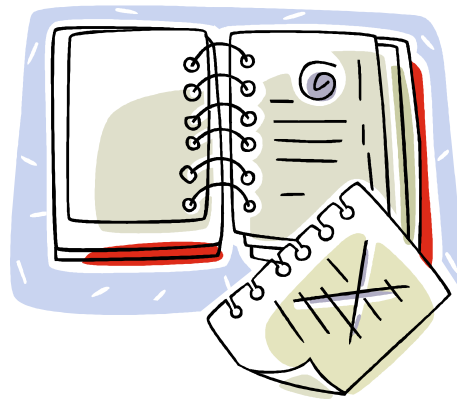




TILTAKSPLAN 2021

KONTROLLUTVALGET I GRUE KOMMUNE



17.11.20



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 kommunedirektør. Rapporteringer fra kommunedirektøren: <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/grue-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 vesentlighetsanalysen for forvaltningsrevisjon. Slik informasjon blir spesifisert under hvert enkelt møte.
Tirsdag 9.2.21	<ul style="list-style-type: none"> Oppfølging av KS-saker, ikke oppfulgte saker (kommunedirektøren).
Tirsdag 16.3.21	<ul style="list-style-type: none"> Informasjon om utviklingsavdelingen (møtet i mars).
Tirsdag 11.5.21	<ul style="list-style-type: none"> Informasjon fra den nye rektoren ved GBUS (møtet i mai).
Tirsdag 31.8.21	<ul style="list-style-type: none">
Tirsdag 19.10.21	
Tirsdag 23.11.21	<ul style="list-style-type: none">
	<ul style="list-style-type: none">
2022	<ul style="list-style-type: none">

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 9.2.21	<ul style="list-style-type: none"> Oppfølging av etterlevelsenkontrollen (jf. KU-sak 45/20) (første møtet i 2021).
Tirsdag 16.3.21	<ul style="list-style-type: none">
Tirsdag 11.5.21	<ul style="list-style-type: none"> Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet for 2020 (+revisjonsberetning) Årsavslutningsbrev for revisjonsåret 2020
Tirsdag 31.8.21	<ul style="list-style-type: none"> Rapportering til kontrollutvalget om "Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen".
Tirsdag 19.10.21	<ul style="list-style-type: none"> Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2021



Møte	Oppgaver knyttet til regnskapsrevisjon
	<ul style="list-style-type: none">Risiko- og vesentlighetsvurderingen for forenklet etterlevelseskontroll.
Tirsdag 23.11.21	<ul style="list-style-type: none">
	<ul style="list-style-type: none">
2022	<ul style="list-style-type: none">

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 9.2.21	<ul style="list-style-type: none">Bestilling av FR i tråd med plan for FR for 2021-2024.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.
Tirsdag 16.3.21	<ul style="list-style-type: none">Rapport forvaltningsrevisjon Kommunens varslingsrutiner (i løpet av vinteren 2020/2021).
Tirsdag 11.5.21	<ul style="list-style-type: none">
Tirsdag 31.8.21	<ul style="list-style-type: none">
Tirsdag 19.10.21	<ul style="list-style-type: none">
Tirsdag 23.11.21	<ul style="list-style-type: none">
	<ul style="list-style-type: none">
2022	<ul style="list-style-type: none">

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 9.2.21	<ul style="list-style-type: none">Vurdering av bestilling av eierskapskontroll iht. plan for EK 2021-2024
Tirsdag 16.3.21	<ul style="list-style-type: none">
Tirsdag 11.5.21	<ul style="list-style-type: none">
Tirsdag 31.8.21	<ul style="list-style-type: none">
Tirsdag 19.10.21	<ul style="list-style-type: none">
Tirsdag 23.11.21	<ul style="list-style-type: none">
	<ul style="list-style-type: none">
2022	<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 9.2.21	<ul style="list-style-type: none">Vurdering av kontrollutvalgets påseansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon for 2020, jf. NKRFs veiledere.Oppdragsansvarlige revisorers habilitetserklæring for 2021.Oppdragsavtale 2021.Statusrapport oppdragsavtale for 2020, andre halvår (31.12.20).Engasjementsbrev
Tirsdag 16.3.21	



Møte	Oppgaver knyttet til kontrollutvalgets påseansvar
	<ul style="list-style-type: none">• Informasjon om Hedmark Revisjon IKS sin interne kvalitetssikring (ISQC1)
Tirsdag 11.5.21	<ul style="list-style-type: none">•
Tirsdag 31.8.21	<ul style="list-style-type: none">•• Statusrapport oppdragsavtale 1. halvår 2021 (30.6.21)
Tirsdag 19.10.21	<ul style="list-style-type: none">••
Tirsdag 23.11.21	<ul style="list-style-type: none">•
	<ul style="list-style-type: none">•

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).
Tirsdag 9.2.21	<ul style="list-style-type: none">•
Tirsdag 16.3.21	<ul style="list-style-type: none">•
Tirsdag 11.5.21	<ul style="list-style-type: none">•
Tirsdag 31.8.21	<ul style="list-style-type: none">•
Tirsdag 19.10.21	<ul style="list-style-type: none">•
Tirsdag 23.11.21	<ul style="list-style-type: none">• Forslag til budsjett for kontroll- og kontrollarbeidet for 2022.
	<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 9.2.21	<ul style="list-style-type: none">• Kontrollutvalgets årsrapport for 2020 behandles og oversendes deretter kommunestyret til behandling.• Kontrollutvalgets rapportering til kommunestyret av resultatet av gjennomført forvaltningsrevisjon (kommunedirektørens oppfølging av eventuelle anbefalinger), skal gå fram av kontrollutvalgets årsrapport.• Eventuelle omprioriteringer av prosjekter skal også framgå av årsrapporten.
Tirsdag 16.3.21	<ul style="list-style-type: none">•
Tirsdag 11.5.21	<ul style="list-style-type: none">•
Tirsdag 31.8.21	<ul style="list-style-type: none">•
Tirsdag 19.10.21	<ul style="list-style-type: none">•
Tirsdag 23.11.21	<ul style="list-style-type: none">• Kontrollutvalgets årsplan for 2022 vedtas og oversendes deretter til kommunestyret til orientering.