



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 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 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.• 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.• Rapporter fra andre tilsynsorganer og kommunens svar/oppfølging
Torsdag 18.2.21	<ul style="list-style-type: none">• Uavhengighetserklæring oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor• Uavhengighetserklæring oppdragsansvarlig regnskapsrevisor• Vurdering av kontrollutvalgets påseansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon for 2020, jf. NKRFs veiledere.• Kontrollutvalgets årsplan 2021• Orientering - kommunedirektør• Tilsynsrapport - skolemiljø• Prosjektplan – Skole og arbeidsmiljø i Åmotskolen• Henvendelse til leder i KU (u.off)• Interimrapport 2020• Engasjementsbrev kommunen• Statusrapport revisjon 31.12.20

Konsek Øst IKS



Møte	Kontrollutvalgets saker 2021
	<ul style="list-style-type: none">• Informasjon om Revisjon Øst IKS sin interne kvalitetssikring (ISQC1)• Eventuelt• Kontrollutvalgets tiltaksplan + oppfølgingsliste. Arbeidsdokument som oppdateres etter hvert møte og legges på politikernettet i kontrollutvalgets mappe.
Torsdag 27.5.21	<ul style="list-style-type: none">• Orientering• Kontrollutvalgets årsrapport og regnskap 2020• Kontrollutvalgets uttalelse til kommunens årsregnskap (+revisjonsberetning) og årsavslutningsbrev for revisjonsåret 2020• Reglement for kontrollutvalget• Eventuelt• Referater og orienteringer
Torsdag 17.6.21	<ul style="list-style-type: none">• Orientering (organisering av vedsalget ved vedsentralen, fikk noe orientering 18.2. Etterslep på reglementer i kommunen, tilknytningsavgift Rena syd, nyansettelser, sykefravær)• Bestilling av prosjektplan for eierskapskontroll i Rena Fjernvarme AS• Eventuelt• Referater og orienteringer
Torsdag 23.9.21	<ul style="list-style-type: none">• Orientering• Ny behandling av «Plan for forvaltningsrevisjon» for bestilling av prosjektplan. (Prosjektplan «Skole og arbeidsmiljø» i Åmot skolene tas opp igjen tilpasset de frister Statsforvalteren har satt i tilsynsrapport, (15.3.2021))• Oppdragsavtale 2022 med Revisjon Øst IKS• Forslag til budsjett for kontrollutvalget for 2022• Statusrapport revisjon 1. halvår 2021 (30.6.21)• Eventuelt• Referater og orienteringer
Torsdag 2.12.21	<ul style="list-style-type: none">• Orientering (ønsker et oppdatert «organisasjonskart») og (kontrollutvalget etterlyser eierskapsmelding fra kommunestyret) (oppfølging av KS-saker hvert ½ år jf. KU årsplan)• Kontrollutvalgskonferanse Gardermoen• Prosjektplan «Oppfølging av kommunens kvalitetssystem»• Rapportering til kontrollutvalget om "Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen" (Hanne Mette – Teams)• Plan for forenklet etterlevelseskontroll• Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2021• Kontrollutvalgets årsplan for 2022 vedtas og oversendes deretter til kommunestyret til orientering• Eventuelt• Referater og orienteringer• Referatsaker
2022	Oppfølging av kommunestyrevedtak, hvilke rutiner har kommunedirektøren – følge opp i 2022 HR-sjef på neste møte i februar

**Oppfølgingsliste**

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
18.2.21	2021/1	Vurdering av oppdr.ansvarlig FR uavhengighet	KU tar oppdragsansvarlig revisor sin egen vurdering av uavhengighet for revisjonsåret 2021 til orientering		KU		X
	2021/2	Vurdering av oppdr.ansvarlig RR uavhengighet	KU tar oppdragsansvarlig revisor sin egen vurdering av uavhengighet for revisjonsåret 2021 til orientering		KU		x
	2021/3	KU's påseansvar for RR og FR	KU utsetter saken og sender den tilbake til sekretær for korrigerings og legges fram på nytt i neste møte		KU		x
	2021/4	KU's Årsplan 2021	KU vedtar den foreslåtte årsplanen, og sender saken til KS med følgende forslag til vedtak: KS tar KU's årsplan for 2021 til orientering	KS	KU		X
	2021/5	Tilsynsrapport – skolemiljø	KU tar «Endelig tilsynsrapport – skolemiljø – vedtak med pålegg om retting» til orientering. KU må for ettertiden få informasjon fra kommunedirektøren om det er planlagte eller pågående tilsyn i kommunen		KU		x
	2021/6	Prosjektplan skole og arbeidsmiljø	KU vil i lys av tilsynet Statsforvalteren har hatt i Åmotskolene, «tilsynsrapport skolemiljø» ta opp igjen prosjektplanen til behandling tilpasset de frister Statsforvalteren har satt i rapporten		KU		x
	2021/7	Eventuelt	Ikke noe punkter meldt inn				X
	2021/8	Engasjementsbrev Revisjon Øst IKS og Åmot kommune	KU tar engasjementsbrev Åmot kommune til orientering		KU		X
	2021/9	Revisjonsrapport interim	KU tar revisjonsrapport interim – 2020 Åmot kommune til orientering		KU		x
	2021/10	Orientering ordfører og kom.dir.	Kontrollutvalget tar ordførerens og kom.direktørens redegjørelse til orientering		KU		x
	2021/11	Henvendelse til KU/v leder	• Kontrollutvalget har vurdert henvendelsen i forhold til Arbeidsmiljølovens bestemmelser om varsling, og har konkludert med at det ikke kan håndteres i samsvar med denne loven siden varsler på tidspunktet for fremsendelse av varslet ikke er arbeidstaker/ansatt i Åmot kommune. • Kontrollutvalget har ikke realitetsbehandlet uoverensstemmelser om forståelse av sluttavtalen, siden dette er å anse som et avtalerettslig forhold som eventuelt må løses i rettsapparatet		KU		x
	2021/12	Benchmarking Revisjon Øst IKS	KU tar Revisjon Øst IKS sin presentasjon til orientering		KU		X
	2021/13	Statusrapport revisjon 2. halvår 2020	KU tar statusrapport revisjon 2. halvår 31.12.20 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 Åmot kommune

27.5.21	14/21	Orientering	Orientering fra leder, u. off – laget eget vedlegg med vedtak		KU		X
	15/21	Årsregnskap/årsberetning 2020	Kontrollutvalgets uttalelse til Åmot kommunes årsregnskap og årsberetning for 2020, oversendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.	FM KS	KU		X
	16/21	Årsavslutningsbrev 2020	Kontrollutvalget tar saken årsavslutningsbrev fra Revisjon Øst IKS til orientering og følger opp saken igjen i løpet av høsten 2021.		KU		X
	17/21	Kontrollutvalgets årsregnskap og årsrapport 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
	18/21	Reglement – kontrollutvalget	Kontrollutvalget vedtar det vedlagte reglementet og oversender det til kommunestyret med følgende forslag til vedtak: • Kommunestyret godkjenner det vedlagte reglement for kontrollutvalget i Åmot kommune.	KS	KU		X
	19/21	Kontrollutvalgets påseansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon	Kontrollutvalget slutter seg til vurderingene som går fram av vedlegg «Kontrollutvalgets påseansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon pr. 31.12.2020»		KU		X
	20/21	Eventuelt	Det ble ikke meldt inn noe til eventuelt.				X
	21/21	Referater, orienteringer og diskusjoner	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.		KU		X
17.6.21	23/21	Orientering fra kommunedirektøren	Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering.		KU		X
	24/21	Bestilling av prosjektplan for eierskapskontroll i Rena Fjernvarme AS	Saken blir utsatt og tas opp igjen til høsten.		KU		x
	25/21	Eventuelt	Kontrollutvalget vil på sitt første møte til høsten ta opp igjen «Plan for forvaltningsrevisjon» til behandling. Dette for å bestille en prosjektplan for gjennomføring av en forvaltningsrevisjon innenfor et av temaene som er prioritert i planen		KU		x
	26/21	Referater, orienteringer og referater	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.		KU		X
	27/21	Orientering	Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra kommunedirektøren og ordføreren til orientering		KU		X
	28/21	Ny behandling av plan for forvaltningsrevisjon	Kontrollutvalget bestiller av Revisjon Øst IKS prosjektplan for gjennomføring av en forvaltningsrevisjon av prosjekt nr. 6 «Oppfølging av kommunens kvalitetssystem». Prosjektplanen behandles på kontrollutvalgets neste møte 2. desember		KU	Behandles i møte 2.12.	
	29/21	Statusrapport revisjon 1. halvår 2021	Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 1. halvår 2021 til orientering		KU		X
	30/21	Oppdragsavtale med Revisjon Øst IKS 2022	Oppdragsavtale med Revisjon Øst IKS for 2022 godkjennes under forutsetning av kommunestyrets budsjettvedtak for 2022.		KU		X



	31/21	Budsjett for kontroll- og revisjonsarbeidet 2022	<ul style="list-style-type: none">• Kontrollutvalget høyner kontoen for abonnement for aviser og fagtidsskrifter med kr 15 000,-.• Vedlagt budsjett med en ramme på kr 1 406 000,- oversendes kommunestyret som kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll og revisjonsarbeidet i Åmot kommune 2022.• Dette under forutsetning av representantskapets godkjenning av budsjett i Revisjon Øst IKS og Konsek Øst IKS.• Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Åmot kommune 2022.	KS	KU		Følger med på vedtak i KS
	32/21	Eventuelt	Kontrollutvalget etterlyser eierskapsmelding fra kommunestyret.		KU		Etterlyse
	33/21	Referater, orienteringer og diskusjoner	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.		KU		
	34/21	Referatsaker	Referatsaker tas til orientering		KU		
2.12.21	35/21	Godkjenning innkalling/sakliste	Innkalling/sakliste godkjennes		KU		X
	36/21	Godkjenning av protokoll 23.9.	Protokoll godkjennes		KU		X
	37/21	Orientering fra kommunedirektør	Kontrollutvalget tar kommunedirektørens og økonomisjefens redegjørelse til orientering		KU		X
	38/21	NKRF Kontrollutvalgskonferanse	Sekretær melder på aktuelle deltakere (S.Koch, Inger G. Eriksen)		KU		X
	39/21	Prosjektplan «Kommunens kvalitetssystem»	Kontrollutvalget tar prosjektplan «Oppfølging av kommunens kvalitetssystem» til orientering, og vil på bakgrunn av denne bestille gjennomføring av en forvaltningsrevisjon. Prosjektet gjennomføres av Revisjon Øst IKS med en ramme på 300 timer. Prosjektet ferdigstilles i løpet av 2022. Kontrollutvalget ber kommunestyret om å få overføre 100 timer (kr 105 000) av ubrukte midler fra kontrollutvalgets budsjetttramme på forvaltningsrevisjon fra 2021 til 2022. Dette for å kunne fullføre forvaltningsrevisjonsprosjekt «Kommunens kvalitetssystem» i 2022 istedenfor å trekke det ut i 2023 som ligger i planen. Prosjektet har en ramme på 300 timer og rammen kontrollutvalget har på forvaltningsrevisjon er 200 timer pr år (kr 210 000).	KS	KU		Se KS vedtak etter 15.12.
	40/21	Rapport FELK (forenklet etterlevelseskontroll)	KU tar revisjonens rapportering til orientering		KU		X
	41/21	Plan for FELK	KU tar plan for etterlevelseskontroll, og revisjonens informasjon til orientering		KU		X



	42/21	Orientering om revisjonsstrategien 2021	Møtet ble lukket under den del av saken som gjaldt presentasjon av vesentlighet, identifiserte risikofaktorer jf. off.loven § 24 og kom.l. § 11-5 3. ledd KU tar orienteringen om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2021 til orientering		KU		X
	43/21	KU's årsplan 2022	KU vedtar den vedlagte årsplanen og sender den til kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ul style="list-style-type: none">• KS tar KU's årsplan for 2022 til orientering	KS	KU		X
	44/21	Eventuelt	Det ble ikke fremmet noen sak under eventuelt		KU		X
	45/21	Referater, orienteringer og diskusjoner	KU tar referatene og informasjonen til orientering		KU		x

Forvaltningsrevisjoner/eierskapskontroller	Frist	Notater
Budsjettering og økonomistyring		Ferdig rapport behandlet 3.12.20
Prosjektplan Skole og arbeidsmiljø		Plan behandlet 18.2.21, settes i bero
Bestilt prosjektplan «Oppfølging av kommunens kvalitetssystem» 23.9.		Ble behandlet 2.12. (søkt KS om overføring av midler fra 2021 til 2022)