

Oppfølging KU-saker Grue-2020

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
11.2.20	1/20	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	2/20	Samtale med ordføreren.	Samtalen utsettes til neste møte.				✓
	3/20	Samtale med kommunedirektøren.	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra kommunedirektøren til orientering.				✓
	4/20	Revisjonsstrategi for revisjonsåret 2019.	Kontrollutvalget tar orienteringen om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2019 til orientering				✓
	5/20	Interimrapport regnskapsrevisjon, revisjonsåret 2019.	Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering				✓
	6/20	Statusrapport oppdragsavtalen 2. halvår 2019 (pr. 31.12.19).	Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 2. halvår 2019 til orientering.				✓
	7/20	Oppdragsavtalen for 2020.	Oppdragsavtalen med Hedmark Revisjon IKS for 2020 godkjennes.				✓
	8/20	Bestilling av forvaltningsrevisjon i tråd med plan for 2019-2020, ev. aktivering av forvaltningsrevisjon knyttet til IKT.	1. Kontrollutvalget viser til plan for revidert plan for forvaltningsrevisjon 2019-2020 og bestiller en prosjektplan med utgangspunkt i personalforvaltning/kompetanse. 2. Prosjektplanen legges fram i neste møte.	Hedmark Revisjon IKS		Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓
	9/20	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 20.4.20 Sak 017/20 Utskrift 23.4.20		✓
	10/20	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. 				✓
	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 20.4.20 Sak 018/20 Utskrift 23.4.20		✓
	12/20	Eventuelt.	Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.				✓
	13/20	Evaluerings av kontrollutvalgets møte.	Kontrollutvalget tar evalueringen til etterretning.				✓
	14/20	Praktisering av "leksefri skole", hvordan fungerer dette og hvordan påvirker dette skoleresultatene?	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓
							OK
24.3.20	Avlyst						
15.4.20	15/20	Prosjektplan forvaltningsrevisjon – Personalforvaltning/kompetanse.	1. Kontrollutvalget viser til revidert plan for forvaltningsrevisjon for Grue kommune for 2019-2020 og vedtar oppstart av et forvaltningsrevisjonsprosjekt knyttet til <i>Personalforvaltning/kompetanse</i> .	Hedmark Revisjon IKS		Lagt inn i tiltaksplanen	✓

Oppfølging KU-saker Grue-2020

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
			<p>2. Prosjektet har følgende problemstillinger:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Har Grue kommune en tydelig rolle- og ansvarsfordeling knyttet til personalforvaltning? 2) Har Grue kommune rutiner og reglement som sikrer at ansettelsessaker blir gjennomført i henhold til anbefalte retningslinjer og gjeldende regelverk? 3) I hvilken grad etterlever kommunens ledelse rutiner og reglement for å sikre at ansettelsessaker blir gjennomført i henhold til anbefalte retningslinjer og gjeldende regelverk? <p>3. Hvis det i løpet av gjennomgangen avdekkes andre problemstillinger som bør undersøkes nærmere, tas dette opp med kontrollutvalget.</p> <p>4. Kontrollutvalget får en rapportering underveis i gjennomgangen.</p> <p>5. Prosjektet gjennomføres innenfor en ressursramme på 250 timer og kontrollutvalget ber om at endelig rapport ferdigstilles i løpet av høsten 2020.</p> <p>6. 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>			for oppfølging	
							OK
12.5.20	16/20	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	17/20	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓
	18/20	Skatteoppkrevers årsrapport 2019 og kontrollrapport fra Skatteetaten.	Kontrollutvalget tar saken til orientering og foreslår for Grue kommunestyre å fatte slikt vedtak: <ul style="list-style-type: none"> • Skatteoppkrevers årsrapport/årsregnskap for 2019 og Skatteetatens kontrollrapport, datert 17.2.20 tas til orientering. 	KS	KS 8.6.20 Sak 041/20 Saksutskrift 10.6.20		✓
	19/20	Samtale med kommunedirektøren.	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra kommunedirektøren til orientering.				✓
	20/20	Orientering om brannsikring av kommunale eiendommer.	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓
	21/20	Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors vurdering av uavhengighet.	Kontrollutvalget tar de oppdragsansvarlige revisorenes egenvurdering av uavhengighet for Grue kommune for 2020 til orientering.				✓
	22/20	Eventuelt.	Kontrollutvalget sender saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ul style="list-style-type: none"> • Kommunestyret slutter seg til kontrollutvalgets vurdering om at prosjektet Personalforvaltning/kompetanse skal gjennomføres i tråd med kontrollutvalgets vedtak i sak 15/20. 	KS	KS 8.6.20 Sak 042/20 Saksutskrift 10.6.20	Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓

Oppfølging KU-saker Grue-2020

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
			Kommunestyrets vedtak: 1. Foreslått prosjekt i sak 042/20 vedtas ikke. 2. Kommunestyret ber Kontrollutvalget få på plass en forvaltningsrevisjon på om varslingsaker vi har i kommunen blir fulgt opp iht vårt politiske vedtak om hvordan varslingsaker skal håndteres. 3. Tidligere vedtak om at Kontrollutvalget kan omprioritere prosjekter er å forstå slik at de gjelder vedtatte prosjekter tatt opp i Årsplanen og forelegges Kommunestyret for godkjenning. 4. Nye forslag til prosjekter kan vedtas av Kommunestyret eller foreslås av Kontrollutvalget som skal godkjennes av Kommunestyret.				
	23/20	Evaluerings av kontrollutvalgets møte.	Kontrollutvalget tar evalueringen til etterretning.				✓
							OK
23.6.20	24/20	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	25/20	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓
	26/20	Kort orientering om risiko- og vesentlighetsvurdering og plan for eierskapskontroll.	Kontrollutvalget tar saken til orientering.				✓
	27/20	Årsregnskap/årsberetning 2019 – Grue kommune.	Kontrollutvalgets uttalelse til Grue kommunes årsregnskap og årsberetning for 2019, oversendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.	KS	KS 20.8.20 Sak 054/20 Utskrift 25.8.20		✓
	28/20	Årsavslutningsbrev 2019 – Grue kommune.	1. Kontrollutvalget følger opp årsavslutningsbrevet ved behandling av revisjonens interimrapportrapportering. 2. Kontrollutvalget tar for øvrig saken årsavslutningsbrev fra Hedmark Revisjon IKS til orientering.			Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓
	29/20	Samtale med kommunedirektøren.	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra kommunedirektøren til orientering.				✓
	30/20	Ytterligere oppfølging av forvaltningsrevisjon sykehjemmet.	Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelser til orientering, og følger opp saken igjen i det første møtet i 2021.			Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓
	31/20	Ytterligere oppfølging av forvaltningsrevisjon NAV, jf. KU-sak 29/19.	Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelser til orientering.				✓
	32/20	Revurdering av kontrollutvalgets bestilling av forvaltningsrevisjon.	1. Kontrollutvalget viser til kommunestyrevedtak 042/20 og bestiller en prosjektplan fra Hedmark Revisjon IKS med utgangspunkt i kommunens varslingsrutiner. 2. Prosjektplanen legges fram i neste møte.	Hedmark Revisjon IKS		Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓

Oppfølging KU-saker Grue-2020

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
	33/20	Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors vurdering av uavhengighet.	Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors egenvurdering av uavhengighet for Grue kommune for 2020 til orientering.				✓
	34/20	Eventuelt.	Kontrollutvalget tar saken til orientering.				✓
	35/20	Evaluering av kontrollutvalgets møte.	Kontrollutvalget tar saken til etterretning.				✓
							OK
10.8.20	36/20	Prosjektplan forvaltningsrevisjon knyttet til kommunens varslingsrutiner.	Saken utsettes til neste møte, inntil kommunestyret har behandlet lovlighetskontrollen.			Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓
							OK
8.9.20	37/20	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	38/20	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓
	39/20	Samtale med kommunedirektøren.	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra kommunedirektøren til orientering.				✓
	40/20	Mottatt henvendelse vedrørende legekontoret.	1. Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering. 2. Kontrollutvalget ber om å få nærmere informasjon om Helsetilsynets tilsyn, når dette er klart.			Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓
	41/20	Informasjon om eiendomsskatt, taksering og beskatningsgrunnlag.	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓
	42/20	Psykisk utviklingshemmede – informasjon om dette området.	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓
	43/20	Risiko- og vesentlighetsvurdering og plan for forvaltningsrevisjon for 2021-2024 – foreløpig orientering.	Kontrollutvalget tar sekretariatets informasjon til orientering.				✓
	44/20	Digitale møter i kontrollutvalget.	Kontrollutvalget tar saken til orientering.				✓
	45/20	Rapportering til kontrollutvalget om Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen.	1. Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering. 2. Kontrollutvalget ber om en orientering fra kommunedirektøren i det første møtet i 2021, om hvordan de har jobbet med innkjøpsrutinene.			Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓
	46/20	Bestilling av forvaltningsrevisjon, utsatt sak.	1. Kontrollutvalget avventer Fylkesmannens vedtak i lovlighetsklagen i kommunestyrets sak 061/20. 2. Dersom klagerne får medhold, bestiller kontrollutvalget en forvaltningsrevisjon knyttet til IKT-sikkerhet , jf. KU-sak 8/18. 3. Dersom klagerne ikke får medhold, bestiller kontrollutvalget en forvaltningsrevisjon knyttet Kommunens varslingsrutiner , iht.	Revisjon Øst IKS		Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓

Oppfølging KU-saker Grue-2020

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
			<p>kommunestyrevedtak 042/20 og i tråd med den framlagte prosjektplanen, men med følgende problemstillinger:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Har Grue kommune etterlevd gjeldende lovkrav og egne varslingsrutiner i saksbehandlingen av de to varslingssakene kommunedirektøren orienterer om i kommunestyremøtet 8. juni 2020? 2) Hvordan har arbeidslovens bestemmelser om varslingsrutiner fungert i kommunen i 2018-2020 og i hvilken grad har disse rutineene blitt gjort kjent blant kommunes ansatte? <ol style="list-style-type: none"> 4. Velges prosjektet om IKT-sikkerhet, gjennomføres det innenfor en ressursramme på 250 timer og kontrollutvalget ber om at endelig rapport ferdigstilles i løpet av vinteren 2020/2021. 5. Velges prosjektet om Kommunens varslingsrutiner, gjennomføres det innenfor en ressursramme på 200 timer og kontrollutvalget ber om at endelig rapport ferdigstilles i løpet av vinteren 2020/2021. 6. For begge prosjektene gjelder følgende: <ul style="list-style-type: none"> • Hvis det i løpet av gjennomgangen avdekkes andre problemstillinger som bør undersøkes nærmere, tas dette opp med kontrollutvalget. • 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 				
	47/20	Statusrapport oppdragsavtalen pr. 30.6.20.	Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 1.halvår 2020 til orientering				✓
	48/20	Informasjon om Revisjon Øst IKS sin interne kvalitetssikring (ISQC1).	Kontrollutvalget tar Revisjon Øst IKS sin redegjørelse til orientering.				✓
	49/20	Eventuelt.	Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.				✓
	50/20	Evaluerings av kontrollutvalgets møte.	Kontrollutvalget tar evalueringen til etterretning.				✓
							OK
20.10.20	51/20	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	52/20	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓
	53/20	Risiko- og vesentlighetsvurdering og plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024 – Innspill fra tillitsvalgte.	Kontrollutvalget tar innspillene fra de tillitsvalgte til orientering.				✓
	54/20	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..				✓

Oppfølging KU-saker Grue-2020

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig										
	55/20	Forslag til budsjett for kontroll- og revisjonsarbeidet for 2021.	<p>1. Følgende forslag til ramme for budsjettet for kontroll- og revisjonsordningen for Grue 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 budsjetttrammen for 2021. Eventuelle endringer ettersendes.</p> <table border="1" data-bbox="976 448 1429 627"> <thead> <tr> <th></th> <th>Budsjett 2021</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Kontrollutvalget</td> <td>99 000</td> </tr> <tr> <td>Sekretariatet</td> <td>215 000</td> </tr> <tr> <td>Revisjonen</td> <td>973 750</td> </tr> <tr> <td>Totalt</td> <td>1 287 750</td> </tr> </tbody> </table> <p>3. Forslaget følger formannskapets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Grue 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	99 000	Sekretariatet	215 000	Revisjonen	973 750	Totalt	1 287 750	Grue kommune/ KS			
	Budsjett 2021																
Kontrollutvalget	99 000																
Sekretariatet	215 000																
Revisjonen	973 750																
Totalt	1 287 750																
	56/20	Samtale med kommunedirektøren.	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra kommunedirektøren til orientering				✓										
	57/20	Informasjon om boligsosial handlingsplan.	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓										
	58/20	Informasjon om psykiatri og rus.	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓										
	59/20	Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors vurdering av uavhengighet.	Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlige regnskapsrevisors vurdering av uavhengighet for Grue kommune for 2020 til orientering.				✓										
	60/20	Eventuelt.	Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.				✓										
	61/20	Evaluerings av kontrollutvalgets møte.	Kontrollutvalget tar evalueringen til etterretning.				✓										
							1 rest										
17.11.20	62/20	Referater, orienteringer og diskusjoner	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering				✓										
	63/20	Samtale med ordføreren	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering				✓										
	64/20	Samtale med kommunedirektøren. <ul style="list-style-type: none"> orientering om permisjonsreglementet den nye organisasjonsplanen kultur for tilbakemelding fra de ansatte (åpenhetskultur) 	Kontrollutvalget tar samtalen med kommunedirektøren til orientering				✓										
	65/20	Kontrollutvalgets årsplan for 2021	1. Kontrollutvalget vedtar den foreslåtte årsplanen som kontrollutvalgets årsplan for 2021.	KS													

Oppfølging KU-saker Grue-2020

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
			2. Saken sendes til kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ul style="list-style-type: none"> • Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsplan for 2021 til orientering. 				
	66/20	Risiko- og vesentlighetsvurdering og plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for 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: <ol style="list-style-type: none"> 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. 3. Kontrollutvalget delegeres myndighet til å gjøre endringer i planen, jf. planen kapitel 2.5.	KS			
	67/20	Orientering om revisjonsstrategien 2020	Kontrollutvalget tar orienteringen om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2020 til orientering.				✓
	68/20	Plan for etterlevelseskontroll	Kontrollutvalget tar revisjonens informasjon til orientering.				✓
	69/20	Eventuelt.	Ingen saker				✓
	70/20	Evaluerings av kontrollutvalgets møte	Evalueringen tas til etterretning				✓
							2 rest