



## 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.

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>• Kontrollutvalget har valgt å fordele følgende utvalg mellom seg (oppfølging):<ul style="list-style-type: none"><li>○ Formannskapet – Ole Kristian Solberg</li><li>○ Komitè for helse og omsorg – Siv Lena Birkheim</li><li>○ Komitè for utdanning – Britt Weium</li><li>○ Komitè vekst og utvikling – Rune Rindalsholt</li><li>○ Komitè 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>• 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 (KU medlemmene leser tertialrapport der dette blir rapportert)</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 28.1.22	<ul style="list-style-type: none"><li>• Godkjenning innkalling/sakliste</li><li>• Godkjenning protokoll 26.11.21</li><li>• Orientering – går ut, kommunedirektør har ferie</li><li>• Benchmarking Revisjon Øst IKS</li><li>• Statusrapport revisjon 2021, andre halvår (31.12.21)</li><li>• Interimrapport 2021</li><li>• Årsplan kontrollutvalget 2022 – ny behandling</li><li>• Uavhengighetserklæring 2022 oppdragsansvarlig RR</li><li>• Uavhengighetserklæring 2022 oppdragsansvarlig FR</li><li>• Vurdering av kontrollutvalgets påseansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon for 2021, jf. NKRFs veiledere.</li><li>• Bestilling av prosjektplan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon iht. plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024</li></ul>

### Konsek Øst IKS



Møte	Kontrollutvalgets saker 2022
	<ul style="list-style-type: none"><li>• Bestilling av eierskapskontroll iht. plan for EK 2020-2023</li><li>• Evaluering av KU møtene 2021</li><li>• Eventuelt</li><li>• Referater og orienteringer</li><li>• Referatsaker</li></ul>
Fredag 11.3.22	<ul style="list-style-type: none"><li>• Godkjenning innkalling/sakliste</li><li>• Godkjenning protokoll 28.1.22</li><li>• Orientering –Fastlegeordningen, hvordan dette er håndtert av kommunen? Hvordan blir delegeringsreglement bekjentgjort og etterlevd?</li><li>• Prosjektplan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon «Tiltak for å forhindre barnefattigdom»</li><li>• Prosjektplan for gjennomføring av eierskapskontroll i SØIR IKS</li><li>• Forvaltningsrevisjon «Budsjett- og økonomistyring, inkludert investeringsprosjekter i Elverum kommune</li><li>• Kontrollutvalgets årsrapport for 2021 behandles og oversendes deretter kommunestyret til orientering</li><li>• Eventuelt</li><li>• Referater og orienteringer</li><li>• Referatsaker</li></ul>
Fredag 20.5.22	<ul style="list-style-type: none"><li>• Godkjenning innkalling/sakliste</li><li>• Godkjenning protokoll 11.3.22</li><li>• Orientering - Oppfølging av økonomireglementet<ul style="list-style-type: none"><li>✓ etterslep av vedlikehold av kommunens bygningsmasse</li><li>✓ Invitere daglig leder KF kom.skogen – se vedtak 3/22</li><li>✓ Oppfølging av sak ang.HBO fra 22.10. der KU ber om at det blir utarbeidet en konkret tiltaksplan ift. Funn i rapport fra Aktimed. (Se nytt KS vedtak)</li><li>✓ Skrive brev til bekymringsmelder om hvordan saken er håndtert fra A-Å (utsettes)</li><li>✓ Følge opp utviklingen av «fastlegeordningen».</li><li>✓ Delegeringsreglement og hvordan dette blir bekjentgjort og etterlevd.</li></ul></li><li>• Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet for 2021 (+revisjonsberetning og årsavslutningsbrev for revisjonsåret 2021)</li><li>• Kontrollutvalgets uttalelse til KF Elverum kommuneskoger sitt regnskap 2021</li><li>• Kontrollutvalgets regnskap for 2021</li><li>• Prosjektplan forvaltningsrevisjon «Tiltak for å forhindre barnefattigdom»</li><li>• Prosjektplan eierskapskontroll/forvaltningsrevisjon SØIR IKS</li><li>• Eventuelt</li><li>• Referater og orienteringer</li><li>• Referatsaker</li></ul>
Fredag 17.6.22	<ul style="list-style-type: none"><li>• Godkjenning innkalling/sakliste</li><li>• Godkjenning protokoll 20.5.22</li><li>• Orientering – forvaltningsrevisjon «<b>Tjenestetilbudet innen psykisk helsearbeid og rusomsorg i Elverum kommune</b>» <b>Hva er gjort ifm. anbefalinger?</b><ul style="list-style-type: none"><li>• En oversikt over planlagte og gjennomførte statlige tilsynsrapporter</li><li>• Statsforvalterens kommunebilde</li></ul></li><li>• Eventuelt</li><li>• Referater og orienteringer</li><li>• Referatsaker</li></ul>



## Kontrollutvalget i Elverum kommune

<b>Møte</b>	<b>Kontrollutvalgets saker 2022</b>
Fredag 9.9.22	<ul style="list-style-type: none"><li>• Godkjenning innkalling/sakliste</li><li>• Godkjenning protokoll 17.6.22</li><li>• Orientering – «den vanlige» i tillegg til salg som ble omstøtt, Bakkebygrenda barnehage, Hanstad</li><li>• Rapportering til kontrollutvalget om "Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen" (FELK)</li><li>• Statusrapport revisjon 1. halvår 2022</li><li>• Eventuelt</li><li>• Referater og orienteringer</li><li>• Referatsaker</li></ul>
Fredag 14.10.22	<ul style="list-style-type: none"><li>• Godkjenning innkalling/sakliste</li><li>• Godkjenning protokoll 9.9.22</li><li>• Orientering – tertialrapport – reduksjonsfaktor eiendomsskatt - Følge opp eierskapskontroll fra 2021, sak 54/21</li><li>• Notat – kommuneskogen, nye vedtekter</li><li>• Notat – kommunens delegeringsreglement</li><li>• Plan for forenklet etterlevelseskontroll (FELK)</li><li>• Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2022</li><li>• Oppdragsavtale 2023 med Revisjon Øst IKS</li><li>• Forslag til budsjett for kontroll- og kontrollarbeidet for 2023</li><li>• Eventuelt</li><li>• Referater og orienteringer</li><li>• Referatsaker</li></ul>
Fredag 25.11.22	<ul style="list-style-type: none"><li>• Godkjenning av innkalling/sakliste</li><li>• Godkjenning av protokoll 14.10.22</li><li>• Orientering – oversikt over planlagte og gjennomførte statlige tilsyn. Er anbefalingen i forvaltningsrevisjon «budsjettering- og økonomistyring» fulgt opp?</li><li>• Forvaltningsrevisjon – barn i lavinntektsgrupper</li><li>• Kontrollutvalgets årsplan for 2023</li><li>• Møtekalender 2023</li><li>• Eventuelt – møtedeltakelse kontrollutvalgskonferanse Gardermoen 1. og 2. februar</li><li>• Referater, orienteringer og diskusjoner</li><li>• Referatsaker</li></ul>



## Oppfølgingsliste

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
28.1.22	1/22	Godkjenning av innkalling/sakliste	Innkalling og sakliste godkjennes		KU		X
	2/22	Godkjenning av protokoll 26.11.21	Protokoll fra 26.11.22 godkjennes		KU		X
	3/22	Orientering fra daglig leder i KF Elverum kommuneskoger	<ul style="list-style-type: none"><li>• Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering</li><li>• Kontrollutvalget avventer Statsforvalterens behandling</li><li>• Kontrollutvalget merker seg at kommuneskogen har gått ut over det politiske delegasjonsreglement som finnes i kommunen, pkt 6 side 13</li><li>• Kontrollutvalget vil invitere daglig leder til sitt møte i mai der en vil se til at vedtektene er brakt i samsvar med det politiske delegasjonsreglementet</li><li>• Kontrollutvalget merker seg at ledelsen i kommuneskogen ikke var kjent med et politiske delegasjonsreglement. Kommunedirektøren bes i neste møte om å redegjøre for hvordan delegeringsreglementet det blir bekjentgjort og etterlevd</li></ul>		KU	<b>Følges opp etter møte 11.3. og 20.5.</b>	X
	4/22	Orientering fra kommundirektør	Saken går ut, kom.dir. har ferie		KU		X
	5/22	Benchmarking – Revisjon Øst IKS	Kontrollutvalget tar Revisjon Øst IKS sin presentasjon til orientering		KU		X
	6/22	Statusrapport revisjon 2. halvår 2021	Kontrollutvalget tar statusrapport revisjon 2. halvår 2021 til orientering		KU		X
	7/22	Interimrapport revisjon 2021	Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering		KU		X
	8/22	Kontrollutvalgets årsplan 2022	Kontrollutvalget vedtar den foreslåtte årsplanen og sender den til kommunestyret for orientering	KS	KU		X
	9/22	Vurdering av oppdragsansvarlig RR uavhengighet	Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig revisors egenvurdering av uavhengighet for revisjonsåret 2022 til orientering		KU		X
	10/22	Vurdering av oppdragsansvarlig FR uavhengighet	Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig revisors egenvurdering av uavhengighet for revisjonsåret 2022 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



## Kontrollutvalget i Elverum kommune

	11/22	Vurdering av KU's påseansvar ved RR og FR	Kontrollutvalget slutter seg til vurderingene som går fram av vedlegg «KU's påseansvar for RR og FR pr 31.12.21»		KU		X
	12/22	Bestilling av prosjektplan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon iht. Plan for forvaltningsrevisjon 2020-2023	Kontrollutvalget bestiller av Revisjon Øst IKS prosjektplan for gjennomføring av en forvaltningsrevisjon av prosjekt nr.28 «Tiltak for å forhindre barnefattigdom». Prosjektplanen behandles på kontrollutvalgets neste møte 11. mars 2022. Problemstillinger en ønsker skal være med i prosjektet er: 1. Samarbeid, koordinering og helhetlig tjenesteyting <ul style="list-style-type: none"> <li>I hvilken grad er det generell kjennskap til hvor man skal henvende seg ved mistanke om at et barn eller ungdom trenger nærmere oppfølging med hensyn til fattigdomsproblematikk?</li> <li>I hvor stor grad arbeider kommunen med å koordinere samarbeid, saksbehandling, tiltak og tilbud slik at kommunens tjenestetilbud blir helhetlig?</li> </ul> 2. Oppfølging av lovpålagte oppgaver under pandemien <ul style="list-style-type: none"> <li>I hvilken grad har Elverum kommune i pandemitiden levert forsvarlige tjenester til sårbare barn og unge</li> <li>I hvilken grad har kommunen samhandlet med frivillige lag og foreninger for å hjelpe denne gruppen</li> </ul>		KU		X
	13/22	Bestilling av prosjektplan for gjennomføring av eierskapskontroll iht. Plan for eierskapskontroll 2020-2023	Kontrollutvalget bestiller av Revisjon Øst IKS prosjektplan for gjennomføring av en eierskapskontroll av Sør-Østerdal Interkommunale Renovasjonsselskap IKS (8) Prosjektplanen behandles på kontrollutvalgets neste møte 11. mars 2022.		KU		X
	14/22	Kontrollutvalgets egnevaluering	Kontrollutvalget tar egnevalueringen sin til etterretning		KU		X
	15/22	Eventuelt	<ul style="list-style-type: none"> <li>Kontrollutvalget vil i neste møte be kommunedirektøren redegjøre for problematikken rundt fastlegeordningen.</li> <li>Kontrollutvalget vil også i neste møte ha en oppfølging av sak ang.HBO fra 22.10. der KU ber om at det blir utarbeidet en konkret tiltaksplan ift. Funn i rapport fra Aktimed</li> <li>Kontrollutvalget vil på sitt møte i mai be kommunedirektøren om en redegjørelse på etterslep på kommunale bygg.</li> </ul>		KU	<b>Følges opp i møte 11.3. og 20.5.</b>	X
	16/22	Referater, orienteringer og diskusjoner	<ul style="list-style-type: none"> <li>Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering</li> </ul>		KU		X



## Kontrollutvalget i Elverum kommune

			<ul style="list-style-type: none"><li>Kontrollutvalget tar vedlagte tiltaksplan med oppfølgingsliste til orientering</li></ul>				
	17/22	Referatsaker	Referatsaker tas til orientering		KU		X
11.3.	18/22	Godkjenning innkalling/sakliste	Innkalling og sakliste godkjennes		KU		X
	19/22	Godkjenning av protokoll	Protokoll fra 28.1.22 godkjennes		KU		X
	20/22	Orientering fra kommunedirektør	Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse om fastlegeordningen til orientering. Kontrollutvalget tar opp igjen saken på neste møte for å følge utviklingen. Orienteringen om hvordan kommunens delegeringsreglement blir bekjentgjort og etterlevd utsettes til neste møte. Det samme gjør en med orienteringen rundt økonomi og sykefravær.		KU		X
	21/22	Bestilling av prosjektplan – «Tiltak for å forhindre barnefattigdom», justert problemstilling	Kontrollutvalget ønsker følgende problemstillinger skal være med i prosjektet: <ol style="list-style-type: none"><li>Har Elverum kommune oversikt over barn i lavinntektshusholdning?</li><li>Hvilke tiltak har Elverum kommune for å forebygge og forbedre barns situasjon i lavinntektshusholdninger?</li><li>Er det etablert et helhetlig tjenestetilbud overfor barn i lavinntektshusholdninger?</li></ol>		KU		X
	22/22	Forvaltningsrevisjon – «Budsjettering- og økonomistyring»	<ol style="list-style-type: none"><li>Kontrollutvalget tar forvaltningsrapport om <b>Budsjettering og økonomistyring</b> til orientering.</li><li>Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:<ol style="list-style-type: none"><li>Kommunestyret tar forvaltningsrapport om <b>Budsjettering- og økonomistyring</b> orientering</li><li>Kommunestyret ber kommunedirektøren følge opp rapportens anbefalinger</li></ol></li><li>Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra kommunedirektøren om hvordan anbefalingene er fulgt opp innen 1.12.22.</li></ol>	KS	KU	<b>Følges opp i møte 25.11. Be kom.dir. Om tilbakemelding i møte 27.1.23</b>	
	23/22	Prosjektplan eierskapskontroll SØIR IKS	Kontrollutvalget bestiller av Revisjon Øst IKS en prosjektplan for gjennomføring av en felles eierskapskontroll/forvaltningsrevisjon i Sør-Østerdal Renovasjonsselskap, SØIR IKS. Prosjektplanen		KU		X



## Kontrollutvalget i Elverum kommune

			<p>behandles på kontrollutvalgets neste møte 20. mai. Områdene de ønsker en forvaltningsrevisjon innenfor er:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Selvkost og kostnadseffektiv drift</li> <li>• Offentlige anskaffelser og oppfølging av kontrakter</li> <li>• Måloppnåelse og kvalitet på tjenester i regi av SØIR</li> </ul>				
	<b>24/22</b>	Kontrollutvalgets årsrapport 2021	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Kontrollutvalgets årsrapport for 2021 vedtas med endringer bestemt i møtet</li> <li>2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport for 2021 til orientering</li> </ul> </li> </ol>	KS	KU		<b>X</b>
	<b>25/22</b>	Eventuelt	Det ble ikke lagt fram noe under Eventuelt		KU		<b>X</b>
	<b>26/22</b>	Referater og orienteringer	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering</li> <li>• Kontrollutvalget tar vedlagte tiltaksplan med oppfølgingsliste til orientering</li> </ul>		KU		<b>X</b>
	<b>27/22</b>	Referatsaker	Referatsaker tas til orientering		KU		<b>X</b>
<b>20.5.22</b>	<b>28/22</b>	Godkjenning innkalling/saksliste	Innkalling og sakliste godkjennes		KU		<b>X</b>
	<b>29/22</b>	Godkjenning av protokoll 11.3.22	Protokoll fra 11.3.22 godkjennes		KU		<b>X</b>
	<b>30/22</b>	Orientering fra kommunedirektøren	Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra kommunedirektøren til orientering		KU		<b>X</b>
	<b>31/22</b>	Orientering fra daglig leder i KF Elverum kommuneskoger	Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra daglig leder i KF Elverum kommuneskoger til orientering.		KU		<b>X</b>
	<b>32/22</b>	KU's uttalelse til årsregnskap/årsberetning i KF Elverum kommuneskoger	Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsberetning for KF Elverum kommuneskoger for 2021, oversendes kommunestyret, med kopi til foretakets styre og formannskapet.	KS	KU		<b>X</b>
	<b>33/22</b>	Årsavslutningsbrev KR Elverum kommuneskoger	Kontrollutvalget tar saken årsavslutningsbrev fra Revisjon Øst IKS til orientering		KU		<b>X</b>
	<b>34/22</b>	Prosjektplan – forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll SØIR IKS	Kontrollutvalget tar prosjektplan «forvaltningsrevisjon i SØIR IKS» og vedlegg «eierskapskontroll i SØIR IKS» til orientering, og vil på bakgrunn av disse bestille gjennomføring av en forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll. Kontrollutvalget velger Alternativ 1: Selvkost, kostnadseffektiv drift og måloppnåelse. Den utføres innenfor en totalramme på ca 375 timer og ferdigstilles våren 2023.		KU		<b>X</b>



## Kontrollutvalget i Elverum kommune

	35/22	Prosjektplan – Tiltak for å forhindre barnefattigdom i Elverum kommune	Kontrollutvalget tar prosjektplan «Tiltak for å forhindre barnefattigdom i Elverum kommune» til orientering, og vil på bakgrunn av denne bestille gjennomføring av en forvaltningsrevisjon. Prosjektet gjennomføres av Revisjon Øst IKS innenfor en ramme på inntil 350 timer og ferdigstilles november 2022.		KU		X
	36/22	Kontrollutvalgets regnskap 2021	Kontrollutvalgets regnskap for 2021 vedtas. 2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag for vedtak: • Kommunestyret tar kontrollutvalgets regnskap for 2021 til orientering	KS	KU		X
	37/22	Eventuelt	Kontrollutvalget ønsker på neste møte å få en redegjørelse fra kommunedirektøren på vann- og avløp, og byggesak. Kontrollutvalget vil komme tilbake med spørsmålstillingen i god tid før neste møte.		KU	Går ut	X
	38/22	Referater og orienteringer	Kontrollutvalget tar referatene og orienteringene til orientering Kontrollutvalget tar vedlagte tiltaksplan med oppfølgingsliste til orientering		KU		X
	39/22	Referatsaker	Referatsaker tas til orientering		KU		X
	40/22	Kontrollutvalgets uttalelse til Elverum kommunes årsregnskap/årsberetning 2021	Kontrollutvalgets uttalelse til kommunes årsregnskap og årsberetning for 2021, oversendes kommunestyret, med kopi til formannskapet	KS	KU		X
	41/22	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-rapport for 2022	X
17.6.22	42/22	Godkjenning innkalling/sakliste	Innkalling/sakliste godkjennes		KU		X
	43/22	Godkjenning av protokoll 20.5.22	Protokoll fra 20.5.22 godkjennes		KU		X
	44/22	Orientering	Kontrollutvalget tar redegjørelsene fra administrasjonen til orientering		KU		X
	45/22	Eventuelt	Ingen sak		KU		X
	46/22	Referater og orienteringer	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering Kontrollutvalget tar vedlagte tiltaksplan med oppfølgingsliste til orientering		KU		X
	47/22	Referatsaker	Referatsaker tas til orientering		KU		X
9.9.22	48/22	Godkjenning av innkalling/sakliste	Innkalling/sakliste godkjennes		KU		X
	49/22	Godkjenning av protokoll 17.6.22	Protokoll av 17.6.22 godkjennes		KU		X
	50/22	Orientering fra kommunedirektør	Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering		KU		X
	51/22	Rapportering til KU om forenklet etterlevelseskontroll	Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering		KU		X
	52/22	Statusrapport revisjon 1. halvår 2022	Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 1. halvår 2022 til orientering		KU		X
	53/22	Eventuelt	Revisjon Øst IKS undersøker om nye vedtekter for KF Elverum kommuneskoger er i samsvar med kommuneloven og delegeringsreglementet til kommunen.		KU		X





## Kontrollutvalget i Elverum kommune

			Kontrollutvalget avventer kommunestyrets behandling av tiltaksplan basert på funnene gjort i Frisk rapporten for PRO. På bakgrunn av avisoppslag i Østlendingen vedrørende reduksjonsfaktor på eiendomsskatt, ber KU om en redegjørelse i sitt neste møte				
	54/22	Referater og orienteringer	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering Kontrollutvalget tar vedlagte tiltaksplan med oppfølgingsliste til orientering		KU		X
	55/22	Referatsaker	Referatsaker tas til orientering		KU		X
14.10.	56/22	Godkjenning innkalling/sakliste	Innkalling/sakliste godkjennes		KU		X
	57/22	Godkjenning av protokoll fra 9.9.22	Protokoll fra 9.9.22 godkjennes		KU		X
	58/22	Orientering	Kontrollutvalget tar redegjørelsene til orientering		KU		X
	59/22	Kvalitetssikring av nye vedtekter KF Elverum kommuneskoger	Kontrollutvalget tar «Notat – vurdering av nye vedtekter for KF Elverum til orientering Saken oversendes til kommunestyret som referatsak		KU		X
	60/22	Salg av bhg – kommunens delegeringsreglement	Kontrollutvalget tar Revisjon Øst IKS sitt vedlagte notat til orientering Saken oversendes til kommunestyret som referatsak		KU		X
	61/22	Oppdragsavtale med Revisjon Øst IKS 2023	Oppdragsavtale med Revisjon Øst IKS for 2023 godkjennes under forutsetning av kommunestyrets budsjettvedtak for 2023 Kontrollutvalget har i samråd med Revisjon Øst IKS tatt ned oppdragsavtalen med 25 timer på regnskapsrevisjon, dette på bakgrunn av de siste 3 års tidsforbruk		KU		X
	62/22	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
	63/22	Plan for forenklet etterlevelseskontroll (FELK)	Kontrollutvalget tar «Plan for forenklet etterlevelseskontroll 2022» til orientering		KU		X
	64/22	Budsjett for kontroll- og revisjonsarbeidet 2023	Budsjettet reduseres med kr 27 500,- på regnskapsrevisjon da oppdragsavtalen med Revisjon Øst IKS er redusert med 25 timer på området. Vedlagt budsjett med en ramme på kr 2 795 000,- oversendes kommunestyret som kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll og revisjonsarbeidet i Elverum kommune 2023. Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Elverum kommune 2023.		KU	Følge med etter behandling i KS	



## Kontrollutvalget i Elverum kommune

	65/22	Eventuelt	Kontrollutvalget ber Revisjon Øst IKS gjøre de nødvendige undersøkelser med bakgrunn i henvendelsen til leder i kontrollutvalget		KU		X
	66/22	Referater og orienteringer	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering Kontrollutvalget tar vedlagte tiltaksplan med oppfølgingsliste til orientering		KU		X
	67/22	Referatsaker	Referatsaker tas til orientering		KU		X
25.11.	68/22	Godkjenning innkalling/sakliste	Innkalling/sakliste godkjennes		KU		X
	69/22	Godkjenning av protokoll fra 14.10.22	Protokoll fra 14.10.22 godkjennes		KU		X
	70/22	Orientering fra administrasjonen	Kontrollutvalget tar redegjørelsene til orientering. Kommunedirektøren har etter kontrollutvalgets mening informert godt nok vedrørende driftsmargin i kommunedirektørens budsjettforslag, kommunestyret selv bør vurdere om informasjonen har vært tilstrekkelig eller 15.12.21) burde vært gjort i saken. Saken sendes til kommunestyret som referatsak.		KU		X
	71/22	Oppfølgingsnotat angående kommunens delegeringsreglement	Kontrollutvalget tar notat fra Elverum kommune v/kommunedirektørens kontor av 20.10., og notat fra Revisjon Øst IKS av og 24.10. til orientering		KU		X
	72/22	Henvendelse til leder i kontrollutvalget	Kontrollutvalget tar svarbrev fra styreleder i Elverum Vekst AS av 14.11.22, og referat fra styremøte i Elverum Vekst AS 13.6.22 til orientering.		KU		X
	73/22	Forvaltningsrevisjonsrapport «Tiltak for å forhindre barnefattigdom»	1. Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapport «Tiltak for å forhindre barnefattigdom» til orientering. 2. Saken sendes til kommunestyret med følgende forslag til vedtak: a) Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport «Tiltak for å forhindre barnefattigdom» til orientering b) Kommunestyret ber kommunedirektøren følge opp rapportens anbefalinger. c) Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra kommunedirektøren om hvordan anbefalingene er fulgt opp innen 1.10.23.	KS	KU	Sjekke KS vedtak	X
	74/22	Kontrollutvalgets årsplan 2023	Kontrollutvalget vedtar den foreslåtte årsplanen og sender den til kommunestyret for orientering.	KS	KU		X
	75/22	Møtekalender 2023	Kontrollutvalget vedtar vedlagte møteplan for 2023		KU		X
	76/22	Eventuelt	Ingen sak lagt fram		KU		X
	77/22	Referater og orienteringer	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering Kontrollutvalget tar vedlagte tiltaksplan med oppfølgingsliste til orientering		KU		X



---

	78/22	Referatsaker	Referatsaker tas til orientering		KU		X

Forvaltningsrevisjoner/eierskapskontroller	Frist	Notater
Budsjettering og økonomistyring		behandlet 11.3.22
Bestilt prosjektplan forvaltningsrevisjon «Tiltak for å forhindre barnefattigdom»		Behandlet i møte 25.11.22 Skal få ny gjennomgang fra Revisjon Øst IKS før sommeren 2023
Bestilt prosjektplan for forvaltningsrevisjon i SØIR IKS		11.3. ny behandling 20.5.