



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 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 landbruk og utmark – Einar Nordli○ Saker fra hovedutvalg for oppvekst og kultur – Inger G. Eriksen○ Saker fra hovedutvalg for kommunalteknikk og arealplanlegging – Sigurd Koch○ Saker fra hovedutvalg for helse og omsorg – Einar Gjems <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">• Samtale med ordfører og kommunedirektør.• Orienteringer 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
Torsdag 17.2.22	<ul style="list-style-type: none">• Godkjenning innkalling/sakliste• Godkjenning protokoll 2.12.21• Orientering - Oppfølging av kommunestyrevedtak, hvilke rutiner har kommunedirektøren – følge opp i 2022• Prosjektplan forvaltningsrevisjon – «oppfølging av kommunens kvalitetssystem»• Kontrollutvalgets årsrapport 2021 – sendes til kommunestyret til orientering• Uavhengighetserklæring oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor (FR)• Uavhengighetserklæring oppdragsansvarlig regnskapsrevisor (RR)• Vurdering av kontrollutvalgets påseansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon for 2021, jf. NKRFs veiledere• Interimrapport 2021

Konsek Øst IKS

Møte	Kontrollutvalgets saker 2022
	<ul style="list-style-type: none"> • Statusrapport revisjon 31.12.21 • Informasjon om Revisjon Øst IKS - Benchmarking • Evaluering av møte (hvert ½ år) • Eventuelt • Referater og orienteringer • Referatsaker
Torsdag 7.4.22	<ul style="list-style-type: none"> • Innkalle kommunedirektør for å be om plan for å lukke avvik, sak 4/22 – interimrapport
Torsdag 19.5.22	<ul style="list-style-type: none"> • Godkjenning innkalling/sakliste • Godkjenning protokoll 17.2.22 • Orientering – kommunedirektør orientering om prosjekt «fremoverlent sammen», være tilstede under behandling av kommunens regnskap, sektorleder oppvekst, orientering om helhetlig drift av skolene. Ordfører inviteres for en orientering om eierskapsmelding • Kontrollutvalgets uttalelse til kommunens årsregnskap (+revisjonsberetning) • Årsavslutningsbrev 2021 • Kontrollutvalgets regnskap for 2021 • Eventuelt • Referater og orienteringer • Referatsaker
Torsdag 16.6.22	<ul style="list-style-type: none"> • Godkjenning innkalling/saksliste • Godkjenning protokoll 19.5.22 • Orientering – oversikt over planlagte og gjennomførte statlige tilsyn - oppfølging av anbefalinger gitt i forvaltningsrevisjon «Budsjettering, økonomistyring og oppfølging av tilskudd og refusjoner i Åmot». HR-leder inviteres, tema fravær og kompetanseoppbygging i kommunen • Invitere forvaltningsrevisor for status på forvaltningsrevisjonsprosjekt • Rapportering til kontrollutvalget om "Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen" (FELK) • Eventuell bestilling av eierskapskontroll • Forespørsel fra Elverum angående felles forvaltningsrevisjon i SØIR IKS • Forenklet etterlevelseskontroll • Eventuelt • Referater og orienteringer • Referatsaker
Torsdag 8.9.22	<ul style="list-style-type: none"> • Godkjenning innkalling/sakliste • Godkjenning protokoll 16.6.22 • Orientering – sykefravær, økonomi • Statusrapport revisjon 1. halvår 2022 (30.6.22) • Prosjektplan – overordnet eierskapskontroll • Eventuelt • Referater og orienteringer • Referatsaker
Torsdag 13.10.22	<ul style="list-style-type: none"> • Godkjenning innkalling/sakliste (inger kommer ikke) • Godkjenning protokoll 8.9.22 • Orientering – tertialrapport 2. tertiale. Sektorleder helse, orientere om tilsynssaker • Plan for forenklet etterlevelseskontroll (FELK) • Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2021 • Oppdragsavtale 2023 med Revisjon Øst IKS • Forslag til budsjett for kontrollutvalget for 2023 • Eventuelt • Referater og orienteringer • Referatsaker

Møte	Kontrollutvalgets saker 2022
Torsdag 1.12.22	<ul style="list-style-type: none"> • Godkjenning innkalling/sakliste • Godkjenning protokoll 13.10.22 • Orientering – oversikt over planlagte og gjennomførte tilsyn. Etterspørre eierskapsmelding, kommuneplanens samfunnsdel og delegasjonsreglement • Kontrollutvalgets årsplan for 2023 vedtas og oversendes deretter til kommunestyret til orientering • Møtekalender 2023 • Eventuelt • Referater og orienteringer • Referatsaker
2023	



Oppfølgingsliste

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
17.2.	1/22	Godkjenning innkalling/saksliste	Innkalling/saksliste godkjennes		KU		X
	2/22	Godkjenning av protokoll	Protokoll fra 2.12.21 godkjennes		KU		X
	3/22	Orientering fra kommunedirektør, ordfører og HR-leder	Kontrollutvalget tar informasjonen fra kommunedirektøren til orientering		KU		X
	4/22	Interimrapport regnskapsrevisjon, regnskapsåret 2021	Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering Kontrollutvalget ber kommunedirektøren besvare skriftlig de avvik som er påpekt i interimrapporten og komme med en plan innen 15. mars om hvordan disse skal lukkes. Kommunedirektøren vil da bli innkalt til kontrollutvalgets ekstraordinære møte 7. april.		KU		X
	5/22	Statusrapport revisjon 2. halvår 2021	Kontrollutvalget tar statusrapport revisjon pr. 31.12.21 til orientering		KU		X
	6/22	Benchmarking – Revisjon Øst IKS	Kontrollutvalget tar Revisjon Øst IKS sin presentasjon til orientering		KU		X
	7/22	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	KS	KU	Behandlet KS 30.3.sak 16/22	X
	8/22	Vurdering av KU's påseansvar for RR og FR for 2021	Kontrollutvalget slutter seg til vurderingene som går fram av vedlegg «Kontrollutvalgets påseansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon pr. 31.12.2021»		KU		X
	9/22	Vurdering av oppdragsansvarlig RR sin uavhengighet	Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig revisor sin egenvurdering av uavhengighet i revisjonsoppdraget for revisjonsåret 2022 til orientering.		KU		X
	10/22	Vurdering av oppdragsansvarlig FR sin uavhengighet	Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig revisor sin egenvurdering av uavhengighet i revisjonsoppdraget for revisjonsåret 2022 til orientering.		KU		X
	11/22	Kontrollutvalgets egenevaluering 2021	Kontrollutvalget tar egenevalueringen sin til etterretning.		KU		X
	12/22	Referater og orienteringer	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering Kontrollutvalget tar tiltaksplan med oppfølgingsliste til orientering		KU		X
	13/22	Referatsaker	Kontrollutvalget tar referatsaker til orientering		KU		X
7.4.22	14/22	Godkjenning av innkalling/saksliste	Innkalling/saksliste godkjennes		KU		X
	15/22	Godkjenning av protokoll 17.2.22	Protokoll godkjennes		KU		X
	17/22	Orientering av øk.sjef ang.sak 4/22	Kontrollutvalget tar økonomisjefens og ordførers redegjørelse 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

19.5.22	18/22	Godkjenning innkalling/sakliste	Innkalling/sakliste		KU		X
	19/22	Godkjenning av protokoll 7.4.22	Protokoll fra 7.4.22 godkjennes		KU		X
	20/22	Orientering fra kom.dir., ordfører, sektorleder oppvekst	Kontrollutvalget tar redegjørelsene til orientering		KU		X
	21/22	Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap/årsregnskap 2021	Kontrollutvalgets uttalelse til Åmot kommunes årsregnskap og årsberetning for 2021, oversendes kommunestyret med kopi til formannskapet	KS	KU		X
	22/22	Årsavslutningsbrev 2021	Kontrollutvalget tar saken årsavslutningsbrev fra Revisjon Øst IKS til orientering og følger opp saken igjen i løpet av høsten 2022		KU	Følges opp i interim	X
	23/22	Kontrollutvalgets regnskap 2021	1.Kontrollutvalgets regnskap for 2021 vedtas. 2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag for vedtak: <input type="checkbox"/> Kommunestyret tar kontrollutvalgets regnskap for 2021 til orientering		KU		X
	24/22	Eventuelt	Sekretær henvender seg til daglig leder i Konsek Øst IKS for å be om at deltakerne innkalles til fagdagen 2. juni istedenfor at det inviteres. Dette for at møtedeltakerne skal få møtegodtgjøring og tapt arbeidsfortjeneste fra arbeidsgiver. Leder og nestleder hadde et møte med ordfører 20.4. Dette etter kontrollutvalgets møte 7.4. der ordfører og kontrollutvalget hadde en uoverensstemmelse.		KU		X
	25/22	Referater og orienteringer	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering Kontrollutvalget tar tiltaksplan med oppfølgingsliste til orientering		KU		X
	26/22	Referatsaker	Referatsaker tas til orientering		KU		x
16.6.22	27/22	Godkjenning innkalling/sakliste	Innkalling/sakliste godkjennes		KU		X
	28/22	Godkjenning av protokoll fra 19.5.22	Protokoll fra 19.5.22 godkjennes		KU		X
	29/22	Orientering	Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra kommunedirektøren og HR-leder til orientering		KU		X
	30/22	Statusrapport på forvaltningsrevisjon «Kommunens kvalitetssystem»	Kontrollutvalgets tar forvaltningsrevisors redegjørelse til orientering		KU		X
	31/22	Bestilling av prosjektplan for eierskapskontroll	Kontrollutvalget viser til vedtatt plan for eierskapskontroll for Åmot kommune for 2020-2023 og bestiller av Revisjon Øst IKS en prosjektplan med utgangspunkt i eierskapskontroll for undersøke hvordan kommunens systemer og rutiner fungerer i praksis, en «overordnet» eierskapskontroll. Prosjektplanen legges fram høsten 2022.		KU		X
	32/22	Forespørsel fra kontrollutvalget Elverum om fellesprosjekt i SØIR IKS	Kontrollutvalget avslår den muntlige henvendelsen om å delta i et felles prosjekt med kontrollutvalget i Elverum kommune.		KU		X
	33/22	Rapportering til kontrollutvalget om "forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen"	Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.		KU		X
	34/22	Eventuelt	Det er ikke lagt noen saker til Eventuelt fra representantene i KU		KU		X

	35/22	Referater og orienteringer	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering Kontrollutvalget tar tiltaksplan med oppfølgingsliste til orientering		KU		X
	36/22	Referatsaker	Referatsaker tas til orientering		KU		X
8.9.22	37/22	Godkjenning innkalling/sakliste	Innkalling/sakliste godkjennes		KU		X
	38/22	Godkjenning av protokoll 16.6.22	Protokoll fra 16.6.22 godkjennes		KU		X
	39/22	Orientering fra kommunedirektøren	Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering		KU		X
	40/22	Statusrapport revisjon 1. halvår 2022	Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 1. halvår til orientering		KU		X
	41/22	Prosjektplan overordnet eierskapskontroll	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		KU		X
	42/22	Eventuelt	Det er ikke fremsendt saker til Eventuelt fra representantene i KU		KU		X
	43/22	Referater og orienteringer	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering Kontrollutvalget tar tiltaksplan med oppfølgingsliste til orientering		KU		X
	44/22	Referatsaker	Referatsaker tas til orientering		KU		X
13.10.	45/22	Godkjenning innkalling/sakliste	Innkalling/sakliste godkjennes		KU		X
	46/22	Godkjenning av protokoll fra 8.9.22	Protokoll fra 8.9.22 godkjennes		KU		X
	47/22	Orientering fra administrasjonen	Kontrollutvalget tar redegjørelsene til orientering		KU		X
	48/22	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
	49/22	Plan for forenklet etterlevelseskontroll (FELK)	Kontrollutvalget tar «Plan for forenklet etterlevelseskontroll 2022» til orientering		KU		X
	50/22	Oppdragsavtale med Revisjon Øst IKS 2023	Oppdragsavtale med Revisjon Øst IKS for 2023 godkjennes under forutsetning av kommunestyrets budsjettvedtak for 2023		KU		X
	51/22	Budsjett for kontroll og revisjonsarbeidet 2023	Vedlagt budsjett med en ramme på kr 1 428 000,- oversendes kommunestyret som kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll og revisjonsarbeidet i Åmot kommune 2023. Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Åmot kommune 2023.		KU	Ok	X
	52/22	Eventuelt	Åse Forbord er meldt på kurs 24. og 25. oktober Kontrollutvalgslederskolen arrangert av FKT (Forum for kontroll og tilsyn). Hun kan ikke møte men muligheten er gitt videre til nestledet Einar Nordli.		KU	Nordli velger og ikke dra	X
	53/22	Referater og orienteringer	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering Kontrollutvalget tar tiltaksplan med oppfølgingsliste til orientering		KU		X
	54/22	Referatsaker	Referatsaker tas til orientering		KU		X
13.12.	55/22	Godkjenning innkalling/sakliste	Innkalling/sakliste godkjennes		KU		X

	56/22	Godkjenning protokoll fra 13.10.22	Protokoll fra 13.10.22 godkjennes		KU		X
	57/22	Orientering	Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering		KU		X
	58/22	Kontrollutvalgets årsplan 2023	Kontrollutvalget vedtar den foreslåtte 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	Kontrollutvalget kan melde på 4 stk på kontrollutvalgskonferansen på Gardermoen 1. og 2. februar 2023. Leder Åse Forbord og Sigurd Koch har meldt konkret interesse i dag, de andre melder eventuelt inn til sekretær		KU		X
	61/22	Referater og orienteringer	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering Kontrollutvalget tar tiltaksplan med oppfølgingsliste til orientering. Sekretær følger opp «oppfølgingsliste» i kontrollutvalgets «tiltaksplan» der det er uavklart om «Årsavslutningsbrev for 2021» fra Revisjon Øst IKS er fulgt opp, og legger resultatet fram på første møte i 2023.		KU	Følge opp til møte 16.2.23	
	62/22	Referatsaker	Referatsaker tas til orientering		KU		X

Forvaltningsrevisjoner/eierskapskontroller	Frist	Notater
Bestilt prosjektplan «Oppfølging av kommunens kvalitetssystem» 23.9.		Ble behandlet 2.12. (søkt KS om overføring av midler fra 2021 til 2022) Ble vedtatt i KS 15.12.21
Bestilt prosjektplan for «overordnet» eierskapskontroll	Høsten 2022	Bestilt i møte 16.6.22 sak 31/22 – behandlet i møte 8.9.22