



## Tiltaksplan og oppfølging av saker Åmot kommune

Utgangspunktet for oppgaver knyttet til:

- regnskapsrevisjon er bl.a. relatert til § 3 i forskrift om kontrollutvalget og revisjon og koml. § 24-9.
- forvaltningsrevisjon er bl.a. relatert til koml. § 23-3, samt plan for forvaltningsrevisjon.
- eierskapskontroll er bl.a. relatert til koml. § 23-4, samt plan for eierskapskontroll.
- kontrollutvalgets påseansvar er bl.a. relatert til koml. § 23-2.
- budsjettbehandlingen er bl.a. relatert til forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 2. (Kontrollutvalget følger opp at kontrollutvalgets forslag følger med til kommunestyrets behandling av budsjettet (jf. reglement for kontrollutvalget § 4).)
- kontrollutvalgets rapportering er bl.a. relatert til koml. § 23-5.

Møte	Kontrollutvalgets saker 2021
Fortløpende rapportering	<ul style="list-style-type: none"><li>• Samme økonomiske rapportering som formannskapet får.</li><li>• Kontrollutvalgsmedlemmene skal ha tilgang til dokumenter fra alle politiske utvalg.</li><li>• Kontrollutvalget har valgt å fordele følgende utvalg mellom seg (oppfølging):<ul style="list-style-type: none"><li>○ Saker fra hovedutvalg for landbruk og utmark – Einar Nordli</li><li>○ Saker fra hovedutvalg for oppvekst og kultur – Inger G. Eriksen</li><li>○ Saker fra hovedutvalg for kommunalteknikk og arealplanlegging – Sigurd Koch</li><li>○ Saker fra hovedutvalg for helse og omsorg – Einar Gjems</li></ul></li></ul> <p>Åse som medlem i kommunestyret og leder i kontrollutvalget har ansvar for kommunestyre og formannskap.</p>
I hvert møte eller når kontrollutvalget bestemmer det	<ul style="list-style-type: none"><li>• Samtale med ordfører og kommunedirektør.</li><li>• Rapporteringer fra kommunedirektøren:<ul style="list-style-type: none"><li>○ Økonomisk situasjon – inkludert byggeprosjekter.</li><li>○ Anmeldelser og varsling (rutiner for varsling).</li><li>○ Oppfølging av kommunestyrevedtak (hvert halvår)</li><li>○ Sykefravær.</li><li>○ Tilsynssaker.</li></ul></li><li>• Informasjon fra enhetene/virksomhetene/tjenestene (<i>spesifisert under hvert enkelt møte</i>).</li><li>• Sekretariatsleders oversikt over kontrollutvalgets saker med vedtak og oppfølgingen av disse.</li><li>• Rapporter fra andre tilsynsorganer og kommunens svar/oppfølging</li></ul>
Torsdag 18.2.21	<ul style="list-style-type: none"><li>• Uavhengighetserklæring oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor</li><li>• Uavhengighetserklæring oppdragsansvarlig regnskapsrevisor</li><li>• Vurdering av kontrollutvalgets påseansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon for 2020, jf. NKRFs veiledere.</li><li>• Kontrollutvalgets årsplan 2021</li><li>• Orientering - kommunedirektør</li><li>• Tilsynsrapport - skolemiljø</li><li>• Prosjektplan – Skole og arbeidsmiljø i Åmotskolen</li><li>• Henvendelse til leder i KU ( u.off)</li><li>• Interimrapport 2020</li><li>• Engasjementsbrev kommunen</li><li>• Statusrapport revisjon 31.12.20</li></ul>

### **Konsek Øst IKS**



<b>Møte</b>	<b>Kontrollutvalgets saker 2021</b>
	<ul style="list-style-type: none"><li>• Informasjon om Revisjon Øst IKS sin interne kvalitetssikring (ISQC1)</li><li>• Eventuelt</li><li>• Kontrollutvalgets tiltaksplan + oppfølgingsliste. Arbeidsdokument som oppdateres etter hvert møte og legges på politikernettet i kontrollutvalgets mappe.</li></ul>
Onsdag 27.5.21	<ul style="list-style-type: none"><li>• Orientering</li><li>• Kontrollutvalgets årsrapport og regnskap 2020</li><li>• Kontrollutvalgets uttalelse til kommunens årsregnskap (+revisjonsberetning) og årsavslutningsbrev for revisjonsåret 2020</li><li>• Reglement for kontrollutvalget</li><li>• Eventuelt</li><li>• Referater og orienteringer</li></ul>
Onsdag 17.6.21	<ul style="list-style-type: none"><li>• Orientering (organisering av vedsalget ved vedsentralen, fikk noe orientering 18.2. Etterslep på reglementer i kommunen, tilknytningsavgift Rena syd, nyansettelser, sykefravær)</li><li>• Bestilling av prosjektplan for eierskapskontroll i Rena Fjernvarme AS</li><li>• Eventuelt</li><li>• Referater og orienteringer</li></ul>
Onsdag 23.9.21	<ul style="list-style-type: none"><li>• Orientering</li><li>• Ny behandling av «Plan for forvaltningsrevisjon» for bestilling av prosjektplan. (Prosjektplan «Skole og arbeidsmiljø» i Åmot skolene tas opp igjen tilpasset de frister Statsforvalteren har satt i tilsynsrapport, (15.3.2021))</li><li>• Oppdragsavtale 2022 med Revisjon Øst IKS</li><li>• Forslag til budsjett for kontrollutvalget for 2022</li><li>• Statusrapport revisjon 1. halvår 2021 (30.6.21)</li><li>• Eventuelt</li><li>• Referater og orienteringer</li></ul>
Onsdag 2.12.21	<ul style="list-style-type: none"><li>• Orientering (ønsker et oppdatert «organisasjonskart») og (kontrollutvalget etterlyser eierskapsmelding fra kommunestyret)</li><li>• Rapportering til kontrollutvalget om "Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen" (Hanne Mette – Teams)</li><li>• Risiko- og vesentlighetsvurderingen for forenklet etterlevelseskontroll</li><li>• Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2021</li><li>• Kontrollutvalgets årsplan for 2022 vedtas og oversendes deretter til kommunestyret til orientering</li><li>• Eventuelt</li><li>• Referater og orienteringer</li></ul>
2022	

**Oppfølgingsliste**

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
18.2.21	2021/1	Vurdering av oppdr.ansvarlig FR uavhengighet	KU tar oppdragsansvarlig revisor sin egen vurdering av uavhengighet for revisjonsåret 2021 til orientering		KU		X
	2021/2	Vurdering av oppdr.ansvarlig RR uavhengighet	KU tar oppdragsansvarlig revisor sin egen vurdering av uavhengighet for revisjonsåret 2021 til orientering		KU		x
	2021/3	KU's påseansvar for RR og FR	KU utsetter saken og sender den tilbake til sekretær for korrigering og legges fram på nytt i neste møte		KU		x
	2021/4	KU's Årsplan 2021	KU vedtar den foreslåtte årsplanen, og sender saken til KS med følgende forslag til vedtak: KS tar KU's årsplan for 2021 til orientering	KS	KU		X
	2021/5	Tilsynsrapport – skolemiljø	KU tar «Endelig tilsynsrapport – skolemiljø – vedtak med pålegg om retting» til orientering. KU må for ettertiden få informasjon fra kommunedirektøren om det er planlagte eller pågående tilsyn i kommunen		KU		x
	2021/6	Prosjektplan skole og arbeidsmiljø	KU vil i lys av tilsynet Statsforvalteren har hatt i Åmotskolene, «tilsynsrapport skolemiljø» ta opp igjen prosjektplanen til behandling tilpasset de frister Statsforvalteren har satt i rapporten		KU		x
	2021/7	Eventuelt	Ikke noe punkter meldt inn				X
	2021/8	Engasjementsbrev Revisjon Øst IKS og Åmot kommune	KU tar engasjementsbrev Åmot kommune til orientering		KU		X
	2021/9	Revisjonsrapport interim	KU tar revisjonsrapport interim – 2020 Åmot kommune til orientering		KU		x
	2021/10	Orientering ordfører og kom.dir.	Kontrollutvalget tar ordførerens og kom.direktørens redegjørelse til orientering		KU		x
	2021/11	Henvendelse til KU/v leder	<ul style="list-style-type: none"><li>• Kontrollutvalget har vurdert henvendelsen i forhold til Arbeidsmiljølovens bestemmelser om varsling, og har konkludert med at det ikke kan håndteres i samsvar med denne loven siden varsler på tidspunktet for fremsendelse av varslet ikke er arbeidstaker/ansatt i Åmot kommune.</li><li>• Kontrollutvalget har ikke realitetsbehandlet uoverensstemmelser om forståelse av sluttavtalen, siden dette er å anse som et avtalerettslig forhold som eventuelt må løses i rettsapparatet</li></ul>		KU		x
	2021/12	Benchmarking Revisjon Øst IKS	KU tar Revisjon Øst IKS sin presentasjon til orientering		KU		X
	2021/13	Statusrapport revisjon 2. halvår 2020	KU tar statusrapport revisjon 2. halvår 31.12.20 til orientering		KU		X

**Konsek Øst IKS**

Kontrollutvalgssekretariat for kommunene Eidskog, Grue, Kongsvinger, Nord-Odal, Sør-Odal, Våler, Åsnes, Åmot, Engerdal, Trysil, Stor-Elvdal og Elverum



## Kontrollutvalget i Åmot kommune

27.5.21	14/21	Orientering	Orientering fra leder, u. off – laget eget vedlegg med vedtak		KU		X
	15/21	Årsregnskap/årsberetning 2020	Kontrollutvalgets uttalelse til Åmot kommunes årsregnskap og årsberetning for 2020, oversendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.	FM KS	KU		X
	16/21	Årsavslutningsbrev 2020	Kontrollutvalget tar saken årsavslutningsbrev fra Revisjon Øst IKS til orientering og følger opp saken igjen i løpet av høsten 2021.		KU		X
	17/21	Kontrollutvalgets årsregnskap og årsrapport 2020	1. Kontrollutvalget årsrapport og regnskap for 2020 vedtas. 2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:  • Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport og regnskap for 2020 til orientering.	KS	KU		X
	18/21	Reglement – kontrollutvalget	Kontrollutvalget vedtar det vedlagte reglementet og oversender det til kommunestyret med følgende forslag til vedtak: • Kommunestyret godkjenner det vedlagte reglement for kontrollutvalget i Åmot kommune.	KS	KU		X
	19/21	Kontrollutvalgets påseansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon	Kontrollutvalget slutter seg til vurderingene som går fram av vedlegg «Kontrollutvalgets påseansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon pr. 31.12.2020»		KU		X
	20/21	Eventuelt	Det ble ikke meldt inn noe til eventuelt.				X
	21/21	Referater, orienteringer og diskusjoner	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.		KU		X
17.6.21	23/21	Orientering fra kommunedirektøren	Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering.		KU		X
	24/21	Bestilling av prosjektplan for eierskapskontroll i Rena Fjernvarme AS	Saken blir utsatt og tas opp igjen til høsten.		KU		x
	25/21	Eventuelt	Kontrollutvalget vil på sitt første møte til høsten ta opp igjen «Plan for forvaltningsrevisjon» til behandling. Dette for å bestille en prosjektplan for gjennomføring av en forvaltningsrevisjon innenfor et av temaene som er prioritert i planen		KU		x
	26/21	Referater, orienteringer og referater	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.		KU		X
	27/21	Orientering	Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra kommunedirektøren og ordføreren til orientering		KU		X
	28/21	Ny behandling av plan for forvaltningsrevisjon	Kontrollutvalget bestiller av Revisjon Øst IKS prosjektplan for gjennomføring av en forvaltningsrevisjon av prosjekt nr. 6 «Oppfølging av kommunens kvalitetssystem». Prosjektplanen behandles på kontrollutvalgets neste møte 2. desember		KU	<b>Behandles i møte 2.12.</b>	
	29/21	Statusrapport revisjon 1. halvår 2021	Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 1. halvår 2021 til orientering		KU		X
	30/21	Oppdragsavtale med Revisjon Øst IKS 2022	Oppdragsavtale med Revisjon Øst IKS for 2022 godkjennes under forutsetning av kommunestyrets budsjettvedtak for 2022.		KU		X



	<b>31/21</b>	Budsjett for kontroll- og revisjonsarbeidet 2022	<ul style="list-style-type: none"><li>• Kontrollutvalget høyner kontoen for abonnement for aviser og fagtidsskrifter med kr 15 000,-.</li><li>• Vedlagt budsjett med en ramme på kr 1 406 000,- oversendes kommunestyret som kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll og revisjonsarbeidet i Åmot kommune 2022.</li><li>• Dette under forutsetning av representantskapets godkjenning av budsjett i Revisjon Øst IKS og Konsek Øst IKS.</li><li>• Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Åmot kommune 2022.</li></ul>	KS	KU		<b>Følger med på vedtak i KS</b>
	<b>32/21</b>	Eventuelt	Kontrollutvalget etterlyser eierskapsmelding fra kommunestyret.		KU		<b>Etterlyse</b>
	<b>33/21</b>	Referater, orienteringer og diskusjoner	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.		KU		
	<b>34/21</b>	Referatsaker	Referatsaker tas til orientering		KU		

<b>Forvaltningsrevisjoner/eierskapskontroller</b>	<b>Frist</b>	<b>Notater</b>
Budsjettering og økonomistyring		Ferdig rapport behandlet 3.12.20
Prosjektplan Skole og arbeidsmiljø		Plan behandlet 18.2.21, settes i bero
Bestilt prosjektplan «Oppfølging av kommunens kvalitetssystem» 23.9.		Behandles 2.12.