



## Tiltaksplan og oppfølging av saker Elverum 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.

<b>Møte</b>	<b>Kontrollutvalgets saker 2021</b>
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>○ Formannskapet – Ole Kristian Solberg</li><li>○ Komité for helse og omsorg – Siv Lena Birkheim</li><li>○ Komité for utdanning – Stine H. Sveen</li><li>○ Komité vekst og utvikling – Rune Rindalsholt</li><li>○ Komité plan og eiendom – Jan Eirik Krey</li></ul></li><li>• Ole Kristian Solberg og Rune Rindalsholt er kommunestyrets representanter i kontrollutvalget</li></ul>
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>
Fredag 5.2.21	<ul style="list-style-type: none"><li>• Orientering</li><li>• Orienteringssak fra forrige møte sak 001/21</li><li>• Interimrapport 2020</li><li>• Statusrapport revisjon 2020, andre halvår (31.12.20).</li><li>• Informasjon om Revisjon Øst IKS sin interne kvalitetssikring (ISQC1)</li><li>• Justert prosjektplan forvaltningsrevisjon, «Budsjettering og økonomistyring»</li><li>• Engasjementsbrev kommunen</li><li>• Engasjementsbrev kommuneskogen</li><li>• Uavhengighetserklæring 2021 oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor</li><li>• Uavhengighetserklæring 2021 oppdragsansvarlig regnskapsrevisor</li><li>• Vurdering av bestilling av eierskapskontroll iht. plan for EK 2021-2024</li><li>• Vurdering av kontrollutvalgets påseansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon for 2020, jf. NKRFs veiledere.</li><li>• Årsplan kontrollutvalget 2021</li></ul>

### **Konsek Øst IKS**



## Kontrollutvalget i Elverum kommune

Møte	Kontrollutvalgets saker 2021
	<ul style="list-style-type: none"><li>• Eventuelt</li><li>• Referatsaker</li></ul>
Fredag 12.3.21	<ul style="list-style-type: none"><li>• Orientering.</li><li>• Kontrollutvalgets årsrapport og regnskap for 2020 behandles og oversendes deretter kommunestyret til orientering.</li><li>• Årsplan kontrollutvalget 2021 – ny behandling</li><li>• Kontrollutvalgets reglement (oppdatere)</li><li>• Eventuelt</li></ul>
Fredag 21.5.21	<ul style="list-style-type: none"><li>• Orientering kommunedirektør – u.off.</li><li>• Forvaltningsrevisjon, tjenestetilbudet innen psykisk helse og rus i Elverum kommune, <b>klar til møte 17.9.</b></li><li>• Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet for 2020 (+revisjonsberetning og årsavslutningsbrev for revisjonsåret 2020)</li><li>• Kontrollutvalgets uttalelse til KF Elverum kommuneskoger sitt regnskap 2020</li><li>• Kontrollutvalgets reglement, 2. gangs behandling</li><li>• Eventuelt</li><li>• Referater og orienteringer</li></ul>
Fredag 18.6.21	<ul style="list-style-type: none"><li>• Orientering. Redegjørelse fra kommunedirektøren om hvilke tiltak som er gjort ifb.forvaltningsrevisjon «Systemgjennomgang av folkehelsearbeidet i Elverum kommune» Behandlet 19. juni 2020.</li><li>• Orientering. Redegjørelse fra kommunedirektøren om hvilke tiltak som er gjort ifb. Forvaltningsrevisjon, «Barnevern i Elverum kommune, forebygging, samhandling og kapasitet» Behandlet 4. oktober og 29. november i 2019.</li><li>• Eventuelt</li></ul>
Fredag 17.9.21	<ul style="list-style-type: none"><li>• Orientering (medarbeiderundersøkelse resultat, sak 25/21?)</li><li>• Forvaltningsrevisjon, tjenestetilbudet innen psykisk helse og rus i Elverum kommune</li><li>• Statusrapport revisjon 1. halvår 2021 (30.6.21)</li><li>• Rapportering til kontrollutvalget om "Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen".</li><li>• Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2021</li><li>• Risiko- og vesentlighetsvurderingen for forenklet etterlevelseskontroll.</li><li>• Oppdragsavtale 2022 med Revisjon Øst IKS</li><li>• Forslag til budsjett for kontroll- og kontrollarbeidet for 2022.</li><li>• Eventuelt</li><li>• Referater og orienteringer</li><li>• <b>Skrive «protokollen fra møte 18.6. godkjennes» i innkalling</b></li></ul>
Fredag 22.10.21	<ul style="list-style-type: none"><li>• Orientering</li><li>• Kontrollutvalgets årsplan for 2022 vedtas og oversendes deretter til kommunestyret til orientering.</li><li>• Eventuelt</li><li>• Referater og orientering</li></ul>
Fredag 26.11.21	<ul style="list-style-type: none"><li>• Orientering</li><li>• Eventuelt</li><li>• Referater og orientering</li></ul>
2022	<ul style="list-style-type: none"><li>•</li></ul>

**Oppfølgingsliste**

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
22.1.21	001/21	Orientering fra PRO sektorleder om bekymringsmelding i hjemmebaserte tjenester	Kontrollutvalget ønsker å utsette vedtaket til neste møte 5. februar		KU	Ny sak 5.2.21	x
	002/21	Orientering fra eiendomssjef Kjell Karlsen om forlik mellom entreprenør og Elverum kommune ved Helsehuset	Saken tas til orientering under forbehold om det ikke kommer nye momenter ut av den interne evalueringen kommunen skal gjøre.		KU		x
5.2.21	003/21 og 004/21		Godkjenning av innkalling og protokoll - ok		KU		x
	005/21	Orientering fra kommunedirektør <ul style="list-style-type: none"><li>Koronavaksinerings</li><li>Økonomi</li><li>Sjuehussaken</li></ul>	Redegjørelsen tas til orientering		KU		x
	006/21	PRO - Oppfølging av sak 001/21 fra forrige møte	Kontrollutvalget sender en henvendelse til Statsforvalteren i Innlandet med spørsmål om bekymringsmeldingen er å anse som et varslet i tråd med helsepersonelloven § 17.		KU	<b>Følges opp i et senere møte</b>	
	007/21	Benchmarking Revisjon Øst IKS	Kontrollutvalget tar Revisjon Øst IKS sin presentasjon til orientering.		KU		x
	008/21	Statusrapport revisjon 31.12.20	Kontrollutvalget tar statusrapport revisjon 2. halvår 2020 til orientering		KU		x
	009/21	Revisjonsrapport interim 2020	Kontrollutvalget tar revisjonsrapport interim 2020 til orientering		KU		x
	010/21	Prosjektplan – budsjettering og økonomistyring	Kontrollutvalget tar justert prosjektplan «Budsjettering og økonomistyring (inkl. investeringsprosjekter)» til orientering, og vil på bakgrunn av denne bestille en forvaltningsrevisjon innenfor en ramme på 350 timer. Prosjektet gjennomføres av Revisjon Øst IKS.		KU		x
	011/21	Bestilling av prosjektplan for gjennomføring av eierskapskontroll	Kontrollutvalget bestiller av Revisjon Øst IKS en prosjektplan for gjennomføring av eierskapskontroll i Elverum Vekst AS og Ydalir boligutvikling AS		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 Elverum kommune

	012/21	Engasjementsbrev Elverum kommune og Revisjon Øst IKS	Kontrollutvalget tar «Engasjementsbrev – Elverum kommune» fra Revisjon Øst IKS til orientering.		KU		x
	013/21	Engasjementsbrev Elverum kommuneskoger KF og Revisjon Øst IKS	Kontrollutvalget tar «Engasjementsbrev – KF Elverum kommuneskoger» fra Revisjon Øst IKS til orientering		KU		x
	014/21	Revisors uavhengighetserklæring	Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor sin egen vurdering av uavhengighet i revisjonsoppdraget for revisjonsåret 2021 til orientering.		KU		x
	015/21	Revisors uavhengighetserklæring	Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisor sin egen vurdering av uavhengighet i revisjonsoppdraget for revisjonsåret 2021 til orientering.		KU		x
	016/21	Kontrollutvalgets påseansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon pr 31.12.20.	Kontrollutvalget slutter seg til vurderingene som går fram av vedlegg «Kontrollutvalgets påseansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon pr 31.12.20»		KU		x
	017/21	Kontrollutvalgets årsplan 2021	Saken utsettes til neste møte der endringer gjort i møtet legges inn i planen.		KU	<b>Følges opp i neste møte</b>	
	018/21	Eventuelt	Ingen saker		KU		x
	019/21	Referatsaker	Referatsaker tas til orientering		KU		x
12.3.21	020/21	Bestilling av plan for eierskapskontroll	Kontrollutvalget vil på bakgrunn av vedlagte prosjektplan bestille en eierskapskontroll i selskapene Elverum Vekst AS og Ydalir Boligutvikling AS. Denne gjennomføres av Revisjon Øst IKS innenfor en ramme på 90 timer og ferdigstilles i september 2021		KU		X
	021/21	Kontrollutvalgets årsrapport og regnskap	1. Kontrollutvalget tar kontrollutvalgets årsmelding for 2021 til orientering og oversender den til kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ul style="list-style-type: none"><li>• Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2021 til orientering.</li></ul>	KS	KU	<b>Følge opp etter behandl. i KS</b>	



## Kontrollutvalget i Elverum kommune

	<b>022/21</b>	Kontrollutvalgets Årsplan 2021	1. Kontrollutvalget vedtar den foreslåtte årsplanen, med tilføyelser gjort i møtet, og sender saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsplan for 2021 til orientering.</li> </ul>	KS	KU	<b>Følge opp etter behandl. i KS</b>	
	<b>023/21</b>	Kontrollutvalgets reglement	Saken utsettes til neste møte. Det gamle reglementet holdes opp mot det nye, medlemmene leser seg opp.		KU	<b>Behandles på nytt 21.5.</b>	
	<b>024/21</b>	Eventuelt	KU leder orienterte om bekymringsmeldingen KU har behandlet tidligere, sak 001/21 og 006/21. KU tar redegjørelsen til orientering		KU	<b>Følges opp i møte 21.5.</b>	
<b>21.5.21</b>	<b>025/21</b>	Orientering kommunedirektøren	Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering. Sekretær gjør en henvendelse til Statsforvalteren ifm.tilsvaret sendt til kommunen, ikke Konsek Øst IKS/KU		KU		<b>X</b>
	<b>026/21</b>	Referater, orienteringer og diskusjoner	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.		KU		<b>x</b>
	<b>027/21</b>	Årsregnskap/Årsberetning KF Elverum kommuneskoger	Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsberetning for KF Elverum kommuneskoger for 2020, oversendes kommunestyret, med kopi til foretakets styre og formannskapet	FM KS	KU		<b>X</b>
	<b>028/21</b>	Årsregnskap/Årsberetning Elverum kommune	Kontrollutvalgets uttalelse til Elverum kommunes årsregnskap og årsberetning for 2020, oversendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.	FM KS	KU		<b>X</b>
	<b>029/21</b>	Årsavslutningsbrev 2020	Kontrollutvalget tar saken årsavslutningsbrev fra Revisjon Øst IKS til orientering og følger opp saken igjen i løpet av høsten 2021.		KU		<b>X</b>
	<b>030/21</b>	Kontrollutvalgets reglement	Kontrollutvalget velger å beholde det eksisterende reglementet for kontrollutvalget i Elverum kommune. Hovedreglementet for politiske organer i Elverum kommune inneholder et punkt der det tillates med fjernmøter, en ser derfor ingen hensikt med å skifte ut det eksisterende reglementet pga. dette punktet.		KU		<b>X</b>
	<b>031/21</b>	Eventuelt	Det ble ikke fremmet noen sak under eventuelt		KU		<b>X</b>
	<b>032/21</b>	Referatsaker	Referatsaker tas til orientering		KU		<b>X</b>
<b>18.6.21</b>	<b>033/21</b>	Orientering – tiltak gjort i forbindelse med «Forvaltningsrevisjon – Barnevern i Elverum kommune» og «Systemgjennomgang av folkehelsearbeidet» i Elverum kommune	1. Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra enhetsleder og sektorsjef barnevern i forbindelse med tiltak gjort i forvaltningsrevisjon «Barnevern i Elverum kommune» til orientering. 2. Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra ass.kommunedirektør og folkehelsekoordinator i Elverum kommune i forbindelse		KU		<b>X</b>



---

			med tiltak gjort i forvaltningsrevisjon «Systemgjennomgang av folkehelsearbeidet» i Elverum kommune til orientering.				
	<b>034/21</b>	Eventuelt	KU leder orienterte om status i sak 25/21. KU tar redegjørelsen til orientering.		KU	<b>Følges opp til høsten</b>	

<b>Forvaltningsrevisjoner/eierskapskontroller</b>	<b>Frist</b>	<b>Notater</b>
Koordinering psykisk helse		Ferdig i 2021
Budsjettering og økonomistyring		Oppstart 2021 (prosjekt bestilt 5.2.21)
Elverum Vekst AS og Ydalir boligutvikling AS		Oppstart 2021 (prosjektplan behandlet i møte 12.3.21)