



Tiltaksplan og oppfølging av saker Trysil 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. 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"> • 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 hovedutvalg for teknisk drift – Agnar Holmseth ○ Saker fra hovedutvalg for oppvekst og kultur – Torgrim T. Stovrik ○ Saker fra hovedutvalg for helse, sosial og omsorg – Dagmar Lyngstad ○ Saker fra formannskap og kommunestyre – Astrid Oppegard og Frank W. Lie Bråten <p>Frank W. Lie Bråten er kommunestyrets representant i kontrollutvalget</p>
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. • Rapporteringer fra andre tilsynsorganer og kommunens svar/oppfølging
Onsdag 10.2.21	<ul style="list-style-type: none"> • Orientering • Interimrapport 2020 • Statusrapport revisjon 31.12.20 • Informasjon om Revisjon Øst IKS sin interne kvalitetsikring (ISQC1) • Uavhengighetserklæring oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor • Uavhengighetserklæring oppdragsansvarlig regnskapsrevisor • Engasjementsbrev kommunen • Engasjementsbrev Trysil kommuneskoger KF • Vurdering av kontrollutvalgets påseansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon for 2020, jf. NKRFs veiledere • Kontrollutvalgets årsplan 2021 • Eventuelt • Gjennomgang av sakslister og protokoller fra styrer, råd og utvalg • Referatsaker <p>Kontrollutvalgets tiltaksplan + oppfølgingsliste. Arbeidsdokument som oppdateres etter hvert møte og legges på hjemmesiden.</p>
Onsdag 19.5.21	<ul style="list-style-type: none"> • Orientering (be om en redegjørelse for psykisk helse for ungdommer i Trysil)



Kontrollutvalget i Trysil kommune

Møte	Kontrollutvalgets saker 2021
	<ul style="list-style-type: none">• Kontrollutvalgets årsrapport og regnskap 2020• Forespørsel om felles forvaltningsrevisjon med Engerdal innenfor barnevern, prosjekt nr 24 (i 2022).• Reglement for kontrollutvalget• Eventuelt• Orienteringer og referater
Onsdag 7.6.21	<ul style="list-style-type: none">• Kontrollutvalgets uttalelse til kommunens årsregnskap (+revisjonsberetning) og årsavslutningsbrev for revisjonsåret 2020• Kontrollutvalgets uttalelse til Trysil kommuneskoger KF sitt årsregnskap for revisjonsåret 2020• Årsavslutningsbrev
Fredag 2.7.21	<ul style="list-style-type: none">• Orientering angående anmelde av Innbygda skole
Onsdag 22.9.21 Møterom Kantina	<ul style="list-style-type: none">• Orientering (rapport «Arbeidsmiljøundersøkelse»)• Rapportering til kontrollutvalget om "Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen"• Reglement for kontrollutvalget (ny behandling fra 19.5.)• Forslag til budsjett for kontroll- og kontrollarbeidet for 2022• Oppdragsavtale 2022 med Revisjon Øst IKS• Statusrapport revisjon 1. halvår 2021 (30.6.21)• Reglement kontrollutvalget – ny behandling jf.vedtak fra 19.5.• Risiko- og vesentlighetsvurderingen for forenklet etterlevelseskontroll• Eventuelt• Orienteringer og referater
Onsdag 24.11.21	<ul style="list-style-type: none">• Orientering• Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2021• Kontrollutvalgets årsplan for 2022 vedtas og oversendes deretter til kommunestyret til orientering• Eventuelt• Orienteringer og referater
2022	



Kontrollutvalget i Trysil kommune

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
10.2.21	2021/2	Orientering rådmann og ordfører	Redegjørelsen tas til orientering		KU		X
	2021/3	Statusrapport revisjon 2. halvår 2020	Kontrollutvalget tar statusrapport 2020 til orientering		KU		X
	2021/4	Benchmarking Revisjon Øst IKS	KU tar Revisjon Øst IKS sin presentasjon til orientering		KU		X
	2021/5	Revisjonsrapport interim 2020 Trysil kommune	Kontrollutvalget tar revisjonsrapport interim 2020 til orientering Morten A.B. etterspør av rådmannen i Stor-Elvdal rapport fra BDO om organiseringen av SÅTE IKS		KU	Etterspørre fra kom.dir.	
	2021/6	Engasjementsbrev, kommunen og kommuneskogen	Kontrollutvalget tar engasjementsbrev for Trysil kommune og Trysil kommuneskoger KF til orientering		KU		X
	2021/7	Vurdering av oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighet	Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighet 2021 til orientering		KU		X
	2021/8	Vurdering av oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors uavhengighet	Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors uavhengighet 2021 til orientering		KU		X
	2021/9	Kontrollutvalgets påseansvar for regnskapsrevisjon og forv.revisjon	Kontrollutvalget slutter seg til vurderingene som går fram av vedlegg «Kontrollutvalgets påseansvar for regnsk.rev. og forvalt.rev. 2020		KU		X
	2021/10	Kontrollutvalgets Årsplan 2021	Kontrollutvalget vedtar den foreslåtte årsplanen, med endringer gjort i møtet» og sender saken til kommunestyret med følgende forslag: • Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsplan for 2021 til orientering	KS	KU		X
	2021/11	Eventuelt	Ingen saker		KU		X
	2021/12	Gjennomgang av sakslister og protokoller	Gjennomgang av saklister og protokoller fra styrer råd og utvalg tas til orientering		KU		X
	2021/13	Referatsaker	Referatsaker tas til orientering		KU		X
19.5.21	2021/14	Orientering	Kontrollutvalget tar kommunalsjefens, kommunedirektørens og ordførerens redegjørelse til orientering.		KU		X
	2021/15	Kontrollutvalgets årsrapport og regnskap 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
	2021/16	Reglement kontrollutvalget	Sekretær endrer reglementet etter avtale i møtet og saken utsettes til neste møte.		KU	Ny behandling 22.9.	



Kontrollutvalget i Trysil kommune

	2021/17	Henvendelse fra KU Engerdal	Kontrollutvalget ser positivt på henvendelsen og ønsker å delta på en felles forvaltningsrevisjon innenfor barnevern sammen med kontrollutvalget i Engerdal i 2023.		KU		X
	2021/18	Eventuelt	Sekretær sender henvendelsen til daglig leder i Revisjon Øst IKS, der det på bakgrunn av spørsmålene fra nestleder, blir bedt om bistand til å formulere spørsmålene kontrollutvalget ønsker å stille administrasjonen i kommunen på et senere møte.		KU	Tas opp i møte 22.9.	
	2021/19	Referater, orienteringer og diskusjoner	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.		KU		X
	2021/20	Referatsaker	Referatsaker tas til orientering.		KU		X
7.6.2021	2021/21	Årsregnskap/årsberetning Trysil kommuneskoger KF 2020	Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsberetning for KF Trysil kommuneskoger for 2020, oversendes kommunestyret, med kopi til foretakets styre og formannskapet.	FM KS	KU		X
	2021/22	Årsregnskap/årsberetning Trysil kommune 2020	Kontrollutvalgets uttalelse til Trysil kommunes årsregnskap og årsberetning for 2020, oversendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.	FM KS	KU		X
	2021/23	Årsavslutningsbrev 2020	Kontrollutvalget tar saken årsavslutningsbrev fra Revisjon Øst IKS til orientering og følger opp saken igjen i løpet av høsten 2021.		KU		X
2.7.2021	24/21	Orientering	<ul style="list-style-type: none">• Kontrollutvalget tar ordførers og assisterende kommunedirektør sin redegjørelse til orientering.• Kontrollutvalget ber om å få seg forelagt rapporten fra arbeidsmiljøundersøkelse gjennomført av Aktimed så snart når den foreligger.• Kontrollutvalget ønsker ytterligere informasjon fra kommunedirektøren i neste møte.• Kontrollutvalget tar også i neste møte endelig stilling til om det er behov for å gjennomføre en forvaltningsrevisjon på hvordan opplæringsloven og arbeidsmiljøloven praktiseres innenfor skolesektoren.		KU		Følges opp 22.9



Forvaltningsrevisjoner/eierskapskontroller	Frist	Notater
Budsjettering og økonomistyring		Bestilt september 2020
		Spm. fra Engerdal om felles forvaltn.rev. på prosjekt «Barnevern» i 2022