



TILTAKSPLAN 2020

**KONTROLLUTVALGET I
SØR-ODAL KOMMUNE**



Revidert 19.10.20



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 – Ole Sverre Spigseth○ Saker fra oppvekst og kultur – Grete Sparby og Bjørg Thoner○ Saker fra næring, miljø og klimautvalget – Terje Hagen○ Saker fra helse og omsorg – Veslemøy Nordset• Grete Sparby og Terje Hagen 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 (hyppighet avtales senere)○ 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/sor-odal-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.
Mandag 10.2.20	<ul style="list-style-type: none">• Oppfølging av KS-saker, ikke oppfulgte saker.• Revidering av kontrollutvalgets reglement.• Informasjon om den nye skolen, eventuelle innkjøringsutfordringer (rektor?)• Barnehagedekning.• Rådmannen orientere noe grundigere om sykefravær, jf. KU-sak 52/19 – og også om NED-prosjektet. HR-leder orientere om medarbeiderundersøkelser osv.
Mandag 23.3.20 AVLYST	<ul style="list-style-type: none">• Behandle skatteoppkrevers årsrapport for 2019 og kontrollrapport fra Skatteetaten.• Helse og omsorg, utnyttes ressursene godt nok, omstilling?• Glommasvingen, oppfølging (rådmann).• PPT - vedtak og oppfølging.
Mandag 11.5.20	<ul style="list-style-type: none">• Behandle skatteoppkrevers årsrapport for 2019 og kontrollrapport fra Skatteetaten.• Helse og omsorg, utnyttes ressursene godt nok, omstilling (utsettes til september).• Glommasvingen, oppfølging (rådmann).• PPT - vedtak og oppfølging (utsettes til september).• Næringsutvikling, nye innbyggere (utsettes til september).• Beredskapsplaner, beredskapsutvalg.• Oppfølging av fylkesmannens tilsyn med Skolens plikt til å arbeide forebyggende, informere og involvere elever og foreldre for å fremme et trygt og godt skolemiljø.
Onsdag 17.6.20	<ul style="list-style-type: none">•
Mandag 22.6.20	<ul style="list-style-type: none">•
Mandag 7.9.20	<ul style="list-style-type: none">• Helse og omsorg, utnyttes ressursene godt nok, omstilling?• PPT - vedtak og oppfølging.• Næringsutvikling, nye innbyggere (utsettes til oktober).• Orientering om kommunens avvikssystem (utsettes til oktober)• Varslingsaker, se vedlegg til sak 26/20 (rådmann eller helse/sosial)
Mandag 19.10.20	<ul style="list-style-type: none">• Næringsutvikling, nye innbyggere.



KONTROLLUTVALGET I SØR-ODAL KOMMUNE

Møte	Oppgaver knyttet til kontroll med forvaltningen
	<ul style="list-style-type: none">Orientering om kommunens avvikssystem.Orientering integrering; barn og integrering, og voksne og integrering. Hva er de største utfordringene?
Mandag 30.11.20	<ul style="list-style-type: none">Glommasvingen skole; Integrering, innkjøringsperiode.Informasjon om rus/psykiatri. (eventuelt i det første møtet i 2021).
2021	<ul style="list-style-type: none">En oppfølging av avvikssystemet, jf. KU-sak 55/20 (siste møtet før sommerferien).

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.
Mandag 10.2.20	<ul style="list-style-type: none">Interimrapport regnskapsrevisjon, regnskapsår 2019.Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2019.
Mandag 23.3.20 AVLYST	<ul style="list-style-type: none">
Mandag 11.5.20	<ul style="list-style-type: none">Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet for 2019 (utsettes til juni).Oppfølging av sak S-6/20 (utsettes til juni).Årsavslutningsbrev for revisjonsåret 2019 (utsettes til juni).
Onsdag 17.6.20	<ul style="list-style-type: none">
Mandag 22.6.20	<ul style="list-style-type: none">Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet for 2019.Oppfølging av sak S-6/20.Årsavslutningsbrev for revisjonsåret 2019.
Mandag 7.9.20	<ul style="list-style-type: none">Rapportering til kontrollutvalget om "Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen".
Mandag 19.10.20	<ul style="list-style-type: none">Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2020 (utsettes til neste møte).
Mandag 30.11.20	<ul style="list-style-type: none">Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2020.
2021	<ul style="list-style-type: none">Oppfølging interim 2019, se KU-sak 30/20.

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.
Mandag 10.2.20	<ul style="list-style-type: none">Rapport selskapskontroll/forvaltningsrevisjon i GIR IKS (innen 31.12.19) ¹ (utsettes til marsmøtet).
Mandag 23.3.20 AVLYST	<ul style="list-style-type: none">Rapport selskapskontroll/forvaltningsrevisjon i GIR IKS.Forvaltningsrevisjon Barnevern (i løpet av mars 2020).
Mandag 11.5.20	<ul style="list-style-type: none">Rapport selskapskontroll/forvaltningsrevisjon i GIR IKS (utsettes til juni).Forvaltningsrevisjon Barnevern (i løpet av mars 2020) (utsettes til juni).Ytterligere oppfølging FR Intern kontroll (mai 2020) (jf. KU-sak 31/19) (utsettes til september).Vurdering av bestilling av forvaltningsrevisjon (utsettes til juni)
Onsdag 17.6.20	<ul style="list-style-type: none">Rapport selskapskontroll/forvaltningsrevisjon i GIR IKS.Forvaltningsrevisjon Barnevern.Vurdering av bestilling av forvaltningsrevisjon (utsatt til møtet 22.6.20)
Mandag 22.6.20	<ul style="list-style-type: none">Bestilling av forvaltningsrevisjon.
Mandag 7.9.20	<ul style="list-style-type: none">Prosjektplan forvaltningsrevisjon beredskap/kriseledelser og innkjøp.Ytterligere oppfølging FR Intern kontroll (mai 2020) (jf. KU-sak 31/19).Oppfølging FR Miljøarbeidertjenesten (innen 1.9.20). (jf. KU sak 42/19).

¹ Tidligere bestilt forvaltningsrevisjon/selskapskontroll legges under forvaltningsrevisjon.



KONTROLLUTVALGET I SØR-ODAL KOMMUNE

Møte	Oppgaver knyttet til forvaltningsrevisjon
	<ul style="list-style-type: none">Risiko- og vesentlighetsvurdering/plan for forvaltningsrevisjon for 2021-2024 – foreløpig orientering.
Mandag 19.10.20	<ul style="list-style-type: none">Risiko- og vesentlighetsvurdering/plan for forvaltningsrevisjon for 2021-2024 – foreløpige diskusjoner.
Mandag 30.11.20	<ul style="list-style-type: none">Risiko- og vesentlighetsvurdering/plan for forvaltningsrevisjon for 2021-2024.
2021	<ul style="list-style-type: none">Ytterligere oppfølging FR internkontroll juni 2021. Jf sak 31/19 og 41/19 (HUSK be om skriftlig tilbakemelding fra rådmannen i mai)Oppfølging FR Miljøarbeidertjenesten (innen 1.9.20). (jf. KU sak 42/19 og 42/20).Rapport forvaltningsrevisjon Innkjøp (februar 2021).Rapport forvaltningsrevisjon Beredskap (første halvår 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.
Mandag 10.2.20	<ul style="list-style-type: none">
Mandag 23.3.20 AVLYST	<ul style="list-style-type: none">
Mandag 11.5.20	<ul style="list-style-type: none">Risiko- og vesentlighetsvurdering/plan for eierskapskontroll for 2020-2023 (utsettes)
Onsdag 17.6.20	<ul style="list-style-type: none">Kort om risiko- og vesentlighetsvurdering/plan for eierskapskontroll for 2020-2023
Mandag 22.6.20	<ul style="list-style-type: none">
Mandag 7.9.20	<ul style="list-style-type: none">
Mandag 19.10.20	<ul style="list-style-type: none">
Mandag 30.11.20	<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 Sør-Odal kommune og er til enhver tid tilgjengelig for kontrollutvalget. Utgangspunktet for oppgavene er bl.a. relatert til bestemmelsene i koml. § 23-2.
Mandag 10.2.20	<ul style="list-style-type: none">Vurdering av kontrollutvalgets tilsynsansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon for 2019, jf. NKRFs veiledere.Oppdragsansvarlige revisorers habilitetserklæring for Sør-Odal kommune for 2020 (utsettes til neste møte).Oppdragsavtale for Sør-Odal kommune 2020.Statusrapport oppdragsavtale for 2019, andre halvår (31.12.19).Engasjementsbrev for Sør-Odal kommune (utsettes).
Mandag 23.3.20 AVLYST	<ul style="list-style-type: none">Oppdragsansvarlige revisorers habilitetserklæring for Sør-Odal kommune for 2020.Informasjon om Hedmark Revisjon IKS sin interne kvalitetssikring (ISQC1).
Mandag 11.5.20	<ul style="list-style-type: none">Oppdragsansvarlige revisorers habilitetserklæring for Sør-Odal kommune for 2020.Informasjon om Hedmark Revisjon IKS sin interne kvalitetssikring (ISQC1) (utsettes til september).
Onsdag 17.6.20	<ul style="list-style-type: none">
Mandag 22.6.20	<ul style="list-style-type: none">Oppdragsansvarlige revisorers habilitetserklæring for Sør-Odal kommune for 2020 (ny oppdragsansvarlig).



KONTROLLUTVALGET I SØR-ODAL KOMMUNE

Møte	Oppgaver knyttet til kontrollutvalgets påseansvar
Mandag 7.9.20	<ul style="list-style-type: none">• Informasjon om Hedmark Revisjon IKS sin interne kvalitetssikring (ISQC1).• Engasjementsbrev for Sør-Odal kommune (utsettes).• Statusrapport oppdragsavtale 1. halvår 2020 (30.6.20)
Mandag 19.10.20	<ul style="list-style-type: none">•
Mandag 30.11.20	<ul style="list-style-type: none">• Engasjementsbrev for Sør-Odal kommune.
2021	<ul style="list-style-type: none">•

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).
Mandag 10.2.20	<ul style="list-style-type: none">•
Mandag 23.3.20 AVLYST	<ul style="list-style-type: none">•
Mandag 11.5.20	<ul style="list-style-type: none">•
Onsdag 17.6.20	<ul style="list-style-type: none">•
Mandag 22.6.20	<ul style="list-style-type: none">•
Mandag 7.9.20	<ul style="list-style-type: none">•
Mandag 19.10.20	<ul style="list-style-type: none">• Forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2021.
Mandag 30.11.20	<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.
Mandag 10.2.20	<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.
Mandag 23.3.20 AVLYST	<ul style="list-style-type: none">•
Mandag 11.5.20	<ul style="list-style-type: none">•
Onsdag 17.6.20	<ul style="list-style-type: none">•
Mandag 22.6.20	<ul style="list-style-type: none">•
Mandag 7.9.20	<ul style="list-style-type: none">•
Mandag 19.10.20	<ul style="list-style-type: none">•
Mandag 30.11.20	<ul style="list-style-type: none">• Kontrollutvalgets årsplan for 2021 vedtas og oversendes deretter til kommunestyret til orientering.