



TILTAKSPLAN 2020

**KONTROLLUTVALGET I
NORD-ODAL KOMMUNE**



Revidert 16.10.20



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 – Rune Rydland Andersen ○ Saker fra utvalg for oppvekst og kultur – Per Nordheim ○ Saker fra utvalg for eiendom og samfunn – Jan Bjerke ○ Saker fra utvalg for helse og omsorg – Delia Karlsen ○ Kommuneskogen – Vigdis Olausson Mellem • Jan Bjerke 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 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/nord-odal-kommune/ (under «Sentrale dokumenter»)) • Rapporter fra andre tilsynsorganer og kommunens svar/oppfølging.
Aktuell informasjon	<p>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.</p>
Torsdag 13.2.20	<ul style="list-style-type: none"> • Oppfølging av KS-saker, ikke oppfulgte saker. • Revidering av kontrollutvalgets reglement. • Brannberedskap skogbrann. • Beredskapsplan generelt.
Fredag 20.3.20 AVLYST	<ul style="list-style-type: none"> • Behandle skatteoppkrevers årsrapport for 2019 og kontrollrapport fra Skatteetaten. • Overgangen fra sykehuset Innlandet til Ahus (utsettes til neste møte etter avtale med KU-leder) • Kommunestyret på nett? • Tanker rundt frivillighetssentralen og planlegging av de forskjellige tiltakene (rådmannen). • Informasjon om «Samling». • Budsjettoppfølging, eiendom og samfunn. • Tilsynsrapport NAV.
Fredag 15.5.20	<ul style="list-style-type: none"> • Behandle skatteoppkrevers årsrapport for 2019 og kontrollrapport fra Skatteetaten. • Overgangen fra sykehuset Innlandet til Ahus (utsettes til september) • Kommunestyret på nett? (utsatt til juni). • Tanker rundt frivillighetssentralen og planlegging av de forskjellige tiltakene (rådmannen) (utsatt til juni). • Informasjon om «Samling». • Budsjettoppfølging, eiendom og samfunn. (utsatt til juni). • Tilsynsrapport NAV. • Fokus på sykefravær, hvordan følges dette opp, sammenholdt med mulige innsparinger. (Gjennomgang av ledelse og organisasjonsstruktur innen helse og omsorg) (utsettes september)
Torsdag 4.6.20	<ul style="list-style-type: none"> •
Mandag 15.6.20	<ul style="list-style-type: none"> • Kommunestyret på nett? • Tanker rundt frivillighetssentralen og planlegging av de forskjellige tiltakene (rådmannen) • Budsjettoppfølging, eiendom og samfunn.



Møte	Oppgaver knyttet til kontroll med forvaltningen
Torsdag 10.9.20	<ul style="list-style-type: none"> • Overgangen fra sykehuset Innlandet til Ahus. • Fokus på sykefravær, hvordan følges dette opp, sammenholdt med mulige innsparinger. • Gjennomgang av ledelse og organisasjonsstruktur innen helse og omsorg. • Beredskap, jf. KU-sak 6/20. • Orientering om NOAO (ligger under helse og omsorg) og en endring i forhold til "ved-området" i kommuneskogen. • I tillegg ønsker kontrollutvalget høre litt om og hva kommunen gjør med lokalisering av driftsavdelingen og bl.a. biovarmeanlegget. • Hva med frivilligsentralen i 2020, hvordan ivareta de som har fått et tjenestetilbud fra frivilligsentralen, dersom dette blir redusert eller lagt ned?
Fredag 16.10.20	<ul style="list-style-type: none"> • Informasjon om GIVAS IKS sitt pålegg om pliktig privat avløpssystem som skal være gjennomført i løpet av året (Ellisiv Hovig). Hvordan ligger dette arbeidet an? (eventuell skriftlig tilbakemelding) (utsettes til november).
Torsdag 26.11.20	<ul style="list-style-type: none"> • Informasjon om GIVAS IKS sitt pålegg om pliktig privat avløpssystem som skal være gjennomført i løpet av året (Ellisiv Hovig). Hvordan ligger dette arbeidet an? (eventuell skriftlig tilbakemelding). Daglig leder i GIVAS IKS innkalles til saken. • Spørsmål til rådmannen om åpningstiden for NAV i Nord-Odal.
2021	<ul style="list-style-type: none"> • Informasjon om internkontrollsystemet i møtet i mars (jf. sak 60/20). • Varslingsrutinene følges opp i møtet i mars (jf. sak 60/20).

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 13.2.20	<ul style="list-style-type: none"> • Interimrapport regnskapsrevisjon, regnskapsår 2019. • Orientering om revisjonsstrategien 2019.
Fredag 20.3.20 AVLYST	•
Fredag 15.5.20	<ul style="list-style-type: none"> • Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet for 2019, for Nord-Odal kommune og Nord-Odal kommuneskoger KF (utsettes til juni) • Årsavslutningsbrev for revisjonsåret 2019 (utsettes til juni).
Torsdag 4.6.20	•
Mandag 15.6.20	<ul style="list-style-type: none"> • Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet for 2019, for Nord-Odal kommune og Nord-Odal kommuneskoger KF. • Årsavslutningsbrev for revisjonsåret 2019.
Torsdag 10.9.20	<ul style="list-style-type: none"> • Rapportering til kontrollutvalget om "Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen".
Fredag 16.10.20	<ul style="list-style-type: none"> • Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2020 (utsettes til neste møte). • Tilbakemelding regnskapsrevisjon, jf. KU-sak 49/20.
Torsdag 26.11.20	<ul style="list-style-type: none"> • Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2020.
2021	<ul style="list-style-type: none"> • Oppfølging av årsavslutningsbrev 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.
Torsdag 13.2.20	<ul style="list-style-type: none"> • Rapport selskapskontroll/forvaltningsrevisjon i GIR IKS (innen 31.12.19)¹ (utsettes til marsmøtet).

¹ Tidligere bestilt forvaltningsrevisjon/selskapskontroll legges under forvaltningsrevisjon.



Møte	Oppgaver knyttet til forvaltningsrevisjon
	<ul style="list-style-type: none"> • Ytterligere oppfølging av forvaltningsrevisjon Startlån, jf. KU-sak 4/19. • Oppfølging av forvaltningsrevisjon Selvkost.
Fredag 20.3.20 AVLYST	<ul style="list-style-type: none"> • Rapport selskapskontroll/forvaltningsrevisjon i GIR IKS (innen 31.12.19). • Ytterligere oppfølging av forvaltningsrevisjon Startlån, jf. KU-sak 4/19 (utsatt fra forrige møte). • Forvaltningsrevisjon Barnevern.
Fredag 15.5.20	<ul style="list-style-type: none"> • Rapport selskapskontroll/forvaltningsrevisjon i GIR IKS (utsettes til juni) • Ytterligere oppfølging av forvaltningsrevisjon Startlån, jf. KU-sak 4/19 (utsatt fra forrige møte) (utsettes september). • Forvaltningsrevisjon Barnevern (utsettes til juni) • Vurdering av bestilling av forvaltningsrevisjon iht. plan for 2019-2020. Se KS-sak 005/20 ("Samling").
Torsdag 4.6.20	<ul style="list-style-type: none"> • Rapport selskapskontroll/forvaltningsrevisjon i GIR IKS. • Forvaltningsrevisjon Barnevern. • Prosjektplan "Samling".
Mandag 15.6.20	•
Torsdag 10.9.20	<ul style="list-style-type: none"> • Ytterligere oppfølging av forvaltningsrevisjon Startlån, jf. KU-sak 4/19. • Risiko- og vesentlighetsvurdering/plan for forvaltningsrevisjon for 2021-2024 – foreløpig orientering.
Fredag 16.10.20	<ul style="list-style-type: none"> • Ytterligere oppfølging av forvaltningsrevisjon Selvkost, jf. KU-sak 5/20 (utsatt til neste møte). • Rapport forvaltningsrevisjon Samling (utsettes). • Risiko- og vesentlighetsvurdering/plan for forvaltningsrevisjon for 2021-2024 – foreløpige diskusjoner.
Torsdag 26.11.20	<ul style="list-style-type: none"> • Risiko- og vesentlighetsvurdering/plan for forvaltningsrevisjon for 2021-2024. • Rapport forvaltningsrevisjon Samling (?). • Ytterligere oppfølging av forvaltningsrevisjon Selvkost, jf. KU-sak 5/20.
2021	• Oppfølging av FR GIR IKS (innen 31.3.21 – KS 063/20).

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 13.2.20	•
Fredag 20.3.20 AVLYST	•
Fredag 15.5.20	• Risiko- og vesentlighetsvurdering/plan for eierskapskontroll for 2020-2023 (utsatt)
Torsdag 4.6.20	• Kort orientering om Risiko- og vesentlighetsvurdering/plan for eierskapskontroll for 2020-2023.
Mandag 15.6.20	•
Torsdag 10.9.20	•
Fredag 16.10.20	•
Torsdag 26.11.20	• Risiko- og vesentlighetsvurdering/plan for eierskapskontroll for 2021-2024.
2021	•

Kontrollutvalgets påseansvar med revisjonen

Møte	Oppgaver knyttet til kontrollutvalgets påseansvar
	<p>Revisjonen rapporterer om sin virksomhet ved behov.</p> <p>Revisjonens plan for Nord-Odal kommune og er til enhver tid tilgjengelig for kontrollutvalget.</p> <p>Utgangspunktet for oppgavene er bl.a. relatert til bestemmelsene i koml. § 23-2.</p>



Møte	Oppgaver knyttet til kontrollutvalgets påseansvar
Torsdag 13.2.20	<ul style="list-style-type: none"> Vurdering av kontrollutvalgets tilsynsansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon for 2019, jf. NKRFs veiledere. Oppdragsansvarlige revisorers habilitetserklæring for Nord-Odal kommune (inkl. Nord-Odal kommuneskoger KF) for 2020 (utsettes til neste møte). Oppdragsavtale for Nord-Odal kommune 2020. Statusrapport oppdragsavtale for 2019, andre halvår (31.12.19). Engasjementsbrev for Nord-Odal kommune (utsettes).
Fredag 20.3.20 AVLYST	<ul style="list-style-type: none"> Oppdragsansvarlige revisorers habilitetserklæring for Nord-Odal kommune (inkl. Nord-Odal kommuneskoger KF) for 2020. Informasjon om Hedmark Revisjon IKS sin interne kvalitetssikring (ISQC1).
Fredag 15.5.20	<ul style="list-style-type: none"> Oppdragsansvarlige revisorers habilitetserklæring for Nord-Odal kommune (inkl. Nord-Odal kommuneskoger KF) for 2020. Informasjon om Hedmark Revisjon IKS sin interne kvalitetssikring (ISQC1) (utsettes til september)
Torsdag 4.6.20	<ul style="list-style-type: none"> Oppdragsansvarlige forvaltningsrevisors (ny) habilitetserklæring for Nord-Odal kommune (inkl. Nord-Odal kommuneskoger KF) for 2020.
Mandag 15.6.20	<ul style="list-style-type: none">
Torsdag 10.9.20	<ul style="list-style-type: none"> Informasjon om Hedmark Revisjon IKS sin interne kvalitetssikring (ISQC1). Engasjementsbrev for Nord-Odal kommune (utsettes). Statusrapport oppdragsavtale 1. halvår 2020 (30.6.20)
Fredag 16.10.20	<ul style="list-style-type: none">
Torsdag 26.11.20	<ul style="list-style-type: none"> Engasjementsbrev for Nord-Odal 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 13.2.20	<ul style="list-style-type: none">
Fredag 20.3.20 AVLYST	<ul style="list-style-type: none">
Fredag 15.5.20	<ul style="list-style-type: none">
Torsdag 4.6.20	<ul style="list-style-type: none">
Mandag 15.6.20	<ul style="list-style-type: none">
Torsdag 10.9.20	<ul style="list-style-type: none">
Fredag 16.10.20	<ul style="list-style-type: none"> Forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2021.
Torsdag 26.11.20	<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.
Torsdag 13.2.20	<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.
Fredag 20.3.20	<ul style="list-style-type: none">



Møte	Oppgaver knyttet til kontrollutvalgets rapportering
AVLYST	
Fredag 15.5.20	•
Torsdag 4.6.20	•
Mandag 15.6.20	•
Torsdag 10.9.20	•
Fredag 16.10.20	•
Torsdag 26.11.20	• Kontrollutvalgets årsplan for 2021 vedtas og oversendes deretter til kommunestyret til orientering.