

Oppfølging KU-saker Eidskog-2020

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
6.2.20	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 eiendomsskatt.	Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse 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).	1. Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 2. halvår 2019 til orientering. 2. Kontrollutvalget sender saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ul style="list-style-type: none"> • Ubenyttede timer fra 2019 på 8,25 timer tilføres kontrollutvalgets budsjett i 2020 for kjøp av revisjonstjenester. 	KS	KS 12.5.20 Sak 028/20 Saksutskrift 18.5.20		✓
	8/20	Oppdragsavtalen for 2020.	Oppdragsavtalen med Hedmark Revisjon IKS for 2020 godkjennes.				✓
	9/20	Behandling av et skriftlig notat fra revisjonen, jf. KU-sak 63/19.	Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.				✓
	10/20	Bestilling av forvaltningsrevisjon i tråd med plan for 2019-2020.	Saken utsettes til neste møte.	Hedmark Revisjon IKS		Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓
	11/20	Kontrollutvalgets årsrapport for 2019.	1. Kontrollutvalget årsrapport for 2019 vedtas. 2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ul style="list-style-type: none"> • Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport for 2019 til orientering. 	KS	KS 12.5.20 Sak 027/20 Saksutskrift 18.5.20		✓
	12/20	Kontrollutvalgets påseansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon.	Kontrollutvalget slutter seg til de vurderingene som går fram av <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.	Saken utsettes til neste møte.				✓
	14/20	Mottatt eksternt henvendelse til kontrollutvalget.	Kontrollutvalget tar rådmannens tilbakemelding til orientering og ser ikke at dette er en sak som de ønsker å gå nærmere inn i.				✓
	15/20	Eventuelt.	Kontrollutvalget tar saken til orientering.				✓
	16/20	Evaluering av kontrollutvalgets møte.	Kontrollutvalget tar evalueringen til etterretning.				✓
							OK
19.3.20	Avlyst						
16.4.20	25/20	Bestilling av forvaltningsrevisjon i tråd med plan for 2019-2020, ny behandling.	1. Kontrollutvalget viser til plan for revidert plan for forvaltningsrevisjon 2019-2020 og bestiller en prosjektplan med utgangspunkt i helse og velferd.	Hedmark Revisjon IKS		Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓

Oppfølging KU-saker Eidskog-2020

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
			2. Prosjektplanen legges fram i neste møte.				OK
7.5.20	17/20	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	26/20	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓
	18/20	Skatteoppkrevers årsrapport 2019 og kontrollrapport fra Skatteetaten.	<ol style="list-style-type: none"> Kontrollutvalget uttrykker bekymring for at kommunen ikke lenger skal ha skatteoppkreverfunksjonen, både i forhold til arbeidsgiverkontrollen, skatteinnfordring og rapportering til kommunen. Kontrollutvalget tar for øvrig saken til orientering og foreslår for Eidskog 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 16.6.20 Sak 056/20 Saksutskrift 26.6.20		✓
	22/20	Samtale med rådmannen, inkludert informasjon om kommunens beredskapsplaner (deler av sak 23/20)	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.				✓
	31/20	Prosjektplan forvaltningsrevisjon innen helse og velferd.	<ol style="list-style-type: none"> Kontrollutvalget viser til bestilling av prosjektplan og vedtar oppstart av en forvaltningsrevisjon knyttet til <i>Psykiatri og rus</i>. Prosjektet har følgende problemstillinger: <ol style="list-style-type: none"> Hvordan jobber kommunen med tiltak rettet spesielt mot barn og ungdom? Er det et godt fungerende samarbeid mellom ulike instanser med ansvar for psykisk helsearbeid for barn og ungdom? Hvordan sikrer Eidskog kommune at brukermidvirkningen er i tråd med gjeldene lovverk? Hvis det i løpet av gjennomgangen avdekkes andre problemstillinger som bør undersøkes nærmere, tas dette opp med kontrollutvalget. Prosjektet gjennomføres innenfor en ressursramme på 250 timer og kontrollutvalget ber om at endelig rapport ferdigstilles vinteren 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	✓
	19/20	Revidering av kontrollutvalgets reglement – ny behandling.	<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 16.6.20 Sak 060/20 Saksutskrift 26.6.20		✓

Oppfølging KU-saker Eidskog-2020

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
	28/20	Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors vurdering av uavhengighet.	Kontrollutvalget tar de oppdragsansvarlige revisorenes egenvurdering av uavhengighet for Eidskog kommune for 2020 til orientering.				✓
	29/20	Eventuelt.	Kontrollutvalget tar et ekstramøte for å få behandlet årsregnskapet før formannskapet skal ha møte 2.6.20. Endelig dato bestemmes senere.				✓
	30/20	Evaluerings av kontrollutvalgets møte.	Kontrollutvalget tar evalueringen til etterretning.				✓
							OK
28.5.20	32/20	Kommunens årsregnskap og årsberetning 2019.	Kontrollutvalgets uttalelse til Eidskog kommunes årsregnskap og årsberetning for 2019, oversendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.	KS med kopi FSK			✓
	33/20	Årsavslutningsbrev fra Hedmark Revisjon IKS for 2019.	1. Kontrollutvalget tar årsavslutningsbrevet for 2019 fra Hedmark Revisjon IKS til orientering. 2. Kontrollutvalget følger opp interimrapporten i neste møte.			Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓
	21/20	Kort orientering om risiko- og vesentlighetsvurdering og plan for eierskapskontroll.	Kontrollutvalget tar saken til orientering.				✓
	34/20	Diskusjon om mottatt kopi av brev fra KMD.	Saken settes opp til behandling i neste møte.			Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓
							OK
8.6.20	35/20	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	36/20	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓
	23/20	Orientering om HMS-arbeidet.	Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelser til orientering.				✓
	37/20	Samtale med rådmannen.	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.			Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓
	38/20	Rapportering til kontrollutvalget om Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen.	1. Kontrollutvalget tar revisjonens uttalelse til orientering. 2. Kontrollutvalget ser med uro på det som er beskrevet i uttalelsen og vil følge opp saken igjen i neste møte.			Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓
	24/20	Rapport forvaltningsrevisjon i GIR IKS.	1. Kontrollutvalget tar rapporten om selskapskontroll/forvaltningsrevisjon i GIR IKS til orientering. 2. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: 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 16.6.20 Sak 058/20 Saksutskrift 26.6.20	Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓
	39/20	Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors vurdering av uavhengighet.	Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors egenvurdering av uavhengighet for Eidskog kommune for 2020 til orientering.				✓

Oppfølging KU-saker Eidskog-2020

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
	40/20	Kontrollutvalgets håndtering av varslersaken.	Kontrollutvalget tar brevet fra Kommunal- og regionaldepartementet til orientering og sender saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ul style="list-style-type: none"> Kommunestyret tar brevet fra Kommunal- og regionaldepartementet til orientering. Kommunestyrets vedtak: <ul style="list-style-type: none"> Kommunestyret tar den generelle redegjørelsen i svaret fra departementet til varslersaken til orientering. 	KS	KS 16.6.20 Sak 057/20 Saksutskrift 23.9.20		✓
	41/20	Eventuelt.	Kontrollutvalget avventer nærmere informasjon av saken i møtet 3.9.20.			Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓
	42/20	Evalueringsrapport av kontrollutvalgets møte.	Kontrollutvalget tar evalueringen til etterretning.				✓
							OK
3.9.20	43/20	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	44/20	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓
	20/20	Hvordan jobbes det i Næringshagen – også regionalt.	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓
	45/20	Risiko- og vesentlighetsvurdering/plan for forvaltningsrevisjon for 2021-2024 – foreløpig orientering.	Kontrollutvalget tar sekretariatets informasjon til orientering.				✓
	46/20	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 22.9.20 Sak 078/20 Saksutskrift 28.9.20		✓
	47/20	Samtale med rådmannen.	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.				✓
	48/20	Oppfølging av revisjonens uttalelse i forbindelse med "Forenklet etterlevelseskontroll".	Kontrollutvalget tar administrasjonens redegjørelse til orientering				✓
	49/20	Oppfølging av forvaltningsrevisjon Administrasjon og styring.	<ol style="list-style-type: none"> Saken utsettes til neste møte. I tillegg påpekte kontrollutvalget at de forventer at det gis skriftlig tilbakemelding innen gitte frister, når det blir bedt om det. 			Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓
	27/20	Informasjon om Hedmark Revisjon IKS sin interne kvalitetssikring (ISQC1).	Kontrollutvalget tar Revisjon Øst IKS sin redegjørelse til orientering.				✓
	50/20	Statusrapport oppdragsavtale pr. 30.6.20.	Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 1.halvår 2020 til orientering				✓

Oppfølging KU-saker Eidskog-2020

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig										
	51/20	Orientering fra Revisjon Øst IKS – mottatt henvendelse til revisjonen.	1. Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering. 2. Saken settes opp igjen i neste møte, og ber om at rådmannen gir en skriftlig tilbakemelding på noen av spørsmålene.			Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓										
	52/20	Eventuelt.	Kontrollutvalget ber sekretariatsleder følge opp sakene.			Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓										
	53/20	Evaluering av kontrollutvalgets møte.	Kontrollutvalget tar evalueringen til etterretning.				✓										
							OK										
22.10.20	54/20	Samtale med rådmannen.	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.				✓										
	55/20	Oppfølging av KU-sak 51/20 – Henvendelse vedrørende eiendomsskatt mm.	Kontrollutvalget tar redegjørelsene fra rådmannen til orientering.				✓										
	56/20	Oppfølging av forvaltningsrevisjon Administrasjon og styring.	Kontrollutvalget tar rådmannens tilbakemelding til orientering.				✓										
	57/20	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓										
	58/20	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓										
	59/20	Forslag til budsjett for kontroll- og revisjonsarbeidet for 2021.	<p>1. Følgende forslag til ramme for budsjettet for kontroll- og revisjonsordningen for Eidskog kommune vedtas og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag til ordningen for 2021.</p> <p>2. 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.</p> <table border="1" data-bbox="965 981 1417 1161"> <thead> <tr> <th></th> <th>Budsjett 2021</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Kontrollutvalget</td> <td>107 000</td> </tr> <tr> <td>Sekretariatet</td> <td>236 000</td> </tr> <tr> <td>Revisjonen</td> <td>1 281 250</td> </tr> <tr> <td>Totalt</td> <td>1 624 250</td> </tr> </tbody> </table> <p>3. Forslaget følger formannskapets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Eidskog kommune 2021.</p> <p>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	107 000	Sekretariatet	236 000	Revisjonen	1 281 250	Totalt	1 624 250	Eidskog kommune/ KS			
	Budsjett 2021																
Kontrollutvalget	107 000																
Sekretariatet	236 000																
Revisjonen	1 281 250																
Totalt	1 624 250																
	60/20	Informasjon fra NAV.	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓										

Oppfølging KU-saker Eidskog-2020

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
	61/20	Risiko- og vesentlighetsvurdering og plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024 – Innspill fra tillitsvalgte.	Kontrollutvalget tar innspillene fra de tillitsvalgte til orientering.				✓
	62/20	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.				✓
	63/20	Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors vurdering av uavhengighet.	Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlige regnskapsrevisors vurdering av uavhengighet for Eidskog kommune for 2020 til orientering.				✓
	64/20	Eventuelt.	Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.				✓
	65/20	Evaluering av kontrollutvalgets møte.	Kontrollutvalget tar evalueringen til etterretning.				✓
							OK
19.11.20	66/20	Risiko- og vesentlighetsvurdering og plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for 2021-2024	<ol style="list-style-type: none"> 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: <ol style="list-style-type: none"> 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. c. Kontrollutvalget delegeres myndighet til å gjøre endringer i planen, jf. planen kapitel 2.5. 	KS			
							1 rest
3.12.20	67/20	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	68/20	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓
	69/20	Samtale med rådmannen. •	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.				✓
	70/20	Kontrollutvalgets årsplan 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			
	71/20	Orientering om revisjonsstrategi 2020	Kontrollutvalget tar orienteringen om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2020 til orientering.				✓
	72/20	Planlegging av etterlevelseskontroll	Kontrollutvalget tar revisjonens informasjon til orientering.				✓

Oppfølging KU-saker Eidskog-2020

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
	73/20	Eventuelt	Sekretariatet følger opp saken.				✓
	74/20	Evaluering av kontrollutvalgets møte	Evalueringen tas til etterretning.				✓
							1 rest