

Oppfølging KU-saker Våler-2020

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
3.2.20	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 kommunedirektøren.	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra kommunedirektøren til orientering.				✓
	4/20	Informasjon om næringsutvikling.	Kontrollutvalget takker 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.	Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.				✓
	7/20	Statusrapport oppdragsavtalen 2. halvår 2019 (pr. 31.12.19).	Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 2. halvår 2019 til orientering.				✓
	8/20	Oppdragsavtalen for 2020.	Oppdragsavtalen med Hedmark Revisjon IKS for 2020 godkjennes.				✓
	9/20	Bestilling av FR i tråd med plan for FR for 2019-2020.	1. Kontrollutvalget viser til plan for revidert plan for forvaltningsrevisjon 2019-2020 og bestiller en prosjektplan med utgangspunkt i Sykefraværet i Våler kommune . 2. Prosjektplanen legges fram i neste møte.	Hedmark Revisjon IKS		Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓
	10/20	Kontrollutvalgets årsrapport for 2019.	1. Kontrollutvalget årsrapport for 2019 vedtas. 2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: • Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport for 2019 til orientering.	KS	KS 10.2.20, sak 010/20 saksutskrift mottatt 24.3.20		✓
	11/20	Kontrollutvalgets påseansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon.	Kontrollutvalget slutter seg til de vurderingene som går fram av 1. Vurdering av regnskapsrevisjon pr. 31.12.19. 2. Vurdering av forvaltningsrevisjon pr. 31.12.19.				✓
	12/20	Revidering av kontrollutvalgets reglement.	1. Kontrollutvalget slutter seg til de foreslåtte endringene i kontrollutvalgets reglement. 2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: ○ Kommunestyret slutter seg til de foreslåtte endringene i kontrollutvalgets reglement. Kommunestyrets vedtak som foreslått.	KS	KS 10.2.20, sak 012/20 Saksutskrift mottatt 24.3.20		✓
	13/20	Eventuelt.	Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.				✓
	14/20	Evaluerings av kontrollutvalgets møte.	Evalueringen tas til etterretning.				✓
							OK
16.3.20	Avlyst						
6.5.20	15/20	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	16/20	Samtale med ordføreren.	Samtalen med ordføreren utsettes til neste møte.				✓
	21/20	Samtale med kommunedirektøren.	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra kommunedirektøren til orientering.				✓

Oppfølging KU-saker Våler-2020

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
	22/20	Orientering om kommunens beredskapsplaner.	Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering.				✓
	28/20	Mottatt henvendelse til kontrollutvalget.	Kontrollutvalget ser ikke at dette er en sak som de ønsker å følge opp på nåværende tidspunkt og anmoder Folkelistas medlemmer å ta opp spørsmålene de stiller, direkte i kommunestyret.				✓
	19/20	Skatteoppkrevers årsrapport 2019 og kontrollrapport fra Skatteetaten.	Kontrollutvalget tar saken til orientering og foreslår for Våler kommunestyre å fatte slikt vedtak: <ul style="list-style-type: none"> Skatteoppkrevers årsrapport/årsregnskap for 2019 og Skatteetatens kontrollrapport tas til orientering. 	KS	KS 18.5.20 Sak 030/20 Saksutskrift 19.5.20		✓
	24/20	Prosjektplan FR – Sykefraværet i kommunen (stadfesting)	<ol style="list-style-type: none"> Kontrollutvalget viser til bestilling av prosjektplan og vedtar oppstart av en forvaltningsrevisjon knyttet til <i>Sykefraværet i Våler</i>. Prosjektet har følgende problemstillinger: <ol style="list-style-type: none"> I Har kommunen klare mål og hensiktsmessig rapportering på arbeidet med å redusere sykefravær? I hvilken grad er det etablert system og rutiner som tilrettelegger for forebygging og oppfølging av sykefravær? I hvilken grad etterleves kommunens innsats for forebygging og oppfølging av sykefravær i utvalgte enheter? Hvis det i løpet av gjennomgangen avdekkes andre problemstillinger som bør undersøkes nærmere, tas dette opp med kontrollutvalget. Prosjektet gjennomføres innenfor en ressursramme på 300 timer og kontrollutvalget ber om at endelig rapport ferdigstilles mars 2021. 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	✓
	25/20	Oppdragsansvarlig revisorers vurdering av uavhengighet.	Kontrollutvalget tar de oppdragsansvarlige revisorenes egenvurdering av uavhengighet for Våler kommune for 2020 til orientering.				✓
	26/20	Eventuelt.	<ol style="list-style-type: none"> Kontrollutvalget ber Hedmark Revisjon IKS gjennomføre en undersøkelse knyttet til oppfølging av offentlige anskaffelser, jf. opplysninger fra kommunedirektøren i møtet. Rapporten legges fram i møtet i august 2020. 	Hedmark Revisjon IKS		Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓

Oppfølging KU-saker Våler-2020

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
	27/20	Evaluering av kontrollutvalgets møte.	Kontrollutvalget tar evalueringen til etterretning.				✓
							OK
19.6.20	29/20	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	20/20	Nærmere informasjon om kommunens økonomi (tas under sak 30/20).	Saken behandles sammen med sak 30/20.				✓
	30/20	Kommunens årsregnskap og årsberetning 2019.	Kontrollutvalgets uttalelse til Våler kommunes årsregnskap og årsberetning for 2019, oversendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.	KS	KS 31.8.20 049/20 Tatt ut selv		✓
	31/20	Årsavslutningsbrev fra Hedmark Revisjon IKS for 2019.	Kontrollutvalget tar saken årsavslutningsbrev fra Hedmark Revisjon IKS til orientering.				✓
	32/20	Samtale med kommunedirektøren.	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra kommunedirektøren til orientering.				✓
	17/20	Kort orientering om risiko- og vesentlighetsvurdering og plan for eierskapskontroll.	Kontrollutvalget tar saken til orientering.				✓
	33/20	Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors vurdering av uavhengighet.	Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors egenvurdering av uavhengighet for Våler kommune for 2020 til orientering.				✓
	34/20	Samtale med ordføreren.	Samtalen med ordføreren utsettes til neste møte.				✓
	35/20	Eventuelt.	<ol style="list-style-type: none"> Kontrollutvalget slutter seg til revisjonens forslag til organisering av innkjøpsprosjektet. Del 1 og del 2 igangsettes straks. Dersom det er behov for å øke tilgjengelig timeressurser for å få gjennomført både innkjøpsprosjektet og prosjektet knyttet til sykefravær, sendes saken til kommunestyret for å be om flere midler. Det vurderes i et ekstra møte før kommunestyret skal ha sitt neste møte. 	Hedmark Revisjon IKS		Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓
	36/20	Evaluering av kontrollutvalgets møte.	Kontrollutvalget tar evalueringen til etterretning.				✓
							OK
31.8.20	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	Risiko- og vesentlighetsvurdering og plan for forvaltningsrevisjon for 2021-2024 – foreløpig orientering.	Kontrollutvalget tar sekretariatets informasjon til orientering.				✓
	40/20	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	28.9.20 KS sak 069/20		✓

Oppfølging KU-saker Våler-2020

Møte	Saknr.	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. 		Saksutskrift 29.9.20		
	41/20	Rapport selskapskontroll/forvaltningsrevisjon Våler Vekst AS.	<ol style="list-style-type: none"> Kontrollutvalget tar rapporten om selskapskontroll/forvaltningsrevisjon i Våler Vekst AS til orientering. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ol style="list-style-type: none"> Kommunestyret tar rapporten om selskapskontroll/forvaltningsrevisjon i Våler Vekst AS til orientering. Kontrollutvalget ber om en tilbakemelding fra selskapet om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 1.3.21. 	KS	28.9.20 KS sak 070/20 saksutskrift 29.9.20		✓
	42/20	Samtale med kommunedirektøren.	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra kommunedirektøren til orientering.				✓
	43/20	Ytterligere oppfølging FR – Vann og avløp, jf. KU-sak 54/19.	<ol style="list-style-type: none"> Kontrollutvalget anbefaler at rådmannen fører på en oppfølgingsfrist på saker som skal følges opp, i dette tilfellet, for pålegget/anbefalingen fra Mattilsynet. Kontrollutvalget tar for øvrig rådmannens tilbakemelding til orientering og anser anbefalingene som delvis fulgt opp. 	Kommune- direktør			✓
	23/20	Ytterligere oppfølging av FR Innkjøp, jf. KU-sak 4/15 og 18/19.	Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering.				✓
	18/20	Informasjon om Hedmark Revisjon IKS sin interne kvalitetssikring (ISQC1).	Kontrollutvalget tar Hedmark Revisjon IKS sin redegjørelse til orientering.				✓
	44/20	Statusrapport oppdragsavtalen pr. 30.6.20.	Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 1.halvår 2020 til orientering.				✓
	45/20	Vurdering av ressurser til forvaltningsrevisjon.	<p>Kontrollutvalget ser behovet for å få gjennomført både et innkjøpsprosjekt, samt en forvaltningsrevisjon knyttet til sykefravær i 2020 og sender saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak:</p> <ul style="list-style-type: none"> Kommunestyret bevilger inntil kr 100 000 ekstra til kontrollutvalgets disposisjon ved bestilling av et innkjøpsprosjekt og et sykefraværprosjekt fra Revisjon Øst IKS. 	KS	28.9.20 Sak 067/20 Saksutskrift 30.9.30		✓
	46/20	Eventuelt.					✓
							OK
12.10.20	47/20	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓

Oppfølging KU-saker Våler-2020

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig										
	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	Rapportering til kontrollutvalget om "Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen".	<ol style="list-style-type: none"> Kontrollutvalget anmoder Revisjon Øst IKS om å følge opp følge opp innkjøp også i neste etterlevelseskontroll. Før øvrig tar kontrollutvalget revisjonens rapporten til orientering. 				✓										
	51/20	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 Våler 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. <table border="1" data-bbox="981 758 1433 938"> <thead> <tr> <th></th> <th>Budsjett 2021</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Kontrollutvalget</td> <td>176 000</td> </tr> <tr> <td>Sekretariatet</td> <td>202 000</td> </tr> <tr> <td>Revisjonen</td> <td>1 050 625</td> </tr> <tr> <td>Totalt</td> <td>1 428 625</td> </tr> </tbody> </table> <ol style="list-style-type: none"> Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Våler kommune 2021. Saksutskrift av kommunestyrets behandling, med spesifisering av bevilgede beløp for kontroll- og revisjonsarbeidet, sendes kontrollutvalget, Revisjon Øst IKS og Konsek Øst IKS til orientering. 		Budsjett 2021	Kontrollutvalget	176 000	Sekretariatet	202 000	Revisjonen	1 050 625	Totalt	1 428 625	Våler kommune			
	Budsjett 2021																
Kontrollutvalget	176 000																
Sekretariatet	202 000																
Revisjonen	1 050 625																
Totalt	1 428 625																
	52/20	Samtale med kommunedirektøren.	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra kommunedirektøren til orientering.				✓										
	53/20	Undersøkelse Innkjøp – Rapport fra Revisjon Øst IKS.	<ol style="list-style-type: none"> Kontrollutvalget tar rapporten Offentlig anskaffelse og styringsgruppas arbeid (også kalt innkjøpsprosjektet) fra Revisjon Øst IKS til orientering. Kontrollutvalget anbefaler at revisor kommer og presenterer rapporten i kommunestyret når den skal behandles. Kontrollutvalget sender saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak: 	KS	KS 072/10 26.10.20 Saksutskrift 28.10.20	Lagt i tiltaksplanen	✓										

Oppfølging KU-saker Våler-2020

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
			<p>1) Kommunestyret tar rapporten Offentlig anskaffelse og styringsgruppas arbeid (også kalt innkjøpsprosjektet) fra Revisjon Øst IKS til orientering.</p> <p>2) Kommunestyret ber kommunens administrasjon følge opp anbefalingene ved å sørge for at kommunen:</p> <p>Del 1:</p> <ul style="list-style-type: none"> • treffer tiltak for å sikre etterlevelse av anskaffelsesreglene i fremtiden • sørger for å ha oversikt over og kunnskap om gjeldende rammeavtaler i organisasjonen • ved enhver større anskaffelse benytter seg av innkjøpsfaglig kompetanse • treffer tiltak for å sikre etterlevelse av eget økonomireglement <p>Del 2:</p> <ul style="list-style-type: none"> • etterlever egne etiske retningslinjer og forvaltningslovens regler om habilitet • gjør en vurdering av hvordan sørge for en best mulig informasjonsflyt og dialog mellom de folkevalgte og kommuneadministrasjonen • bør vurdere å utarbeide et investeringsreglement • etterstreber å benytte anerkjent prosjektstyringsmetodikk og prosjektorganisering ved gjennomføring av større prosjekter <p>3) Kommunestyret ber kontrollutvalget innhente tilbakemelding innen 1.10.21 om hvordan anbefalingene er fulgt opp.</p> <p>4) Kommunestyret ber om at kommunedirektøren gir en tilsvarende rapportering til kommunestyret innen 1.10.21.</p> <p>Kommunestyret har to tilleggspunkter i vedtaket:</p> <p>5. Folkevalgtprogrammet fra KS gjennomføres for politikere og ledergruppa i kommunen med vektlegging på emnene om rolleforståelse, aktuelle lover og etikk.</p> <p>6. Tillegg til pkt. 2 del 1 og 2: det søkes ekstern rådgivning i arbeidet.</p>				
	54/20	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓
	55/20	Eventuelt.	Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.				✓

Oppfølging KU-saker Våler-2020

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
	56/20	Evaluerings av kontrollutvalgets møte.	Kontrollutvalget tar evalueringen til etterretning.				✓
							1 rest
23.11.20	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 vesentlighetsvurdering og plan for forvaltningsrevisjon og plan for eierskapskontroll for 2021-2024.	<ol style="list-style-type: none"> 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. Planen sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <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			
	60/20	Kontrollutvalgets årsplan for 2021	<ol style="list-style-type: none"> Kontrollutvalget vedtar den foreslåtte årsplanen, med de endringer som framkom i møtet, som kontrollutvalgets årsplan for 2021. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ul style="list-style-type: none"> Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsplan for 2021 til orientering. 	KS			
	61/20	Samtale med kommunedirektøren	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra kommunedirektøren til orientering.				✓
	62/20	Mottatt henvendelse i kontrollutvalget.	Kommunedirektøren redegjør for saken til kommunestyret med kopi til KU. KU tar deretter en ny vurdering av behovet for å følge opp saken videre.	KS			
	63/20	Informasjon om hvordan det jobbes med funnene etter FR-rapporten – oppvekst	Kontrollutvalget tar kommunedirektørens og virksomhetsleders redegjørelse til orientering.				✓
	64/20	Orientering om revisjonsstrategien for 2020.	Kontrollutvalget tar saken til etterretning.				✓
	65/20	Plan for etterlevelseskontroll.	Kontrollutvalget tar revisjonens informasjon til orientering.				✓
	66/20	Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors vurdering av uavhengighet.	Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisors egenvurdering av uavhengighet for Våler kommune til orientering.				✓
	67/20	Eventuelt.	Det var ingen saker under eventuelt				✓

Oppfølging KU-saker Våler-2020

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
	68/20	Evaluering av kontrollutvalgets møte.	Kontrollutvalget tar saken til etterretning.				✓
							3 rest
						2020	