

Oppfølging KU-saker Sør-Odal-2020

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
10.2.20	1/20	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	2/20	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalen med varaordføreren til orientering.				✓
	3/20	Samtale med rådmannen.	Kontrollutvalget tar samtalen med rådmannen til orientering.				✓
	4/20	Informasjon om den nye skolen, eventuelle innkjøringsutfordringer.	<ul style="list-style-type: none"> Kontrollutvalget uttrykker bekymring for flere forhold som legger beslag på skolens tilgjengelige pedagogiske ressurser, utover det som var forutsatt i prosjektet, og som heller skulle vært benyttet til undervisningen. For øvrig takker kontrollutvalget for informasjonen og tar saken til orientering 				✓
	5/20	Revisjonsstrategi for revisjonsåret 2019.	Kontrollutvalget tar orienteringen om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2019 til orientering.				✓
	6/20	Interimrapport regnskapsrevisjon, revisjonsåret 2019.	<ol style="list-style-type: none"> Kontrollutvalget uttrykker bekymring for følgende uttalelse i interimrapporten (side 3): <i>Kommunen må sørge for rutiner som sikrer at bestemmelsene i økonomireglementet etterleves og jobber med å løse utfordringen med arbeidsdelingen i dette systemet, for på den måten å sikre en mer effektiv internkontroll og flyt i variabel lønn.</i> Kontrollutvalget forventer at rådmannen følger opp dette. For øvrig tar kontrollutvalget revisjonens rapportering til orientering. 				✓
	7/20	Statusrapport oppdragsavtalen 2. halvår 2019 (pr. 31.12.19).	<ol style="list-style-type: none"> Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 2. halvår 2019 til orientering. Kontrollutvalget sender saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ul style="list-style-type: none"> Ubenyttede timer fra 2019 på 126 timer tilføres kontrollutvalgets budsjett i 2020 for kjøp av revisjonstjenester. <p>Kommunestyrets vedtak: Ubenyttede midler fra 2019 på 129,5 timer disponeres i forbindelse med behandling av budsjett- og økonomiplan for 2021.</p>	KS	KS 10.9.20 Sak 040/20	Purret 22.6.20	✓
	8/20	Oppdragsavtalen for 2020.	Oppdragsavtalen med Hedmark Revisjon IKS for 2020 godkjennes.				✓
	9/20	Kontrollutvalgets årsrapport for 2019.	<ol style="list-style-type: none"> Kontrollutvalget årsrapport for 2019 vedtas. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ul style="list-style-type: none"> Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport for 2019 til orientering. 	KS	KS 7.5.20 Sak 012/20 Saksutskrift 15.5.20		✓
	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. 				✓

Oppfølging KU-saker Sør-Odal-2020

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
	11/20	Revidering av kontrollutvalgets reglement.	<ol style="list-style-type: none"> Kontrollutvalget slutter seg til de foreslåtte endringene i kontrollutvalgets reglement. 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 7.5.20 Sak 013/20 Saksutskrift 25.5.20		✓
	12/20	Eventuelt.	Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.				✓
	13/20	Evaluering av kontrollutvalgets møte.	Kontrollutvalget tar evalueringen til etterretning.				✓
							OK
23.3.20	Avlyst						
11.5.20	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.				✓
	16/20	Skatteoppkrevers årsrapport 2019 og kontrollrapport fra Skatteetaten.	Kontrollutvalget tar saken til orientering og foreslår for Sør-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 10.9.20 Sak 038/20		
	17/20	Samtale med rådmannen.	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.				✓
	18/20	Kommunens beredskapsplaner.	Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering.				✓
	19/20	Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors vurdering av uavhengighet.	Kontrollutvalget tar de oppdragsansvarlige revisorenes egenvurdering av uavhengighet for Sør-Odal kommune for 2020 til orientering.				✓
	20/20	Eventuelt.	Onsdag 17.6.20 settes av som tilleggsmøte (reserve), dersom det ikke blir fysisk møte 22.6.20. Møtet blir på Teams kl. 10.00-13.00.				✓
	21/20	Evaluering av kontrollutvalgets møte.	Kontrollutvalget tar evalueringen til etterretning.				✓
							(1 rest)
17.6.20	22/20	Kort orientering om risiko- og vesentlighetsvurdering og plan for eierskapskontroll.	Kontrollutvalget tar saken til orientering.				✓
	23/20	Rapport forvaltningsrevisjon i GIR IKS.	<ol style="list-style-type: none"> Kontrollutvalget tar rapporten om forvaltningsrevisjon i GIR IKS til orientering. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ol style="list-style-type: none"> Kommunestyret tar rapporten om forvaltningsrevisjon i GIR IKS til orientering. 	KS	KS 10.9.20 Sak 036/20		

Oppfølging KU-saker Sør-Odal-2020

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
			b. Kontrollutvalget ber om en tilbakemelding fra selskapet og eierkommunene om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 31.3.21.				
	24/20	Bestilling av forvaltningsrevisjon.	Avgjørelsen om hvilket prosjekt som skal bestilles, utsettes til møtet 22.6.20.			Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓
	25/20	Rapport forvaltningsrevisjon Barnevern.	1. Kontrollutvalget tar rapporten om Barnevern til orientering. 2. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: a. Kommunestyret tar rapporten om forvaltningsrevisjon i Barnevern til orientering. b. Kontrollutvalget ber om en tilbakemelding om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 31.3.21.	KS	KS 10.9.20 Sak 037/20		
							(2 rest)
22.6.20	26/20	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	27/20	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓
	28/20	Samtale med rådmannen.	Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering.				✓
	29/20	Årsregnskap/årsberetning 2019 – Sør-Odal kommune.	Kontrollutvalgets uttalelse til Sør-Odal kommunes årsregnskap og årsberetning for 2019, oversendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.	KS	KS 10.9.20 Sak 039/20		
	30/20	Årsavslutningsbrev 2019 – Sør-Odal kommune.	Kontrollutvalget tar saken årsavslutningsbrev fra Hedmark Revisjon IKS til orientering.				✓
	31/20	Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors vurdering av uavhengighet.	Kontrollutvalget tar den nye oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorens egenvurdering av uavhengighet for Sør-Odal kommune for 2020 til orientering.				✓
	32/20	Eventuelt.	Kontrollutvalget ber om at det legges fram to prosjektplaner i neste møte, ett knyttet til innkjøp og ett knyttet til beredskap og krisehåndtering.	Hedmark Revisjon IKS		Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓
	33/20	Evaluerings av kontrollutvalgets møte.	Kontrollutvalget tar evalueringen til etterretning.				✓
							1 rest
7.9.20	34/20	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	35/20	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓
	36/20	PPT - vedtak og oppfølging.	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓

Oppfølging KU-saker Sør-Odal-2020

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
	37/20	Helse og omsorg, utnyttes ressursene godt nok, omstilling?	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓
	38/20	Risiko- og vesentlighetsvurdering og plan for forvaltningsrevisjon for 2021-2024 – foreløpig orientering.	Kontrollutvalget tar sekretariatets informasjon 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: <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. 	KS	KS 10.9.20 Sak 048/20 Tilbakemelding fra rådm. 1.10.20 – lagt inn i komm.regl.		✓
	40/20	Samtale med rådmannen.	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.				✓
	41/20	Ytterligere oppfølging FR Intern kontroll (mai 2020) (jf. KU-sak 31/19).	<ol style="list-style-type: none"> Kontrollutvalget tar rådmannens tilbakemelding til orientering. Kontrollutvalget anser anbefalingene som delvis fulgt opp, og vil følge opp saken igjen i juni 2021. 			Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓
	42/20	Oppfølging FR Miljøarbeidertjenesten (innen 1.9.20). (jf. KU sak 42/19)	<ol style="list-style-type: none"> Kontrollutvalget tar rådmannens tilbakemelding til orientering. Kontrollutvalget anser anbefalingene som delvis fulgt opp, og vil følge opp saken igjen i juni 2021. 			Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓
	43/20	Rapportering til kontrollutvalget om Forenklet etterlevelsesk kontroll med økonomiforvaltningen.	Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.				✓
	44/20	Prosjektplan forvaltningsrevisjon beredskap/kriseledelse og innkjøp.	Kontrollutvalget viser til revidert plan for forvaltningsrevisjon (KS-sak 004/19) og bestiller en forvaltningsrevisjon knyttet til Innkjøp og en forvaltningsrevisjon knyttet til beredskap. Prosjekt Innkjøp: <ol style="list-style-type: none"> Kontrollutvalget viser til revidert plan for forvaltningsrevisjon (KS-sak 004/19) og bestiller en forvaltningsrevisjon knyttet til Innkjøp. Prosjektet har følgende problemstillinger: <ol style="list-style-type: none"> Har Sør-Odal kommune et system for internkontroll som sikrer at lov og forskrift om offentlige anskaffelser følges? 	Revisjon Øst IKS		Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓

Oppfølging KU-saker Sør-Odal-2020

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
			<p>2) Har Sør Odal kommune på plass et system for kompetanseforbedring innen anskaffelsesprosesser?</p> <p>3) Har Sør-Odal kommune rutiner og et system for planlegging av innkjøp?</p> <p>4) Har Sør-Odal kommune rutiner og et system for kontraktsoppfølging?</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 300 timer og kontrollutvalget ber om at endelig rapport ferdigstilles i februar 2021.</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> <p>Prosjekt Beredskap:</p> <p>1. På bakgrunn av den utviklingen som har vært i Sør-Odal knyttet til Covid-19, ønsker kontrollutvalget å bestille en forvaltningsrevisjon knyttet til kommunens beredskap, spesielt knyttet til pandemi.</p> <p>2. Prosjektet har følgende problemstillinger:</p> <p>1) Hvordan håndterer kommunen sin overordnede beredskapsplikt?</p> <p>2) Hvilke delplaner, rutiner og instruksjoner skal følges ved kriser eller katastrofer?</p> <p>3) Hvordan er beredskapsarbeidet forankret internt i helse og omsorgsektoren?</p> <p>4) I hvilken grad var kommunen rustet til å håndtere en pandemi?</p> <p>5) I hvilken grad er det klare ansvarsfordelinger i en krise- eller beredskapssituasjon?</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 300 timer og kontrollutvalget ber om at endelig rapport ferdigstilles i første halvår 2021.</p>				

Oppfølging KU-saker Sør-Odal-2020

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
			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				
	45/20	Statusrapport oppdragsavtalen pr. 30.6.20.	Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 1.halvår 2020 til orientering				✓
	46/20	Informasjon om Hedmark Revisjon IKS sin interne kvalitetssikring (ISQC1).	Kontrollutvalget tar Revisjon Øst IKS sin redegjørelse til orientering.				✓
	47/20	Eventuelt.	Det ble ikke tatt opp fatte noe vedtak under eventuelt.				✓
	48/20	Evaluerings av kontrollutvalgets møte.	Kontrollutvalget tar evalueringen til etterretning.				✓
							OK
19.10.20	49/20	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	50/20	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓
	51/20	Risiko- og vesentlighetsvurdering og plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024 – Innspill fra tillitsvalgte.	Saken tas til orientering.				✓
	52/20	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..				✓
	53/20	Forslag til budsjett for kontroll- og kontrollarbeidet for 2021.	<ol style="list-style-type: none"> Følgende forslag til ramme for budsjettet for kontroll- og revisjonsordningen for Sør-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 forbehold om det nye representantskapets vedtak for budsjetttrammen for 2021. Eventuelle endringer ettersendes. Ubenyttede revisjonsressurser fra 2019 (129,5 timer) legges til budsjettet for 2021. 	Sør-Odal kommune/ KS			

	Budsjett 2021
Kontrollutvalget	185 500
Sekretariatet	260 000
Revisjonen	1 306 875
Ekstrabevilging	133 000
Totalt	1 885 375

Oppfølging KU-saker Sør-Odal-2020

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
			4. Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Sør-Odal kommune 2021. 5. Saksutskrift av kommunestyrets behandling, med spesifisering av bevilgede beløp for kontroll- og revisjonsarbeidet, sendes kontrollutvalget, Revisjon Øst IKS og Konsek Øst IKS til orientering.				
	54/20	Samtale med rådmannen.	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.				✓
	55/20	Informasjon om kommunens avvikssystem.	Kontrollutvalget tar informasjonen fra rådmannen til orientering.				✓
	56/20	Informasjon om næringsutviklingen i kommunen.	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓
	57/20	Orientering om integrering av flyktninger.	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓
	58/20	Eventuelt.	Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.				✓
	59/20	Evaluerings av kontrollutvalgets møte.	Kontrollutvalget tar evalueringen til etterretning.				✓
							1 rest
30.11.20	60/20	Referater, orienteringer og diskusjoner	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	61/20	Samtale med ordføreren	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓
	62/20	Samtale med rådmannen	Kontrollutvalget tar samtalen med rådmannen til orientering.				✓
	63/20	Orientering om Glommasvingen skole – integrering og innkjøringsperiode	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering				✓
	64/20	Informasjon om rus og psykiatri	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓
	65/20	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.	KS			

Oppfølging KU-saker Sør-Odal-2020

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
			c. Kontrollutvalget delegeres myndighet til å gjøre endringer i planen, jf. planen kapitel 2.5.				
	66/20	Årsplan for kontrollutvalget for 2021.	<ol style="list-style-type: none"> 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: <ul style="list-style-type: none"> • Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsplan for 2021 til orientering. 	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	Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighetserklæring	Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisors egenvurdering av uavhengighet for Sør-Odal kommune til orientering.				✓
	70/20	Eventuelt.	Det var ingen saker under eventuelt				✓
	71/20	Evaluering av kontrollutvalgets møte	Evalueringen tas til etterretning.				✓
							2 rest