

Oppfølging KU-saker Nord-Odal-2020

Møte	Sak nr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
13.2.20	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 og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.				✓
	4/20	Oppfølging av forvaltningsrevisjon Startlån.	Saken utsettes til neste møte.				✓
	5/20	Oppfølging av forvaltningsrevisjon Selvkost.	Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering.				✓
	6/20	Beredskap.	Saken utsettes inntil videre.				✓
	7/20	Revisjonsstrategi for revisjonsåret 2019.	Kontrollutvalget tar orienteringen om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2019 til orientering				✓
	8/20	Interimrapport regnskapsrevisjon, revisjonsåret 2019.	Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering				✓
	9/20	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"> ○ Ubenyttede timer fra 2019 på 269 timer tilføres kontrollutvalgets budsjett i 2020 for kjøp av revisjonstjenester. <p>Kommunestyrets vedtak:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Statusrapport for 2. halvår 2019 fra kontrollutvalget tas til orientering. • Overføring av antall timer blir en del av behandlingen av regnskapet for 2019 i kommunestyret. 	KS	KS 13.05.20 Sak 028/20 Melding om vedtak 26.5.20		✓
	10/20	Oppdragsavtalen for 2020.	Oppdragsavtalen med Hedmark Revisjon IKS for 2020 godkjennes.				✓
	11/20	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"> • Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport for 2019 til orientering. 	KS	KS 13.5.20 sak 026/20 Melding om vedtak 26.5.20		✓
	12/20	Kontrollutvalgets påseansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon.	<p>Kontrollutvalget slutter seg til de vurderingene som går fram av</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Vurdering av regnskapsrevisjon pr. 31.12.19. 2. Vurdering av forvaltningsrevisjon pr. 31.12.19. 				✓
	13/20	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"> • Kommunestyret slutter seg til de foreslåtte endringene i kontrollutvalgets reglement. 	KS	KS 13.5.20, sak 024/20 Ikke mottatt saksutskrift, tatt ut saken selv.		✓

Oppfølging KU-saker Nord-Odal-2020

Møte	Sak nr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
	14/20	Eventuelt.	Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.				✓
	15/20	Evaluering av kontrollutvalgets møte.	Kontrollutvalget tar evalueringen til etterretning.				✓
							OK
20.3.20	Avlyst						
15.5.20	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	Samtale med rådmannen.	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.				✓
	19/20	Mottatt henvendelse fra kommunestyret, bestilling av forvaltningsrevisjon/undersøkelse knytte til "Samling".	1. Kontrollutvalget viser til bestillingen fra kommunestyret og bestiller et forslag til prosjektplan fra Hedmark Revisjon IKS knyttet til en gjennomgang av byggeprosessen rundt "Samling". 2. Forslag til prosjektplanen legges fram i neste møte.	Hedmark Revisjon IKS		Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	
	20/20	Skatteoppkrevers årsrapport 2019 og kontrollrapport 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 2019 og Skatteetatens kontrollrapport, datert 17.2.20 tas til orientering 	KS	KS 14.9.20 Sak 059/20 Saksutskrift 7.10.20		✓
	21/20	Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors vurdering av uavhengighet.	Kontrollutvalget tar de oppdragsansvarlige revisorenes egenvurdering av uavhengighet for Nord-Odal kommune for 2020 til orientering.				✓
	22/20	Eventuelt.	Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.				✓
	23/20	Evaluering av kontrollutvalgets møte.	Kontrollutvalget tar evalueringen til etterretning.				✓
							OK
4.6.20	24/20	Prosjektplan forvaltningsrevisjon/undesøkelse "Samling"?	1. Kontrollutvalget viser til kommunestyresak 005/20 og foreslår oppstart av forvaltningsrevisjon knyttet til utbyggingen av "Samling" med følgende hovedproblemstilling og tilhørende underproblemstillinger, som går fram av prosjektplanens pkt. 5: <ul style="list-style-type: none"> Hvordan har prosjektstyringen av prosjekt «samling» foregått? 2. Dersom kommunestyret ønsker en mer spesifikk undersøkelse av det rent byggetekniske, anbefaler kontrollutvalget at dette gjøres i en egen undersøkelse på et senere tidspunkt, gjennom en egen bevilgning. 3. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ol style="list-style-type: none"> Kommunestyret slutter seg til kontrollutvalgets forslag til bestilling av forvaltningsrevisjon knyttet til "Samling", ut fra prosjektplanen utarbeidet av Hedmark Revisjon IKS. Prosjektet har følgende hovedproblemstilling og tilhørende underproblemstillinger, som går fram av prosjektplanens pkt. 5: 	KS	KS 10.6.20 Sak 055/20 Saksutskrift 12.6.20	Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓

Oppfølging KU-saker Nord-Odal-2020

Møte	Sak nr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
			<ul style="list-style-type: none"> • Hvordan har prosjektstyringen av prosjekt «samling» foregått? 3) Kommunestyret vurderer på et senere tidspunkt om det ønskes en egen undersøkelse i forhold til det rent byggetekniske.				
	25/20	Rapport forvaltningsrevisjon Barnevern.	1. Kontrollutvalget tar rapporten om Barnevern til orientering. 2. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ol style="list-style-type: none"> 1) Kommunestyret tar rapporten om forvaltningsrevisjon i Barnevern til orientering. 2) Kontrollutvalget ber om en tilbakemelding om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 31.3.21. 	KS	KS 11.11.20 Sak 083/20	Purret 8.10.20	
	26/20	Rapport forvaltningsrevisjon i GIR IKS.	1. Kontrollutvalget tar rapporten om forvaltningsrevisjon i GIR IKS til orientering. 2. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ol style="list-style-type: none"> 1) Kommunestyret tar rapporten om forvaltningsrevisjon i GIR IKS til orientering. 2) Kontrollutvalget ber om en tilbakemelding fra selskapet og eierkommunene om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 31.3.21. 	KS	KS 14.9.20 Sak 063/20	Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	
	27/20	Kort orientering om risiko- og vesentlighetsvurdering og plan for eierskapskontroll.	Kontrollutvalget tar saken til orientering.				✓
	28/20	Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors vurdering av uavhengighet.	Kontrollutvalget tar den nye oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorens egenvurdering av uavhengighet for Nord-Odal kommune for 2020 til orientering.				✓
							1 rest
15.6.20	29/20	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	30/20	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering				✓
	31/20	Samtale med rådmannen.	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.				✓
	32/20	Årsregnskap/årsberetning 2019 – Nord-Odal kommune.	Kontrollutvalgets uttalelse til Nord-Odal kommunes årsregnskap og årsberetning for 2019, oversendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.	KS	KS 14.9.20 sak 060/20		
	33/20	Årsavslutningsbrev 2019 – Nord-Odal 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	✓
	34/20	Årsregnskap/årsberetning 2019 – Nord-Odal kommuneskoger KF	Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsberetning for Nord-Odal kommuneskoger KF for 2019, oversendes kommunestyret, med kopi til foretakets styre og formannskapet.	KS	KS 14.9.20 Sak 071/20		

Oppfølging KU-saker Nord-Odal-2020

Møte	Sak nr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
			Behandlet i kommunestyret med følgende vedtak: Skogstyret anbefaler kommunestyret å godkjenne regnskap og årsavslutning for 2019. Skogstyret vil følge opp revisors og kontrollutvalgets merknader for regnskap 2020.				
	35/20	Årsavslutningsbrev 2019 – Nord-Odal kommuneskoger KF	1. Kontrollutvalget følger opp årsavslutningsbrevet på et senere tidspunkt. 2. Kontrollutvalget tar for øvrig saken årsavslutningsbrev fra Hedmark Revisjon IKS til orientering.			Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓
	36/20	Endelig bestilling av forvaltningsrevisjon knyttet til "Samling".	1. Kontrollutvalget viser til kommunestyresakene 005/20 og 050/20 og foreslår oppstart av forvaltningsrevisjon knyttet til utbyggingen av "Samling" med følgende hovedproblemstilling og tilhørende underproblemstillinger, som går fram av prosjektplanens pkt. 5: <ul style="list-style-type: none"> • Hvordan har prosjektstyringen av prosjekt «samling» foregått? 2. Hvis det i løpet av gjennomgangen avdekkes andre problemstillinger som bør undersøkes nærmere, tas dette opp med kontrollutvalget. 3. Prosjektet gjennomføres innenfor en ressursramme på 300 timer og kontrollutvalget ber om at endelig rapport legges fram for kontrollutvalget innen november 2020. 4. 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.	Hedmark Revisjon IKS		Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓
	37/20	Eventuelt.	Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.				✓
	38/20	Evalueringsrapport av kontrollutvalgets møte.	Kontrollutvalget tar evalueringen til etterretning.				✓
	39/20	Nummerert brev nr. 1 – Årsregnskapet 2019 – Nord-Odal kommuneskoger KF.	Kontrollutvalget tar daglig leders redegjørelse til orientering.				✓
							2 rest
10.9.20	40/20	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	41/20	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering				✓
	42/20	Samtale med rådmannen.	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.				✓
	43/20	Oppfølging av forvaltningsrevisjon Startlån (utsatt sak).	Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering og anser anbefalingene som fulgt opp.				✓
	44/20	Risiko- og vesentlighetsvurdering og plan for forvaltningsrevisjon for 2021-2024 – foreløpig orientering.	Kontrollutvalget tar sekretariatets informasjon til orientering				✓
	45/20	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:	KS		Blir behandlet	

Oppfølging KU-saker Nord-Odal-2020

Møte	Sak nr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
			<ol style="list-style-type: none"> Kommunestyret gir kontrollutvalget anledning til å avholde møter digitalt iht. kommuneloven § 11-7. Saker som iht. koml. § 11-5, annet ledd, skal behandles for lukkede dører, kan ikke behandles i et digitalt møte. 			sammen med reglementet..	
	46/20	Erfaringer ved overgangen fra sykehuset Innlandet til Ahus.	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓
	47/20	Gjennomgang av ledelse og organisasjonsstruktur innen helse og omsorg, innsparinger og sykefravær.	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓
	48/20	Orientering om NOAO og en endring i forhold til "ved-området" i kommuneskogen.	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓
	49/20	Rapportering til kontrollutvalget om Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen.	<ol style="list-style-type: none"> Kontrollutvalget ber om en ekstra kontroll av de funnene som er gjort i etterlevelseskontrollen for å undersøke om det er sammenheng med funnene i interimrapportene for 2017 og 2018. Rapporten legges fram i møtet i oktober 2020. For øvrig tar kontrollutvalget revisjonens rapportering til orientering. 	Revisjon Øst IKS		Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓
	50/20	Statusrapport oppdragsavtalen pr. 30.6.20.	Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 1.halvår 2020 til orientering.				✓
	51/20	Informasjon om Revisjon Øst IKS sin interne kvalitetssikring (ISQC1).	Kontrollutvalget tar Revisjon Øst IKS sin redegjørelse til orientering.				✓
	52/20	Eventuelt.	Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.				✓
	53/20	Evaluerings av kontrollutvalgets møte.	Kontrollutvalget tar evalueringen til etterretning.				✓
							1 rest
16.10.20	54/20	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	55/20	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering				✓
	56/20	Risiko- og vesentlighetsvurdering og plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024 – Innspill fra tillitsvalgte.	Sekretariatet følger opp saken videre.				✓
	57/20	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.				✓
	58/20	Forslag til budsjett for kontroll- og revisjonsarbeidet for 2021.	<ol style="list-style-type: none"> Følgende forslag til ramme for budsjettet for kontroll- og revisjonsordningen for Nord-Odal kommune vedtas og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag til ordningen for 2021. Budsjettforslaget for sekretariatet behandles på nytt etter at det nye representantskapet for Konsek Øst IKS er konstituert. Det tas derfor 	Nord-Odal kommune			

Oppfølging KU-saker Nord-Odal-2020

Møte	Sak nr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig										
			<p>forbehold om det nye representantskapets vedtak for budsjetttrimmen for 2021. Eventuelle endringer ettersendes.</p> <table border="1" data-bbox="965 293 1417 472"> <thead> <tr> <th></th> <th>Budsjett 2021</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Kontrollutvalget</td> <td>88 200</td> </tr> <tr> <td>Sekretariatet</td> <td>221 000</td> </tr> <tr> <td>Revisjonen</td> <td>1 055 750</td> </tr> <tr> <td>Totalt</td> <td>1 364 950</td> </tr> </tbody> </table> <p>3. Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Nord-Odal kommune 2021. 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	88 200	Sekretariatet	221 000	Revisjonen	1 055 750	Totalt	1 364 950				
	Budsjett 2021																
Kontrollutvalget	88 200																
Sekretariatet	221 000																
Revisjonen	1 055 750																
Totalt	1 364 950																
	59/20	Oppfølging etterlevelseskontrollen, jf. KU-sak 49/20.	Kontrollutvalget tar rapporteringen fra Revisjon Øst IKS og rådmannen til orientering.				✓										
	60/20	Samtale med rådmannen.	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.				✓										
	61/20	Eventuelt.	Det ble ikke behandlet noen saker under eventuelt.				✓										
	62/20	Evaluerings av kontrollutvalgets møte.	Kontrollutvalget tar evalueringen til etterretning.				✓										
							1 rest										
26.11.20	65/20	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓										
	66/20	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓										
	67/20	Risiko- og vesentlighetsvurderinger og plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2021-2024	<p>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.</p> <p>2. Planen sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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. Kontrollutvalget vurderer behovet for en revidering av planen i 2022. Kontrollutvalget delegeres myndighet til å gjøre endringer i planen, jf. planen kapittel 2.5. 	KS													
	68/20	Kontrollutvalgets årsplan for 2021	1. Kontrollutvalget vedtar den foreslåtte årsplanen som kontrollutvalgets årsplan for 2021.	KS													

Oppfølging KU-saker Nord-Odal-2020

Møte	Sak nr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
			2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ul style="list-style-type: none"> Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsplan for 2021 til orientering. 				
	69/20	Samtale med rådmannen. <ul style="list-style-type: none"> Åpningstider for NAV – Nord-Odal 	Kontrollutvalget tar samtalen med rådmannen til orientering.				✓
	70/20	Ytterligere oppfølging av forvaltningsrevisjonen Selvkost, jf. KU-sak 5/20	Kontrollutvalget tar enhetsleders redegjørelse til orientering.				✓
	71/20	Informasjon om pliktig privat avløpssystem	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken så langt til orientering				✓
	72/20	Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighetserklæring.	Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisors egenvurdering av uavhengighet for Nord-Odal kommune til orientering.				✓
	73/20	Orientering om revisjonsstrategien 2020	Kontrollutvalget tar orienteringen om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2020 til orientering				✓
	74/20	Plan for etterlevelseskontroll	Kontrollutvalget tar revisjonens informasjon til orientering.				✓
	75/20	Eventuelt.					✓
	76/20	Evaluerings av kontrollutvalgets møte.	Evalueringen tas til etterretning.				✓
							2 rest