



TILTAKSPLAN 2020

KONTROLLUTVALGET I GRUE KOMMUNE



Revidert 20.10.20



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 – Stein Bruno Langeland○ Saker fra administrasjonsutvalget og AMU – Erik Ødegård○ Saker fra utvalg for samfunn og næring – Inger Marie Hvithammer○ Saker fra oppvekst – Geir Kvisler○ Saker fra helse og velferd – Inger Kristiansen• Stein Bruno Langeland og Erik Ødegård 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.gs-iks.no/kontrollutvalgene/grue-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 vesentlighetsanalysen for forvaltningsrevisjon. Slik informasjon blir spesifisert under hvert enkelt møte.
Tirsdag 11.2.20	<ul style="list-style-type: none">• Oppfølging av KS-saker, ikke oppfulgte saker.• Revidering av kontrollutvalgets reglement.• Praktisering av «leksefri skole», hvordan fungerer dette og hvordan påvirker dette skoler resultatene.• Sykehjemmet, oppfølging av utviklingen, kontrollutvalget ønsker at rådmannen gir en orientering i hvert møte framover.• Rådmannen orientere om det nye delegasjonsreglementet.• Brannsikring kommunale eiendommer (jf. KU-sak 17/19) (utsettes til neste møte, på grunn av mange saker).• Boligsosial handlingsplan (jf. KU-sak 18/19). (utsettes til neste møte)
Tirsdag 24.3.20 AVLYST	<ul style="list-style-type: none">• Behandle skatteoppkrevers årsrapport for 2019 og kontrollrapport fra Skatteetaten.• Informasjon om eiendomsskatt, taksering og beskatningsgrunnlag (be om en oversikt over prosessen hittil, som sendes kontrollutvalget i forkant).• Brannsikring kommunale eiendommer (jf. KU-sak 17/19) (utsettes til neste møte etter avtale med KU-leder)• Kommunens varslingsrutiner, hvordan fungerer disse (kommunedirektøren)? Hva med eksterne henvendelser/varslinger (eks. foreldre på skole/barnehage og pårørende på omsorgssektoren).• Beboerregnskaper, er det ingen slike i Grue kommune (kommunedirektøren).• Psykisk utviklingshemmede – informasjon om dette området.
Tirsdag 12.5.20	<ul style="list-style-type: none">• Behandle skatteoppkrevers årsrapport for 2019 og kontrollrapport fra Skatteetaten.• Informasjon om eiendomsskatt, taksering og beskatningsgrunnlag (be om en oversikt over prosessen hittil, som sendes kontrollutvalget i forkant) (utsettes til september).• Brannsikring kommunale eiendommer (jf. KU-sak 17/19).• Kommunens varslingsrutiner, hvordan fungerer disse (kommunedirektøren)? Hva med eksterne henvendelser/varslinger (eks. foreldre på skole/barnehage og pårørende på omsorgssektoren) (utsettes til september).



Møte	Oppgaver knyttet til kontroll med forvaltningen
	<ul style="list-style-type: none">• Beboerregnskaper, er det ingen slike i Grue kommune (kommunedirektøren) (utsettes til neste møte)• Psykisk utviklingshemmede – informasjon om dette området (utsettes til september).
Tirsdag 23.6.20	<ul style="list-style-type: none">• Beboerregnskaper, er det ingen slike i Grue kommune (kommunedirektøren).• Oppfølging informasjon om anbud på eksternt varslingsmottak (kommunedirektøren).
Tirsdag 8.9.20	<ul style="list-style-type: none">• Informasjon om eiendomsskatt, taksering og beskatningsgrunnlag (be om en oversikt over prosessen hittil, som sendes kontrollutvalget i forkant).• Kommunens varslingsrutiner, hvordan fungerer disse (kommunedirektøren)? Hva med eksterne henvendelser/varslinger (eks. foreldre på skole/barnehage og pårørende på omsorgssektoren) (utsettes på grunn av bestilling av forvaltningsrevisjon).• Psykisk utviklingshemmede – informasjon om dette området.• Gebyr-regulativ, finnes det et noe eget for dette?• Mottatt henvendelse vedrørende legekantoret.
Tirsdag 20.10.20	<ul style="list-style-type: none">• Boligsosial handlingsplan (jf. KU-sak 18/19).• Psykiatri og rus (Moland).• Helsetilsynets tilsynsrapport (dersom den er klar) (kommunedirektør).
Tirsdag 17.11.20	<ul style="list-style-type: none">• Kommunedirektøren orientere om permisjonsreglementet.• Kommunedirektøren orientere litt mer om den nye organisasjonsplanen.<ul style="list-style-type: none">○ Kultur for tilbakemelding fra de ansatte (åpenhetskultur).
2021	<ul style="list-style-type: none">• Oppfølging av etterlevelsenkontrollen (jf. KU-sak 45/20) (første møtet i 2021).• Informasjon fra den nye rektoren ved GBUS (møtet i mai).• Informasjon om utviklingsavdelingen (møtet i mars).

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.
Tirsdag 11.2.20	<ul style="list-style-type: none">• Interimrapport regnskapsrevisjon, regnskapsår 2019.• Orientering om revisjonsstrategien 2019
Tirsdag 24.3.20 AVLYST	<ul style="list-style-type: none">•
Tirsdag 12.5.20	<ul style="list-style-type: none">• Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet for 2019, for både kommunen og kommuneskogen (utsettes til juni).• Årsavslutningsbrev for revisjonsåret 2019 (utsettes til juni).
Tirsdag 23.6.20	<ul style="list-style-type: none">• Rapportering til kontrollutvalget om "Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen".
Tirsdag 8.9.20	<ul style="list-style-type: none">• Rapportering til kontrollutvalget om "Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen".
Tirsdag 20.10.20	<ul style="list-style-type: none">• Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2020 (utsettes til 17.11.20).
Tirsdag 17.11.20	<ul style="list-style-type: none">• Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2020.• Plan for etterlevelseskontroll.
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.
Tirsdag 11.2.20	<ul style="list-style-type: none">• Bestilling av forvaltningsrevisjon i tråd med plan for 2019-2020, eller aktivere bestillingen knyttet til IKT-sikkerhet.



Møte	Oppgaver knyttet til forvaltningsrevisjon
Tirsdag 24.3.20 AVLYST	<ul style="list-style-type: none"> Prosjektplan forvaltningsrevisjon personalledelse/kompetanse.
Onsdag 15.4.20	<ul style="list-style-type: none"> Prosjektplan forvaltningsrevisjon personalledelse/kompetanse.
Tirsdag 12.5.20	<ul style="list-style-type: none"> Ytterligere oppfølging av forvaltningsrevisjon sykehjemmet (utsettes til juni) Ytterligere oppfølging av forvaltningsrevisjon NAV (mai 2020), jf. KU-sak 29/19 (utsettes til juni)
Tirsdag 23.6.20	<ul style="list-style-type: none"> Ytterligere oppfølging av forvaltningsrevisjon sykehjemmet. Ytterligere oppfølging av forvaltningsrevisjon NAV (mai 2020), jf. KU-sak 29/19. Revurdering av bestilling av forvaltningsrevisjon etter kommunestyrets vedtak.
Ekstramøte 10.8.20	<ul style="list-style-type: none"> Prosjektplan forvaltningsrevisjon knyttet til kommunens varslingsrutiner.
Tirsdag 8.9.20	<ul style="list-style-type: none"> Underveisrapportering fra Hedmark Revisjon IKS om FR gjennomgangen av personalledelse/kompetanse (avlyst prosjekt). Bestilling av forvaltningsrevisjon. Risiko- og vesentlighetsvurdering/plan for forvaltningsrevisjon for 2021-2024-foreløpig orientering.
Tirsdag 20.10.20	<ul style="list-style-type: none"> Risiko- og vesentlighetsvurdering/plan for forvaltningsrevisjon for 2021-2024-foreløpige diskusjoner.
Tirsdag 17.11.20	<ul style="list-style-type: none"> Risiko- og vesentlighetsvurdering/plan for forvaltningsrevisjon for 2021-2024. Rapport forvaltningsrevisjon personalledelse/kompetanse (avlyst prosjekt).
2021	<ul style="list-style-type: none"> Ytterligere oppfølging av forvaltningsrevisjon sykehjemmet (første møtet i 2021). I den forbindelsen etterlyses også medarbeidersamtaler, arbeidskultur (REAL) og om det har blitt noen endringer på dette området. Rapport forvaltningsrevisjon Kommunens varslingsrutiner (i løpet av vinteren 2020/2021).

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.
Tirsdag 11.2.20	<ul style="list-style-type: none">
Tirsdag 24.3.20 AVLYST	<ul style="list-style-type: none">
Tirsdag 12.5.20	<ul style="list-style-type: none"> Risiko- og vesentlighetsvurdering/plan for eierskapskontroll for 2020-2023 (utsettes)
Tirsdag 23.6.20	<ul style="list-style-type: none"> Kort om risiko- og vesentlighetsvurdering/plan for eierskapskontroll for 2020-2023.
Tirsdag 8.9.20	<ul style="list-style-type: none">
Tirsdag 20.10.20	<ul style="list-style-type: none">
Tirsdag 17.11.20	<ul style="list-style-type: none"> Risiko- og vesentlighetsvurdering/plan for eierskapskontroll for 2021-2024.
2021	<ul style="list-style-type: none">

Kontrollutvalgets påseansvar med revisjonen

Møte	Oppgaver knyttet til kontrollutvalgets påseansvar
	Revisjonen rapporterer om sin virksomhet ved behov. Revisjonens plan for Grue kommune og er til enhver tid tilgjengelig for kontrollutvalget. Utgangspunktet for oppgavene er bl.a. relatert til bestemmelsene i koml. § 23-2.
Tirsdag 11.2.20	<ul style="list-style-type: none"> Vurdering av kontrollutvalgets påseansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon for 2019, jf. NKRFs veiledere. Oppdragsansvarlige revisorers habilitetserklæring for Grue kommune for 2020 (utsettes til neste møte). Oppdragsavtale for Grue kommune 2020. Statusrapport oppdragsavtale for 2019, andre halvår (31.12.19). Engasjementsbrev for Grue kommune (utsettes)



Møte	Oppgaver knyttet til kontrollutvalgets påseansvar
Tirsdag 24.3.20 AVLYST	<ul style="list-style-type: none">• Oppdragsansvarlige revisorers habilitetserklæring for Grue kommune for 2020.• Informasjon om Hedmark Revisjon IKS sin interne kvalitetssikring (ISQC1).
Tirsdag 12.5.20	<ul style="list-style-type: none">• Oppdragsansvarlige revisorers habilitetserklæring for Grue kommune for 2020• Informasjon om Hedmark Revisjon IKS sin interne kvalitetssikring (ISQC1) (utsettes til september).
Tirsdag 23.6.20	<ul style="list-style-type: none">•
Tirsdag 8.9.20	<ul style="list-style-type: none">• Engasjementsbrev for Grue kommune (utsettes).• Informasjon om Hedmark Revisjon IKS sin interne kvalitetssikring (ISQC1).• Statusrapport oppdragsavtale 1. halvår 2020 (30.6.20).
Tirsdag 20.10.20	<ul style="list-style-type: none">•
Tirsdag 17.11.20	<ul style="list-style-type: none">• Engasjementsbrev for Grue kommune (utsettes).
2021	<ul style="list-style-type: none">• Engasjementsbrev for Grue.

Budsjettbehandlingen

Møte	Oppgaver knyttet til budsjettbehandlingen
	Utgangspunktet for oppgavene er 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).
Tirsdag 11.2.20	<ul style="list-style-type: none">•
Tirsdag 24.3.20 AVLYST	<ul style="list-style-type: none">•
Tirsdag 12.5.20	<ul style="list-style-type: none">•
Tirsdag 23.6.20?	<ul style="list-style-type: none">•
Tirsdag 8.9.20	<ul style="list-style-type: none">•
Tirsdag 20.10.20	<ul style="list-style-type: none">• Forslag til budsjett for kontroll- og revisjonsarbeidet for 2021.
Tirsdag 17.11.20	<ul style="list-style-type: none">•

Kontrollutvalgets rapportering

Møte	Oppgaver knyttet til kontrollutvalgets rapportering
	Utgangspunktet for oppgavene er bl.a. relatert til bestemmelsen i koml. § 23-5.
Tirsdag 11.2.20	<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.
Tirsdag 24.3.20 AVLYST	<ul style="list-style-type: none">•
Tirsdag 12.5.20	<ul style="list-style-type: none">•
Tirsdag 23.6.20?	<ul style="list-style-type: none">•
Tirsdag 8.9.20	<ul style="list-style-type: none">•
Tirsdag 20.10.20	<ul style="list-style-type: none">•
Tirsdag 17.11.20	<ul style="list-style-type: none">• Kontrollutvalgets årsplan for 2021 vedtas og oversendes deretter til kommunestyret til orientering.