



## Tiltaksplan og oppfølging av saker Engerdal 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 2022
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>• Thor Haugen og Morten Solbakken er kommunestyrets representant 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>• Orienteringer 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>
Mandag 7.3.22	<ul style="list-style-type: none"><li>• Godkjenning innkalling/sakliste</li><li>• Godkjenning protokoll 29.11.21</li><li>• Orientering - oppfølging av KS saker (hvert ½ år) (Eierskapsmelding)</li><li>• Interimrapport 2021</li><li>• Benchmarking</li><li>• Statusrapport revisjon 2. halvår 2021 (31.12.21)</li><li>• Uavhengighetserklæring RR</li><li>• Uavhengighetserklæring FR</li><li>• Vurdering av kontrollutvalgets påseansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon for 2021, jf. NKRFs veiledere.</li><li>• Kontrollutvalgets årsrapport 2021</li><li>• Evaluering av møte 2021</li><li>• Eventuelt</li><li>• Referatsaker</li></ul>
Mandag 28.3.22	<ul style="list-style-type: none"><li>• Godkjenning innkalling/sakliste</li><li>• Godkjenning protokoll 29.11.21</li><li>• Orientering – oversikt over planlagte, eierskapsmelding, økonomi, sykefravær, akuttmottak flyktninger, henvendelse fra privatperson</li><li>• Interimrapport 2021</li><li>• Benchmarking</li><li>• Statusrapport revisjon 2. halvår 2021 (31.12.21)</li></ul>



Møte	Kontrollutvalgets saker 2022
	<ul style="list-style-type: none"><li>• Uavhengighetserklæring RR</li><li>• Uavhengighetserklæring FR</li><li>• Vurdering av kontrollutvalgets påseansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon for 2021, jf. NKRFs veiledere.</li><li>• Kontrollutvalgets årsrapport 2021</li><li>• Evaluering av møte 2021</li><li>• Eventuelt</li><li>• Referatsaker</li></ul>
Mandag 30.5.22	<ul style="list-style-type: none"><li>• Godkjenning innkalling/saksliste</li><li>• Godkjenning protokoll 7.3.22</li><li>• Orientering – går ut da kom.dir. er sykmeldt</li><li>• Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet for 2021 (+revisjonsberetning)</li><li>• Årsavslutningsbrev for revisjonsåret 2021)</li><li>• Kontrollutvalgets uttalelse til Engerdal kommuneskoger KF sitt regnskap 2021</li><li>• Kontrollutvalgets regnskap for 2021</li><li>• Eventuelt</li><li>• Referatsaker</li></ul>
Tirsdag 19.9.22	<ul style="list-style-type: none"><li>• Godkjenning innkalling/saksliste</li><li>• Godkjenning protokoll 30.5.22</li><li>• Orientering - ny IT leverandør/ løsning? Oppfølging av anbefalinger i forvaltningsrevisjonsrapport SÅTE IKT</li><li>• Statusrapport oppdragsavtale 1. halvår 2022 (30.6.22)</li><li>• Forenklet etterlevelseskontroll</li><li>• Oppdragsavtale 2023 med Revisjon Øst IKS</li><li>• Budsjett for kontroll- og revisjonsarbeidet for 2023</li><li>• Eventuelt</li><li>• Referatsaker</li></ul>
Mandag 21.11.22	<ul style="list-style-type: none"><li>• Godkjenning innkalling/saksliste</li><li>• Godkjenning protokoll</li><li>• Orientering – oppfølging av KS saker (hvert ½ år) Følge opp om kommunen har redigert eierskapsmeldingen<ul style="list-style-type: none"><li>✓ Oversikt over planlagte og gjennomførte statlige tilsyn</li></ul></li><li>• Vurdering av henvendelse til leder i KU</li><li>• Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2021</li><li>• Plan for forenklet etterlevelseskontroll (FELK)</li><li>• Kontrollutvalgets årsplan for 2023 vedtas og oversendes deretter til kommunestyret til orientering</li><li>• Møtekalender 2023</li><li>• Eventuelt</li><li>• Referatsaker</li></ul>
2023	



## KONTROLLUTVALGET I ENGERDAL KOMMUNE

### Oppfølgingsliste

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
28.3.	1/22	Godkjenning innkalling/sakliste	Innkalling/sakliste godkjennes		KU		x
	2/22	Godkjenning protokoll 29.11.21	Protokoll fra 29.11.21 godkjennes. Kontrollutvalget ønsker for ettertiden at «saksframstilling» ikke legges inn i protokollen, bare forslag til vedtak/innstilling, møtebehandling, votering og vedtak.		KU		X
	3/22	Orientering fra kommunedirektør	Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra kommunedirektøren og ordfører/varaordfører til orientering		KU		x
	4/22	Interimrapport regnskapsrevisjon, regnskapsåret 2021	Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering 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 presentasjonen til Revisjon Øst IKS til orientering		KU		X
	7/22	Vurdering av oppdragsansvarlig regnskapsrevisors (RR) uavhengighet	Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig revisor egenvurdering av uavhengighet i revisjonsoppdraget for revisjonsåret 2022 til orientering.		KU		X
	8/22	Vurdering av oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors (FR) uavhengighet	Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig revisor sin egenvurdering av uavhengighet i revisjonsoppdraget for revisjonsåret 2022 til orientering.		KU		X
	9/22	Vurdering av KU's påseansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon for 2021	Kontrollutvalget slutter seg til vurderingene som går fram av vedlegg «Kontrollutvalgets påseansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon pr. 31.12.2021»		KU		X
	10/22	Kontrollutvalgets årsrapport 2021	<ol style="list-style-type: none"><li>Kontrollutvalgets årsrapport for 2021 vedtas med endringer gjort i møtet.</li><li>Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport for 2021 til orientering.</li></ol>	KS	KU		X
	11/22	Kontrollutvalgets egenevaluering 2021	Kontrollutvalget ser ikke behov for en egen sak med egenevaluering. Dette tas opp fortløpende om nødvendig.		KU		X
	12/22	Eventuelt	Det ble ikke lagt fram noe under eventuelt				
30.5.	13/22	Godkjenning innkalling/sakliste	Innkalling/sakliste godkjennes		KU		X
	14/22	Godkjenning av protokoll fra 28.3.22	Protokoll fra 28.3.22 godkjennes		KU		X
	15/22	Kontrollutvalgets uttalelse til Engerdal kommuneskoger KF 2021	Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsberetning for Engerdal kommuneskoger KF for 2021, oversendes kommunestyret, med kopi til foretakets styre og formannskapet	KS	KU		X



## Kontrollutvalget i Engerdal kommune

	16/22	Årsavslutningsbrev Engerdal kommuneskoger KF	Kontrollutvalget tar årsavslutningsbrev fra Revisjon Øst IKS til orientering.		KU		X
	17/22	Kontrollutvalgets uttalelse til Engerdal kommunes årsregnskap/årsberetning	Kontrollutvalgets uttalelse til Engerdal kommunes årsregnskap og årsberetning for 2021, oversendes kommunestyret med kopi til formannskapet	KS	KU		X
	18/22	Årsavslutningsbrev 2021	Kontrollutvalget tar saken årsavslutningsbrev fra Revisjon Øst IKS til orientering og følger opp saken igjen i løpet av høsten 2022		KU	<b>Følges opp i interim-rapport for 2022</b>	X
	19/22	Kontrollutvalgets regnskap 2021	Kontrollutvalget tar kontrollutvalgets regnskap for 2021 til orientering		KU		X
	20/22	Eventuelt	Det var ingen sak under Eventuelt		KU		X
	21/22	Referatsaker	Referatsaker tas til orientering		KU		X
19.9.	22/22	Godkjenning innkalling/sakliste	Innkalling/sakliste godkjennes		KU		X
	23/22	Godkjenning av protokoll fra 30.5.22	Protokoll fra 30.5.22 godkjennes		KU		X
	24/22	Orientering	Kontrollutvalget tar redegjørelsene til orientering Kontrollutvalget har behandlet anonym henvendelse av 10.6.2022 Med bakgrunn i denne henvendelsen ønsker kontrollutvalget å få opplyst fra kommunedirektøren hvor og hvordan anbudsdocumentene knyttet til inngåelse av ny kontrakt på slamtømming har vært oppbevart i kommunen, og hvem som er gitt tilgang til å kunne ha innsyn i disse taushetsbelagte opplysningene, enten elektronisk eller på papir.		KU	<b>Ok iflg. mail av 27.9.22 fra kom.dir.</b>	X
	25/22	Rapportering til kontrollutvalget om «forenklet etterlevelsesk kontroll av økonomiforvaltningen»	Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering		KU		X
	26/22	Statusrapport revisjon 1. halvår 2022	Kontrollutvalget tar statusrapport pr 1. halvår 2022 til orientering		KU		X
	27/22	Oppdragsavtale med Revisjon Øst IKS 2023	Oppdragsavtale med Revisjon Øst IKS for 2023 godkjennes under forutsetning av kommunestyrets budsjettvedtak for 2023		KU		X
	28/22	Budsjett kontroll og revisjonsarbeidet 2023	Vedlagt budsjett med en ramme på kr 831 000,- oversendes kommunestyret som kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll og revisjonsarbeidet i Engerdal kommune 2023. Forslaget følger formannskapets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Engerdal kommune 2023.	KS	KU		X
	29/22	Eventuelt	Det ble ikke lagt fram noe under Eventuelt		KU		X
	30/22	Referatsaker	Referatsaker tas til orientering		KU		X
21/22	31/22	Godkjenning innkalling/sakliste	Innkalling/sakliste godkjennes		KU		X
	32/22	Godkjenning av protokoll 19.9.	Protokoll fra 19.9. godkjennes		KU		X
	33/22	Henvendelse til kontrollutvalget	Møtet ble lukket under behandling av saken jf. Kom.l. § 11-5 2. ledd og off.lova § 24	KS	KU	<b>Ok</b>	X



			Kontrollutvalget har mottatt en henvendelse av 19.9.22 Kontrollutvalget ber Revisjon Øst IKS undersøke de spørsmål og påstander som er reist. Undersøkelsen vil ha fokus på om lov om offentlige anskaffelser er etterlevd Arbeidet starter i januar 2023 og ferdigstilles i mars 2023 <b>Kontrollutvalget ber kommunestyret om en tilleggsbevilgning på inntil kr 55 000</b>				
	34/22	Orientering om revisjonsstrategien 2022	Møtet ble lukket under den del av saken som gjaldt presentasjon av vesentlighet, identifiserte risikofaktorer jf. offentlighetsloven § 24 og Kontrollutvalget tar orienteringen om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2022 til orientering.		KU		X
	35/22	Plan om forenklet etterlevelseskontroll	Kontrollutvalget tar «Plan for etterlevelseskontroll 2022» til orientering		KU		X
	36/22	Orientering	Saken går ut		KU	Tas i neste møte	X
	37/22	Kontrollutvalgets årsplan 2023	Kontrollutvalget vedtar den foreslåtte årsplanen og sender den til kommunestyret for orientering	KS	KU		X
	38/22	Møtekalender 2023	Kontrollutvalget vedtar vedlagte møteplan for 2023		KU		X
	39/22	Eventuelt	Det ble ikke lagt frem noe under Eventuelt		KU		X
	40/22	Referatsaker	Referatsaker tas til orientering		KU		X

Forvaltningsrevisjoner/eierskapskontroller	Frist	Notater
Prosjektplan bestilt 1.mars 2021 – «Kompetanse i kommunens organisasjon», og «Styring og drift av pleie- og omsorgstjenesten». Disse slås sammen til ett prosjekt.		Prosjektet ferdigstilles i løpet av 2022 <b>Prosjektet er forsinket, behandles på første møte i 2023</b>


