



TILTAKSPLAN 2020

KONTROLLUTVALGET I EIDSKOG KOMMUNE



Revidert 22.10.20



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: Viggo Fossheim ○ Saker fra familie, oppvekst og undervisning: Kari Grani Kalland ○ Saker fra plan og samfunn: Randi Anita Fjeldskogen ○ Saker fra helse, omsorg og levekår: Sidsel Mobrenna ○ Saker fra trepartsutvalget: Jan Arne Storvik • Viggo Fossheim og Jan Arne Storvik er kontrollutvalgets representant 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 investeringer. ○ 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/eidskog-kommune/ (under «Sentrale dokumenter)) • Rapport 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.
Torsdag 5.2.20	<ul style="list-style-type: none"> • Oppfølging av KS-saker, ikke oppfulgte saker. • Revidering av kontrollutvalgets reglement. • HMS, sikkerhet osv./beredskap osv? (Utsettes til neste møte, på grunn av mange saker) • Rådmannen, status i klagesakene eiendomsskatt (2017/2018). • Oppfølging av eiendomsskatt ESAS. • Sikkerhetsklarering av rådmannen.
Torsdag 19.3.20 AVLYST	<ul style="list-style-type: none"> • Behandle skatteoppkrevers årsrapport for 2019 og kontrollrapport fra Skatteetaten. • Etikk, dilemmatrening? • HMS, sikkerhet osv./beredskap osv? • Kommunens varslingsrutiner, jf. KS sak 139/19. • Hvordan jobbes det i Næringshagen- også regionalt? • Revidering av kontrollutvalgets reglement (<i>ny behandling</i>).
Torsdag 7.5.20	<ul style="list-style-type: none"> • Behandle skatteoppkrevers årsrapport for 2019 og kontrollrapport fra Skatteetaten. • Etikk, dilemmatrening (utsettes til september) • HMS, sikkerhet osv./beredskap osv (utsettes delvis til juni) • Kommunens varslingsrutiner, jf. KS sak 139/19 (utsettes til juni) • Hvordan jobbes det i Næringshagen- også regionalt (utsettes til september) • Revidering av kontrollutvalgets reglement (<i>ny behandling</i>).
Torsdag 28.5.20	<ul style="list-style-type: none"> •
Mandag 8.6.20	<ul style="list-style-type: none"> • HMS, sikkerhet osv. • Kontrollutvalgets håndtering av varslersaken.
Torsdag 3.9.20	<ul style="list-style-type: none"> • Hvordan jobbes det i Næringshagen- også regionalt. • Kontrollutvalget har noen spørsmål til årsmeldingen og tertialrapporten, se sak 37/20 (samtale med rådmannen). • Rapportering fra Revisjon Øst IKS, jf. KU-sak 41/20.



Møte	Oppgaver knyttet til kontroll med forvaltningen
Torsdag 22.10.20	<ul style="list-style-type: none">NAV. Informasjon om håndtering av korona-situasjonen, samt informasjon om utviklingen av antall uføre i kommunen og eventuell sammenheng med utbetaling av økonomisk sosialhjelp (jf. den utviklingen som ble omtalt i Glåmdalen 26.8.20).Oppfølging av rapport fra Revisjon Øst IKS, informasjon fra rådmannen.Oppfølging av sak 52/20-Eventuelt.
Torsdag 19.11.20 (ekstramøte)	<ul style="list-style-type: none">
Torsdag 3.12.20	<ul style="list-style-type: none">Etterspørre streaming av kommunestyremøter (rådmann) og møteoffentlighet når det avholdes digitale møter.
2021	<ul style="list-style-type: none">

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.
Torsdag 5.2.20	<ul style="list-style-type: none">Interimrapport regnskapsrevisjon, regnskapsår 2019.Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2019.
Torsdag 19.3.20 AVLYST	<ul style="list-style-type: none">
Torsdag 7.5.20	<ul style="list-style-type: none">Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapene for 2019 (utsettes).Årsavslutningsbrev for revisjonsåret 2019 (utsettes).Oppfølging interimrapportering 2019, jf. bl.a. om lov om offentlige anskaffelser (utsettes).
Torsdag 28.5.20	<ul style="list-style-type: none">Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapene for 2019.Årsavslutningsbrev for revisjonsåret 2019.Oppfølging interimrapportering 2019, jf. bl.a. om lov om offentlige anskaffelser.
Mandag 8.6.20	<ul style="list-style-type: none">Rapportering til kontrollutvalget om "Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen".Oppfølging av interimrapport 2019 (innkjøp).
Torsdag 3.9.20	<ul style="list-style-type: none">Oppfølging av revisjonens uttalelse i forbindelse med "Forenklet etterlevelseskontroll".
Torsdag 22.10.20	<ul style="list-style-type: none">Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2020 (utsettes til 3.12.20).
Torsdag 19.11.20 (ekstramøte)	<ul style="list-style-type: none">
Torsdag 3.12.20	<ul style="list-style-type: none">Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2020.Planlegging etterlevelseskontroll.
2021	<ul style="list-style-type: none">

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.
Torsdag 5.2.20	<ul style="list-style-type: none">Bestilling av forvaltningsrevisjon i tråd med plan for 2019-2020, ev. aktivering av forvaltningsrevisjon knyttet til Innkjøp.Rapport selskapskontroll/forvaltningsrevisjon i GIR IKS ¹ (utsettes til marsmøtet)
Torsdag 19.3.20 AVLYST	<ul style="list-style-type: none">Ny behandling av bestilling av forvaltningsrevisjon.Rapport selskapskontroll/forvaltningsrevisjon i GIR IKS.
Torsdag 16.4.20	<ul style="list-style-type: none">Ny behandling av bestilling av forvaltningsrevisjon.
Torsdag 7.5.20	<ul style="list-style-type: none">Behandling av prosjektplan forvaltningsrevisjon.

¹ Tidligere bestilt forvaltningsrevisjon/selskapskontroll legges under forvaltningsrevisjon.



Kontrollutvalget i Eidskog kommune

Møte	Oppgaver knyttet til forvaltningsrevisjon
Torsdag 28.5.20	•
Mandag 8.6.20	• Rapport selskapskontroll/forvaltningsrevisjon i GIR IKS.
Torsdag 3.9.20	• Oppfølging av forvaltningsrevisjon Administrasjon og styring (innen 1.9.20) (utsatt til neste møte)
Torsdag 22.10.20	• Oppfølging av forvaltningsrevisjon Administrasjon og styring (innen 1.9.20). • Risiko- og vesentlighetsvurdering/plan for forvaltningsrevisjon for 2021-2024 – foreløpige diskusjoner.
Torsdag 19.11.20 (ekstramøte)	• Risiko- og vesentlighetsvurdering/plan for forvaltningsrevisjon for 2021-2024 (se sak 35/19).
Torsdag 3.12.20	•
2021	• Rapport forvaltningsrevisjon Psykiatri og rus (helse og velferd) (vinteren 2021). • Oppfølging av SK/FR GIR IKS (innen 31.3.21).

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.
Torsdag 5.2.20	• Vurdering av bestilling av selskapskontroll i tråd med plan for 2018-2019 (foreslås utsatt til nye planer foreligger).
Torsdag 19.3.20 AVLYST	•
Torsdag 7.5.20	• Risiko- og vesentlighetsvurdering/plan for eierskapskontroll for 2020-2023 (utsettes)
Torsdag 28.5.20	•
Mandag 8.6.20	•
Torsdag 3.9.20	•
Torsdag 22.10.20	•
Torsdag 19.11.20 (ekstramøte)	• Risiko- og vesentlighetsvurdering/plan for eierskapskontroll for 2021-2024.
Torsdag 3.12.20	•
2021	•

Kontrollutvalgets påseansvar med revisjonen

Møte	Oppgaver knyttet til kontrollutvalgets påseansvar
	Revisjonen rapporterer om sin virksomhet ved behov. Revisjonens plan for Eidskog kommune og er til enhver tid tilgjengelig for kontrollutvalget. Utgangspunktet for oppgavene er bl.a. relatert til bestemmelsene i koml. § 23-2.
Torsdag 5.2.20	• Vurdering av kontrollutvalgets tilsynsansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon for 2019, jf. NKRFs veiledere. • Oppdragsansvarlige revisorers habilitetserklæring for Eidskog kommune for 2020 (utsettes til neste møte). • Oppdragsavtale for Eidskog kommune 2020. • Statusrapport oppdragsavtale for 2019, andre halvår (31.12.19). • Engasjementsbrev for Eidskog kommune (utsettes).
Torsdag 19.3.20 AVLYST	• Oppdragsansvarlige revisorers habilitetserklæring for Eidskog kommune for 2020. • Informasjon om Hedmark Revisjon IKS sin interne kvalitetssikring (ISQC1).
Torsdag 7.5.20	• Oppdragsansvarlige revisorers habilitetserklæring for Eidskog kommune for 2020. • Informasjon om Hedmark Revisjon IKS sin interne kvalitetssikring (ISQC1) Utsettes til september).
Torsdag 28.5.20	•



Kontrollutvalget i Eidskog kommune

Møte	Oppgaver knyttet til kontrollutvalgets påseansvar
Mandag 8.6.20	•
Torsdag 3.9.20	<ul style="list-style-type: none">• Statusrapport oppdragsavtale 1. halvår 2020 (30.6.20).• Informasjon om Hedmark Revisjon IKS sin interne kvalitetssikring (ISQC1).• Engasjementsbrev for Eidskog kommune (utsettes).
Torsdag 22.10.20	•
Torsdag 19.11.20 (ekstramøte)	•
Torsdag 3.12.20	<ul style="list-style-type: none">• Engasjementsbrev for Eidskog kommune (utsettes til det første møtet i 2021).
2021	<ul style="list-style-type: none">• Engasjementsbrev for Eidskog kommune.

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).
Torsdag 5.2.20	•
Torsdag 19.3.20 AVLYST	•
Torsdag 7.5.20	•
Torsdag 28.5.20	•
Mandag 8.6.20	•
Torsdag 3.9.20	•
Torsdag 22.10.20	<ul style="list-style-type: none">• Forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2021.
Torsdag 19.11.20 (ekstramøte)	•
Torsdag 3.12.20	•

Kontrollutvalgets rapportering

Møte	Oppgaver knyttet til kontrollutvalgets rapportering
	Utgangspunktet for oppgavene er bl.a. relatert til bestemmelsen i koml. § 23-5.
Torsdag 5.2.20	<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.
Torsdag 19.3.20 AVLYST	•
Torsdag 7.5.20	•
Torsdag 28.5.20	•
Mandag 8.6.20	•
Torsdag 3.9.20	•
Torsdag 22.10.20	•
Torsdag 19.11.20 (ekstramøte)	•
Torsdag 3.12.20	<ul style="list-style-type: none">• Kontrollutvalgets årsplan for 2021 vedtas og oversendes deretter til kommunestyret til orientering.