

## Oppfølging KU-saker Nord-Odal-2018

| Møte   | Sak nr. | Sak   | Vedtak   | Sendes/ behandles    | Behandlet             | Oppfølging                                     | Ferdig |
|--------|---------|---|--|----------------------|-----------------------|--|--------|
| 2.2.18 | 1/18    | Referater, orienteringer og diskusjoner.                          | Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.  |                      |                       |  | ✓      |
|        | 2/18    | Samtale med ordføreren.   | Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.  |                      |                       |  | ✓      |
|        | 3/18    | Samtale med rådmannen.  | Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.   |                      |                       |  | ✓      |
|        | 4/18    | Oppfølging av FR NAV.   | Kontrollutvalget tar tilbakemeldingen fra rådmannen til orientering.   |                      |                       |  | ✓      |
|        | 5/18    | Informasjon om barn/unge og psykisk helse.                        | Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.  |                      |                       |  | ✓      |
|        | 6/18    | Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors vurdering av uavhengighet. | Kontrollutvalget tar de oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorenes egenvurdering av uavhengighet for Nord-Odal kommune for 2018 til orientering.   |                      |                       |  | ✓      |
|        | 7/18    | Prosjektplan forvaltningsrevisjon selvkost.                       | <ol style="list-style-type: none"> <li>Kontrollutvalget viser til plan for forvaltningsrevisjon for Nord-Odal kommune for 2017-2020 og vedtar oppstart av et forvaltningsrevisjonsprosjekt knyttet til <b>Selvkost</b>.</li> <li>Prosjektet har følgende problemstillinger: <ol style="list-style-type: none"> <li>Har Nord-Odal kommune etablert rutiner som sikrer en hensiktsmessig håndtering av selvkostområdene?</li> <li>Har Nord-Odal kommune beregnet henførbare kostnader til selvkostområdene korrekt, og gir selvkostkalkylene et riktig uttrykk for selvkost på de respektive tjenestene?</li> <li>Har Nord-Odal kommune behandlet eventuelle selvkostfond korrekt?</li> </ol> </li> <li>Hvis det i løpet av gjennomgangen avdekkes andre problemstillinger som bør undersøkes nærmere, tas dette opp med kontrollutvalget.</li> <li>Prosjektet gjennomføres innenfor en ressursramme på 175 timer og kontrollutvalget ber om at endelig rapport legges fram for kontrollutvalget i oktober 2018.</li> <li>Kontrollutvalget gir sekretariatet fullmakt til å følge opp prosjektet på vegne av utvalget. Hvis det er vesentlige endringer i forhold til tidsplanen eller andre forhold, legger sekretariatsleder saken fram for kontrollutvalget.</li> </ol> | Hedmark Revisjon IKS |                       | <b>Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging</b> | ✓      |
|        | 8/18    | Statusrapport 2. halvår 2017 (31.12.17).                          | <ol style="list-style-type: none"> <li>Kontrollutvalget tar revisjonens informasjon om benchmarking til orientering</li> <li>Kontrollutvalget tar statusrapport for oppdragsavtalen pr. 31.12.17 orientering.</li> </ol>   |                      |                       |  | ✓      |
|        | 9/18    | Oppdragsavtalen for 2018.   | Oppdragsavtalen med Hedmark Revisjon IKS for 2018 godkjennes.  |                      |                       |  | ✓      |
|        | 10/18   | Revisjonsrapport interim 2017 – regnskapsrevisjon.                | Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.   |                      |                       |  | ✓      |
|        | 11/18   | Kontrollutvalgets årsrapport for 2017.                            | <ol style="list-style-type: none"> <li>Kontrollutvalget årsrapport for 2017 vedtas.</li> <li>Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:</li> </ol>  | KS                   | KS 28.2.18 sak 015/18 |  | ✓      |

Oppfølging KU-saker Nord-Odal-2018

| Møte           | Sak nr. | Sak  | Vedtak   | Sendes/ behandles             | Behandlet  | Oppfølging   | Ferdig |
|----------------|---------|--|--|-------------------------------|--|--|--------|
|                |         |  | <ul style="list-style-type: none"> <li>Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport for 2017 til orientering.</li> </ul>   |                               | Særutskrift 7.3.18                               |  |        |
|                | 12/18   | Informasjon om tilstandsrapport i grunnskolen.                                 | Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.  |                               |  |  | ✓      |
|                | 13/18   | Eventuelt.   | Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.  |                               |  |  | ✓      |
|                | 14/18   | Evaluerings av kontrollutvalgets møte.   | Evalueringen ble tatt til etterretning.  |                               |  |  | ✓      |
|                |         |  |  |                               |  |  | OK     |
| <b>23.3.18</b> | 15/18   | Referater, orienteringer og diskusjoner.                                       | Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.  |                               |  |  | ✓      |
|                | 16/18   | Samtale med ordføreren.  | Samtalen utsettes til neste møte.  |                               |  |  | ✓      |
|                | 17/18   | Samtale med rådmannen.   | Samtalen utsettes til neste møte.  |                               |  |  | ✓      |
|                | 18/18   | Rapport forvaltningsrevisjon Startlån.   | <ol style="list-style-type: none"> <li>Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapport om Startlån til orientering.</li> <li>Rapporten sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ol style="list-style-type: none"> <li>Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport om Startlån til orientering.</li> <li>Kommunestyret ber administrasjonen følge opp rapportens anbefalinger.</li> <li>Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 1.1.19.</li> </ol> </li> </ol> | KS                            | KS 26.9.18 sak 058/18<br><br>Særutskrift 2.10.18 | Purret 8.5.18<br>Purret 30.8.18<br><br>Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging | ✓      |
|                | 19/18   | Skatteoppkrevers årsrapport for 2017 og kontrollrapport Skatteetaten for 2017. | Kontrollutvalget tar saken til orientering og foreslår for Nord-Odal kommunestyre å fatte slikt vedtak: <ul style="list-style-type: none"> <li>Skatteoppkrevers årsrapport/årsregnskap for 2017 og Skatteetatens kontrollrapport, datert 15.2.18 tas til orientering.</li> </ul>   | KS                            | KS 12.4.18 Sak 022/18 Særutskrift 11.5.18        |  | ✓      |
|                | 20/18   | Informasjon om mobbing i skolen.   | Kontrollutvalget takker for informasjon og tar saken til orientering.  |                               |  |  | ✓      |
|                | 21/18   | Informasjon om fiberutbygging i Nord-Odal.                                     | Kontrollutvalget takker for informasjon og tar saken til orientering.  |                               |  |  | ✓      |
|                | 22/18   | Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors vurdering av uavhengighet.                 | Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisors egenvurdering for Nord-Odal kommune for revisjonsåret 2018, til orientering.  |                               |  |  | ✓      |
|                | 23/18   | Høring sammenslåing av sekretariater.  | Kontrollutvalget uttalte at de ser positivt på en slik sammenslåing, men mener at det er en forutsetning av tjenestetilbudet til kontrollutvalget i Nord-Odal ikke reduseres, at ikke rasjonaliseringen går ut over kvaliteten.  | Rep.skap Glåmdal sekretariat  |  |  | ✓      |
|                | 24/18   | Eventuelt.   | Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.  |                               |  |  | ✓      |
|                | 25/18   | Evaluerings av kontrollutvalgets møte.   | Evalueringen tas til etterretning.   |                               |  |  | ✓      |
|                |         |  |  |                               |  |  | OK     |
| <b>4.5.18</b>  | 26/18   | Årsregnskap og årsberetning 2017 – Nord-Odal kommuneskoger KF                  | Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsberetning for Nord-Odal kommuneskoger KF for 2017, oversendes kommunestyret, med kopi til foretakets styre og formannskapet.   | KS med kopi til styret og FSK | KS 26.6.18 sak 049/18 Tatt utskrift selv         |  | ✓      |
|                | 27/18   | Årsavslutningsbrev 2017 – Nord-Odal kommuneskoger KF.                          | Kontrollutvalget tar saken om årsavslutningsbrev fra Hedmark Revisjon IKS til orientering.   |                               |  |  | ✓      |

Oppfølging KU-saker Nord-Odal-2018

| Møte             | Sak nr.              | Sak   | Vedtak  | Sendes/ behandles    | Behandlet                                | Oppfølging                              | Ferdig        |                   |  |  |   |
|------------------|----------------------|---|---|----------------------|--|---|---------------|-------------------|--|--|---|
|                  | 28/18                | Samtale med gruppeleder i Høyre.                                | Kontrollutvalget tar samtalen med gruppelederen til orientering.  |                      |  |   | ✓             |                   |  |  |   |
|                  | 29/18                | Årsregnskap og årsberetning 2017 – Nord-Odal kommune.           | Kontrollutvalgets uttalelse til Nord-Odal kommunes årsregnskap og årsberetning for 2017, oversendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.  | KS med kopi til FSK  | KS 26.6.18 sak 036/18 Tatt utskrift selv |   | ✓             |                   |  |  |   |
|                  | 30/18                | Årsavslutningsbrev 2017 – Nord-Odal kommune.                    | Kontrollutvalget tar saken årsavslutningsbrev fra Hedmark Revisjon IKS til orientering  |                      |  |   | ✓             |                   |  |  |   |
|                  | 31/18                | Samtale med rådmannen.  | Kontrollutvalget tar samtalen med rådmannen til orientering   |                      |  |   | ✓             |                   |  |  |   |
|                  | 32/18                | Samtale med ordføreren.   | Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.   |                      |  |   | ✓             |                   |  |  |   |
|                  | 33/18                | Referater, orienteringer og diskusjoner.                        | Kontrollutvalget tar saken til orientering.   |                      |  |   | ✓             |                   |  |  |   |
|                  | 34/18                | Samtale med gruppeleder i SV.                                   | Kontrollutvalget tar samtalen med gruppelederen til orientering.  |                      |  |   | ✓             |                   |  |  |   |
|                  | 35/18                | Vurdering av bestilling av selskapskontroll.                    | Kontrollutvalget avventer nærmere bestilling inntil det foreligger en revidert plan for selskapskontroll.   |                      |  |   | ✓             |                   |  |  |   |
|                  | 36/18                | Eventuelt.  | Det bestilles en liten gjennomgang fra Hedmark Revisjon IKS om kommunens gjeldsbelastning og konsekvensene av denne.  | Hedmark Revisjon IKS |  | Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging | ✓             |                   |  |  |   |
|                  | 37/18                | Evaluerings av kontrollutvalgets møte.                          | Evalueringen tas til etterretning   |                      |  |   | ✓             |                   |  |  |   |
|                  |                      |   |   |                      |  |   | OK            |                   |  |  |   |
| <b>24.8.18</b>   | 38/18                | Referater, orienteringer og diskusjoner                         |   |                      |  |   | ✓             |                   |  |  |   |
|                  | 39/18                | Kommunens gjeldsbelastning, konsekvenser for kommunen.          | Saken settes opp igjen til behandling i neste møte, sammen med rådmannens muntlige tilbakemelding.  |                      |  | Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging |               |                   |  |  |   |
|                  | 40/18                | Samtale med ordføreren.   | Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.   |                      |  |   | ✓             |                   |  |  |   |
|                  | 41/18                | Samtale med rådmannen.  | Kontrollutvalget tar samtalen med rådmannen til orientering.  |                      |  |   | ✓             |                   |  |  |   |
|                  | 42/18                | Orientering om kommunens etiske retningslinjer.                 | Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering.   |                      |  |   | ✓             |                   |  |  |   |
|                  | 43/18                | Oppfølging av FR Samhandlingsreformen.                          | Kontrollutvalget tar rådmannens tilbakemelding til orientering.   |                      |  |   | ✓             |                   |  |  |   |
|                  | 44/18                | Samtale med gruppeleder i AP.                                   | Kontrollutvalget tar samtalen med gruppeleder i AP til orientering  |                      |  |   | ✓             |                   |  |  |   |
|                  | 45/18                | Samtale med gruppeleder i SP.                                   | Kontrollutvalget tar samtalen med gruppeleder i SP til orientering  |                      |  |   | ✓             |                   |  |  |   |
|                  | 46/18                | Statusrapport oppdragsavtalen 1. halvår 2018.                   | Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 1. halvår 2018 til orientering   |                      |  |   | ✓             |                   |  |  |   |
|                  | 47/18                | Forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2019. | 1. Følgende forslag til ramme for budsjettet for kontroll- og tilsynsordningen for Nord-Odal kommune vedtas og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag til ordningen for 2019.<br><table border="1" data-bbox="967 1369 1420 1439"> <tr> <td></td> <td><b>Budsjett 2019</b></td> </tr> <tr> <td>Kontrollutvalget</td> <td><b>49 200</b></td> </tr> </table> |                      | <b>Budsjett 2019</b>                     | Kontrollutvalget                        | <b>49 200</b> | Nord-Odal kommune | KS 12.12.18 Sak 094/18<br>KU-budsjett vedtatt. Melding |  | ✓ |
|                  | <b>Budsjett 2019</b> |   |   |                      |  |   |               |                   |  |  |   |
| Kontrollutvalget | <b>49 200</b>        |   |   |                      |  |   |               |                   |  |  |   |

Oppfølging KU-saker Nord-Odal-2018

| Møte            | Sak nr.          | Sak   | Vedtak  | Sendes/ behandles | Behandlet                                 | Oppfølging                              | Ferdig    |               |                  |  |        |  |  |
|-----------------|------------------|---|---|-------------------|---|---|-----------|---------------|------------------|--|--------|--|--|
|                 |                  |   | <table border="1"> <tr> <td>Sekretariatet</td> <td>236 000</td> </tr> <tr> <td>Revisjonen</td> <td>1 004 250</td> </tr> <tr> <td><b>Totalt</b></td> <td><b>1 289 450</b></td> </tr> </table> <p>2. Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Nord-Odal kommune 2019.</p> <p>3. Særutskrift av kommunestyrets behandling, med spesifisering av bevilgede beløp for kontroll- og tilsynsarbeidet, sendes kontrollutvalget, Hedmark Revisjon IKS og Glåmdal sekretariat IKS til orientering.</p> | Sekretariatet     | 236 000                                   | Revisjonen                              | 1 004 250 | <b>Totalt</b> | <b>1 289 450</b> |  | 7.2.19 |  |  |
| Sekretariatet   | 236 000          |   |   |                   |   |   |           |               |                  |  |        |  |  |
| Revisjonen      | 1 004 250        |   |   |                   |   |   |           |               |                  |  |        |  |  |
| <b>Totalt</b>   | <b>1 289 450</b> |   |   |                   |   |   |           |               |                  |  |        |  |  |
|                 | 48/18            | Revidering av plan for selskapskontroll for 2018-2019.        | <p>Kontrollutvalget slutter seg til forslag til revidert plan for selskapskontroll for 2018-2019 og oversender saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Kommunestyret slutter seg til den reviderte planen for selskapskontroll for Nord-Odal kommune for 2018-2019.</li> <li>Kommunestyret gir kontrollutvalget anledning til å gjøre endringer i planen hvis forutsetningene skulle endre seg, jf. forskrift om kontrollutvalg § 13.</li> </ol>                                  | KS                | KS 26.9.18 sak 061/18 Særutskrift 2.10.18 | Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging | ✓         |               |                  |  |        |  |  |
|                 | 49/18            | Eventuelt.  | Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.   |                   |   |   | ✓         |               |                  |  |        |  |  |
|                 | 50/18            | Evaluerings av kontrollutvalgets møte.                        | Evaluerings tas til etterretning.   |                   |   |   | ✓         |               |                  |  |        |  |  |
|                 |                  |   |   |                   |   |   | OK        |               |                  |  |        |  |  |
| <b>19.10.18</b> | 51/18            | Referater, orienteringer og diskusjoner                       | Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.   |                   |   |   | ✓         |               |                  |  |        |  |  |
|                 | 52/18            | Samtale med ordføreren.                                       | Samtalen med ordføreren utsettes til neste møte.  |                   |   |   | ✓         |               |                  |  |        |  |  |
|                 | 53/18            | Informasjon fra Odal kompetansesenter.                        | Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering  |                   |   |   | ✓         |               |                  |  |        |  |  |
|                 | 54/18            | Samtale med rådmannen.  | Kontrollutvalget tar informasjonen fra rådmannen til orientering.   |                   |   |   | ✓         |               |                  |  |        |  |  |
|                 | 55/18            | Oppdatert informasjon om vedlikeholdsplan.                    | Kontrollutvalget takker for informasjon og tar saken til orientering.   |                   |   |   | ✓         |               |                  |  |        |  |  |
|                 | 56/18            | Informasjon fra NAV – aktivitetsplikt for ungdom under 30 år. | Kontrollutvalget takker for informasjon og tar saken til orientering  |                   |   |   | ✓         |               |                  |  |        |  |  |
|                 | 57/18            | Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2018.    | Kontrollutvalget tar informasjonen om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2018 til orientering.   |                   |   |   | ✓         |               |                  |  |        |  |  |
|                 | 58/18            | Eventuelt.  | Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.   |                   |   |   | ✓         |               |                  |  |        |  |  |
|                 | 59/18            | Evaluerings av kontrollutvalgets møte.                        | Kontrollutvalget tar evalueringen til etterretning.   |                   |   |   | ✓         |               |                  |  |        |  |  |
|                 |                  |   |   |                   |   |   | OK        |               |                  |  |        |  |  |
| <b>30.11.18</b> | 60/18            | Referater, orienteringer og diskusjoner                       | Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.   |                   |   |   | ✓         |               |                  |  |        |  |  |
|                 | 61/18            | Samtale med ordføreren.                                       | Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.   |                   |   |   | ✓         |               |                  |  |        |  |  |
|                 | 62/18            | Samtale med rådmannen.  | Kontrollutvalget tar samtalen med rådmannen til orientering.  |                   |   |   | ✓         |               |                  |  |        |  |  |
|                 | 63/18            | Forvaltningsrevisjon Selvkost.                                | <ol style="list-style-type: none"> <li>Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapport om Selvkost til orientering.</li> <li>Rapporten sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:</li> </ol>   | KS                | KS 27.2.19 Sak 004/19 Saksutskrift        | Lagt inn i tiltaksplanen for            |           |               |                  |  |        |  |  |

Oppfølging KU-saker Nord-Odal-2018

| Møte | Sak nr. | Sak  | Vedtak  | Sendes/ behandles | Behandlet  | Oppfølging                              | Ferdig |
|------|---------|--|---|-------------------|--|---|--------|
|      |         |  | <ul style="list-style-type: none"> <li>a. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport om Selvkost til orientering.</li> <li>b. Kommunestyret ber administrasjonen følge opp rapportens anbefalinger.</li> <li>c. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan rapportens anbefalingene er fulgt opp, innen 1.8.19.</li> </ul>   |                   | 6.4.19   | oppfølging                              |        |
|      | 64/18   | Informasjon om kommuneskogen.                | Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering  |                   |  |   | ✓      |
|      | 65/18   | Arkiv og journalføring.                      | Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering  |                   |  |   | ✓      |
|      | 66/18   | Revidering av plan for forvaltningsrevisjon. | <ul style="list-style-type: none"> <li>3. Kontrollutvalget vedtar revidert plan for forvaltningsrevisjon for 2019-2020 med de prioriteringene som går fram av plan for forvaltningsrevisjon, pkt. 2.1</li> <li>4. Planen sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kommunestyret vedtar revidert plan for forvaltningsrevisjon for 2019-2020 med de prioriteringene som går fram av plan for forvaltningsrevisjon, pkt. 2.1</li> </ul> </li> </ul> | KS                | KS 27.2.19<br>Sak 003/19<br>Saksutskrift<br>4.4.19 | Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging | ✓      |
|      | 67/18   | Årsplan for kontrollutvalget for 2019.       | <ul style="list-style-type: none"> <li>1. Kontrollutvalget vedtar den foreslåtte årsplanen, med de endringer som framkom i møtet, som kontrollutvalgets årsplan for 2019.</li> <li>2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsplan for 2019 til orientering.</li> </ul> </li> </ul>   | KS                | KS 27.2.19<br>Sak 005/19<br>Saksutskrift<br>4.4.19 |   | ✓      |
|      | 68/18   | Eventuelt.                                   | Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.   |                   |  |   | ✓      |
|      | 69/18   | Evaluerings av kontrollutvalgets møte.       | Kontrollutvalget tar evalueringen til etterretning.   |                   |  |   | ✓      |
|      |         |  |   |                   |  |   | OK     |
|      |         |  |   |                   |  | 2018                                    | OK     |