

Oppfølging KU-saker Nord-Odal-2019

Møte	Sak nr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
18.1.19	1/19	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	2/19	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓
	3/19	Samtale med rådmannen	Samtalen med rådmannen utsettes til neste møte.				✓
	4/19	Oppfølging av forvaltningsrevisjon Startlån.	1. Kontrollutvalget tar tilbakemeldingen fra rådmannen til orientering. 2. Saken følges opp igjen i det første møtet etter sommerferien 2019.			Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓
	5/19	Bestilling av selskapskontroll i tråd med plan for selskapskontroll.	1. Kontrollutvalget viser til plan for selskapskontroll for Nord-Odal kommune for 2018- 2019 og bestiller en prosjektplan knyttet til selskapskontroll/forvaltningsrevisjon i GIR IKS. 2. Prosjektplanen, sammen med forslag til problemstillinger, legges fram i neste møte.	Hedmark Revisjon IKS		Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓
	6/19	Oppdragsansvarlig revisors vurdering av uavhengighet.	Kontrollutvalget tar de oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorenes og regnskapsrevisors egenvurdering av uavhengighet for Nord-Odal kommune for 2019 til orientering.				✓
	7/19	Statusrapport oppdragsavtale 2. halvår 2018 (pr. 31.12.18).	1. Kontrollutvalget tar statusrapport for oppdragsavtalen pr. 31.12.18 orientering. 2. Kontrollutvalget tar revisjonens informasjon om benchmarking av revisjonstjenesten til orientering.				✓
	8/19	Oppdragsavtalen for 2019.	Oppdragsavtalen med Hedmark Revisjon IKS for 2019 godkjennes.				✓
	9/19	Interimrapport regnskapsrevisjon, regnskapsår 2018, med foreløpig informasjon om oppfølging av årsavslutningsbrevet for 2017.	Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.				✓
	10/19	Kontrollutvalgets årsrapport for 2018.	1. Kontrollutvalget årsrapport for 2018 vedtas. 2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ul style="list-style-type: none"> Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport for 2018 til orientering. 	KS	KS 27.2.19 Sak 006/19 Saksutskrift 4.4.19		✓
	11/19	Kontrollutvalgets tilsynsansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon.	Kontrollutvalget slutter seg til de vurderingene som går fram av <ol style="list-style-type: none"> Vurdering av regnskapsrevisjon pr. 31.12.18. Vurdering av forvaltningsrevisjon pr. 31.12.18. 				✓
	12/19	Informasjon om overgangen til Ahus.	Informasjonen utsettes til neste møte.				✓
	13/19	Eventuelt.	Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.				✓
	14/19	Evaluerings av kontrollutvalgets møte.	Evalueringen ble tatt til etterretning.				✓
							OK
8.3.19	15/19	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering				✓
	16/19	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering				✓

Oppfølging KU-saker Nord-Odal-2019

Møte	Sak nr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
	17/19	Samtale med rådmannen.	Kontrollutvalget tar samtaler med rådmannen til orientering.				✓
	18/19	Skatteoppkrevers årsrapport for 2018 og kontrollrapporten fra Skatteetaten.	Kontrollutvalget tar saken til orientering og foreslår for Nord-Odal kommunestyre å fatte slikt vedtak: <ul style="list-style-type: none"> Skatteoppkrevers årsrapport/årsregnskap for 2018 og Skatteetatens kontrollrapport tas til orientering. 	KS	KS 13.11.19 Sak 084/19 Saksutskrift 19.12.19	Etterlyst behandling 9.7.19 2.9.19 18.12.19	✓
	19/19	Frivillighetsarbeid i Nord-Odal	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓
	20/19	Prosjektplan selskapskontroll i GIR IKS.	1. Kontrollutvalget fastholder at det er selvkost som er hovedpoenget med gjennomgangen. 2. Saken behandles igjen når det øvrige kontrollutvalgene har behandlet saken.	Hedmark Revisjon IKS		Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓
	21/19	Informasjon om overgangen til Ahus.	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓
	22/19	Bestilling av forvaltningsrevisjon iht. plan for 2019-2020.	1. Kontrollutvalget viser til plan for revidert plan for forvaltningsrevisjon 2019-2020 og bestiller en prosjektplan med utgangspunkt i barnevern. 2. Prosjektplanen legges fram i neste møte	Hedmark Revisjon IKS		Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓
	23/19	Eventuelt.	Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.				✓
	24/19	Evaluerings av kontrollutvalgets møte.	Evalueringen ble tatt til evaluering.				✓
							OK
10.5.19	25/19	Referater og orienteringer.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering				✓
	26/19	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓
	27/19	Informasjon om Nord-Odal ungdomsskole.	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓
	28/19	Informasjon om prosjekt "Kultur for læring".	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓
	29/19	Årsregnskap/årsberetning 2018-Nord-Odal kommuneskoger KF.	Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsberetning for Nord-Odal kommuneskoger KF for 2018, oversendes kommunestyret, med kopi til foretakets styre og formannskapet.	KS med kopi til FSK og styret	Ikke behandlet 19.6.19 KS 13.11.19 Sak 076/19	Etterlyst 8.7.19 2.9.19 18.12.19 «Feil» vedtak, sendt henv. 13.1.20	✓
	30/19	Årsavslutningsbrev 2018-Nord-Odal kommuneskoger KF.	Kontrollutvalget tar saken om årsavslutningsbrev fra Hedmark Revisjon IKS til orientering.				✓
	31/19	Årsregnskap/årsberetning 2018.	Kontrollutvalgets uttalelse til Nord-Odal kommunes årsregnskap og årsberetning for 2018, oversendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.	KS med kopi til FSK	KS 19.6.19 Sak 044/19 Tatt ut selv		✓

Oppfølging KU-saker Nord-Odal-2019

Møte	Sak nr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
	32/19	Årsavslutningsbrev 2018-Nord-Odal kommune	Kontrollutvalget tar saken om årsavslutningsbrev fra Hedmark Revisjon IKS til orientering.				✓
	33/19	Samtale med rådmannen.	Kontrollutvalget tar samtalen med rådmannen til orientering.				✓
	34/19	Etikk og varsling i kommunen.	Kontrollutvalget tar diskusjonen med rådmannen til orientering.				✓
	35/19	Prosjektplan forvaltningsrevisjon barnevern.	<p>1. Kontrollutvalget viser til revidert plan for forvaltningsrevisjon for Nord-Odal kommune for 2019-2020 og vedtar oppstart av et forvaltningsrevisjonsprosjekt knyttet til <i>Barnevern</i>.</p> <p>2. Prosjektet har følgende problemstillinger:</p> <p>1) Har Sør-Odal og Nord-Odal kommuner rutiner for forebyggende arbeid og tidlig innsats som sikrer etterlevelse av regelverk og anbefalinger på området?</p> <p>2) Har Odal barneverntjenesten en hensiktsmessig samhandling med andre kommunale enheter i det forebyggende arbeidet og for tiltaksarbeidet?</p> <p>3) Er kommunens praksis for oppfølging av barn i fosterhjem og fosterhjemmene i tråd med lovpålagte krav?</p> <p>3. Hvis det i løpet av gjennomgangen avdekkes andre problemstillinger som bør undersøkes nærmere, tas dette opp med kontrollutvalget.</p> <p>4. Prosjektet gjennomføres innenfor en ressursramme på 400 (totalt) timer og kontrollutvalget ber om at endelig rapport ferdigstilles i mars 2020.</p> <p>5. 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.</p>	Hedmark revisjon IKS		Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓
	36/19	Endelig bestilling av selskapskontroll i GIR IKS.	<p>1. Kontrollutvalget viser til revidert plan for selskapskontroll for Nord-Odal kommune for 2018-2019 og vedtar oppstart av et forvaltningsrevisjonsprosjekt knyttet til GIR IKS.</p> <p>2. Prosjektet har følgende problemstillinger:</p> <p>1) I hvilken grad beregner GIR IKS selvkost i henhold til lov, forskrift og gjeldende retningslinjer?</p> <p>2) Hvordan sikrer GIR IKS at det ikke forekommer krysssubsidiering eller at gebyrbelagte tjenester belastes med kostnader de ikke skal belastes med?</p> <p>3) Hva slags betalingsrutiner har GIR IKS ved innsamlingsstasjonene, og hvordan sikres det at rutinene følges?</p> <p>4) Hvor kostnadseffektivt drives selskapet, f.eks. sett i forhold til lignende selskaper?</p> <p>3. Hvis det i løpet av gjennomgangen avdekkes andre problemstillinger som bør undersøkes nærmere, tas dette opp med kontrollutvalget.</p>	Hedmark revisjon IKS		Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓

Oppfølging KU-saker Nord-Odal-2019

Møte	Sak nr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig										
			4. Prosjektet gjennomføres innenfor en ressursramme på ca. 270 timer og kontrollutvalget ber om at endelig rapport ferdigstilles innen 31.12.19. 5. 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														
	37/19	Informasjon fra Hedmark revisjon IKS.	Kontrollutvalget tar informasjonen fra Hedmark revisjon IKS til orientering.				✓										
	38/19	Eventuelt	Kontrollutvalget ber sekretariatet undersøke forholdene i henvendelsen og setter opp saken til ny behandling i neste møte.			Lagt inn i tiltaksplan for oppfølging	✓										
	39/19	Evaluering	Kontrollutvalget tar evalueringen til etterretning.				✓										
							OK										
6.9.19	40/19	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referater, orienteringer og diskusjoner til orientering.				✓										
	41/19	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓										
	42/19	Samtale med rådmannen.	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering				✓										
	43/19	Mottatt henvendelse til kontrollutvalget.	Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering.				✓										
	44/19	Orientering om Årsregnskap/årsberetning 2018 – Nord-Odal kommuneskoger KF	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓										
	45/19	Budsjett for kontroll- og revisjonsarbeidet 2020.	1. Følgende forslag til ramme for budsjettet for kontroll- og revisjonsarbeidet for Nord-Odal kommune vedtas og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag til ordningen for 2020. <table border="1" data-bbox="974 1077 1429 1252"> <thead> <tr> <th></th> <th>Budsjett 2020</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Kontrollutvalget</td> <td>88 200</td> </tr> <tr> <td>Sekretariatet</td> <td>252 000</td> </tr> <tr> <td>Revisjonen</td> <td>1 030 000</td> </tr> <tr> <td>Totalt</td> <td>1 370 200</td> </tr> </tbody> </table> 2. Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Nord-Odal kommune 2020. 3. Særutskrift av kommunestyrets behandling, med spesifisering av bevilgede beløp for kontroll- og revisjonsarbeidet, sendes		Budsjett 2020	Kontrollutvalget	88 200	Sekretariatet	252 000	Revisjonen	1 030 000	Totalt	1 370 200	Nord-Odal kommune/ KS	KS 11.12.19 Sak 102/19 Mottatt 8.1.20. Det er ikke vedtatt i KS som foreslått.	Etterlyst 18.12.19	✓
	Budsjett 2020																
Kontrollutvalget	88 200																
Sekretariatet	252 000																
Revisjonen	1 030 000																
Totalt	1 370 200																

Oppfølging KU-saker Nord-Odal-2019

Møte	Sak nr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig								
			kontrollutvalget, Hedmark Revisjon IKS og Glåmdal sekretariat IKS til orientering. Kommunestyrets vedtak 11.12.19: <table border="1"> <tr> <td>Kontrollutvalget</td> <td>45 090</td> </tr> <tr> <td>Sekretariatet</td> <td>252 000</td> </tr> <tr> <td>Revisjon</td> <td>1 022 533</td> </tr> <tr> <td>Totalt</td> <td>1 319 623</td> </tr> </table>	Kontrollutvalget	45 090	Sekretariatet	252 000	Revisjon	1 022 533	Totalt	1 319 623				
Kontrollutvalget	45 090														
Sekretariatet	252 000														
Revisjon	1 022 533														
Totalt	1 319 623														
	46/19	Statusrapport oppdragsavtalen, første tertial 2019.	Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 1. halvår 2019 til orientering.				✓								
	47/19	Evaluerings/oppsummering av kontrollutvalgets virksomhet 2015-2019.	Kontrollutvalget tar evalueringen/oppsummeringen til etterretning.				✓								
	48/19	Eventuelt.	Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.				✓								
	49/19	Evaluerings av kontrollutvalgets møte.	Evalueringen tas til etterretning.				✓								
							OK								
29.11.19	50/19	Velkommen til det nye kontrollutvalget.	Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.				✓								
	51/19	Kontrollutvalgets årsplan for 2020.	1. Kontrollutvalget vedtar den foreslåtte årsplanen, med de endringer som framkom i møtet, som kontrollutvalgets årsplan for 2020. 2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ul style="list-style-type: none"> Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsplan for 2020 til orientering. Kommunestyrets vedtak: Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsplan for 2020 til orientering. Følgende spørsmål sendes kontrollutvalget fra kommunestyret: <ol style="list-style-type: none"> Vurdering av saksgangen fra start fram til nå. Vurdering av byggeprosess ut ifra byggfaglige objektive vurderinger. 	KS	KS-26.2.20 sak 005/20 Ikke mottatt saksutskrift pr. 24.3.20 Saksutskrift 14.4.20		✓								
	52/19	Referater, orienteringer og diskusjoner..	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓								
	53/19	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering				✓								
	54/19	Samtale med rådmannen	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.				✓								
	55/19	Oppfølging av forvaltningsrevisjon – Selvkost.	Saken utsettes til neste møte.				✓								
	56/19	Overføring av erfaringer – møte mellom nye og gamle medlemmer.	Kontrollutvalget tar saken til orientering.				✓								
	57/19	Eventuelt.	Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.				✓								

Oppfølging KU-saker Nord-Odal-2019

Møte	Sak nr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
	58/19	Evaluering av kontrollutvalgets møte.	Evalueringen tas til etterretning.				✓
							OK
						2019	OK