. 25.		14.		23.	6.	Ferie	29.		3.	28.	
Grue	17.	6.	19.		28.	6.			3.	15.		3.
Kongsvinger	17./23		12.	30.		6. 4.		27.		1.	26.	
Nord-Odal	17.	8.	21.		30.	6.			5.	17.		5.
Sør-Odal	17./29		18.		14.	6.			2.	14.		2.
Våler	17./22		11.		27.	6.		26.		7.		9.
Åsnes	17./24		20.		22.	6.			4.	9.	27.	

Kommunene i Sør-Østerdal

	Jan.	Febr	Mars	April	Mai	Juni	Juli	Aug.	Sept.	Okt.	Nov.	Des.
Elverum	18. 26.		16.		10.	6., 14.	Ferie		6.	4.	22.	
Engerdal	18.	12.			13.	6.			9.		18.	
Stor-Elvdal	18.	5.	18.		27.	6.			16.		25.	
Trysil	18. 24.				22.	6., 12.			4.	16.	27.	
Åmot	18. 25.				23.	6., 13.			5.	17.	28.	

1. I disse møtene behandles kommunenes årsregnskap/årsberetning
2. NKRFs Kontrollutvalgskonferanse avholdes [31. januar](#) og [1. februar](#)
3. I disse møtene behandles budsjett for kontroll og tilsyn for 2024. Høstferie er uke 41
4. Opplæringsdager [17. og 18. januar](#). Felles fagdager [6. juni](#)

Oppdatert 17.11.2023

Arkivsak-dok. 21/00088-34
Saksbehandler Gunvor Kristin Moe

Saksgang
Åmot kontrollutvalg 2023-2027

Møtedato
30.11.2023

SAK ÅM-51/23 VELKOMMEN TIL NYTT KONTROLLUTVALG

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering

Vedlegg:

Reglement for kontrollutvalget i Åmot kommune

Saksframstilling:

Kontrollutvalgets leder ønsker velkommen til møte.

Kommunestyret valgte i sitt møte den 4.10.23, et nytt kontrollutvalg. Det er valgt 2 nye utvalgsmedlemmer, 3 er med over fra forrige valgperiode. Sekretær vil gi en kort innføring i kontrollutvalgets oppgaver og arbeidsform. Kontrollutvalget har eget reglement som ble vedtatt våren 2021, dette ligger vedlagt saken.

Det vil bli avholdt en egen opplæringsdag for medlemmer og varamedlemmer 18. januar 2024. Dette blir en felles samling for alle kontrollutvalgene i Østerdalsregionen.

Det nye kontrollutvalget presenterer seg selv:

- Bakgrunn/eventuell kjennskap til kommunal virksomhet/politisk erfaring/kontrollutvalgets rolle
- Vervkombinasjoner

- Litt om budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet, jf. vedtak på KU-møte 7.9.
- Opplærings- og fagdager i regi av sekretariatet
- Taushetserklæringer – følger av kommunelovens regler
- Informasjon om kontrollutvalget på sekretariatets hjemmeside, godkjenning av bruk av personopplysninger
- Praktisk organisering, alt sendes digitalt, e-postadresser som fungerer og leses



KONTROLLUTVALGET I ÅMOT KOMMUNE

Kommuneloven (kompl.) kap. 23 har bestemmelser om kontrollutvalg i kommunene, og Kommunal- og moderniseringsdepartementet har gitt forskrift om kontrollutvalg og revisjon med hjemmel i kommuneloven. Dette reglementet inneholder Åmot kommunes særskilte bestemmelser for kontrollutvalget.

§ 1 Valg og sammensetning

Kommunestyret velger selv, i sitt konstituerende møte, et kontrollutvalg med medlemmer og varamedlemmer for valgperioden. Kommunestyret velger selv også leder og nestleder. Lederen kan ikke være medlem av samme parti eller tilhøre samme gruppe som ordføreren. Kontrollutvalget skal bestå av minst fem medlemmer og minst ett av medlemmene skal velges blant kommunestyrets medlemmer.

Kontrollutvalget i Åmot skal bestå av fem medlemmer, det skal velges varaer både fra posisjon og opposisjon.

Kontrollutvalget bør i størst mulig grad ha representanter fra alle politiske partier eller grupper representert i kommunestyret.

Kommunestyret kan når som helst foreta nyvalg av utvalgets medlemmer, dersom de ønsker å bytte ut ett eller flere medlemmer. I så fall skal hele utvalget velges på nytt. Ved uttreten etter kompl. § 7-9 - § 7-11, foretas det suppleringsvalg.

De av kontrollutvalgets medlemmer og varamedlemmer som eventuelt ikke sitter i kommunestyret, skal også få delta i kommunens folkevalgtopplæring.

§ 2 Forholdet mellom kommunestyret og kontrollutvalget

God forståelse og respekt for hverandres roller er avgjørende for et godt samspill mellom kontrollutvalget og kommunestyret. Kontrollutvalget arbeider på oppdrag fra kommunestyret, som kan pålegge kontrollutvalget å utrede konkrete saker på deres vegne.

Kontrollutvalget innstiller ovenfor kommunestyret i saker som skal behandles av kontrollutvalget, jf. bl.a. kompl. § 23-5, § 23-7 og § 24-1.

§ 3 Kontrollutvalgets arbeidsområde og virkemåte

Kontrollutvalget skal bidra til et funksjonsdyktig folkestyre for kommunen innenfor lovverkets rammer, og for en rasjonell og effektiv forvaltning av kommunens ressurser.

Kontrollutvalget skal legge vekt på å opptre uavhengig og partipolitisk nøytralt.

Utvalget skal vektlegge faglige og profesjonelle hensyn. Kontrollutvalget skal opptre som kollegium for derigjennom å få bedre gjennomslag for de sakene som utvalget tar opp.

Kontrollutvalget har sin funksjon i møte, og det er kontrollutvalgets leder, eller den vedkommende bemyndiger, som opptrer og uttaler seg på utvalgets vegne.

Kontrollutvalget skal ha fokus på etiske retningslinjer og

- skal gjøre seg kjent med kommunens etiske retningslinjer, reglementer, forvaltningslovens regler om habilitet og forutsettes lojalt å overholde de bestemmelser og vedtak som gjelder,
- skal i sitt arbeid ivareta og styrke innbyggernes tillit til den kommunale virksomheten,
- skal unngå personlige fordeler av en art som kan påvirke eller være egnet til å påvirke handlinger, saksforberedelser eller vedtak. De bør også unngå å komme i situasjoner som vil føre til at det kan stilles spørsmål ved vedkommendes integritet,
- må ikke bruke fortrolige opplysninger som mottas i forbindelse med behandling av saker i kontrollutvalget til personlig vinning,
- oppfordres til å la seg registrere i KS sitt styrevervregister, i den grad kommunen for øvrig er tilsluttet slikt register.

Denne paragrafen gjelder også for kontrollutvalgets varamedlemmer.

§ 4 Saksbehandling

Kommunelovens kapittel 11 om saksbehandlingsregler i folkevalgte organer, gjelder også for kontrollutvalgets møter.

- Ordføreren har møte- og talerett, men ikke stemmerett.
- Kommunedirektør kan innkalles/inviteres til møtene ved behov
- Kommunedirektør mottar kopi av innkallingen til møtene og protokollene
- Ethvert medlem av utvalget kan forlange og få satt en sak på sakskartet
- Kontrollutvalget avgjør den administrative tilrettelegging for utvalgets saker
- Innkallingen til kontrollutvalgets møter skal skje med minst 7 dagers varsel
- Eventuelt forfall meldes til sekretariatet så snart som mulig

Utvalget treffer sine vedtak i møtet og det føres protokoll som signeres i neste møte.

Kontrollutvalgets innkallinger og protokoller legges ut på sekretariatets hjemmeside, i tillegg til kommunens hjemmeside.

§ 5 Kontrollutvalgets oppgaver

Kontrollutvalget skal påse at kommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte, og at kommunens virksomhet årlig blir gjenstand for forvaltningsrevisjon.

Kontrollutvalget skal videre påse at det føres kontroll med at den økonomiske forvaltning foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak, og at det blir gjennomført systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak og forutsetninger iht. kommuneloven § 23-2.

Budsjett for kontroll- og revisjonsarbeidet i kommunen utarbeides og oversendes kommunen innen de tidsfrister som gjelder for kommunen. Kontrollutvalget følger opp at forslaget følger med til kommunestyrets behandling av budsjettet.

Utvalget avgir innen første halvår årsrapport til kommunestyret om sin virksomhet foregående år. I årsrapporten skal det bl.a. gis opplysninger om gjennomført forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll og resultatet av dette, iht. forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 4.

Kontrollutvalgets leder eller den vedkommende bemyndiger, bør være til stede i kommunestyret under behandling av de sakene, hvor kontrollutvalget har innstilt til kommunestyret.

§ 6 Taushetsplikt

Kontrollutvalget har taushetsplikt i henhold til forvaltningsloven § 13. (Taushetsplikt).

§ 7 Henvendelse til revisjonens personale

Henvendelse fra kontrollutvalgets medlemmer til revisjonens personale skal skje til oppdragsansvarlig revisor eller daglig leder, så sant ikke spesielle forhold tilsier noe annet.

§ 8 Ikrafttredelse

Reglementet trer i kraft etter vedtaket i kommunestyret.

Arkivsak-dok. 21/00092-14
Saksbehandler Gunvor Kristin Moe

Saksgang
Åmot kontrollutvalg 2023-2027

Møtedato
30.11.2023

SAK ÅM-52/23 KONTROLLUTVALGETS HJELPERE

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering

Vedlegg:

Ingen – det vises til digitale referanser under Saksfremstilling

Saksframstilling:

Kontrollutvalget er et lovpålagt utvalg, jf. kommuneloven kap. 23, og har en sentral rolle i kommunens egenkontroll. Utvalget har omfattende oppgaver og en vid innsynsrett i alle kommunale forhold. For at kontrollutvalget skal kunne ivareta sin funksjon, vil det være avhengig av bistand fra sekretariat og revisor. Åmot kommune har valgt å inngå selskapsavtale med Konsek Øst IKS (sekretariat) og Revisjon Øst IKS for kjøp av tjenester.

Det er viktig å legge til rette for god dialog, gjensidig forståelse og klar ansvars- og oppgavefordeling mellom kontrollutvalget, sekretariatet og revisjonen.

Sekretariatet er kontrollutvalgets viktigste hjelper og støttespiller. Et fungerende sekretariat er en forutsetning for at kontrollutvalget skal kunne utføre sin kontroll- og tilsynsfunksjon på en god måte.

Både kontrollutvalg, sekretariatet og revisjon har sine årshjul med oppgaver som må følges. Sekretariatet er direkte underordnet utvalget og skal følge de retningslinjer og pålegg som utvalget gir. Det er opp til det enkelte kontrollutvalg å bestemme nærmere hvilke oppgaver sekretariatet skal ha.

Konsek IKS har imidlertid sekretariatfunksjon for 12 kommuner, og dette forutsetter en del standarder og grunnleggende like prosedyrer. Kommunedirektøren eller administrasjonen i kommunen har imidlertid ikke instruksjons- eller avgjørelsesmyndighet overfor sekretariatet. Sekretariatfunksjonen kan ikke legges til revisjonen.

Sekretariatet skal påse at de saker som behandles av kontrollutvalget er forsvarlig utredet og forberedt. Det er derfor viktig at sekretariatet besitter kompetanse om offentlig forvaltning og har basiskunnskaper om økonomi, revisjon og juss.

Sekretariatet må ha tilstrekkelig kapasitet til saksforberedelse, utredning og oppfølging av sakene. Sekretariatet sender også ut møteinnkallinger, skriver protokoller og sørger for at kontrollutvalgets vedtak følges opp og kommer til videre behandling i kommunestyret der det er påkrevet.

Se mer om sekretariatet på hjemmesiden www.konsek-ost.no

Revisjonsoppdraget består av to former for revisjon; forvaltningsrevisjon og regnskapsrevisjon. I tillegg kan revisjon gjennomføre andre oppdrag etter nærmere avtale med kontrollutvalget. Det er kommunestyret som avgjør hvilken revisjonsordning kommunen skal ha, og det er kontrollutvalget som innstiller til kommunestyret.

Arkivsak-dok. 21/00093-31
Saksbehandler Gunvor Kristin Moe

Saksgang
Åmot kontrollutvalg 2023-2027

Møtedato
30.11.2023

SAK ÅM-53/23 ORIENTERING

Forslag til vedtak/innstilling:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering

Vedlegg:

Ingen

Saksframstilling:

Kommunedirektøren er invitert til kontrollutvalgets møte for å gi følgende orientering:

- Oppfølging av anbefalinger i forvaltningsrevisjonsrapport «Kommunens kvalitetssystem» som ble behandlet i kontrollutvalget 16.2.23. Revisors anbefalinger var:
 - Kommunen bør utarbeide en samlet risikoanalyse for internkontroll i kommunen. Vurderingene bør både gjøres samlet for kommunen som helhet og innenfor de enkelte delene av kommunens virksomhet. Kvalitetssystemet og internkontrolltiltakene må bygge på risikoanalysen.
 - Kommunen bør sikre at alle relevante dokumenter blir lagret i Netpower, herunder økonomienhetens reglementer, rutiner og prosedyrer m.v.
 - Kommunen bør vurdere å gjennomføre en mer systematisk planlegging og evaluering av kompetansebehov og kompetansetiltak i hele organisasjonen, herunder mål og tiltak for tjenesteutvikling.
 - Kommunen bør i større grad sikre at ansatte mottar tilstrekkelig informasjon og opplæring i Netpower.
 - Kommunen bør i større grad sikre at dokumentene i Netpower er oppdaterte.

- Kommunen bør sikre et større fokus på at innmeldte avvik blir behandlet og fulgt opp på en tilfredsstillende måte.

- Drikkevannskvaliteten i Åmot kommune (det var også en orientering om temaet 7.9.)
- Rømningsveger på Ryslingmoen (var også et tema 7.9.)
- Oversikt over planlagte og gjennomførte tilsyn (om det er noen nye temaer etter orienteringen som ble gitt 19.10.)
- Redegjørelse mht saken om budsjett- og øk.planbehandlingen for 2024-2027 som kommer i desember. Dette sett i sammenheng med at formannskapet skal behandle saken om budsjett og øk.plan for 2024-2027 i deres møte 22. nov d.å.

- En redegjørelse for flyktningsmottak på Hovdmoen. Hva er status i saken?
 - ✓ Hva vil det innebære av behov mht ressurssetting når det gjelder ansatte og hva ligger de økonomiske overføringene fra staten på?
 - ✓ Hvor mange flyktninger er ankommet Åmot kommune?
 - ✓ Hvor mange flyktninger er det forventet å kunne ta imot? Er det vedtaket fra kommunestyre i 2022 om å ta imot flyktninger som gjelder?

Arkivsak-dok. 21/00088-35
Saksbehandler Gunvor Kristin Moe

Saksgang
Åmot kontrollutvalg 2023-2027

Møtedato
30.11.2023

SAK ÅM-54/23 PÅMELDING KONTROLLUTVALGSKONFERANSE GARDERMOEN

Forslag til vedtak/innstilling:

Sekretær melder i etterkant av møtet på de som ønsker å delta på konferansen

Vedlegg:

Ingen

Saksframstilling:

NKRF inviterer 31. januar – 1. februar 2024 til kontrollutvalgskonferanse på Gardermoen.

Dette er en landsomfattende konferanse som arrangeres årlig. Deltakerrekorden fra 2020 var med ca 800 deltakere. Målgruppe er ledere og medlemmer av kontrollutvalg, kontrollutvalgssekretærer, revisorer, ordførere, kommunedirektører og ellers alle med interesse for kontroll, revisjon og tilsyn i kommunal sektor.

Det er satt av kr 35 000 til kurs i kontrollutvalgets budsjett for 2024.

Arkivsak-dok. 21/00084-7
Saksbehandler Gunvor Kristin Moe

Saksgang
Åmot kontrollutvalg 2023-2027

Møtedato
30.11.2023

SAK ÅM-55/23 KONTROLLUTVALGETS ÅRSPLAN 2024

Forslag til vedtak/innstilling:

1. Kontrollutvalget vedtar den foreslåtte årsplanen (med de endringer som fremkom i møtet), som kontrollutvalgets årsplan for 2024.
2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak.
 - Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsplan for 2024 til orientering.

Vedlegg:

Kontrollutvalgets årsplan 2024 – Åmot kommune

Saksframstilling:

Sekretariatet har laget et forslag til årsplan for 2024. Den bygger på samme mal som tidligere år. I tillegg lager vi en intern tiltaksplan som diskuteres/vurderes i kontrollutvalget. Tiltaksplanen anses som et internt arbeidsdokument, men en oppdatert versjon samt oversikt av kontrollutvalgets vedtak (oppfølgingsplan), legges ved saken *Referater og orienteringer* i innkallingen til hvert møte.

I tillegg vil det være en felles opplærings- og fagdager for alle kontrollutvalgene i begge regionene. Temaene som skal diskuteres på fagdage får dere oppgitt når datoen nærmer seg. Fagdagen er også en god mulighet for å utveksle erfaringer med de andre kontrollutvalgene.

Som del av årsplanen, vedtas kontrollutvalgets møteplan. Ved behov vil det kunne bli en endring i møteplanen, både i forhold til dato og antall møter. En oppdatert møteplan for alle kontrollutvalgene ligger til enhver tid på www.konsek-ost.no.

Årsplanen vil bli oversendt kommunestyret til orientering.

Når det gjelder møtehyppighet, er det lagt opp til 3 ordinære møter i vårhalvåret og 3 møter i høsthalvåret.



KONTROLLUTVALGET I ÅMOT KOMMUNE

ÅRSPLAN 2024

KONTROLLUTVALGET I
ÅMOT KOMMUNE



Vedtatt i kontrollutvalget 30.11.23
Behandlet i kommunestyret xx.x.xx

Konsek Øst IKS

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



INNHOLDSFORTEGNELSE

1	INNLEDNING	3
2	KONTROLLUTVALGET I ÅMOT	3
3	MØTEPLAN	3
4	KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER I 2024.....	4
4.1	KONTROLL MED FORVALTNINGEN	4
4.2	OPPGAVER KNYTTET TIL REGNSKAPSREVISJON	5
4.3	OPPGAVER KNYTTET TIL FORVALTNINGSREVISJON	5
4.4	OPPGAVER KNYTTET TIL FORVALTNINGSREVISJON AV SELSKAPER	5
4.5	OPPGAVER KNYTTET TIL EIERSKAPSKONTROLL.....	6
4.6	OPPGAVER KNYTTET TIL BUDSJETTBEHANDLINGEN	6
4.7	OPPGAVER KNYTTET KONTROLLUTVALGETS PÅSEANSVAR MED REVISJONEN	6
4.8	KONTROLLUTVALGETS RAPPORTERING	6
4.9	ØVRIGE OPPGAVER OG AKTIVITETER I 2024	7
	VEDLEGG – FAGLIG OVERSIKT	8
	KONTROLLUTVALGETS OPPGAVER	8
	KONTROLLUTVALGET OG REVISOR.....	9
	KONTROLLUTVALGET OG SEKRETARIAT	9



Kontrollutvalget i Åmot kommune

1 Innledning

Kommunestyret har den øverste kontrollen med den kommunale forvaltningen. Det er vedtatt ny kommunelov, lov 22. juni 2018 nr 83 hvor deler av den ble gjort gjeldende i 2019 mens noe gjelder fra henholdsvis 1.1.2020 og 1.1.2021. Kontrollutvalget med sitt sekretariat og revisjonen er sentrale hjelpeorganer for kommunestyret og skal utøve sitt arbeid i henhold til kommunelovens bestemmelser i **kapittel 23** og **kapittel 24**. Det er også en egen forskrift om kontrollutvalg og revisjon.

Kontrollutvalgets oppgaver knytter seg både til kontroll med den kommunale forvaltningen og til et påseansvar med revisjonens arbeid. Kommunale foretak omfattes også av kontrollen.

Kontrollutvalgsforskriften har bestemmelser om kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll. I tillegg er kontrollutvalget gitt oppgaver i forbindelse med valg av revisor, ansettelse, suspensjon og oppsigelse av revisor og budsjett for hele kontroll- og revisjonsarbeidet i kommunen. Kommunestyret skal sørge for at kontrollutvalget har et eget kompetent sekretariat. Eksempler på hvordan kontrollutvalget kan utføre sine oppgaver er gjengitt i **vedlegget** (listen er ikke uttømmende).

I kontrollutvalgets årsplan har vi omtalt noen av oppgavene som er planlagt gjennomført i 2024. Kontrollutvalget har i tillegg en egen tiltaksplan med mer spesifisering av planlagte tiltak og oppgaver. Denne blir oppdatert fortløpende.

Alle sentrale dokumenter blir lagt ut på Konsek Øst IKS sin hjemmeside.

2 Kontrollutvalget i Åmot

Kontrollutvalget i Åmot består av 5 medlemmer. Følgende medlemmer og varamedlemmer er valgt for perioden 2023-2027:

Medlem	Parti	Varamedlem	Parti
Åse Forbord - leder	SP	Tove Ø. Kristiansen	FRP
Sigurd Koch - nestleder	FRP	Janka Polanyi	H
Inger Grønlien Eriksen	AP	Einar Nordli	SV
Sven Erik Sjølie	H	Erik Kulusveen	SP
Fredrik Sandviken	SP	Kirsti Marit Mykleby	H

Kontrollutvalget har eget reglement, det er vedtatt i kontrollutvalget 27.5.21 og i kommunestyret 16.6.21.

3 Møteplan

Kontrollutvalgets møter skal holdes for åpne dører på lik linje som andre kommunale utvalg. Kontrollutvalgets møter avholdes på dagtid.

Kontrollutvalget har vedtatt en møteplan for 2024. Det er lagt opp til 6 møter i 2024. Ved behov kan kontrollutvalget gjøre endringer i planen. Møteplanen holdes oppdatert.

Det legges opp til følgende møtedager i 2024:



Kontrollutvalget i Åmot kommune

Jan.	Febr.	Mars	April	Mai	Juni	Juli	Aug.	Sept.	Okt.	Nov.	Des.
25.				23.	13.			5.	17.	28.	

4 Kontrollutvalgets oppgaver i 2024

4.1 Kontroll med forvaltningen

Den generelle kontrollen med forvaltningen gjennomføres med følgende tiltak:

- Samtaler med ordføreren og kommunedirektøren, etter avtale.
- Informasjon fra enhetene, dette bestemmes fortløpende.

Faste rapporteringer til kontrollutvalget fra kommunedirektøren:

- Økonomirapportering.
- Rapportert fra andre tilsynsorganer og kommunens svar/oppfølging.
- Rapportering om kommunedirektørens oppfølging av kommunestyresaker (årlig eller halvårlig)
- Rapportering av sykefravær, anmeldelser, varslinger og eventuelle mottatte tilsynssaker.

Kontrollutvalget har fordelt oppmerksomheten på de ulike områdene slik:

- Saker fra Hovedutvalg for landbruk og utmark: Fredrik Sandviken
- Saker fra Hovedutvalg for oppvekst og kultur: Inger Grønlien Eriksen
- Saker fra Hovedutvalg for kommunalteknikk og arealplanlegging: Sven Erik Sjølie
- Saker fra Hovedutvalg for helse og omsorg: Sigurd Koch

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

Kontrollutvalget tar en gjensidig orientering i hvert møte.

Kontrollutvalget skal ha kontroll med hele den kommunale forvaltningen, både administrativt og politisk, men kontrollutvalget skal ikke kontrollere kommunestyret, jf. kommuneloven § 23-2:

«Kontrollutvalget har rett til å være til stede i lukkede møter i folkevalgte organer i kommunen eller fylkeskommunen.»

Ettersom kontrollutvalget har «fordelt» de ulike områdene i kommunen mellom seg, kan vedkommende som har det enkelte området delta i de respektive utvalgene, også når det gjelder lukkede møter. Betingelsen er at saken er relevant for kontrollutvalget. Kommunestyret selv kan imidlertid bestemme at kontrollutvalget ikke har rett til å være til stede i lukket møte i kommunestyret, jf. bestemmelsens fjerde ledd, 2. setning.

Kontrollutvalget vil i løpet av året be om informasjon fra ulike enheter. Hvilken informasjon som kontrollutvalget ber om, vil gå fram av kontrollutvalgets tiltaksplan.

Risiko- og vesentlighetsvurderingen som utarbeides som grunnlag for forvaltningsrevisjon, vil også være et godt hjelpemiddel for kontrollutvalgets kontroll med forvaltningen.

Kontrollutvalget vil også vurdere å legge noen av møtene sine til de ulike virksomhetene i kommunen, eksempelvis i forbindelse med ulike orienteringer fra enhetene.



Kontrollutvalget i Åmot kommune

4.2 Oppgaver knyttet til regnskapsrevisjon

Ved behandlingen av kommunens og eventuelt foretakets regnskap for 2023, vil kontrollutvalget avgi en uttalelse, som stiles til kommunestyret. Formannskapet (og styret for foretakets regnskap) får kopi av uttalelsen, slik at den er med innstillingen til kommunestyret. Slik vi tolker forskrift om kontrollutvalg og revisjon (forskriften) § 3 annet ledd og kommuneloven § 14-6, er det formannskapet og ikke styret, som innstiller til kommunestyret også ved behandlingen av foretakets årsregnskap.

Alle nummererte brev eller andre typer revisjonsmerknader, som revisjonen ønsker at kontrollutvalget skal følge opp, behandles fortløpende. Nummererte brev som ikke blir godt nok fulgt opp, sendes kommunestyret til videre behandling. Revisjonens årsavslutningsbrev følges opp av revisjonen, med orientering til kontrollutvalget.

Kontrollutvalget behandler en interimrapportering i det første møtet i 2024.

4.3 Oppgaver knyttet til forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden utarbeide en plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll. Planene skal baseres på en risiko og vesentlighetsvurdering av kommunen og kommunens selskaper, jf. kommuneloven § 23-3. Hensikten med en slik vurdering er å finne ut hvor det er størst behov for forvaltningsrevisjon. Kontrollutvalget utarbeidet i 2020 en plan for forvaltningsrevisjon i kommunen og kommunens selskaper for perioden 2021-2024.

Risiko- og vesentlighetsvurdering og plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2021-2024 ble behandlet i kontrollutvalgets møte i 5. juni 2020 og kontrollutvalget foreslo følgende prosjekter for 2021-2024:

Områder	Forslag prosjekter (temaer)
Sektor oppvekst	Skolemiljø og mobbing (skole- og arbeidsmiljø i Åmotskolen) (stoppet prosjekt)
Økonomi, admin. og fellesfunksjoner	Oppfølging av kommunens kvalitetssystem (prosjekt behandlet i møte 16.2.23)
Sektor helse- og velferd	Verdighet og kvalitet i pleie- og omsorgstjenesten
Sektor oppvekst	Kompetanseutvikling i skolen
-----«-----	Barnevern, tidlig inngripen, kapasitet og kompetanse
Sektor samfunnsutvikling	Næringsutvikling og måloppnåelse
-----«-----	Kommunens klima og miljøsatsing
-----«-----	Selvkost og beregning av gebyrer (renovasjon, vann og avløp, slam, byggesaksbehandling etc)

Planen ble vedtatt av kommunestyret 17.6.20.

Alle forvaltningsrevisjonsrapporter blir fulgt opp av kontrollutvalget i ettertid (om hvordan rapportens anbefalinger blir fulgt opp av administrasjonen).

4.4 Oppgaver knyttet til forvaltningsrevisjon av selskaper

Risiko- og vesentlighetsvurdering og plan for forvaltningsrevisjon av selskaper for perioden 2021-2024 ble behandlet i kontrollutvalgets møte 25. november 2020 og kontrollutvalget foreslo følgende prosjekter for 2021-2024:

Selskap	Kommentarer
Rena Fjernvarme AS	Selskapet et er solgt
SØIR IKS	



Kontrollutvalget i Åmot kommune

Selskap	Kommentarer
Aktuelle fellestema innen eierskapskontroll	Overordnet eierskapskontroll ble behandlet i KU møte 19.10.23

Planen ble vedtatt av kommunestyret 16.12.20.

Alle gjennomførte forvaltningsrevisjoner med selskaper følges opp i ettertid.

4.5 Oppgaver knyttet til eierskapskontroll

Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden utarbeide en plan for hvilke eierskapskontroller som skal gjennomføres og planen skal baseres på en risiko og vesentlighetsvurdering av kommunens eierskap, jf. kommuneloven § 23-4.

Kontrollutvalget har i 2020 utarbeidet en plan for eierskapskontroll for perioden 2021-2024.

Det foreslås en generell «overordnet» eierskapskontroll for å undersøke hvordan kommunenes systemer og rutiner fungerer i praksis. Samtidig med en eventuell forvaltningsrevisjon i selskaper, jf. pkt. 4.4 ovenfor, foreslås at det gjennomføres eierskapskontroll av disse selskapene.

Kontrollutvalget behandlet i møte 8.9.22 prosjektplan for gjennomføring av overordnet eierskapskontroll.

4.6 Oppgaver knyttet til budsjettbehandlingen

Kontrollutvalget behandlet forslag til budsjett for kontroll- og revisjonsarbeidet for 2024 i møtet 19. oktober 2023. I forslaget ligger rammen for kontrollutvalgets virksomhet, revisjonens virksomhet og sekretariatets virksomhet. Budsjettet vedtas av kommunestyret. Kontrollutvalgets forslag skal følge budsjettsaken til kommunestyret. Kontrollutvalget følger opp at dette skjer, jf. reglement for kontrollutvalget § 5.

4.7 Oppgaver knyttet kontrollutvalgets påseansvar med revisjonen

Følgende tiltak er planlagt:

- Revisjonen rapporterer om sin virksomhet gjennom revisjonens ulike planverk, gjennom oppdragsavtaler og engasjementsbrev og for øvrig ved behov.
- Oppdragsansvarlig revisor både for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon legger fram sine uavhengighetserklæringer i 2024.
- Revisjonen vil i første møte 2024 orientere om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2023. Revisjonens plan for Åmot kommune er til enhver tid tilgjengelig for kontrollutvalget.
- Vurdering av kontrollutvalgets påseansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon for 2023, jf. NKRFs¹ veiledere² legges fram i det første møtet i 2024.
- Øvrige tiltak går fram av kontrollutvalgets tiltaksplan.

4.8 Kontrollutvalgets rapportering

Kontrollutvalgets årsrapport for 2023 behandles i mai 2024, og oversendes deretter kommunestyret til orientering. Kontrollutvalget rapporterer til kommunestyret om resultatet av gjennomført forvaltningsrevisjon i årsrapporten. Eventuelle omprioriteringer av prosjekter skal også framgå av årsrapporten.

¹ NKRF (Norges kommunerevisorforbund <https://www.nkrf.no/>)

² http://www.nkrf.no/filarkiv/File/Publikasjoner/Veileder_-_KUs_paseansvar_regnrev.pdf og http://www.nkrf.no/filarkiv/File/Publikasjoner/Veileder_-_KUs_paseansvar_forv_rev.pdf



Kontrollutvalget i Åmot kommune

Rapporter etter gjennomført forvaltningsrevisjon, selskapskontroller/eierskapskontroller, eventuelle andre bestillinger og eventuell oppfølging av nummererte brev sendes fortløpende til kommunestyret.

Kontrollutvalgets årsplan for 2024 behandles i siste møte i 2023 og sendes deretter kommunestyret til orientering.

4.9 Øvrige oppgaver og aktiviteter i 2024

- Kontrollutvalgets oppgaver er mange og store og ser behov for en jevnlig oppdatering av sine kunnskaper. Dette er vist gjennom kontrollutvalgets forslag til budsjett som inneholder en post til kursvirksomhet.
- Konsek Øst IKS har planlagt 1 fagdag for kontrollutvalgene i 2024, trolig i juni. Revisjon Øst IKS vil også trolig delta. Det samme ble gjort i juni 2023.
- Kontrollutvalget ønsker å sende flest mulig av sine medlemmer på NKRFs kontrollutvalgskonferanse. Den blir avholdt 31. januar og 1. februar på Gardermoen. Dette er en stor konferanse med deltakere fra hele landet. I de siste årene har antall deltakere ligget på mellom 600 og 800 deltakere.
- Det er også ønskelig med jevnlige møter mellom kontrollutvalgslederne i distriktet. Dette vurderes etter hvert.
- Kontrollutvalgets leder har møte- og talerett i kommunestyret når utvalgets saker skal behandles. Utvalgets leder kan la ett av de andre medlemmene i utvalget utøve denne retten på sine vegne, jf. kommuneloven § 23-2, 2. ledd.
- Kontrollutvalget og sekretariatet vil fortsette arbeidet med å informere om kontroll og revisjon, bl.a. gjennom sekretariatets hjemmeside og ved å oppfordre kommunen til å orientere om kontrollutvalgets virksomhet på kommunens hjemmeside.
- I den grad kontrollutvalget ønsker det, vil sekretariatet delta i kommunestyret når viktige saker fra kontrollutvalget blir behandlet.

Åmot, 30.11.23
Åse Forbord (sign.)
leder av kontrollutvalget

Kristin Moe
Sekretær/avdelingsleder

**VEDLEGG – FAGLIG OVERSIKT****Kontrollutvalgets oppgaver*****Kontroll med forvaltningen***

Kontrollutvalgets kontroll med forvaltningen kan bl.a. utøves gjennom:

- revisjonens arbeid,
- risiko- og vesentlighetsvurdering,
- tilsendte saksdokumenter og protokoller fra kommunestyret og andre politiske utvalg,
- samtalen med ordføreren og kommunedirektør
- kommunedirektørens rapportering av oppfølging av vedtak,
- innkalling av enhets- eller virksomhetsledere til utvalgets møter, hvor det redegjøres og svares på spørsmål om forvaltning og drift av vedkommende enhet/virksomhet/tjeneste,
- besøk i kommunens forskjellige virksomheter, enheter,
- utvalgets egne observasjoner,
- rapporter fra andre tilsynsorganer,
- saker hvor kommunen har vært omtalt i media

Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med regnskapsrevisjon.***Regnskapsrevisjon***

Kontrollutvalget har en plikt til å påse at regnskapsrevisjonen skjer på en betryggende måte. Dette påseansvaret er omhandlet i årsplanens pkt. 4.7.

Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapene

I henhold til forskrift om kontrollutvalg og revisjon (forskriften) § 3, skal kontrollutvalget på bakgrunn av revisjonsberetningen, avgi uttalelse om årsregnskapene (kommunen og foretak). Uttalelsen skal avgis til kommunestyret, med kopi til formannskapet før dette behandler regnskapet.

Oppfølging av merknader

Kontrollutvalget har et ansvar for oppfølging av revisjonens merknader. Dette er merknader som er gitt i nummererte brev, jf. forskriften § 3.

Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med forvaltningsrevisjon.

Kontrollutvalget skal på grunnlag av revisjonens rapporter og annen informasjon føre kontroll med at forvaltningen er i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak. Kontrollutvalget skal videre i samarbeid med revisjonen foreta en systematisk vurdering av bruk og forvaltning av de kommunale midler med utgangspunkt i oppgaver, ressursbruk og oppnådde resultater.

Kontrollutvalget skal minst én gang i valg perioden utarbeide en plan for forvaltningsrevisjon, basert på en risiko- og vesentlighetsvurdering. Kommunens selskaper skal også inngå i denne planen, jf. kommuneloven § 23-3. Planen skal vedtas av kommunestyret.

Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med eierskapskontroll

Kontrollutvalget skal minst én gang i valg perioden utarbeide en plan for hvilke eierskapskontroller som skal gjennomføres, basert på en risiko- og vesentlighetsvurdering, jf. kommuneloven §23-4. Planen skal vedtas av kommunestyret.

Budsjettbehandlingen

Etter forskriften § 2, skal kontrollutvalget utarbeide forslag til budsjett for kontroll- og revisjonsarbeidet i kommunen. Dette forslaget bør foreligge tidsnok til at kommunen kan få innarbeidet dette i sine budsjetter. Kommunedirektøren har ikke adgang til å gjøre endringer i dette forslaget, jf. kommentarene til forskriften § 2.

Kontrollutvalgets påseansvar med revisjonen

Kontrollutvalget skal holde seg løpende underrettet om revisjonens virksomhet og ha påseansvar med at revisjonsarbeidet er a jour og foregår i samsvar med gjeldende forskrift og andre bestemmelser.

Dette kan utøves på følgende måte:

- Gjennom behandling av revisjonens planverk.
- Gjennom forvaltningsrevisjonsprosjekter som forelegges til behandling eller til orientering.



Kontrollutvalget i Åmot kommune

- Gjennom behandling av rapporter vedrørende misligheter/uregelmessigheter.
- Gjennom rapporter vedrørende regnskapsrevisjon eller vurderinger av den interne kontrollen.
- Gjennom revisjonens orienteringer som blir gitt til kontrollutvalget.
- Gjennom resultatet av gjennomført ekstern kvalitetskontroll av revisjonsenheten.
- Ved løpende spørsmålsstilling fra kontrollutvalget.

NKRF har utarbeidet veileder for hhv. påseansvar med regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon som benyttes i vurderingen.

Kontrollutvalgets rapportering

Kontrollutvalget rapporterer til kommunestyret når det er viktig at dette blir holdt orientert og gitt mulighet til å drøfte eventuelle tiltak. Kontrollutvalget rapporterer direkte til kommunestyret.

Kontrollutvalget skal rapportere til kommunestyret om gjennomførte forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller og resultatet av disse, jf. forskriften § 4. Kontrollutvalgets oppfølging av kommunestyrets vedtak om regnskapsrevisjoner, forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller skal også rapporteres til kommunestyret iht. forskriften § 5.

Rapporter etter forvaltningsrevisjonsrapporter, eierskapskontroller og eventuelt andre rapporter/undersøkelser sendes fortløpende til kommunestyret.

Kontrollutvalget avgir årlig årsplan og årsrapport til kommunestyret.

Kontrollutvalget og revisor

Dette punktet inneholder øvrige forhold til revisor som ikke er knyttet mot noen av punktene ovenfor.

- Kontrollutvalget bestiller forvaltningsrevisjon og selskapskontroll (ev. regnskapsrevisjon) etter bestiller/utførermodellen.
- Kontrollutvalget har innsyn i revisjonens saksdokumenter iht. offentlighetslovens bestemmelser, så langt det er nødvendig for kontrollutvalgets arbeid.
- Revisjonen skal orientere kontrollutvalget om gjennomført ekstern kvalitetskontroll fra NKRF.

Kontrollutvalget og sekretariat

I henhold til kommuneloven § 23-7, skal kontrollutvalget ha et eget sekretariat til å bistå seg i sitt arbeid. Det er kommunestyret som skal «sørge for sekretærbistand som tilfredsstiller kontrollutvalgets behov». I lovens forarbeider, jf. Ot.prp. 46 L (side 406) sies det:

«Det følger av bestemmelsen at sekretariatet skal ha kapasitet og kompetanse som oppfyller kontrollutvalgets behov for utrednings- og saksforberedelseskapasitet.»

Konsek Øst IKS (fra 1.1.2021) er et interkommunalt selskap som skal ivareta sekretariatsfunksjonen for kontrollutvalgene i Eidskog, Elverum, Engerdal, Grue, Kongsvinger, Nord-Odal, Stor-Elvdal, Sør-Odal, Trysil, Våler, Åmot og Åsnes kommuner. Sekretariatet har tre ansatte.

Arkivsak-dok. 21/00088-36
Saksbehandler Gunvor Kristin Moe

Saksgang
Åmot kontrollutvalg 2023-2027

Møtedato
30.11.2023

SAK ÅM-56/23 EVENTUELT

Forslag til vedtak/innstilling:

Saken legges fram uten forslag til vedtak

Vedlegg:

Ingen

Saksframstilling:

Arkivsak-dok. 21/00095-54
Saksbehandler Gunvor Kristin Moe

Saksgang
Åmot kontrollutvalg 2023-2027

Møtedato
30.11.2023

SAK ÅM-57/23 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 praksis der de 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: Fredrik Sandviken
- Saker fra Hovedutvalg for oppvekst og kultur: Inger Grønlien Eriksen
- Saker fra Hovedutvalg for kommunalteknikk og arealplanlegging: Sven Erik Sjølie
- Saker fra Hovedutvalg for helse og omsorg: Sigurd Koch

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

Sven Erik Sjølie er kommunestyrets representant i kontrollutvalget.



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 – Fredrik Sandviken ○ Saker fra hovedutvalg for oppvekst og kultur – Inger G. Eriksen ○ Saker fra hovedutvalg for kommunalteknikk og arealplanlegging – Sven Erik Sjølie ○ Saker fra hovedutvalg for helse og omsorg – Sigurd Koch <p>Åse som 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. • Rapport 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 – 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 • Med bakgrunn i Forvaltningsrapporten, kommunens kvalitetssystem, ønsker KU en vurdering av faren for digitalt misbruk «hacking» • En orientering om brannberedskapen på Rysslingmoen, særlig i 3. etasje. (2 spm. Fra E. Gjems) • Har kommunen en barnekoordinator? • Overordnet eierskapskontroll fra Revisjon Øst IKS • Uavhengighetserklæring FR • Statusrapport revisjon 1. halvår 2023 (30.6.23) • Oppdragsavtale 2024 med Revisjon Øst IKS • Forslag til budsjett for kontrollutvalget for 2024 • Eventuelt • Referater og orienteringer • Referatsaker • Evaluering av KU's virksomhet 2019-2023
Torsdag 19.10.23	<ul style="list-style-type: none"> • Godkjenning innkalling/sakliste • Godkjenning protokoll 7.9.23 • Orientering <ul style="list-style-type: none"> ✓ Status på tilsyn «Skolens aktivitetsplikt for å sikre at elevene har et trygt og godt skolemiljø». Forvaltningsrevisjonsprosjekt ble stanset våren 2021 ✓ Status på gjennomført tilsyn «Legemiddelhåndtering og ernæring i sykehjem» ✓ Oppfølging av andre statlige tilsyn ✓ Oppfølging av FELK fra revisor – etterberegninger egenandel langtidsopphold i institusjon • Følge opp kommunens årsavslutningsbrev 2022

Møte	Kontrollutvalgets saker 2023
	<ul style="list-style-type: none"> • Overordnet eierskapskontroll fra Revisjon Øst IKS • 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. <ul style="list-style-type: none"> ✓ Oppfølging av anbefalinger i forvaltningsrevisjonsrapport «kommunens kvalitetssystem» ✓ Drikkevannskvalitet (også orientering 7.9.) ✓ Rønningsveier på Ryslingmoen (også orientert 7.9.) ✓ Redegjørelse mht saken om budsjett- og øk.planbehandlingen for 2024-2027 som kommer i desember. Dette sett i sammenheng med at formannskapet skal behandle saken om budsjett og øk.plan for 2024-2027 i deres møte 22. nov d.å. ✓ En redegjørelse for flyktingemottak på Hovdmoen. Hva er status i saken? <ul style="list-style-type: none"> ✓ Hva vil det innebære av behov mht ressurssetting når det gjelder ansatte og hva ligger de økonomiske overføringene fra staten på? ✓ Hvor mange flyktninger er ankommet Åmot kommune? ✓ Hvor mange flyktninger er det forventet å kunne ta imot? Er det vedtaket fra kommunestyre i 2022 om å ta imot flyktninger som gjelder? • Møtekalender 2024 • Velkommen til nytt kontrollutvalg • Kontrollutvalgets hjelpere • Påmelding Kontrollutvalgskonferanse Gardermoen • Kontrollutvalgets årsplan for 2024 vedtas og oversendes deretter til kommunestyret til orientering • Eventuelt • Referater og orienteringer • Referatsaker
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		X
	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		
	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	Legge inn revisors konkludering møte 30.11	x
	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

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
			Videre ble det informert om obligatorisk fagdag som arrangeres av Konek Øst IKS på Elverum 8. juni. Alle medlemmer av kontrollutvalgene i Kongsvingerregionen og Sør-Østerdal deltar				
	22/23	Referater og orienteringer	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering Kontrollutvalget tar tiltaksplan med oppfølgingsliste til orientering		KU		X
15.6.	23/23	Godkjenning innkalling/saksliste	Innkalling/saksliste godkjennes		KU		X
	24/23	Godkjenning av protokoll 25.5.23	Protokoll fra 25.5.23 godkjennes		KU		X
	25/23	Orientering	Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering		KU		X
	26/23	Eventuelt	Leder i kontrollutvalget orienterte om kommunestyremøte 21. juni der det er budsjettseminar. Hun orienterte også om fagdag leder og sekretær deltok på i Trondheim 31. mai og 1. juni. Arrangør var FKT (Forum for kontroll og tilsyn)		KU		X
	27/23	Referater og orienteringer	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering Kontrollutvalget tar tiltaksplan med oppfølgingsliste til orientering		KU		X
7.9.	28/23	Godkjenning av innkalling/saksliste	Innkalling/saksliste godkjennes		KU		X
	29/23	Godkjenning av protokoll 15.6.	Protokoll fra 15.6. godkjennes		KU		X
	30/23	Orientering	Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering		KU		X
	31/23	Overordnet eierskapskontroll	Saken utsettes til neste møte pga. revisors sykefravær		KU	Utsatt til 19.10	X
	32/23	Statusrapport revisjon 1. halvår 2023	<ul style="list-style-type: none"> Kontrollutvalget tar statusrapport revisjon 1. halvår 2023 til orientering. Kontrollutvalget vil i neste møte be kommunedirektøren om en orientering om utsatt prosjekt «mobbing i skolen». 		KU		X
	33/23	Oppdragsavtale med Revisjon Øst IKS 2024	Oppdragsavtale med Revisjon Øst IKS for 2024 godkjennes under forutsetning av kommunestyrets budsjettvedtak for 2024		KU		X
	34/23	Budsjett for tilsyn og kontroll 2024	<ul style="list-style-type: none"> Vedlagt budsjett med en ramme på kr 1 529 000,- oversendes kommunestyret som kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll og revisjonsarbeidet i Åmot kommune 2024 	KS	KU	Følge opp etter KS møte	

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
			<ul style="list-style-type: none"> Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Åmot kommune 2024 				
	35/23	Vurdering av oppdragsansvarlig FR uavhengighet	Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig revisor sin egen vurdering av uavhengighet i revisjonsoppdraget for revisjonsåret 2023 til orientering.		KU		X
	36/23	Eventuelt	Det var ingen innkomne forslag		KU		X
	37/23	Referater og orienteringer	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering Kontrollutvalget tar tiltaksplan med oppfølgingsliste til orientering		KU		X
	38/23	Evaluering av kontrollutvalgets virksomhet 2019-2023	Henviser til vedtak i sak 30/23		KU		X
	39/23	Referatsaker	Referatsaker tas til orientering		KU		X
19.10.	40/23	Godkjenning innkalling/saksliste	Innkalling/saksliste godkjennes		KU		X
	41/23	Godkjenning av protokoll fra 7.9.23	Protokoll fra 7.9. godkjennes		KU		X
	42/23	Orientering fra administrasjonen	Kontrollutvalget tar redegjørelsene til orientering		KU		X
	43/23	Oppfølging av kommunens Årsavslutningsbrev 2022	Kontrollutvalget tar administrasjonens redegjørelse til orientering		KU		X
	44/23	Overordnet eierskapskontroll	<ol style="list-style-type: none"> Kontrollutvalget tar overordnet eierskapskontroll til orientering. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ol style="list-style-type: none"> Kommunestyret tar overordnet eierskapskontroll til orientering. Kommunestyret ber kommunedirektøren følge opp rapportens anbefalinger. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra kommunedirektøren om hvordan anbefalingene er fulgt opp innen 1.9.24. 		KU	Sjekke KS vedtak	
	45/23	Eventuelt	Leder og sekretær opplyste resten av utvalget om: <ul style="list-style-type: none"> Leder har anledning til å delta digitalt på FKT kontrollutvalgslederskolen 17. november 		KU		X

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
			<ul style="list-style-type: none"> Utvalget vil bli forespurt på neste møte 30. november om de ønsker å delta på Kontrollutvalgskonferanse på Gardermoen 31.1. og 1.2.24 Konsek Øst IKS arrangerer fagdag på Elverum 18. januar Medlemmene har tilgang til kommunal rapport digitalt 				
	46/23	Referater og orienteringer	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering • Kontrollutvalget tar tiltaksplan med oppfølgingsliste til orientering Utvalget velger at de ønsker å følge med på følgende utvalg i kommende periode: Saker fra Hovedutvalg for landbruk og utmark: Fredrik Sandviken Saker fra Hovedutvalg for oppvekst og kultur: Inger Grønlien Eriksen Saker fra Hovedutvalg for kommunalteknikk og arealplanlegging: Sven Erik Sjølie Saker fra Hovedutvalg for helse og omsorg: Sigurd Koch Åse har som leder i kontrollutvalget ansvar for kommunestyre og formannskap.		KU		X
	47/23	Referatsaker	Referatsaker tas til orientering		KU		X

Forvaltningsrevisjoner/eierskapskontroller	Frist	Notater
Forvaltningsrevisjon «Kommunens kvalitetssystem»		Ferdig i løpet av 1. halvår 2023. Ferdig prosjekt behandlet i møte 16.2.23
Bestilt prosjektplan for «overordnet» eierskapskontroll		Bestilt i møte 16.6.22 sak 31/22 – behandlet i møte 8.9.22
		Ferdig rapport klar til møte 7. september
		Utsatt til 19. oktober pga revisors sykdom