



TILTAKSPLAN 2020

KONTROLLUTVALGET I
VÅLER KOMMUNE



Revidert 12.10.20



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 – Geir Finstad○ Saker fra kultur og oppvekst – Åse Pedersen○ Saker fra næring og miljø – Hans Johan Finne○ Saker fra helse og omsorg – Unni Langmoen○ Regnskapsaker – Egil Olav Hansen• Geir Thomas Finstad 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/vaaler/ (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 3.2.20	<ul style="list-style-type: none">• Oppfølging av KS-saker, ikke oppfulgte saker (rådmannen).• Revidering av kontrollutvalgets reglement.• Arild Lande – næringsutvikling, nye tiltak og oppfølging av tidligere vedtatte tiltak. Mister kommunen arbeidsplasser (Stiftelsen sentralregisteret Braskereidfoss)?• Bruk av konsulenttjenester, oversikt over denne bruken.
Mandag 16.3.20 AVLYST	<ul style="list-style-type: none">• Behandle skatteoppkrevers årsrapport for 2019 og kontrollrapport fra Skatteetaten.• Kommunens beredskapsplaner, hvor oppdaterte er disse, hva inneholder disse planene og når var det sist vært øvelser.• Oppfølging av sykefravær, hvilke tiltak er planlagt for å få ned sykefraværet. Er det gjennomført medarbeiderundersøkelser? (Utsettes på grunn av bestilt FR)• Nærmere informasjon om økonomien v/økonomisjef.
Onsdag 6.5.20	<ul style="list-style-type: none">• Behandle skatteoppkrevers årsrapport for 2019 og kontrollrapport fra Skatteetaten.• Kommunens beredskapsplaner, hvor oppdaterte er disse, hva inneholder disse planene og når var det sist vært øvelser.• Er det gjennomført medarbeiderundersøkelser? (spørsmål til rådmannen)• Nærmere informasjon om økonomien v/økonomisjef (utsettes til juni)
Fredag 19.6.20	<ul style="list-style-type: none">• Nærmere informasjon om økonomien v/økonomisjef.
Mandag 31.8.20	<ul style="list-style-type: none">• Informasjon om håndtering av "sårbare barn" i korona-situasjonen (jf. sak 32/20).• Tas opp under samtalen med ordføreren (sendes ut i forkant):<ul style="list-style-type: none">○ Kontrollutvalget oppfordrer ordføreren til at det bør legges opp til mer informasjon til innbyggerne om korona-situasjonen, spesielt til de som ikke har tilgang på nett.○ Samhandling mellom politikerne og administrasjonen, blir det gjennomført dialogmøter? Er det god nok kommunikasjon?



KONTROLLUTVALGET I VÅLER KOMMUNE

Møte	Oppgaver knyttet til kontroll med forvaltningen
Mandag 12.10.20	•
Mandag 23.11.20	• Oppvekst, informasjon om hvordan det jobbes med funnene etter FR-rapporten (Dagrun Gundersen).
2021	• I det første møtet etter jul, vil kontrollutvalget ha informasjon fra teknisk.

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 3.2.20	• Interimrapport regnskapsrevisjon, regnskapsår 2019, med foreløpig informasjon om oppfølging av årsavslutningsbrevet for 2018. • Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2019.
Mandag 16.3.20 AVLYST	•
Onsdag 6.5.20	• Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet for 2019 (utsettes til juni). • Årsavslutningsbrev for revisjonsåret 2019 (utsettes til juni).
Fredag 19.6.20	• Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet for 2019. • Årsavslutningsbrev for revisjonsåret 2019.
Mandag 31.8.20	• Rapportering til kontrollutvalget om "Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen" (utsettes til oktober).
Mandag 12.10.20	• Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2020 (utsettes neste møte). • Rapportering til kontrollutvalget om "Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen".
Mandag 23.11.20	• Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2020.
2021	•

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 3.2.20	• Bestilling av FR i tråd med plan for FR for 2019-2020.
Mandag 16.3.20 AVLYST	• Ytterligere oppfølging av FR Innkjøp, jf. KU-sak 4/18 og 18/18. • Prosjektplan FR – Sykefraværet i kommunen.
Onsdag 6.5.20	• Rapport selskapskontroll/forvaltningsrevisjon i Våler Vekst AS ¹ (utsettes til juni). • Ytterligere oppfølging FR – Vann og avløp, jf. KU-sak 54/19 (utsettes til august).
Fredag 19.6.20	• Rapport selskapskontroll/forvaltningsrevisjon i Våler Vekst AS (utsettes til august for å få med intervjuer av brukere og ansatte, jf. korona-situasjonen).
Mandag 31.8.20	• Rapport selskapskontroll/forvaltningsrevisjon i Våler Vekst AS. • Ytterligere oppfølging av FR Innkjøp, jf. KU-sak 4/18 og 18/19. • Ytterligere oppfølging FR – Vann og avløp, jf. KU-sak 54/19.
Mandag 12.10.20	• Undersøkelse fra Hedmark Revisjon IKS, jf. KU-sak 26/20. • Risiko- og vesentlighetsvurdering/plan for forvaltningsrevisjon for 2021-2024-foreløpige diskusjoner.
Mandag 23.11.20	• Risiko- og vesentlighetsvurdering/plan for forvaltningsrevisjon for 2021-2024. • Rapport FR sykefravær (ev. i neste møte).
2021	• Oppfølging av rapporten om psykososialt skolemiljø når den nye skolen er på plass, jf. KU-sak 55/19.

¹ Tidligere bestilt forvaltningsrevisjon/selskapskontroll legges under forvaltningsrevisjon.



KONTROLLUTVALGET I VÅLER KOMMUNE

Møte	Oppgaver knyttet til forvaltningsrevisjon
	<ul style="list-style-type: none">Rapport FR sykefravær (første møtet etter nyttår)Ytterligere oppfølging av FR - Vann og avløp, jf KU-sak 54/19 og 43/20 (aug.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 3.2.20	<ul style="list-style-type: none">
Mandag 16.3.20 AVLYST	<ul style="list-style-type: none">
Onsdag 6.5.20	<ul style="list-style-type: none">Kort om risiko- og vesentlighetsvurdering/plan for eierskapskontroll for 2020-2023 (utsettes)
Fredag 19.6.20	<ul style="list-style-type: none">Kort om risiko- og vesentlighetsvurdering/plan for eierskapskontroll for 2020-2023.
Mandag 31.8.20	<ul style="list-style-type: none">
Mandag 12.10.20	<ul style="list-style-type: none">
Mandag 23.11.20 2021	<ul style="list-style-type: none">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 Våler kommune og er til enhver tid tilgjengelig for kontrollutvalget. Utgangspunktet for oppgavene er bl.a. relatert til bestemmelsene i koml. § 23-2.
Mandag 3.2.20	<ul style="list-style-type: none">Vurdering av kontrollutvalgets påseansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon for 2019, jf. NKRFs veiledere.Oppdragsansvarlige revisorers habilitetserklæring for Våler kommune for 2020 (utsettes til neste møte).Oppdragsavtale for Våler kommune 2020.Statusrapport oppdragsavtale for 2019, andre halvår (31.12.19).Engasjementsbrev for 2020 (utsettes).
Mandag 16.3.20 AVLYST	<ul style="list-style-type: none">Oppdragsansvarlige revisorers habilitetserklæring for Våler kommune for 2020.Informasjon om Hedmark Revisjon IKS sin interne kvalitetssikring (ISQC1)
Onsdag 6.5.20	<ul style="list-style-type: none">Oppdragsansvarlige revisorers habilitetserklæring for Våler kommune for 2020.Informasjon om Hedmark Revisjon IKS sin interne kvalitetssikring (ISQC1) (utsettes til august).
Fredag 19.6.20	<ul style="list-style-type: none">
Mandag 31.8.20	<ul style="list-style-type: none">Informasjon om Hedmark Revisjon IKS sin interne kvalitetssikring (ISQC1).Statusrapport oppdragsavtale 1. halvår 2020 (30.6.20)
Mandag 12.10.20	<ul style="list-style-type: none">
Mandag 23.11.20	<ul style="list-style-type: none">Engasjementsbrev for 2020.

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 I VÅLER KOMMUNE

Møte	Oppgaver knyttet til budsjettbehandlingen
	Kontrollutvalget følger opp at kontrollutvalgets forslag følger med til kommunestyrets behandling av budsjettet (jf. reglement for kontrollutvalget § 4).
Mandag 3.2.20	•
Mandag 16.3.20 AVLYST	•
Onsdag 6.5.20	•
Fredag 19.6.20	•
Mandag 31.8.20	•
Mandag 12.10.20	• Forslag til budsjett for kontroll- og kontrollarbeidet for 2021.
Mandag 23.11.20	•

Kontrollutvalgets rapportering

Møte	Oppgaver knyttet til kontrollutvalgets rapportering
	Utgangspunktet for oppgavene er bl.a. relatert til bestemmelsen i koml. § 23-5.
Mandag 3.2.20	<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 16.3.20 AVLYST	•
Onsdag 6.5.20	•
Fredag 19.6.20	•
Mandag 31.8.20	•
Mandag 12.10.20	•
Mandag 23.11.20	• Kontrollutvalgets årsplan for 2021 vedtas og oversendes deretter til kommunestyret til orientering.