

Oppfølging KU-saker Kongsvinger-2020

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
7.2.20	1/20	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	2/20	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓
	3/20	Samtale med rådmannen.	Kontrollutvalget tar samtalen med rådmannen til orientering.				✓
	4/20	Informasjon om kommunens beredskapssystemer.	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓
	5/20	Mottatt henvendelse til kontrollutvalget.	Kontrollutvalget anser dette som en klagesak og ser ikke at dette er en sak for kontrollutvalget.				✓
	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).	<p>1. Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 2. halvår 2019 til orientering.</p> <p>2. Kontrollutvalget sender saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Ubenyttede timer fra 2019 på 336,25 timer tilføres kontrollutvalgets budsjett i 2020 for kjøp av revisjonstjenester.</li> </ul> <p><b>Kommunestyrets vedtak:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kommunestyret tar saken til orientering.</li> <li>• Ubenyttede timer fra 2019 på 336,25 timer tilføres ikke kontrollutvalgets budsjett i 2020.</li> </ul>	KS	KS 14.5.20, sak 017/20 Saksutskrift 20.5.20		✓
	9/20	Oppdragsavtalen for 2020.	Oppdragsavtalen med Hedmark Revisjon IKS for 2020 godkjennes.				✓
	10/20	Kontrollutvalgets årsrapport for 2019.	<p>1. Kontrollutvalget årsrapport for 2019 vedtas.</p> <p>2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport for 2019 til orientering.</li> </ul>	KS	KS 14.5.20, sak 016/20 Saksutskrift 20.5.20		✓
	11/20	Kontrollutvalgets påseansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon.	Kontrollutvalget slutter seg til de vurderingene som går fram av <p>1. Vurdering av regnskapsrevisjon pr. 31.12.19.</p> <p>2. Vurdering av forvaltningsrevisjon pr. 31.12.19.</p>				✓
	12/20	Revidering av kontrollutvalgets reglement.	<p>1. Kontrollutvalget slutter seg til de foreslåtte endringene i kontrollutvalgets reglement.</p> <p>2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kommunestyret slutter seg til de foreslåtte endringene i kontrollutvalgets reglement.</li> </ul>	KS		<b>Vil bli behandlet med de andre pol. regl. Høsten 20.</b>	

Oppfølging KU-saker Kongsvinger-2020

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
	13/20	Eventuelt.	Kontrollutvalget tar saken til orientering.				✓
	14/20	Evaluering av kontrollutvalgets møte.	Evalueringen tas til etterretning.				✓
							<b>1 rest</b>
<b>17.3.20</b>	<b>Avlyst</b>						✓
<b>5.5.20</b>	15/20	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	16/20	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓
	19/20	Skatteoppkrevers årsrapport 2019 og kontrollrapport fra Skatteetaten.	Kontrollutvalget tar saken til orientering og foreslår for Kongsvinger kommunestyre å fatte slikt vedtak: <ul style="list-style-type: none"> <li>Skatteoppkrevers årsrapport/årsregnskap for 2019 og Skatteetatens kontrollrapport, datert 17.2.20 tas til orientering.</li> </ul>	KS	KS 18.6.20 Sak 048/20 Saksutskrift 19.6.20		✓
	20/20	Samtale med rådmannen.	Kontrollutvalget tar samtalen med rådmannen til orientering.				✓
	25/20	Oppdragsansvarlig revisorers vurdering av uavhengighet.	Kontrollutvalget tar de oppdragsansvarlige revisorenes egenvurdering av uavhengighet for Kongsvinger kommune for 2020 til orientering.				✓
	26/20	Eventuelt.	Møtet i juni avtales senere				✓
	27/20	Evaluering av kontrollutvalgets møte.	Kontrollutvalget tar evalueringen til etterretning.				✓
							<b>OK</b>
<b>9.6.20</b>	28/20	Kommunens årsregnskap og årsberetning 2019.	Kontrollutvalgets uttalelse til Kongsvinger kommunes årsregnskap og årsberetning for 2019, oversendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.	KS med kopi FSK	KS 18.6.20 Sak 057/20 Saksutskrift 19.6.20		✓
	29/20	Årsavslutningsbrev fra Hedmark Revisjon IKS for 2019.	1. Kontrollutvalget årsavslutningsbrevet for 2019 fra Hedmark Revisjon IKS til orientering. 2. Kontrollutvalget vil be om en orientering fra Hedmark Revisjon IKS, ved neste interimrapportering, om hvordan bemerkningene er fulgt opp.			<b>Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging</b>	✓
	24/20	Kort orientering om risiko- og vesentlighetsvurdering og plan for eierskapskontroll.	Kontrollutvalget tar saken til orientering.				✓
	17/20	Resultater av arbeid med planer for forebygging av mobbing.	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓
	30/20	Kommunens arbeid med barn og unge under korona-situasjonen.	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓
							<b>OK</b>
<b>16.6.20</b>	31/20	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	32/20	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓

## Oppfølging KU-saker Kongsvinger-2020

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
	21/20	Bestilling av forvaltningsrevisjon iht. plan for 2019-2020.	<ol style="list-style-type: none"> <li>Kontrollutvalget viser til revidert plan for forvaltningsrevisjon 2019-2020 og bestiller en prosjektplan (inkludert forprosjekt) med utgangspunkt i Miljøarbeidertjenesten.</li> <li>Prosjektplanen legges fram i neste møte.</li> </ol>	Hedmark Revisjon IKS		Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓
	22/20	Rapport selskapskontroll/forvaltningsrevisjon i GIR IKS.	<ol style="list-style-type: none"> <li>Kontrollutvalget tar rapporten om selskapskontroll/forvaltningsrevisjon i GIR IKS til orientering.</li> <li>Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ol style="list-style-type: none"> <li>Kommunestyret tar rapporten om selskapskontroll/forvaltningsrevisjon i GIR IKS til orientering.</li> <li>Kontrollutvalget ber om en tilbakemelding fra selskapet og eierkommunene om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 31.3.21.</li> </ol> </li> </ol>	KS	KS 10.9.20 Sak 071/20  Saksutskrift 11.9.20	Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓
	33/20	Samtale med rådmannen.	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.				✓
	34/20	Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors vurdering av uavhengighet.	Kontrollutvalget tar den nye oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorens egenvurdering av uavhengighet for Kongsvinger kommune for 2020 til orientering.				✓
	35/20	Eventuelt.	Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.				✓
	36/20	Evaluering av kontrollutvalgets møte.	Kontrollutvalget tar evalueringen til etterretning.				✓
							OK
<b>25.8.20</b>	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	Informasjon NAV.	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓
	40/20	Risiko- og vesentlighetsvurdering og plan for forvaltningsrevisjon for 2021-2024 – foreløpig orientering.	Kontrollutvalget tar sekretariatets informasjon til orientering.				✓
	41/20	Digitale møter i kontrollutvalget.	Kontrollutvalget tar saken til orientering.				✓
	18/20	Oppfølging av informasjon helse og mestring, inkl. håndtering av korona-situasjonen.	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓
	42/20	Samtale med rådmannen.	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.				✓
	43/20	Prosjektplan Miljøarbeidertjenesten.	<ol style="list-style-type: none"> <li>Kontrollutvalget bestiller en forvaltningsrevisjon knyttet til "Tjenester til utviklingshemmede".</li> <li>Prosjektplanen legges fram i neste møte.</li> </ol>			Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓

## Oppfølging KU-saker Kongsvinger-2020

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig										
	44/20	Rapportering til kontrollutvalget om Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen.	Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.				✓										
	45/20	Statusrapport oppdragsavtalen pr. 30.6.20.	Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 30.6.20 til orientering.				✓										
	23/20	Informasjon om Hedmark Revisjon IKS sin interne kvalitetssikring (ISQC1).	Kontrollutvalget tar Hedmark Revisjon IKS sin redegjørelse til orientering.				✓										
	46/20	Eventuelt.	Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.				✓										
	47/20	Evalueringsrapport av kontrollutvalgets møte.	Kontrollutvalget tar evalueringen til etterretning.				✓										
							OK										
<b>13.10.20</b>	48/20	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓										
	49/20	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓										
	50/20	Risiko- og vesentlighetsvurdering og plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024 – Innspill fra tillitsvalgte.	Kontrollutvalget tar innspillene fra de tillitsvalgte til orientering.				✓										
	51/20	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.				✓										
	52/20	Forslag til budsjett for kontroll- og revisjonsarbeidet for 2021.	<ol style="list-style-type: none"> <li>Følgende forslag til ramme for budsjettet for kontroll- og revisjonsordningen for Kongsvinger kommune vedtas og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag til ordningen for 2021.</li> <li>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 budsjettrammen for 2021. Eventuelle endringer ettersendes.</li> </ol> <table border="1" data-bbox="963 1109 1415 1289"> <thead> <tr> <th></th> <th>Budsjett 2021</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Kontrollutvalget</td> <td>257 000</td> </tr> <tr> <td>Sekretariatet</td> <td>397 000</td> </tr> <tr> <td>Revisjonen</td> <td>2 075 625</td> </tr> <tr> <td><b>Totalt</b></td> <td><b>2 729 625</b></td> </tr> </tbody> </table> <ol style="list-style-type: none"> <li>Forslaget følger formannskapets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Kongsvinger kommune 2021.</li> </ol>		Budsjett 2021	Kontrollutvalget	257 000	Sekretariatet	397 000	Revisjonen	2 075 625	<b>Totalt</b>	<b>2 729 625</b>	Kongsvinger kommune			
	Budsjett 2021																
Kontrollutvalget	257 000																
Sekretariatet	397 000																
Revisjonen	2 075 625																
<b>Totalt</b>	<b>2 729 625</b>																

Oppfølging KU-saker Kongsvinger-2020

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
			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.				
	53/20	Samtale med rådmannen	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.				✓
	54/20	Ytterligere oppfølging av FR Spesialundervisning, jf. KU-sak 67/19.	Kontrollutvalget tar rådmannens tilbakemelding til orientering og følger opp saken igjen i det første møtet etter sommerferien i 2021.			Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓
	55/20	Rapport forvaltningsrevisjon Rådgeving i ungdomsskolen -foreløpig rapportering.	Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering				✓
	56/20	Prosjektplan forvaltningsrevisjon knyttet til Tjenester til funksjonshemmede.	<ol style="list-style-type: none"> <li>Kontrollutvalget viser til revidert plan for forvaltningsrevisjon for Kongsvinger kommune for 2019-2020 og vedtar oppstart av et forvaltningsrevisjonsprosjekt knyttet til <i>Tjenester til funksjonshemmede.</i></li> <li>Prosjektet har følgende problemstillinger: <ol style="list-style-type: none"> <li>Har Kongsvinger kommune rutiner og reglement som sikrer at ansettelsessaker blir gjennomført i henhold til anbefalte retningslinjer og gjeldende regelverk?</li> <li>I hvilken grad etterlever aktivitet- og bistandsenheten kommunens rutiner og reglement for å sikre at ansettelsessaker blir gjennomført i henhold til anbefalte retningslinjer og gjeldende regelverk?</li> <li>I hvilken grad oppfyller aktivitet- og bistandsenheten de lovpålagte kompetansekravene i tjenestene til personer med utviklingshemming?</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 250 timer og kontrollutvalget ber om at endelig rapport ferdigstilles i april 2021.</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>			Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓
	57/20	Vurdering av eventuell oppfølging av eierskapskontroll Eskoleia.	Kontrollutvalget slutter seg til sekretariatets vurdering om utsettelse av ytterligere oppfølging av eierskapskontroll i Eskoleia AS.				✓
	58/20	Eventuelt.	Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.				✓
	59/20	Evaluering av kontrollutvalgets møte.	Kontrollutvalget tar evalueringen til etterretning.				✓
							<b>1 rest</b>
<b>24.11.20</b>	60/20	Referater, orienteringer og diskusjoner	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓

## Oppfølging KU-saker Kongsvinger-2020

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
	61/20	Orientering fra Visit Kongsvingerregionen om strategien for reiselivet.	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓
	62/20	Risiko vesentlighetsvurdering og plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for 2021 - 2024	<ol style="list-style-type: none"> <li>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.</li> <li>2. Planen sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ol style="list-style-type: none"> <li>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.</li> <li>b. Kontrollutvalget vurderer behovet for en revidering av planen i 2022.</li> <li>c. Kontrollutvalget delegeres myndighet til å gjøre endringer i planen, jf. planen kapittel 2.5.</li> </ol> </li> </ol>	KS			
	63/20	Kontrollutvalgets årsplan for 2021	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Kontrollutvalget vedtar den foreslåtte årsplanen, med de endringer som framkom i møtet, som kontrollutvalgets årsplan for 2021.</li> <li>2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsplan for 2021 til orientering.</li> </ul> </li> </ol>	KS			
	64/20	Samtale med rådmannen.	Kontrollutvalget tar samtalen med rådmannen til orientering.				✓
	65/20	Rapport forvaltningsrevisjon – saksbehandling teknisk	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Kontrollutvalget tar rapporten om forvaltningsrevisjon Saksbehandling teknisk til orientering.</li> <li>2. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ol style="list-style-type: none"> <li>a. Kommunestyret tar rapporten om forvaltningsrevisjon i Saksbehandling teknisk til orientering.</li> <li>b. Kontrollutvalget ber om en tilbakemelding om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 1.8.21.</li> </ol> </li> </ol>	KS			
	66/20	Rapport rådgivning i ungdomsskolen	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Kontrollutvalget tar rapporten om forvaltningsrevisjon knyttet til Rådgivning i ungdomsskolen til orientering.</li> <li>2. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ol style="list-style-type: none"> <li>a. Kommunestyret tar rapporten om forvaltningsrevisjon knyttet til Rådgivning i ungdomsskolen til orientering.</li> <li>b. Kontrollutvalget ber om en tilbakemelding om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 1.9.21.</li> </ol> </li> </ol>	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.				✓

## Oppfølging KU-saker Kongsvinger-2020

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
	69/20	Uavhengighetserklæring – oppdragsansvarlig regnskapsrevisor	Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisors egenrevisering av uavhengighet for Kongsvinger kommune til orientering.				✓
	70/20	Eventuelt	Det var ingen saker under eventuelt				✓
	71/20	Evaluerings av kontrollutvalgets møte.	Evaluerings tas til etterretning.				✓
							<b>4 rest</b>