

Oppfølging KU-saker Eidskog-2019

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
24.1.19	1/19	Informasjon om skolemiljøet ved Skotterud skole.	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓
	2/19	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	3/19	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓
	4/19	Kontrollutvalgets årsrapport for 2018.	1. Kontrollutvalget årsrapport for 2018 vedtas. 2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ul style="list-style-type: none"> Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport for 2018 til orientering. 	KS	KS 5.2.19 Sak 003/19 Utskrift 7.2.19		✓
	5/19	Kontrollutvalgets tilsynsansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon.	Kontrollutvalget slutter seg til de vurderingene som går fram av <ol style="list-style-type: none"> Vurdering av regnskapsrevisjon pr. 31.12.18. Vurdering av forvaltningsrevisjon pr. 31.12.18. 				✓
	6/19	Bestilling av selskapskontroll i tråd med plan for selskapskontroll.	1. Kontrollutvalget viser til plan for selskapskontroll for Eidskog kommune for 2018-2019 og bestiller en prosjektplan knyttet til selskapskontroll/forvaltningsrevisjon i GIR IKS. 2. Prosjektplanen, sammen med forslag til problemstillinger, legges fram i neste møte.	Hedmark Revisjon IKS		Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓
	7/19	Samtale med rådmannen	Kontrollutvalget tar samtalen med rådmannen til orientering.				✓
	8/18	Varslersak i Eidskog, vurdering av videre oppfølging.	1. Kontrollutvalget ber Hedmark Revisjon IKS gjennomgå saken for å vurdere om det er grunnlag for å gå videre med saken og eventuelt på hvilken måte. 2. Hedmark Revisjon IKS bes om å innhente nødvendig ekstern juridisk kompetanse på området, for å bistå med disse vurderingene. 3. Det forutsettes at varsleren/varslerens advokat gir sin tilslutning til at hele saken kan oversendes Hedmark Revisjon IKS og den eksterne juridiske bistanden som benyttes. 4. Resultatet av gjennomgangen legges fram for kontrollutvalget så snart som mulig, og senest til møtet 7.3.19.	Hedmark Revisjon IKS		Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓
	9/19	Oppdragsansvarlig revisors vurdering av uavhengighet.	Kontrollutvalget tar de oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorenes og regnskapsrevisors egenvurdering av uavhengighet for Eidskog kommune for 2019 til orientering.				✓
	10/19	Statusrapport oppdragsavtalen 2. halvår 2018 (pr. 31.12.18).	1. Kontrollutvalget tar informasjonen om benchmarking av revisjonstjenesten til orientering. 2. Kontrollutvalget tar statusrapport for oppdragsavtalen pr. 31.12.18 orientering. 3. Kontrollutvalget sender saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ul style="list-style-type: none"> Ubenyttede timer fra 2018 på 87 timer tilføres kontrollutvalgets budsjett i 2019 for kjøp av revisjonstjenester til Eidskog. 	KS	KS 5.2.19 Sak 005/19 Utskrift 7.2.19		✓

Oppfølging KU-saker Eidskog-2019

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
	11/19	Oppdragsavtalen for 2019.	Oppdragsavtalen med Hedmark Revisjon IKS for 2019 godkjennes.				✓
	12/19	Eventuelt.	Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.				✓
	13/19	Evalueringsmøte av kontrollutvalgets møte.	Evalueringen tas til etterretning.				✓
							OK
4.2.19	14/19	Varslersak i Eidskog.	1. Kontrollutvalget tar Winters sitt notat til orientering. 2. Kontrollutvalget vil be om en juridisk vurdering av sin saksbehandling på et senere tidspunkt.				✓
							OK
7.3.19	15/19	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	16/19	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓
	17/19	Samtalen med rådmannen.	Kontrollutvalget tar samtalen med rådmannen til orientering.				✓
	18/19	Skatteoppkrevers årsrapport for 2018 og kontrollrapport fra Skatteetaten.	Kontrollutvalget tar saken til orientering og foreslår for Eidskog kommunestyre å fatte slikt vedtak: • Skatteoppkrevers årsrapport/årsregnskap for 2018 og Skatteetatens kontrollrapport tas til orientering.	KS	KS 19.3.19 Sak 018/19 Saksutskrift 1.4.19		✓
	19/19	Informasjon om tilsyn med barnehager.	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓
	20/19	Informasjon om barnevern.	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓
	21/19	Rapport forundersøkelse – varslersak.	Saken utsettes.	Hedmark Revisjon IKS			✓
	22/19	Prosjektplan selskapskontroll i GIR IKS.	1. Kontrollutvalget fastholder at det er selvkost som er hovedpoenget med gjennomgangen. 2. Saken behandles igjen når det øvrige kontrollutvalgene har behandlet saken.	Hedmark Revisjon IKS		Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓
	24/19	Eventuelt.	Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.				✓
	24/19	Evalueringsmøte av kontrollutvalgets møte.	Evalueringen tas til etterretning.				✓
							OK
28.3.19	25/19	Varslersaken i Eidskog		Møtet ble avlyst			
9.5.19	25/19	Varslersaken i Eidskog	Kontrollutvalget tar rapporten fra Hedmark Revisjon IKS til orientering og sier seg ferdig med denne varslersaken.				✓
	26/19	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	27/19	Informasjonen om aktivitetsplikten for økonomisk sosialhjelp.	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓
	28/19	Årsregnskap/årsberetning 2018 – Eidskog kommune.	Kontrollutvalgets uttalelse til Eidskog kommunes årsregnskap og årsberetning for 2018, oversendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.	KS med kopi FSK	KS 19.6.19 Sak 055/19 Saksutskrift 29.8.19		✓

Oppfølging KU-saker Eidskog-2019

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
	29/19	Årsavslutningsbrev 2018.	<ol style="list-style-type: none"> Kontrollutvalget tar årsavslutningsbrevet for 2018 fra Hedmark Revisjon IKS til orientering. Kontrollutvalget følger opp både årsavslutningsbrevet og interimrapporten i det første møtet etter sommerferien. 			Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓
	30/19	Informasjon fra Hedmark Revisjon IKS.	Kontrollutvalget tar informasjonen fra Hedmark revisjon IKS til orientering.				✓
	31/19	Endelig bestilling selskapskontroll i GIR IKS.	<ol style="list-style-type: none"> Kontrollutvalget viser til revidert plan for selskapskontroll for Eidskog kommune for 2018-2019 og vedtar oppstart av et forvaltningsrevisjonsprosjekt knyttet til GIR IKS. Prosjektet har følgende problemstillinger: <ol style="list-style-type: none"> I hvilken grad beregner GIR IKS selvkost i henhold til lov, forskrift og gjeldende retningslinjer? Hvordan sikrer GIR IKS at det ikke forekommer krysssubsidiering eller at gebyrbelagte tjenester belastes med kostnader de ikke skal belastes med? Hva slags betalingsrutiner har GIR IKS ved innsamlingsstasjonene, og hvordan sikres det at rutine følges? Hvor kostnadseffektivt drives selskapet, f.eks. sett i forhold til lignende selskaper? Hvis det i løpet av gjennomgangen avdekkes andre problemstillinger som bør undersøkes nærmere, tas dette opp med kontrollutvalget. Prosjektet gjennomføres innenfor en ressursramme på ca. 270 timer og kontrollutvalget ber om at endelig rapport ferdigstilles innen 31.12.19. 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	✓
	32/19	Eventuelt.	<ol style="list-style-type: none"> Kontrollutvalget bestiller gjenopptakelse av prosjektet Administrasjon og styring med følgende problemstillinger: <ol style="list-style-type: none"> Har administrasjonen noe system for oppfølging og iverksetting av kommunestyrets/formannskapets vedtak og blir vedtakene oppfylt og iverksatt? Er alle vesentlige saker som legges fram for kommunestyret/formannskapet tilstrekkelig utredet? Hvordan har administrasjonen fulgt opp rapporten om «Undersøkelse Bruk av offentliglova i Eidskog kommune». 	Hedmark Revisjon IKS		Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓

Oppfølging KU-saker Eidskog-2019

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig										
			2) Det bestilte prosjektet om Innkjøp utsettes inntil videre.				✓										
	33/19	Evaluerings av kontrollutvalgets møte.	Kontrollutvalget tar evalueringen til etterretning.				OK										
13.5.19	34/19	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓										
	35/19	Etikk og varsling i kommunen (fellessak i alle kontrollutvalgene)	1. Kontrollutvalget vurderer ved neste revidering av forvaltningsrevisjon, om det kan være aktuelt med en regional forvaltningsrevisjon på dette temaet. 2. Kontrollutvalget tar for øvrig diskusjonen med rådmannen til orientering.				✓										
	36/19	Samtalen med rådmannen..	Kontrollutvalget tar samtalen med rådmannen til orientering.				✓										
	37/19	Oppfølging av eiendomsskatt, jf. KU-sak 42/18.	Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering.				✓										
	38/19	Evaluerings av kontrollutvalgets møte.	Kontrollutvalget tar evalueringen til etterretning.				OK										
29.8.19	39/19	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og diskusjonene til orientering.				✓										
	40/19	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering				✓										
	41/19	Ytterligere oppfølging av eierskapskontroll i Eskoleia AS.	Kontrollutvalget tar eiers tilbakemelding om oppfølging av anbefalinger i eierskapskontrollen til orientering, og anser anbefalingene som fulgt opp.				✓										
	42/19	Informasjon om prosjektet «Kultur for læring»	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓										
	43/19	Budsjett for kontroll- og revisjonsarbeidet 2020.	<p>1. Følgende forslag til ramme for budsjettet for kontroll- og revisjonsarbeidet for Eidskog kommune vedtas og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag til ordningen for 2020. Det tas forbehold om representantskapets vedtak når det gjelder Hedmark Revisjon IKS sitt budsjett for 2020.</p> <table border="1" data-bbox="965 1050 1420 1228"> <thead> <tr> <th></th> <th>Budsjett 2020</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Kontrollutvalget</td> <td>107 000</td> </tr> <tr> <td>Sekretariatet</td> <td>269 000</td> </tr> <tr> <td>Revisjonen</td> <td>1 250 000</td> </tr> <tr> <td>Totalt</td> <td>1 626 000</td> </tr> </tbody> </table> <p>2. Forslaget følger formannskapets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Eidskog kommune 2020. 3. Særutskrift av kommunestyrets behandling, med spesifisering av bevilgede beløp for kontroll- og revisjonsarbeidet, sendes kontrollutvalget, Hedmark Revisjon IKS og Glåmdal sekretariat IKS til orientering.</p>		Budsjett 2020	Kontrollutvalget	107 000	Sekretariatet	269 000	Revisjonen	1 250 000	Totalt	1 626 000	Eidskog kommune/ KS	KS 12.12.19 Sak 134/19 Utskrift 3.1.20 Forslaget vedtatt for sekretariatet/revisjonen. Ingen opplysn. om KU	Purret 18.12.19	✓
	Budsjett 2020																
Kontrollutvalget	107 000																
Sekretariatet	269 000																
Revisjonen	1 250 000																
Totalt	1 626 000																

Oppfølging KU-saker Eidskog-2019

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
	44/19	Samtale med rådmannen.	Kontrollutvalget tar samtalen med rådmannen til orientering.				✓
	45/19	Oppfølging av KS-sak 102/18 (budsjettsaken) vedrørende aktivitetsplikt.	Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra rådmannen til orientering.				✓
	46/19	Oppfølging av revisjonens årsavslutningsbrev og interimrapport 2018.	Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra rådmannen til orientering.				✓
	47/19	Eiendomsskatt i Eidskog.	1. Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelser til orientering. 2. Kontrollutvalget forventer at Eidskog kommunes hjemmeside oppdateres i forhold til vedtatte vedtekter og reglementer. 3. Saken følges opp igjen i neste møte.				✓
	48/19	Statusrapport oppdragsavtalen, første halvår 2019.	1. Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 1. halvår 2019 til orientering. 2. Til gode ressurser fra 2018 på 87 timer, benyttes til kjøp av revisjonstjenester fra Hedmark Revisjon IKS				✓
	49/19	Oppsummering av saken om varslings i Eidskog kommune.	Kontrollutvalget tar saken til orientering.				✓
	50/19	Evalueringsoppsummering av kontrollutvalgets virksomhet 2015-2019.	Kontrollutvalget tar evalueringen og oppsummeringen til etterretning.				✓
	51/19	Eventuelt.	Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.				✓
	52/19	Evalueringsoppsummering av kontrollutvalgets møte.	Kontrollutvalget tar evalueringen til etterretning.				✓
							OK
18.9.19	53/19	Rapport forvaltningsrevisjon – Administrasjon og styring.	1. Kontrollutvalget tar rapporten om «Administrasjon og styring» til orientering. 2. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: 1. Kommunestyret tar rapportene om «Administrasjon og styring» til orientering. 2. Kommunestyret ber administrasjonen følge opp rapportens anbefalinger med spesiell vekt på om saker som legges fram for formannskap og kommunestyret er tilstrekkelig utredet, samt korrekt bruk av offentleglova og forvaltningsloven. 3. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 1.9.2020	KS	KS 19.11.19 Sak 107/19 Saksutskrift 25.11.19	Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓
	54/19	Eiendomsskatt i Eidskog, oppfølging av KU-sak 47/19.	• Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering. • Kontrollutvalget ber rådmannen gi en skriftlig tilbakemelding til kontrollutvalget når saken om eiendomsskatt ESAS er avklart.			Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓
	55/19	Mottatt henvendelse til kontrollutvalget.	Kontrollutvalget ser ikke at denne anonyme henvendelsen er noen sak for kontrollutvalget og går ikke videre med dette.				✓

Oppfølging KU-saker Eidskog-2019

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
	56/19	Eventuelt.	Til pkt. 1: Saken oversendes revisjonen til vurdering. Til pkt. 2: Kontrollutvalget tar informasjonen fra ordføreren til orientering				✓
	57/19	Evaluerings av dagens møte.	Kontrollutvalget tar evalueringen til etterretning.				✓
							OK
21.11.19	58/19	Velkommen til det nye kontrollutvalget.	Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.				✓
	59/19	Kontrollutvalgets årsplan for 2020.	1. Kontrollutvalget vedtar den foreslåtte årsplanen, med de endringer som framkom i møtet, som kontrollutvalgets årsplan for 2020. 2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ul style="list-style-type: none"> • Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsplan for 2020 til orientering. 	KS	KS 12.12.19 Sak 140/19 Mottatt utskrift 20.12.19		✓
	60/19	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	61/19	Orientering om varslings-saken til det nye kontrollutvalget.	Kontrollutvalget tar saken til orientering.				✓
	62/19	Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor uavhengighetsvurdering.	Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlige regnskapsrevisors egenvurdering av uavhengighet for Eidskog kommune for 2019 til orientering.				✓
	63/19	Tilbakemelding fra revisjonen, jf. KU-sak E-56/19-Eventuelt.	1. Kontrollutvalget tar foreløpig informasjonen fra Hedmark revisjon IKS til orientering. 2. Saken settes opp igjen i neste møte i kontrollutvalget for behandling av det skriftlige notatet.				✓
	64/19	Samtale med rådmannen.	Kontrollutvalget tar samtalen med rådmannen til orientering.				✓
	65/19	Oppfølging av saken om eiendomsskatt ESAS, jf. KU-sak E-54/19.	Orienteringen utsettes til neste møte.				✓
	66/19	Kommunens varslingsrutiner (eksternt varslingsmottak).	1. Kontrollutvalget mener at det er behov for å vurdere kommunens varslingsordning på nytt i forhold til hvem som skal ha funksjonen som eksternt varslingsinstitutt. 2. Kontrollutvalget sender saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ol style="list-style-type: none"> 1) Kommunen velger som sitt eksterne varslingsinstitutt et annet advokatkontor enn kommunens ordinære rådgiver/advokatkontakt. Dette advokatkontoret må ikke ligge i Kongsvinger-regionen. 2) Det søkes samarbeid med andre kommuner i regionen om en felles løsning for varslingsinstitutt (eks. gjennom RIIK (innkjøpsordningen i regionen)). 3) Kommunestyret ber administrasjonen vurdere oppdatering av varslingsplakaten iht. nye varslingsrutiner og legge den fram for kommunestyret. 	KS	KS 12.12.19 Sak 139/19 Mottatt utskrift 20.12.19	Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓

Oppfølging KU-saker Eidskog-2019

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
			Kommunestyrets vedtak: Saken sendes kommunens administrasjonsutvalg for vurdering og behandling, i tråd med etablert praksis og saksbehandlingsinstans for dette.				
	67/19	Håndtering av pasientmidler på sykehjem – beboerregnskap.	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓
	68/19	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓
	69/19	Overføring av erfaringer – møte mellom nye og tidligere medlemmer.	Kontrollutvalget tar saken til orientering.				✓
	70/19	Eventuelt.	Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.				✓
	71/19	Evaluering av kontrollutvalgets møte.	Kontrollutvalget tar evalueringen til etterretning.				✓
							OK
						2019	OK