



# TILTAKSPLAN 2020

**KONTROLLUTVALGET I  
KONGSVINGER KOMMUNE**



**Revidert 13.10.20**



## Kontroll med forvaltningen

Møte	Oppgaver knyttet til kontroll med forvaltningen
Fortløpende rapportering	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Samme økonomiske rapportering som formannskapet får.</li> <li>• Kontrollutvalgsmedlemmene skal ha tilgang til dokumenter fra alle politiske utvalg.</li> <li>• Kontrollutvalget har valgt å fordele følgende utvalg mellom seg (oppfølging): <ul style="list-style-type: none"> <li>○ Saker fra formannskapet – Alf-Tore Pedersen</li> <li>○ Saker fra oppvekst og læring – May Britt Sletten</li> <li>○ Saker miljø og samfunnsutvikling – Tom Strandberg</li> <li>○ Saker fra helse og mestring – Reidun Thøger Andresen</li> <li>○ Saker planutvalget – Øystein Østgaard</li> </ul> </li> <li>• Alf Tore Pedersen er kontrollutvalgets representanter i kommunestyret.</li> </ul>
I hvert møte eller når kontrollutvalget bestemmer det	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Samtale med ordfører og rådmann.</li> <li>• Rapporteringer fra rådmannen: <ul style="list-style-type: none"> <li>○ Økonomisk situasjon – inkludert investeringsprosjekter.</li> <li>○ Anmeldelser og varsling (rutiner for varsling).</li> <li>○ Oppfølging av kommunestyrevedtak (hvert halvår)</li> <li>○ Sykefravær.</li> <li>○ Tilsynssaker.</li> </ul> </li> <li>• Informasjon fra enhetene/virksomhetene/tjenestene (<i>spesifisert under hvert enkelt møte</i>).</li> <li>• Sekretariatsleders oversikt over kontrollutvalgets saker med vedtak og oppfølgingen av disse (en oppdatert oversikt ligger på <a href="http://www.gsi.no/kontrollutvalgene/kongsvinger-kommune/">http:// www.gsi- iks.no/kontrollutvalgene/kongsvinger-kommune/</a> (under «Sentrale dokumenter)</li> <li>• Rapporter fra andre tilsynsorganer og kommunens svar/oppfølging.</li> </ul>
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.
Tirsdag 4.2.20	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Oppfølging av KS-saker, ikke oppfulgte saker (legge inn litt ekstra tid til dette).</li> <li>• Revidering av kontrollutvalgets reglement.</li> <li>• Kommunens beredskapsplaner og systemer.</li> <li>• Behandling av mottatt henvendelse til kontrollutvalget.</li> </ul>
Tirsdag 17.3.20 AVLYST	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Behandle skatteoppkrevers årsrapport for 2019 og kontrollrapport fra Skatteetaten.</li> <li>• Resultater av arbeid med planer for forebygging av mobbing.</li> <li>• Resultater av nytt verktøy for tverrfaglig samarbeid barn/unge (BTI) (utsettes til neste møte etter avtale med KU-leder)</li> <li>• Oppfølging av informasjon helse og mestring.</li> </ul>
Tirsdag 5.5.20	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Behandle skatteoppkrevers årsrapport for 2019 og kontrollrapport fra Skatteetaten.</li> <li>• Resultater av arbeid med planer for forebygging av mobbing (utsettes til juni).</li> <li>• Resultater av nytt verktøy for tverrfaglig samarbeid barn/unge (BTI) (utsettes til juni).</li> <li>• Oppfølging av informasjon helse og mestring (utsettes til august).</li> <li>• Oppfølging av tilsyn arkiv, jf. KU-sak 48/19 (utsettes til august).</li> <li>• NAV? (utsettes til august).</li> </ul>
Tirsdag 9.6.20	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Resultater av arbeid med planer for forebygging av mobbing.</li> <li>• Korona-situasjonen i forhold til barn og skole.</li> </ul>
Tirsdag 16.6.20	•
Tirsdag 25.8.20	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Oppfølging av informasjon helse og mestring, inkl. korona-situasjonen.</li> <li>• Oppfølging av tilsyn arkiv, jf. KU-sak 48/19</li> <li>• NAV?</li> <li>• Eskoleia? Møte der? Arbeidskontrakter, bemanningsbyrå (utsettes til neste møte).</li> <li>• Strategien for reiselivet (ny leder). Visit Kongsvinger-regionen? (utsettes til oktober).</li> </ul>
Tirsdag 13.10.20	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Strategien for reiselivet (ny leder). Visit Kongsvinger-regionen (utsettes til neste møte)</li> <li>• Eskoleia? Møte der? Arbeidskontrakter, bemanningsbyrå? (utsettes til neste møte?)</li> </ul>
Tirsdag 24.11.20	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Strategien for reiselivet (ny leder). Visit Kongsvinger-regionen. Møte på Klosser.</li> <li>• Eskoleia? Arbeidskontrakter, bemanningsbyrå? (utsettes).</li> </ul>
2021	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Informasjon om RIIK.</li> <li>• Informasjon fra GBI, brannstasjon og tjenester.</li> </ul>



**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 4.2.20	<ul style="list-style-type: none"> <li>Interimrapport regnskapsrevisjon, regnskapsår 2019.</li> <li>Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2019.</li> </ul>
Tirsdag 17.3.20 AVLYST	<ul style="list-style-type: none"> <li></li> </ul>
Tirsdag 5.5.20	<ul style="list-style-type: none"> <li>Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapene for 2019 (utsettes til juni).</li> <li>Årsavslutningsbrev for revisjonsåret 2019 (utsettes til juni).</li> </ul>
Tirsdag 9.6.20	<ul style="list-style-type: none"> <li>Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapene for 2019.</li> <li>Årsavslutningsbrev for revisjonsåret 2019.</li> </ul>
Tirsdag 16.6.20	<ul style="list-style-type: none"> <li></li> </ul>
Tirsdag 25.8.20	<ul style="list-style-type: none"> <li>Rapportering til kontrollutvalget om "Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen".</li> </ul>
Tirsdag 13.10.20	<ul style="list-style-type: none"> <li>Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2020 (utsettes til neste møte).</li> </ul>
Tirsdag 24.11.20	<ul style="list-style-type: none"> <li>Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2020.</li> </ul>
2021	<ul style="list-style-type: none"> <li>Oppfølging av revisjonens årsavslutningsbrev i forbindelse med interimrapporten.</li> </ul>

**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 4.2.20	<ul style="list-style-type: none"> <li>Rapport selskapskontroll/forvaltningsrevisjon i GIR IKS (innen 31.12.19)<sup>1</sup> (utsettes til marsmøtet).</li> </ul>
Tirsdag 17.3.20 AVLYST	<ul style="list-style-type: none"> <li>Rapport selskapskontroll/forvaltningsrevisjon i GIR IKS (innen 31.12.19).</li> <li>Rapport forvaltningsrevisjon Saksbehandling teknisk (vinter/vår 2020) (utsettes til neste møte)</li> <li>Bestilling av forvaltningsrevisjon iht. plan for 2019-2020 (jf. bl.a. «kommunebilder»).</li> </ul>
Tirsdag 5.5.20	<ul style="list-style-type: none"> <li>Rapport selskapskontroll/forvaltningsrevisjon i GIR IKS (utsettes til juni).</li> <li>Rapport forvaltningsrevisjon Saksbehandling teknisk (utsettes til august eller oktober)</li> <li>Bestilling av forvaltningsrevisjon iht. plan for 2019-2020 (jf. bl.a. «kommunebilder») (utsettes til juni).</li> </ul>
Tirsdag 9.6.20	<ul style="list-style-type: none"> <li></li> </ul>
Tirsdag 16.6.20	<ul style="list-style-type: none"> <li>Bestilling av forvaltningsrevisjon iht. plan for 2019-2020 (jf. bl.a. «kommunebilder»)</li> <li>Rapport selskapskontroll/forvaltningsrevisjon i GIR IKS.</li> </ul>
Tirsdag 25.8.20	<ul style="list-style-type: none"> <li>Rapport forvaltningsrevisjon Saksbehandling teknisk (utsettes)</li> <li>Rapport forvaltningsrevisjon Rådgiving i ungdomsskolen (utsettes til oktober)</li> <li>Prosjektplan Miljøarbeidertjenesten.</li> </ul>
Tirsdag 13.10.20	<ul style="list-style-type: none"> <li>Ytterligere oppfølging av FR Spesialundervisning, jf. KU-sak 67/19.</li> <li>Rapport forvaltningsrevisjon Saksbehandling teknisk (utsettes november).</li> <li>Rapport forvaltningsrevisjon Rådgiving i ungdomsskolen (utsettes til november)</li> <li>Risiko- og vesentlighetsvurdering/plan for forvaltningsrevisjon for 2021-2024 - foreløpige diskusjoner.</li> <li>Prosjektplan forvaltningsrevisjon – Tjenester for utviklingshemmede.</li> </ul>
Tirsdag 24.11.20	<ul style="list-style-type: none"> <li>Risiko- og vesentlighetsvurdering/plan for forvaltningsrevisjon for 2021-2024.</li> <li>Rapport forvaltningsrevisjon Saksbehandling teknisk.</li> <li>Rapport forvaltningsrevisjon Rådgiving i ungdomsskolen.</li> </ul>
2021	<ul style="list-style-type: none"> <li>Vurdering av FR i Promenaden AS, jf. KU-sak 19/19.</li> </ul>

<sup>1</sup> Tidligere bestilt forvaltningsrevisjon/selskapskontroll legges under forvaltningsrevisjon.



## KONTROLLUTVALGET I KONGSVINGER KOMMUNE

Møte	Oppgaver knyttet til forvaltningsrevisjon
	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Oppfølging FR i GIR IKS (innen 31.3.21).</li> <li>• Rapport forvaltningsrevisjon Tjenester til funksjonshemmede (april 2021).</li> <li>• Ytterligere oppfølging forvaltningsrevisjon Spesialundervisning (første møtet etter sommerferien 2021).</li> </ul>

### 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 4.2.20	•
Tirsdag 17.3.20 AVLYST	• Vurdering av bestilling av selskapskontroll i tråd med plan for 2018-2019 (foreslås utsatt til det foreligger nye planer).
Tirsdag 5.5.20	• Risiko- og vesentlighetsvurdering/plan for eierskapskontroll for 2020-2023 (utsettes).
Tirsdag 9.6.20	• Kort om risiko- og vesentlighetsvurdering og plan for eierskapskontroll 2020-2023.
Tirsdag 16.6.20	•
Tirsdag 25.8.20	• Vurdering av ytterligere oppfølging av eierskapskontroll i Eskoleia AS, jf. KU-sak 69/19 (utsettes til oktober).
Tirsdag 13.10.20	• Vurdering av ytterligere oppfølging av eierskapskontroll i Eskoleia AS, jf. KU-sak 69/19
Tirsdag 24.11.20 2021	• 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 Kongsvinger kommune og er til enhver tid tilgjengelig for kontrollutvalget. Utgangspunktet for oppgavene er bl.a. relatert til bestemmelsene i koml. § 23-2.
Tirsdag 4.2.20	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Vurdering av kontrollutvalgets tilsynsansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon for 2019, jf. NKRFs veiledere.</li> <li>• Oppdragsansvarlige revisorers habilitetserklæring for Kongsvinger kommune for 2020 (utsettes til neste møte).</li> <li>• Oppdragsavtale for Kongsvinger kommune 2020.</li> <li>• Statusrapport oppdragsavtale for 2019, andre halvår (31.12.19).</li> <li>• Engasjementsbrev for Kongsvinger kommune (utsettes).</li> </ul>
Tirsdag 17.3.20 AVLYST	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Oppdragsansvarlige revisorers habilitetserklæring for Kongsvinger kommune for 2020.</li> <li>• Informasjon om Hedmark Revisjon IKS sin interne kvalitetssikring (ISQC1).</li> </ul>
Tirsdag 5.5.20	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Oppdragsansvarlige revisorers habilitetserklæring for Kongsvinger kommune for 2020.</li> <li>• Informasjon om Hedmark Revisjon IKS sin interne kvalitetssikring (ISQC1) (utsettes til august).</li> <li>• Engasjementsbrev for Kongsvinger kommune (utsettes)</li> </ul>
Tirsdag 9.6.20	•
Tirsdag 16.6.20	•
Tirsdag 25.8.20	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Informasjon om Hedmark Revisjon IKS sin interne kvalitetssikring (ISQC1).</li> <li>• Engasjementsbrev for Kongsvinger kommune (utsettes).</li> <li>• Statusrapport oppdragsavtale 1. halvår 2020 (30.6.20).</li> </ul>
Tirsdag 13.10.20	•
Tirsdag 24.11.20	• Engasjementsbrev for Kongsvinger kommune.

**Budsjettbehandlingen**

<b>Møte</b>	<b>Oppgaver knyttet til budsjettbehandlingen</b>
	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.
Tirsdag 4.2.20	•
Tirsdag 17.3.20 AVLYST	•
Tirsdag 5.5.20	•
Tirsdag 9.6.20	•
Tirsdag 16.6.20	•
Tirsdag 25.8.20	•
Tirsdag 13.10.20	• Forslag til budsjett for kontroll- og revisjonsarbeidet for 2021.
Tirsdag 24.11.20	•

**Kontrollutvalgets rapportering**

<b>Møte</b>	<b>Oppgaver knyttet til kontrollutvalgets rapportering</b>
	Utgangspunktet for oppgavene er bl.a. relatert til bestemmelsen i koml. § 23-5.
Tirsdag 4.2.20	<ul style="list-style-type: none"><li>• Kontrollutvalgets årsrapport for 2019 behandles og oversendes deretter kommunestyret til behandling.</li><li>• Kontrollutvalgets rapportering til kommunestyret av resultatet av gjennomført forvaltningsrevisjon og selskapskontroll (rådmannens oppfølging av eventuelle anbefalinger), skal gå fram av kontrollutvalgets årsrapport.</li><li>• Eventuelle omprioriteringer av prosjekter skal også framgå av årsrapporten.</li></ul>
Tirsdag 17.3.20 AVLYST	•
Tirsdag 5.5.20	•
Tirsdag 9.6.20	•
Tirsdag 16.6.20	•
Tirsdag 25.8.20	•
Tirsdag 13.10.20	•
Tirsdag 24.11.20	• Kontrollutvalgets årsplan for 2021 vedtas og oversendes deretter til kommunestyret til orientering.