



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. 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 2022
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. Storvik○ Saker fra hovedutvalg for helse, sosial og omsorg – Dagmar Lyngstad○ Saker fra formannskap og kommunestyre – Astrid Oppegard og Frank W. Lie Bråten• Frank W. Lie Bråten er kommunestyrets representant i kontrollutvalget.
I hvert møte eller når kontrollutvalget bestemmer det	<ul style="list-style-type: none">• Samtale med ordfører og kommunedirektør.• Orientering 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.• Rapporter fra andre tilsynsorganer og kommunens svar/oppfølging
Onsdag 16.2.22	<ul style="list-style-type: none">• Godkjenning innkalling/sakliste• Godkjenning protokoll 24.11.21• Orientering – i tillegg til «den vanlige» orienteringen ønsker kontrollutvalget en redegjørelse om barnevernet i Trysil kommune. Kontrollutvalget ønsker også redegjørelse om hvordan kommunen arbeider med barn- og ungdommenes psykiske helse i Trysil kommune• Interimrapport 2021• Statusrapport revisjon for 2021, 2. halvår (31.12.21)• Benchmarking – Revisjon Øst IKS• Vurdering av oppdragsansvarlig regnskapsrevisors (RR) uavhengighet• Vurdering av oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors (FR) uavhengighet• Kontrollutvalgets årsrapport og regnskap for 2021 behandles og oversendes deretter kommunestyret for orientering.

Konsek Øst IKS

Møte	Kontrollutvalgets saker 2022
	<ul style="list-style-type: none"> • Vurdering av kontrollutvalgets påseansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon for 2021, jf. NKRFs veiledere. • Eventuelt • Referater og orienteringer • Referatsaker • Evaluering av møter 2021
Onsdag 25.5.22	<ul style="list-style-type: none"> • Godkjenning innkalling/sakliste • Godkjenning protokoll 16.2.22 • Orientering - Beredskapsplan – datasikkerhet.(utsettes til neste møte) Flyktninge situasjonen • Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet for 2021 (+revisjonsberetning) • Eventuelt årsavslutningsbrev for revisjonsåret 2021 • Kontrollutvalgets uttalelse til Trysil kommuneskoger sitt regnskap 2021 • Kontrollutvalgets regnskap for 2021 • Eventuelt • Referater og orienteringer • Referatsaker • Evaluering av møter 2021
Onsdag 15.6.22	<ul style="list-style-type: none"> • Godkjenning innkalling/sakliste • Godkjenning protokoll 25.5.22 • Orientering – oversikt over planlagte og gjennomførte statlige tilsyn, Få en orientering om «beredskapsplan – datasikkerhet. Utsatt fra 25.5.Statsforvalterens komunebilde • Forvaltningsrevisjon – Budsjett og økonomistyring i Trysil kommune • Eventuelt • Referater og orienteringer • Referatsaker
Onsdag 7.9.22	<ul style="list-style-type: none"> • Godkjenning innkalling/sakliste • Godkjenning protokoll 15.6.22 • Orientering – ordfører om eierstyring (se referatsak fra 15.6.) LEON-prinsippet prosjekt godkjent 6.9.17, satt på vent møte 8.5.19 jf.sak 19/13, ny redegjørelse fra kom.dir. 30.4.20 jf,sak 20/11. LEON-prinsippet ble aldri gjennomført av kommunen • Rapportering til kontrollutvalget om "Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen" (FELK) • Statusrapport revisjon 1. halvår 2022 (30.6.22) • Prosjektplan eierskapskontroll - overordnet/generelt • Forberedelse til ny forvaltningsrevisjon • Eventuelt • Referater og orienteringer • Referatsaker
Onsdag 12.10.22	<ul style="list-style-type: none"> • Godkjenning innkalling/sakliste • Godkjenning protokoll 7.9.22 • Orientering • Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2022 • Plan for forenklet etterlevelseskontroll (FELK) • Oppdragsavtale 2023 med Revisjon Øst IKS • Forslag til budsjett for kontroll- og revisjonsarbeidet for 2023 • Eventuelt • Referater og orienteringer • Referatsaker
Onsdag 30.11.22	<ul style="list-style-type: none"> • Godkjenning innkalling/sakliste • Godkjenning protokoll 12.10.22

Møte	Kontrollutvalgets saker 2022
	<ul style="list-style-type: none"> • Orientering – oversikt over planlagte og gjennomførte statlige tilsyn. Oppdatering fra kommunedirektøren på tilbakemelding fra Statsforvalteren på kommunens kommunebilde (kommunen har svart opp på en del av punktene som Statsforvalteren har bemerket). • Kontrollutvalget ønsker at det skal settes inn et nytt punkt i Plan for forvaltningsrevisjon 2020 – 2023. Den redigerte planen behandles • Kontrollutvalgets årsplan for 2022 vedtas og oversendes deretter til kommunestyret til orientering • Kontrollutvalgets møtekalender 2023 • Eventuelt • Referater og orienteringer



Oppfølgingsliste

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
16.2.22	1/22	Godkjenning innkalling/sakliste	Innkalling og sakliste godkjennes		KU		x
	2/22	Godkjenning av protokoll	Protokoll fra 24.11.21 godkjennes		KU		X
	3/22	Orientering fra kommunedirektør og ordfører	Kontrollutvalget tar informasjonen fra kommunedirektør, ordfører, barnevernleder og enhetsleder psykisk helse til orientering		KU		X
	4/22	Interimrapport interimrevisjon, regnskapsåret 2021	Kontrollutvalget tar revisjonsrapport interim til orientering.		KU		X
	5/22	Statusrapport revisjon 2. halvår 2021	Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 2. halvår 2021 til orientering		KU		X
	6/22	Benchmarking – Revisjon Øst IKS	Kontrollutvalget tar Revisjon Øst IKS sin presentasjon til orientering		KU		X
	7/22	Prosjektplan forvaltningsrevisjon «Tidlig innsats»	Kontrollutvalget vil på bakgrunn av vedlagte prosjektplan bestille gjennomføring av en forvaltningsrevisjon innenfor området «Tidlig innsats». Prosjektet starter opp høsten 2022 med en ramme på 300 timer. Endelig prosjekt behandles i kontrollutvalget våren 2023.		KU		X
	8/22	Vurdering av oppdragsansvarlig RR sin uavhengighet	Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig revisor egenvurdering av uavhengighet i revisjonsoppdraget for revisjonsåret 2022 til orientering.		KU		X
	9/22	Vurdering av oppdragsansvarlig FR sin uavhengighet	Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig revisor sin egenvurdering av uavhengighet i revisjonsoppdraget for revisjonsåret 2022 til orientering.		KU		X
	10/22	Kontrollutvalgets årsrapport 2021	1. Kontrollutvalgets årsrapport for 2021 vedtas 2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport for 2021 til orientering Kontrollutvalgets regnskap legges fram som en egen sak på et senere møte da sekretariatets regnskap (Konsek Øst IKS) foreligger.	KS	KU	Tatt til orientering i KS 3.5.22	X
	11/22	Vurdering av KU's påseansvar for regnskaps- og forvaltningsrevisjon 2021	Kontrollutvalget slutter seg til vurderingene som går fram av vedlegg «Kontrollutvalgets påseansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon pr. 31.12.2021»		KU		X
	12/22	Eventuelt	Kontrollutvalget sender en henvendelse til kommunedirektøren da de ikke er fornøyd med den digitale løsningen som er i		KU	Saksutskrift er sendt	

Konsek Øst IKS

			kommunestyresalen. Dette spesielt da det er «hybrid» møter (noen deltar digitalt) Både lyd og bilde er for dårlig og dette gjør det spesielt vanskelig for syns- og hørselshemmede å oppfatte hva som blir presentert i møter.			kommunedir. 21.2.22 – følge opp	
	13/22	Referater og orienteringer	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering Kontrollutvalget tar vedlagte tiltaksplan til orientering		KU		X
	14/22	Referatsaker	Referatsaker tas til orientering		KU		X
	15/22	Egenevaluering av KU møter 2021	Saken utsettes til neste møte da det er 2 forfall i dagens møte		KU	Går ut	X
25.5.22	16/22	Godkjenning innkalling/sakliste	Innkalling/sakliste godkjennes		KU		X
	17/22	Godkjenning av protokoll fra 16.2.22	Protokoll fra 16.2.22 godkjennes		KU		X
	18/22	Orientering fra kommunedirektør og ordfører	Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra kommunedirektør og ordfører til orientering.		KU		X
	19/22	Kontrollutvalgets uttalelse til Trysil kommuneskoger KF årsregnskap 2021	Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsberetning for Trysil kommuneskoger KF for 2021, oversendes kommunestyret, med kopi til foretakets styre og formannskapet.	KS	KU		X
	20/22	Kontrollutvalgets uttalelse til Trysil kommunes årsregnskap/årsberetning 2021	Kontrollutvalgets uttalelse til Trysil kommunes årsregnskap og årsberetning for 2021, oversendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.	KS	KU		X
	21/22	Årsavslutningsbrev 2021	Kontrollutvalget tar saken årsavslutningsbrev fra Revisjon Øst IKS til orientering og følger opp saken igjen i løpet av høsten 2022.		KU		X
	22/22	Kontrollutvalgets årsregnskap 2021	Saken tas til orientering i kontrollutvalget. Den videresendes ikke til kommunestyret da kontrollutvalgets regnskap er en del av kommunens, og det er allerede vedtatt.		KU		X
	23/22	Eventuelt	Leder i kontrollutvalget orienterte om en sak behandlet i representantskapet i Konsek Øst IKS. Kongsvinger kommune har fattet vedtak om at alle interkommunale selskap de har eierskap i skal gjennomgås for å se etter eventuelle omstillinger/effektivisering og samarbeid av selskaper. Representantskapet ser ingen nytte av dette da Konsek Øst IKS er nyetablert (1.1.21), men kanskje om 3-4 år. -Kontrollutvalget diskuterte utfordringen innenfor bemanningen i helsesektoren i Trysil kommune. -Leder i kontrollutvalget informerte om fagdagen som er i Elverum 2.juni		KU		X
	24/22	Referater og orienteringer	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering Kontrollutvalget tar vedlagte tiltaksplan til orientering		KU		X
	25/22	Referatsaker	Referatsaker tas til orientering		KU		X

	26/22	Kontrollutvalgets egevaluering 2021	Saken utgår, kontrollutvalget ser ikke noen hensikt i å ha en egevaluering. Dette tas opp fortløpende ved behov.		KU		X
15.6.22	27/22	Godkjenning av innkalling/sakliste	Innkalling/sakliste godkjennes		KU		X
	28/22	Godkjenning av protokoll fra 25.5.22	Protokoll fra 25.5. godkjennes		KU		X
	29/22	Orientering	Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering.		KU		X
	30/22	Forvaltningsrevisjon Budsjett- og økonomistyring	Kontrollutvalget tar forvaltningsrapport om Budsjettering og økonomistyring til orientering. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: -Kommunestyret tar forvaltningsrapport om Budsjettering og økonomistyring til orientering -Kommunestyret ber kommunedirektøren følge opp rapportens anbefalinger Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra kommunedirektøren om hvordan anbefalingene er fulgt opp innen 1.7.23.	KS	KU	KU vedtak samme i KS	X
	31/22	Bestilling av prosjektplan for eierskapskontroll	Kontrollutvalget viser til vedtatt plan for eierskapskontroll for Trysil kommune for 2020-2023 og bestiller av Revisjon Øst IKS en prosjektplan med utgangspunkt i eierskapskontroll for å undersøke hvordan kommunens systemer og rutiner fungerer i praksis, en «overordnet eierskapskontroll». Prosjektplanen legges frem høsten 2022.		KU		X
	32/22	Eventuelt	Det ble ikke lagt frem noen sak under Eventuelt		KU		X
	33/22	Referatsaker	Referatsaker tas til orientering		KU		X
7.9.22	34/22	Godkjenning innkalling/sakliste	Innkalling/sakliste godkjennes		KU		X
	35/22	Godkjenning av protokoll fra 15.6.22	Protokoll fra 15.6.22 godkjennes		KU		X
	36/22	Orientering	Saken går ut da hverken ordfører eller kommunedirektør kunne møte		KU		X
	37/22	Rapportering til KU om forenklet etterlevelseskontroll	Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering		KU		X
	38/22	Statusrapport revisjon 1. halvår 2022	Kontrollutvalget tar statusrapport pr 1.halvår til orientering		KU		X
	39/22	Prosjektplan eierskapskontroll overordnet	Kontrollutvalget tar prosjektplan overordnet eierskapskontroll til orientering, og vil på bakgrunn av denne bestille en eierskapskontroll. Det avsettes 75 timer til prosjektet som ferdigstilles på våren 2023. Kontrollutvalget hadde en diskusjon om innholdet i prosjektplanen og det ble bestemt at det skulle gjøres en tilføyelse		KU		X
	40/22	Forberedelse ny forvaltningsrevisjon	Kontrollutvalget ønsker at det skal settes inn et nytt punkt i Plan for forvaltningsrevisjon 2020 – 2023. Den redigerte planen behandles i kontrollutvalget senere på høsten		KU		X
	41/22	Eventuelt	Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering (J.E. Skjeggestad orienterte om justeringer gjort i problemstillingene på forv.rev.prosjekt «Tidlig innsats i barnehage og skole i Trysil kommune»)		KU		X

	42/22	Referater og orienteringer	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering Kontrollutvalget tar vedlagte tiltaksplan til orientering		KU		X
	43/22	Referatsaker	Referatsaker tas til orientering		KU		X
12.10.	44/22	Godkjenning innkalling/sakliste	Innkalling/sakliste godkjennes		KU		X
	45/22	Godkjenning av protokoll 7.9.22	Protokoll fra 7.9.22 godkjennes		KU		X
	46/22	Orientering fra ordfører	Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra ordfører til orientering		KU		X
	47/22	Orientering om revisjonsstrategien 2022	Møtet ble lukket under den del av saken som gjaldt presentasjon av vesentlighet, identifiserte risikofaktorer jf. offentlighetsloven § 24 og kommuneloven § 11-5 3. ledd Kontrollutvalget tar orienteringen om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2022 til orientering		KU		X
	48/22	Plan for forenklet etterlevelseskontroll (FELK)	Kontrollutvalget tar «Plan forenklet etterlevelseskontroll 2022» til orientering		KU		X
	49/22	Oppdragsavtale med Revisjon Øst IKS 2023	Oppdragsavtale med Revisjon Øst IKS for 2023 godkjennes under forutsetning av kommunestyrets budsjettvedtak for 2023		KU		X
	50/22	Budsjett kontroll og revisjonsarbeidet 2023	Vedlagt budsjett med en ramme på kr 1 602 000,- oversendes kommunestyret som kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll og revisjonsarbeidet i Trysil kommune 2023. Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Trysil kommune 2023.		KU	Ok	X
	51/22	Eventuelt	Det ble ikke lagt fram noen sak under		KU		X
	52/22	Referater og orienteringer	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering Kontrollutvalget tar vedlagte tiltaksplan til orientering		KU		X
	53/22	Referatsaker	Referatsaker tas til orientering		KU		X
30.11.	54/22	Godkjenning innkalling/sakliste	Innkalling/sakliste godkjennes		KU		X
	55/22	Godkjenning av protokoll fra 12.10.22	Protokoll fra 12.10.22 godkjennes		KU		X
	56/22	Orientering av kommunalsjef oppvekst	Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering Kontrollutvalget ønsker også en statusrapport høsten 2023		KU	Følge opp høsten 2023	
	57/22	Justert plan for forvaltningsrevisjon	Kontrollutvalget vedtar den «Justerte planen for forvaltningsrevisjon» og oversender den til kommunestyret for godkjenning. 2. Kontrollutvalget ber kommunestyret om en tilleggsbevilgning på kr 275 000,- for 2023. Som følge av kontrollutvalgets vedlagte justerte plan «nytt tema» om «sykefravær og sykefraværsoppfølging» som må ses sammenheng med prosjekt nr. 9 «Arbeidsmiljø/HMS», mener kontrollutvalget det er viktig med gjennomføring av en forvaltningsrevisjon innenfor ovenstående temaer. 3. Under forutsetning av at tilleggsbevilgningen blir vedtatt, bestiller kontrollutvalget av Revisjon Øst IKS en prosjektplan for gjennomføring av prosjekt nr. 9 «Arbeidsmiljø/HMS» og nytt prosjekt om «sykefravær og sykefraværsoppfølging». Prosjektplanen behandles i kontrollutvalgets møte 14. februar 2023.	KS	KU	Følges opp	

	58/22	Kontrollutvalgets årsplan 2023	Kontrollutvalget vedtar den vedlagte årsplanen og sender den til kommunestyret for orientering	KS	KU		X
	59/22	Møtekalender 2023	Kontrollutvalget vedtar vedlagte møteplan for 2023		KU		X
	60/22	Eventuelt	Det ble ikke lagt frem noe under eventuelt		KU		X
	61/22	Referater og orienteringer	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering Kontrollutvalget tar vedlagte tiltaksplan til orientering		KU		X
	62/22	Referatsaker	Referatsaker tas til orientering		KU		X

Forvaltningsrevisjoner/eierskapskontroller	Frist	Notater
Budsjettering og økonomistyring	2022	Bestilt september 2020 – rapport behandlet 15.6.22
Prosjektplan «Tidlig innsats»		Bestilt i møte 24.11.21 – prosjektplan behandlet i møte 16.2.22. Ferdig prosjekt behandles innen 31.12.22. Er forsinket
		Spm. fra Engerdal om felles forvaltn.rev. på prosjekt «Barnevern» i 2022/2023
Prosjektplan for eierskapskontroll		Bestilt 15.6.22 (behandlet på nytt 7.9. da problemstillingene var noe endret)