

Oppfølging KU-saker Åsnes-2020

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
5.2.20	1/20	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	2/20	Kontrollutvalgets årsrapport for 2019.	1. Kontrollutvalget årsrapport for 2019 vedtas. 2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ul style="list-style-type: none"> Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport for 2019 til orientering. 	KS	KS 24.2.20, sak 004/20 Mottatt saksutskrift 24.3.20		✓
	3/20	Kontrollutvalgets påseansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon.	Kontrollutvalget slutter seg til de vurderingene som går fram av <ol style="list-style-type: none"> Vurdering av regnskapsrevisjon pr. 31.12.19. Vurdering av forvaltningsrevisjon pr. 31.12.19. 				✓
	4/20	Samtale med kommunedirektøren.	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra kommunedirektøren til orientering.				✓
	5/20	Vurdering av bestilt forvaltningsrevisjon.	1. Kontrollutvalget vedtar å droppe problemstilling 3 i den bestilte forvaltningsrevisjonen om barnevern. Forvaltningsrevisjonen gjennomføres med følgende problemstillinger: <ol style="list-style-type: none"> Har Åsnes kommune rutiner for forebyggende arbeid og tidlig innsats som sikrer etterlevelse av regelverk og anbefalinger på området? Er Åsnes kommunes praksis for oppfølging av barn i fosterhjem og fosterhjemmene i tråd med lovpålagte krav? 2. Punktet om samhandling tas opp igjen ved en senere anledning.	Hedmark Revisjon IKS			✓
	6/20	Revisjonsstrategi for revisjonsåret 2019.	Kontrollutvalget tar orienteringen om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2019 til orientering.				✓
	7/20	Interimrapport regnskapsrevisjon, revisjonsåret 2019.	Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering				✓
	8/20	Statusrapport oppdragsavtalen 2. halvår 2019 (pr. 31.12.19).	Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 2. halvår 2019 til orientering.				✓
	9/20	Oppdragsavtalen for 2020.	Oppdragsavtalen med Hedmark Revisjon IKS for 2020 godkjennes				✓
	10/20	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓
	11/20	Revidering av kontrollutvalgets reglement.	1. Kontrollutvalget slutter seg til de foreslåtte endringene i kontrollutvalgets reglement. 2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ul style="list-style-type: none"> Kommunestyret slutter seg til de foreslåtte endringene i kontrollutvalgets reglement. 	KS	KS 24.2.20, sak 005/20 Saksutskrift mottatt 24.3.20		✓
	12/20	Eventuelt.	Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.				✓
	13/20	Evaluerings av kontrollutvalgets møte.	Kontrollutvalget tar evalueringen til etterretning.				✓
							OK
1.4.20	Avlyst						
13.5.20	14/20	Referater, orienteringer og diskusjoner	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering				✓
	15/20	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓

Oppfølging KU-saker Åsnes-2020

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
	16/20	Skatteoppkrevers årsrapport 2019 og kontrollrapport fra Skatteetaten.	Kontrollutvalget tar saken til orientering og foreslår for Åsnes kommunestyre å fatte slikt vedtak: <ul style="list-style-type: none"> Skatteoppkrevers årsrapport/årsregnskap for 2019 og Skatteetatens kontrollrapport tas til orientering. 	KS	KS 22.6.20 sak 057/20 Særutskrift 19.8.20		✓
	17/20	Samtale med kommunedirektøren.	Kontrollutvalget tar samtalen med kommunedirektøren til orientering.				✓
	18/20	Rapport selskapskontroll/forvaltningsrevisjon i Atico AS .	1. Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapport om «Atico AS» i Åsnes kommune til orientering. 2. Rapporten sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ol style="list-style-type: none"> Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport for «Atico AS» i Åsnes kommune til orientering. Kommunestyret ber selskapet følge opp rapportens anbefalinger. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra selskapet om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 31.mars.2021. 	KS	KS 22.6.20 sak 059/20 Særutskrift 19.8.20	Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓
	19/20	Oppdragsansvarlige revisorers vurdering av uavhengighet.	Kontrollutvalget tar de oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorenes og regnskapsrevisors egenvurdering av uavhengighet for Åsnes kommune for 2020 til orientering.				✓
	20/20	Eventuelt.	Det var ingen saker under eventuelt.				✓
	21/20	Evaluerings av kontrollutvalgets møte.	Kontrollutvalget tar evalueringen til etterretning.				✓
							OK
10.6.20	22/20	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	23/20	Samtale med ordfører	Kontrollutvalget tar samtalen med ordfører til orientering.				✓
	24/20	Kort orientering om risiko- og vesentlighetsvurdering og plan for eierskapskontroll.	Kontrollutvalget tar saken til orientering.				✓
	25/20	Rapport forvaltningsrevisjon Barnevern.	1. Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapporten om Barnevern til orientering. 2. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ol style="list-style-type: none"> Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapporten om Barnevern til orientering. Kommunestyret ber administrasjonen følge opp rapportens anbefalinger. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 31.3.21. 	KS	KS 22.6.20 sak 058/20 Særutskrift 19.8.20	Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓
	26/20	Samtale med kommunedirektøren.	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra kommunedirektøren til orientering				✓
	27/20	Årsregnskap/årsberetning 2019 – Åsnes kommune.	Kontrollutvalgets uttalelse til Åsnes kommunes årsregnskap og årsberetning for 2019, oversendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.	KS	KS 22.6.20 Sak 070/20 Særutskrift 19.8.20		✓

Oppfølging KU-saker Åsnes-2020

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
	28/20	Årsavslutningsbrev 2019 – Åsnes kommune.	1. Kontrollutvalget tar saken årsavslutningsbrev fra Hedmark Revisjon IKS til orientering. 2. Kontrollutvalget ber om en tilbakemelding fra revisjonen på et senere tidspunkt, på hvordan kommunen følger opp bemerkningene.				✓
	29/20	Årsregnskap/årsberetning 2019 – Åsnes kommuneskoger KF	Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsberetning for Åsnes kommuneskoger KF for 2019, oversendes kommunestyret, med kopi til foretakets styre og formannskapet.	KS	KS 22.6.20 sak 072/20 Særutskrift 19.8.20		✓
	30/20	Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors vurdering av uavhengighet.	Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors egenvurdering av uavhengighet for Åsnes kommune for 2020 til orientering.				✓
	31/20	Eventuelt.	Ingen saker under eventuelt				✓
	32/20	Evaluerings av kontrollutvalgets møte.	Kontrollutvalget tar evalueringen til etterretning.				✓
							OK
23.9.20	33/20	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	34/20	Samtale med ordføreren	Saken utsettes til neste møte.				✓
	35/20	Samtale med kommunedirektøren.	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra kommunedirektøren til orientering.				✓
	36/20	Orientering om kommunens avviksrutiner.	Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelser til orientering.				✓
	37/20	Risiko- og vesentlighetsvurdering og plan for forvaltningsrevisjon for 2021-2024 – foreløpig orientering.	Kontrollutvalget tar sekretariatets informasjon til orientering				✓
	38/20	Rapportering til kontrollutvalget om Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen.	Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.				✓
	39/20	Digitale møter i kontrollutvalget.	Kontrollutvalget ser nytten av å kunne avholde digitale møter i enkelte saker, og sender saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak: 1. Kommunestyret gir kontrollutvalget anledning til å avholde møter digitalt iht. kommuneloven § 11-7. 2. Saker som iht. koml. § 11-5, annet ledd, skal behandles for lukkede dører, kan ikke behandles i et digitalt møte.	KS	KS 26.10.20, sak 111/20 Saksutskrift 12.11.20		✓
	40/20	Informasjon om Revisjon Øst IKS sin interne kvalitetssikring (ISQC1).	Utsettes til neste møte				✓
	41/20	Statusrapport oppdragsavtalen pr. 30.6.20.	Utsettes til neste møte				✓
	42/20	Vurdering av bestilling av forvaltningsrevisjon.	1. Kontrollutvalget viser til plan for revidert plan for forvaltningsrevisjon 2019-2020 og bestiller en prosjektplan med utgangspunkt i Innkjøp	Revisjon Øst IKS		Lagt inn i tiltaksplanen	✓

Oppfølging KU-saker Åsnes-2020

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig										
			2. Prosjektplanen legges fram i neste møte.			for oppfølging											
	43/20	Eventuelt.	Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.				✓										
	44/20	Evaluerings av kontrollutvalgets møte.	Kontrollutvalget tar evalueringen til etterretning.				✓										
							OK										
21.10.20	45/20	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering				✓										
	46/20	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓										
	47/20	Forslag til budsjett for kontroll- og revisjonsarbeidet for 2021.	<p>1. Følgende forslag til ramme for budsjettet for kontroll- og revisjonsordningen for Åsnes kommune vedtas og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag til ordningen for 2021.</p> <p>2. Budsjettforslaget for sekretariatet behandles på nytt etter at det nye representantskapet for Konsek Øst IKS er konstituert. Det tas derfor forbehold om det nye representantskapets vedtak for budsjettammen for 2021. Eventuelle endringer ettersendes.</p> <table border="1" data-bbox="996 670 1451 849"> <thead> <tr> <th></th> <th>Budsjett 2021</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Kontrollutvalget</td> <td>126 000</td> </tr> <tr> <td>Sekretariatet</td> <td>251 000</td> </tr> <tr> <td>Revisjonen</td> <td>1 332 500</td> </tr> <tr> <td>Totalt</td> <td>1 709 500</td> </tr> </tbody> </table> <p>3. Forslaget følger formannskapets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Åsnes kommune 2021.</p> <p>4. Saksutskrift av kommunestyrets behandling, med spesifisering av bevilgede beløp for kontroll- og revisjonsarbeidet, sendes kontrollutvalget, Revisjon Øst IKS og Konsek Øst IKS til orientering.</p>		Budsjett 2021	Kontrollutvalget	126 000	Sekretariatet	251 000	Revisjonen	1 332 500	Totalt	1 709 500	Åsnes kommune/ KS			
	Budsjett 2021																
Kontrollutvalget	126 000																
Sekretariatet	251 000																
Revisjonen	1 332 500																
Totalt	1 709 500																
	48/20	Risiko- og vesentlighetsvurdering og plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024 – Innspill fra tillitsvalgte.	Kontrollutvalget tar innspillene fra de tillitsvalgte til orientering				✓										
	49/20	Risiko- og vesentlighetsvurdering og plan for forvaltningsrevisjon for 2021-2024 – foreløpige diskusjoner.	Sekretariatet tar med seg kontrollutvalgets innspill i det videre arbeidet med risiko- og vesentlighetsvurderingen.				✓										
	50/20	Samtale med kommunedirektøren.	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra kommunedirektøren til orientering				✓										
	51/20	Ytterligere oppfølging FR IKT-sikkerhet.	Kontrollutvalget tar kommunedirektørens tilbakemelding til orientering.				✓										
	52/20	Prosjektplan forvaltningsrevisjon.	1. Kontrollutvalget viser til plan for forvaltningsrevisjon for Åsnes kommune for 2019-2020 og vedtar oppstart av et forvaltningsrevisjonsprosjekt knyttet til <i>Innkjøp og anskaffelser.</i>				✓										

Oppfølging KU-saker Åsnes-2020

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
			2. Prosjektet har følgende problemstillinger: 1) I hvilken grad følger Åsnes kommune Lov om offentlige anskaffelser ved innkjøp? 2) I hvilken grad følger Åsnes kommune sine egne rammeavtaler ved innkjøp? 3) I hvilken grad har Åsnes kommune sikret opplæring på innkjøpsområdet for de i organisasjonen med innkjøpsansvar? 3. Hvis det i løpet av gjennomgangen avdekkes andre problemstillinger som bør undersøkes nærmere, tas dette opp med kontrollutvalget. 4. Prosjektet gjennomføres innenfor en ressursramme på 170 timer og kontrollutvalget ber om at endelig rapport ferdigstilles i mars 2021. 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.				
	53/20	Informasjon om Revisjon Øst IKS sin interne kvalitetssikring (ISQC1).	Kontrollutvalget tar Revisjon Øst IKS sin redegjørelse til orientering.				✓
	54/20	Statusrapport oppdragsavtalen pr. 30.6.20.	Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 1.halvår 2020 til orientering.				✓
	55/20	Eventuelt.	Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.				✓
	56/20	Evaluerings av kontrollutvalgets møte.	Kontrollutvalget tar evalueringen til etterretning.				✓
							1 rest
25.11.20	57/20	Referater, orienteringer og diskusjoner	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	58/20	Samtale med ordføreren	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓
	59/20	Risiko- og vesentlighetsvurderinger og plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2021-2024	1. Kontrollutvalget vedtar plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll og slutter seg til de prioriterte prosjektene som går fram av plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll hhv. pkt. 2.2 og 2.3. 2. Planen sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: a. Kommunestyret vedtar plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll og slutter seg til de prioriterte prosjektene som går fram av plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll hhv. pkt. 2.2 og 2.3. b. Kontrollutvalget vurderer behovet for en revidering av planen i 2022. c. Kontrollutvalget delegeres myndighet til å gjøre endringer i planen, jf. planen kapitel 2.5.	KS			
	60/20	Kontrollutvalgets årsplan 2021	1. Kontrollutvalget vedtar den foreslåtte årsplanen, med de endringer som framkom i møtet, som kontrollutvalgets årsplan for 2021. 2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:	KS			

Oppfølging KU-saker Åsnes-2020

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
			<ul style="list-style-type: none"> Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsplan for 2021 til orientering. 				
	61/20	Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighetserklæring	Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisors egenvurdering av uavhengighet for Åsnes kommune til orientering.				✓
	62/20	Samtale med kommunedirektøren	Kontrollutvalget tar samtalen med kommunedirektøren til orientering.				✓
	63/20	Orientering om revisjonsstrategien for 2020	Kontrollutvalget tar orienteringen om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2020 til orientering.				✓
	64/20	Plan for etterlevelseskontroll	Kontrollutvalget tar revisjonens informasjon til orientering.				✓
	65/20	Eventuelt	Det var ingen saker under eventuelt				✓
	66/20	Evaluering av kontrollutvalgets møte.	Evalueringen tas til etterretning.				✓
							2 rest