



TILTAKSPLAN 2020

**KONTROLLUTVALGET I
ÅSNES KOMMUNE**



Revidert 21.10.20

**Kontroll med forvaltningen**

| Møte | Oppgaver knyttet til kontroll med forvaltningen |
|---|---|
| Fortløpende rapportering | <ul style="list-style-type: none">• Samme økonomiske rapportering som formannskapet får.• Kontrollutvalgsmedlemmene skal ha tilgang til dokumenter fra alle politiske utvalg.• Kontrollutvalget har valgt å fordele følgende utvalg mellom seg (oppfølging):<ul style="list-style-type: none">○ Saker fra formannskapet – Aud Rensmoen○ Saker knyttet til helse og velferd – Thor Einar Sparby○ Saker knyttet til oppvekst – ??○ Saker knyttet til samfunnsutvikling – ??○ Saker fra Kommuneskogen – Otto Posaasen• Thor Einar Sparby er kontrollutvalgets representanter i kommunestyret. |
| I hvert møte eller når kontrollutvalget bestemmer det | <ul style="list-style-type: none">• Samtale med ordfører og rådmann.• Rapporteringer fra rådmannen:<ul style="list-style-type: none">○ Økonomisk situasjon – inkludert byggeprosjekter.○ Anmeldelser og varsling (rutiner for varsling).○ Oppfølging av kommunestyrevedtak (hvert halvår)○ Sykefravær.○ Tilsynssaker.• Informasjon fra enhetene/virksomhetene/tjenestene (<i>spesifisert under hvert enkelt møte</i>).• Sekretariatsleders oversikt over kontrollutvalgets saker med vedtak og oppfølgingen av disse (en oppdatert oversikt ligger på http://www.gsi.no/kontrollutvalgene/asnes-kommune/ (under «Sentrale dokumenter))• Rapporter fra andre tilsynsorganer og kommunens svar/oppfølging. |
| Aktuell informasjon | I den grad følgende temaer/områder ikke blir undersøkt gjennom bestilling av forvaltningsrevisjon, kan det være aktuelt å be om tilbakemeldinger fra administrasjonen på ulike områder, bl.a. ut fra risiko- og vesentlighetsvurdering for forvaltningsrevisjon. Slik informasjon blir spesifisert under hvert enkelt møte. |
| Onsdag 12.2.20 | <ul style="list-style-type: none">• Oppfølging av KS-saker, ikke oppfulgte saker.• Revidering av kontrollutvalgets reglement.• Det tas opp en sak med rådmannen, jf. KU-sak 60/19. |
| Onsdag 1.4.20 AVLYST | <ul style="list-style-type: none">• Behandle skatteoppkrevers årsrapport for 2019 og kontrollrapport fra Skatteetaten.• Tilskuddsmidler, hvordan følger kommunen opp hvilke tilskudd som er mulig å søke på.• Etske retningslinjer, hvordan er disse implementert i organisasjonen.• Arkivtilsynet, jf. oversikten over tilsynssaker i møtet 12.2.20. |
| Onsdag 13.5.20 | <ul style="list-style-type: none">• Behandle skatteoppkrevers årsrapport for 2019 og kontrollrapport fra Skatteetaten. |
| Onsdag 10.6.20 | <ul style="list-style-type: none">• Kommunedirektøren: Orientering om skogshusvær i kommuneskogen. |
| Onsdag 9.9.20 | <ul style="list-style-type: none">• Vurdering undersøkelse avviksrutiner.• Samtale med kommunedirektøren:<ul style="list-style-type: none">○ Tilskuddsmidler- hvordan sørger kommunen for å ha oversikt over hvilke tilskudd det er mulig å søke på?○ Etske retningslinjer-hvordan er disse implementert i organisasjonen? Hvor ofte er disse, eksempelvis, et tema på ledermøter, avdelingsmøter osv.○ Status på tilsyn med Arkiv |
| Onsdag 21.10.20 | <ul style="list-style-type: none">• |
| Onsdag 25.11.20 | <ul style="list-style-type: none">• |
| 2021 | <ul style="list-style-type: none">• Informasjon om beredskapssenteret (Otto Langmoen) – møte der (første møtet)• Aktivitetssenteret (eldreomsorg) (leder av VITT Berit Løvstad), møte der (andre møtet i 2021). |

**Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med regnskapsrevisjon.**

| Møte | Oppgaver knyttet til regnskapsrevisjon |
|-------------------------|---|
| | Utgangspunktet for oppgavene er bl.a. relatert til bestemmelsene i § 3 i forskrift om kontrollutvalget og revisjon og koml. § 24-9. |
| Onsdag 12.2.20 | <ul style="list-style-type: none">• Interimrapport regnskapsrevisjon, regnskapsår 2019.• Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2019. |
| Onsdag 1.4.20 AVLYST | <ul style="list-style-type: none">• |
| Onsdag 13.5.20 | <ul style="list-style-type: none">• Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet for 2019, for Åsnes kommune og Åsnes kommuneskoger KF (utsettes juni).• Årsavslutningsbrev for revisjonsåret 2019 (utsettes juni). |
| Onsdag 10.6.20 | <ul style="list-style-type: none">• Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet for 2019, for Åsnes kommune og Åsnes kommuneskoger KF.• Årsavslutningsbrev for revisjonsåret 2019 |
| Onsdag 9.9.20 | <ul style="list-style-type: none">• Rapportering til kontrollutvalget om "Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen". |
| Onsdag 21.10.20 | <ul style="list-style-type: none">• Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2020 (utsettes til neste møte). |
| Onsdag 25.11.20 | <ul style="list-style-type: none">• Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2020.• Planer for etterlevelseskroll. |
| 2021 | <ul style="list-style-type: none">• Oppfølging av årsavslutningsbrev og interimrapport 2019 (?) |

Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med forvaltningsrevisjon.

| Møte | Oppgaver knyttet til forvaltningsrevisjon |
|-------------------------|--|
| | Utgangspunktet for oppgavene er bl.a. relatert til bestemmelsene i koml. § 23-3, samt plan for forvaltningsrevisjon. |
| Onsdag 12.2.20 | <ul style="list-style-type: none">• Rapport selskapskontroll/forvaltningsrevisjon i Atico AS ¹ (legges fram i marsmøtet) |
| Onsdag 1.4.20 AVLYST | <ul style="list-style-type: none">• Rapport selskapskontroll/forvaltningsrevisjon i Atico AS.• Rapport FR Barnevern (mars 2020) (utsettes til mai) |
| Onsdag 13.5.20 | <ul style="list-style-type: none">• Rapport selskapskontroll/forvaltningsrevisjon i Atico AS.• Rapport FR Barnevern (utsettes til juni).• Vurdering av bestilling av forvaltningsrevisjon (utsettes til september)• Vurdere eventuell oppfølgingsrevisjon intern kontroll/innkjøp (utsettes til september).• Ytterligere oppfølging FR IKT-sikkerhet (utsettes til september). |
| Onsdag 10.6.20 | <ul style="list-style-type: none">• Rapport FR Barnevern. |
| Onsdag 9.9.20 | <ul style="list-style-type: none">• Vurdering av bestilling av forvaltningsrevisjon.• Vurdere eventuell oppfølgingsrevisjon intern kontroll/innkjøp.• Ytterligere oppfølging FR IKT-sikkerhet (utsettes til neste møte på grunn av mange saker). |
| Onsdag 21.10.20 | <ul style="list-style-type: none">• Risiko- og vesentlighetsvurdering/plan for forvaltningsrevisjon for 2021-2024 – foreløpige diskusjoner.• Ytterligere oppfølging FR IKT-sikkerhet.• Prosjektplan - Innkjøp |
| Onsdag 25.11.20 | <ul style="list-style-type: none">• Risiko- og vesentlighetsvurdering/plan for forvaltningsrevisjon for 2021-2024. |
| 2021 | <ul style="list-style-type: none">• Oppfølging av FR Barnevern innen 31.3.21.• Oppfølging FR Atico innen 31.3.21. |

¹ Tidligere bestilt forvaltningsrevisjon/selskapskontroll legges under forvaltningsrevisjon.

**Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med eierskapskontroll.**

| Møte | Oppgaver knyttet til eierskapskontroll |
|-------------------------|--|
| | Utgangspunktet for oppgavene er bl.a. relatert til bestemmelsene i koml. § 23-4, samt plan for eierskapskontroll. |
| Onsdag 12.2.20 | <ul style="list-style-type: none">• |
| Onsdag 1.4.20 AVLYST | |
| Onsdag 13.5.20 | <ul style="list-style-type: none">• Risiko- og vesentlighetsvurdering/plan for eierskapskontroll for 2020-2023 (utsettes). |
| Onsdag 10.6.20 | <ul style="list-style-type: none">• Samtale med ordfører: I tillegg ønsker kontrollutvalget å ta en liten diskusjon med ordføreren i forbindelse med risiko- og vesentlighetsvurdering og plan for eierskapskontroll (se vedlegg 1) og om hun har noen oppfatning om kommunens eierstyring/hvordan kommunen følger opp sine selskaper. Diskusjonen tas i møtet (utsatt fra forrige møte).• Informasjon om Risiko- og vesentlighetsvurdering/plan for eierskapskontroll for 2020-2023. |
| Onsdag 9.9.20 | <ul style="list-style-type: none">• |
| Onsdag 21.10.20 | <ul style="list-style-type: none">• |
| Onsdag 25.11.20 2021 | <ul style="list-style-type: none">• Risiko- og vesentlighetsvurdering/plan for eierskapskontroll for 2021-2024.• |

Kontrollutvalgets påseansvar med revisjonen

| Møte | Oppgaver knyttet til kontrollutvalgets påseansvar |
|-------------------------|---|
| | Revisjonen rapporterer om sin virksomhet ved behov. Revisjonens plan for Åsnes kommune og er til enhver tid tilgjengelig for kontrollutvalget. Utgangspunktet for oppgavene er bl.a. relatert til bestemmelsene i koml. § 23-2. |
| Onsdag 12.2.20 | <ul style="list-style-type: none">• Vurdering av kontrollutvalgets tilsynsansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon for 2019, jf. NKRFs veiledere.• Oppdragsansvarlige revisorers habilitetserklæring for Åsnes kommune for 2020 (utsettes til neste møte).• Oppdragsavtale for Åsnes kommune 2020.• Statusrapport oppdragsavtale for 2019, andre halvår (31.12.19).• Engasjementsbrev for Åsnes kommune (utsettes). |
| Onsdag 1.4.20 AVLYST | <ul style="list-style-type: none">• Oppdragsansvarlige revisorers habilitetserklæring for Åsnes kommune for 2020.• Informasjon om Hedmark Revisjon IKS sin interne kvalitetssikring (ISQC1). |
| Onsdag 13.5.20 | <ul style="list-style-type: none">• Oppdragsansvarlige revisorers habilitetserklæring for Åsnes kommune for 2020.• Informasjon om Hedmark Revisjon IKS sin interne kvalitetssikring (ISQC1) (utsettes september). |
| Onsdag 10.6.20 | <ul style="list-style-type: none">• |
| Onsdag 9.9.20 | <ul style="list-style-type: none">• Engasjementsbrev for Åsnes kommune (utsettes).• Informasjon om Hedmark Revisjon IKS sin interne kvalitetssikring (ISQC1) (utsatt til oktober)• Statusrapport oppdragsavtale 1. halvår 2020 (30.6.20) (utsatt til oktober) |
| Onsdag 21.10.20 | <ul style="list-style-type: none">• Informasjon om Hedmark Revisjon IKS sin interne kvalitetssikring (ISQC1).• Statusrapport oppdragsavtale 1. halvår 2020 (30.6.20). |
| Onsdag 25.11.20 | <ul style="list-style-type: none">• Engasjementsbrev for Åsnes kommune (utsatt til det første i møtet 2021) |

**Budsjettbehandlingen**

| Møte | Oppgaver knyttet til budsjettbehandlingen |
|-------------------------|--|
| | Utgangspunktet for oppgavene er bl.a. bl.a. relatert til bestemmelsen i forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 2. Kontrollutvalget følger opp at kontrollutvalgets forslag følger med til kommunestyrets behandling av budsjettet (jf. reglement for kontrollutvalget § 4. |
| Onsdag 12.2.20 | • |
| Onsdag 1.4.20 AVLYST | • |
| Onsdag 13.5.20 | • |
| Onsdag 10.6.20 | • |
| Onsdag 9.9.20 | • |
| Onsdag 21.10.20 | • Forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2021. |
| Onsdag 25.11.20 | • |

Kontrollutvalgets rapportering

| Møte | Oppgaver knyttet til kontrollutvalgets rapportering |
|-------------------------|---|
| | Utgangspunktet for oppgavene er bl.a. relatert til bestemmelsen i koml. § 23-5. |
| Onsdag 12.2.20 | <ul style="list-style-type: none">• Kontrollutvalgets årsrapport for 2019 behandles og oversendes deretter kommunestyret til behandling.• Kontrollutvalgets rapportering til kommunestyret av resultatet av gjennomført forvaltningsrevisjon og selskapskontroll (rådmannens oppfølging av eventuelle anbefalinger), skal gå fram av kontrollutvalgets årsrapport.• Eventuelle omprioriteringer av prosjekter skal også framgå av årsrapporten. |
| Onsdag 1.4.20 AVLYST | • |
| Onsdag 13.5.20 | • |
| Onsdag 10.6.20 | • |
| Onsdag 9.9.20 | • |
| Onsdag 21.10.20 | • |
| Onsdag 25.11.20 | • Kontrollutvalgets årsplan for 2021 vedtas og oversendes deretter til kommunestyret til orientering. |