



TILTAKSPLAN 2021

KONTROLLUTVALGET I
VÅLER KOMMUNE



23.11.20



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 – 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 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.gs-iks.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 1.2.21	<ul style="list-style-type: none">• Oppfølging av KS-saker, ikke oppfulgte saker (kommunedirektøren).• Informasjon fra Teknisk.
Mandag 15.3.21	<ul style="list-style-type: none">•
Mandag 3.5.21	<ul style="list-style-type: none">•
Mandag 30.8.21	<ul style="list-style-type: none">•
Mandag 18.10.21	<ul style="list-style-type: none">•
Mandag 22.11.21	<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.
Mandag 1.2.21	<ul style="list-style-type: none">• Interimrapport regnskapsrevisjon, regnskapsår 2020 og oppfølging av årsavslutningsbrev 2019.
Mandag 15.3.21	<ul style="list-style-type: none">•
Mandag 3.5.21	<ul style="list-style-type: none">• Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet for 2020 (+revisjonsberetning)• Årsavslutningsbrev for revisjonsåret 2020
Mandag 30.8.21	<ul style="list-style-type: none">• Rapportering til kontrollutvalget om "Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen".
Mandag 18.10.21	<ul style="list-style-type: none">• Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2021



KONTROLLUTVALGET I VÅLER KOMMUNE

Møte	Oppgaver knyttet til regnskapsrevisjon
	<ul style="list-style-type: none">Risiko- og vesentlighetsvurderingen for forenklet etterlevelseskontroll.
Mandag 22.11.21	<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.
Mandag 1.2.21	<ul style="list-style-type: none">Bestilling av FR i tråd med plan for FR for 2021-2024.Rapport FR sykefravær (første møtet etter nyttår) (Kristoffer Myklebust Svendsen)Eventuell oppfølging av økonomien rundt BankbyggetNæringsutvikling – en kartlegging/undersøkelse
Mandag 15.3.21	<ul style="list-style-type: none">Oppfølging av FR i Våler Vekst AS (innen 1.3.21).
Mandag 3.5.21	<ul style="list-style-type: none">Oppfølging av rapporten om psykososialt skolemiljø når den nye skolen er på plass, jf. KU-sak 55/19.
Mandag 30.8.21	<ul style="list-style-type: none">Ytterligere oppfølging av FR - Vann og avløp, jf KU-sak 54/19 og 43/20 (aug.2021)Oppfølging av Undersøkelse – Rapport Offentlige anskaffelser innen 1.10.20 (Innkjøp) (Se kst vedtak i oppfølgingsliste)
Mandag 18.10.21	<ul style="list-style-type: none">
Mandag 22.11.21	<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.
Mandag 1.2.21	<ul style="list-style-type: none">Vurdering av bestilling av eierskapskontroll iht. plan for EK 2021-2024
Mandag 15.3.21	<ul style="list-style-type: none">
Mandag 3.5.21	<ul style="list-style-type: none">
Mandag 30.8.21	<ul style="list-style-type: none">
Mandag 18.10.21	<ul style="list-style-type: none">
Mandag 22.11.21	<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 Våler kommune og er til enhver tid tilgjengelig for kontrollutvalget. Utgangspunktet for oppgavene er bl.a. relatert til bestemmelsene i koml. § 23-2.
Mandag 1.2.21	<ul style="list-style-type: none">Vurdering av kontrollutvalgets påseansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon for 2020, jf. NKRFs veiledere.



KONTROLLUTVALGET I VÅLER KOMMUNE

Møte	Oppgaver knyttet til kontrollutvalgets påseansvar
	<ul style="list-style-type: none">• Oppdragsansvarlige revisorerers habilitetserklæring for Våler kommune for 2021.• Oppdragsavtale for Våler kommune 2021.• Statusrapport oppdragsavtale for 2020, andre halvår (31.12.20).• Engasjementsbrev
Mandag 15.3.21	<ul style="list-style-type: none">• Informasjon om Hedmark Revisjon IKS sin interne kvalitetssikring (ISQC1)
Mandag 3.5.21	<ul style="list-style-type: none">•
Mandag 30.8.21	<ul style="list-style-type: none">•• Statusrapport oppdragsavtale 1. halvår 2021 (30.6.21)
Mandag 18.10.21	<ul style="list-style-type: none">••
Mandag 22.11.21	<ul style="list-style-type: none">•
	<ul style="list-style-type: none">•

Budsjettbehandlingen

Møte	Oppgaver knyttet til budsjettbehandlingen
	Utgangspunktet for oppgavene er bl.a. 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 1.2.21	<ul style="list-style-type: none">•
Mandag 15.3.21	<ul style="list-style-type: none">•
Mandag 3.5.21	<ul style="list-style-type: none">•
Mandag 30.8.21	<ul style="list-style-type: none">•
Mandag 18.10.21	<ul style="list-style-type: none">•
Mandag 22.11.21	<ul style="list-style-type: none">• Forslag til budsjett for kontroll- og kontrollarbeidet for 2022.•

Kontrollutvalgets rapportering

Møte	Oppgaver knyttet til kontrollutvalgets rapportering
	Utgangspunktet for oppgavene er bl.a. relatert til bestemmelsen i koml. § 23-5.
Mandag 1.2.21	<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.
Mandag 15.3.21	<ul style="list-style-type: none">•
Mandag 3.5.21	<ul style="list-style-type: none">•
Mandag 30.8.21	<ul style="list-style-type: none">•
Mandag 18.10.21	<ul style="list-style-type: none">•
Mandag 22.11.21	<ul style="list-style-type: none">• Kontrollutvalgets årsplan for 2022 vedtas og oversendes deretter til kommunestyret til orientering.