



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 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">○ Formannskapet – Ole Kristian Solberg○ Komite for helse og omsorg – Siv Lena Birkheim○ Komite for utdanning – Britt Weium○ Komite vekst og utvikling – Rune Rindalsholt○ Komite plan og eiendom – Jan Eirik Krey• Ole Kristian Solberg og Rune Rindalsholt er kommunestyrets representanter i kontrollutvalget
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
Fredag 5.2.21	<ul style="list-style-type: none">• Orientering• Orienteringssak fra forrige møte sak 001/21• Interimrapport 2020• Statusrapport revisjon 2020, andre halvår (31.12.20).• Informasjon om Revisjon Øst IKS sin interne kvalitetssikring (ISQC1)• Justert prosjektplan forvaltningsrevisjon, «Budsjettering og økonomistyring»• Engasjementsbrev kommunen• Engasjementsbrev kommuneskogen• Uavhengighetserklæring 2021 oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor• Uavhengighetserklæring 2021 oppdragsansvarlig regnskapsrevisor• Vurdering av bestilling av eierskapskontroll iht. plan for EK 2021-2024• Vurdering av kontrollutvalgets påseansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon for 2020, jf. NKRFs veiledere.• Årsplan kontrollutvalget 2021

Konsek Øst IKS



Kontrollutvalget i Elverum kommune

Møte	Kontrollutvalgets saker 2021
	<ul style="list-style-type: none">• Eventuelt• Referatsaker
Fredag 12.3.21	<ul style="list-style-type: none">• Orientering.• Kontrollutvalgets årsrapport og regnskap for 2020 behandles og oversendes deretter kommunestyret til orientering.• Årsplan kontrollutvalget 2021 – ny behandling• Kontrollutvalgets reglement (oppdatere)• Eventuelt
Fredag 21.5.21	<ul style="list-style-type: none">• Orientering kommunedirektør – u.off.• Forvaltningsrevisjon, tjenestetilbudet innen psykisk helse og rus i Elverum kommune, klar til møte 17.9.• Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet for 2020 (+revisjonsberetning og årsavslutningsbrev for revisjonsåret 2020)• Kontrollutvalgets uttalelse til KF Elverum kommuneskoger sitt regnskap 2020• Kontrollutvalgets reglement, 2. gangs behandling• Eventuelt• Referater og orienteringer
Fredag 18.6.21	<ul style="list-style-type: none">• Orientering. Redegjørelse fra kommunedirektøren om hvilke tiltak som er gjort ifb.forvaltningsrevisjon «Systemgjennomgang av folkehelsearbeidet i Elverum kommune» Behandlet 19. juni 2020.• Orientering. Redegjørelse fra kommunedirektøren om hvilke tiltak som er gjort ifb. Forvaltningsrevisjon, «Barnevern i Elverum kommune, forebygging, samhandling og kapasitet» Behandlet 4. oktober og 29. november i 2019.• Eventuelt
Fredag 17.9.21	<ul style="list-style-type: none">• Orientering (fra KU leder ang.»Strategikonferanse«)• Forvaltningsrevisjon, tjenestetilbudet innen psykisk helse og rus i Elverum kommune• Statusrapport revisjon 1. halvår 2021 (30.6.21)• Rapportering til kontrollutvalget om "Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen"• Eventuelt• Referater og orienteringer• Referatsaker
Fredag 22.10.21	<ul style="list-style-type: none">• Orientering (kom.dir.rapport HBO)• Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2021 (Berit B.)• Oppdragsavtale 2022 med Revisjon Øst IKS• Forslag til budsjett for kontroll- og kontrollarbeidet for 2022• Eventuelt• Referater og orientering• Møtekalender• Referatsaker
Fredag 26.11.21	<ul style="list-style-type: none">• Godkjenning av innkalling/saksliste• Godkjenning av protokoll• Orientering – oppfølging av KS saker (hvert ½ år) (Eierskapsmelding)• Eierskapskontroll Elverum Vekst AS og Ydalir Boligutvikling AS• Plan for forenklet etterlevelseskontroll (Berit B.)• Kontrollutvalgets årsplan for 2022 vedtas og oversendes deretter til kommunestyret til orientering• Eventuelt



Møte	Kontrollutvalgets saker 2021
	<ul style="list-style-type: none">• Referater og orientering• Referatsaker

**Oppfølgingsliste**

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
22.1.21	001/21	Orientering fra PRO sektorleder om bekymringsmelding i hjemmebaserte tjenester	Kontrollutvalget ønsker å utsette vedtaket til neste møte 5. februar		KU		x
	002/21	Orientering fra eiendomssjef Kjell Karlsen om forlik mellom entreprenør og Elverum kommune ved Helsehuset	Saken tas til orientering under forbehold om det ikke kommer nye momenter ut av den interne evalueringen kommunen skal gjøre.		KU		x
5.2.21		003/21 og 004/21	Godkjenning av innkalling og protokoll - ok		KU		x
	005/21	Orientering fra kommunedirektør <ul style="list-style-type: none">KoronavaksineringØkonomiSjuehussaken	Redegjørelsen tas til orientering		KU		x
	006/21	PRO - Oppfølging av sak 001/21 fra forrige møte	Kontrollutvalget sender en henvendelse til Statsforvalteren i Innlandet med spørsmål om bekymringsmeldingen er å anse som et varslet i tråd med helsepersonelloven § 17.		KU		X
	007/21	Benchmarking Revisjon Øst IKS	Kontrollutvalget tar Revisjon Øst IKS sin presentasjon til orientering.		KU		x
	008/21	Statusrapport revisjon 31.12.20	Kontrollutvalget tar statusrapport revisjon 2. halvår 2020 til orientering		KU		x
	009/21	Revisjonsrapport interim 2020	Kontrollutvalget tar revisjonsrapport interim 2020 til orientering		KU		x
	010/21	Prosjektplan – budsjettering og økonomistyring	Kontrollutvalget tar justert prosjektplan «Budsjettering og økonomistyring (inkl. investeringsprosjekter)» til orientering, og vil på bakgrunn av denne bestille en forvaltningsrevisjon innenfor en ramme på 350 timer. Prosjektet gjennomføres av Revisjon Øst IKS.		KU		x
	011/21	Bestilling av prosjektplan for gjennomføring av eierskapskontroll	Kontrollutvalget bestiller av Revisjon Øst IKS en prosjektplan for gjennomføring av eierskapskontroll i Elverum Vekst AS og Ydalir boligutvikling AS		KU	Behandles i møte når den er klar	

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

	012/21	Engasjementsbrev Elverum kommune og Revisjon Øst IKS	Kontrollutvalget tar «Engasjementsbrev – Elverum kommune» fra Revisjon Øst IKS til orientering.		KU		x
	013/21	Engasjementsbrev Elverum kommuneskoger KF og Revisjon Øst IKS	Kontrollutvalget tar «Engasjementsbrev – KF Elverum kommuneskoger» fra Revisjon Øst IKS til orientering		KU		x
	014/21	Revisors uavhengighetserklæring	Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor sin egen vurdering av uavhengighet i revisjonsoppdraget for revisjonsåret 2021 til orientering.		KU		x
	015/21	Revisors uavhengighetserklæring	Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisor sin egen vurdering av uavhengighet i revisjonsoppdraget for revisjonsåret 2021 til orientering.		KU		x
	016/21	Kontrollutvalgets påseansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon pr 31.12.20.	Kontrollutvalget slutter seg til vurderingene som går fram av vedlegg «Kontrollutvalgets påseansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon pr 31.12.20»		KU		x
	017/21	Kontrollutvalgets årsplan 2021	Saken utsettes til neste møte der endringer gjort i møtet legges inn i planen.		KU		X
	018/21	Eventuelt	Ingen saker		KU		x
	019/21	Referatsaker	Referatsaker tas til orientering		KU		x
12.3.21	020/21	Bestilling av plan for eierskapskontroll	Kontrollutvalget vil på bakgrunn av vedlagte prosjektplan bestille en eierskapskontroll i selskapene Elverum Vekst AS og Ydalir Boligutvikling AS. Denne gjennomføres av Revisjon Øst IKS innenfor en ramme på 90 timer og ferdigstilles i september 2021		KU		X
	021/21	Kontrollutvalgets årsrapport og regnskap	1. Kontrollutvalget tar kontrollutvalgets årsmelding for 2021 til orientering og oversender den til kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ul style="list-style-type: none">• Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2021 til orientering.	KS	KU		x



Kontrollutvalget i Elverum kommune

	022/21	Kontrollutvalgets Årsplan 2021	1. Kontrollutvalget vedtar den foreslåtte årsplanen, med tilføyelser gjort i møtet, og sender saken til kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ul style="list-style-type: none">• Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsplan for 2021 til orientering.	KS	KU		x
	023/21	Kontrollutvalgets reglement	Saken utsettes til neste møte. Det gamle reglementet holdes opp mot det nye, medlemmene leser seg opp.		KU		X
	024/21	Eventuelt	KU leder orienterte om bekymringsmeldingen KU har behandlet tidligere, sak 001/21 og 006/21. KU tar redegjørelsen til orientering		KU		X
21.5.21	025/21	Orientering kommunedirektøren	Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering. Sekretær gjør en henvendelse til Statsforvalteren ifm.tilsvaret sendt til kommunen, ikke Konsek Øst IKS/KU		KU		X
	026/21	Referater, orienteringer og diskusjoner	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.		KU		x
	027/21	Årsregnskap/Årsberetning KF Elverum kommuneskoger	Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsberetning for KF Elverum kommuneskoger for 2020, oversendes kommunestyret, med kopi til foretakets styre og formannskapet	FM KS	KU		X
	028/21	Årsregnskap/Årsberetning Elverum kommune	Kontrollutvalgets uttalelse til Elverum kommunes årsregnskap og årsberetning for 2020, oversendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.	FM KS	KU		X
	029/21	Årsavslutningsbrev 2020	Kontrollutvalget tar saken årsavslutningsbrev fra Revisjon Øst IKS til orientering og følger opp saken igjen i løpet av høsten 2021.		KU		X
	030/21	Kontrollutvalgets reglement	Kontrollutvalget velger å beholde det eksisterende reglementet for kontrollutvalget i Elverum kommune. Hovedreglementet for politiske organer i Elverum kommune inneholder et punkt der det tillates med fjernmøter, en ser derfor ingen hensikt med å skifte ut det eksisterende reglementet pga. dette punktet.		KU		X
	031/21	Eventuelt	Det ble ikke fremmet noen sak under eventuelt		KU		X
	032/21	Referatsaker	Referatsaker tas til orientering		KU		X
18.6.21	033/21	Orientering – tiltak gjort i forbindelse med «Forvaltningsrevisjon – Barnevern i Elverum kommune» og «Systemgjennomgang av folkehelsearbeidet» i Elverum kommune	1. Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra enhetsleder og sektorsjef barnevern i forbindelse med tiltak gjort i forvaltningsrevisjon «Barnevern i Elverum kommune» til orientering. 2. Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra ass.kommunedirektør og folkehelsekoordinator i Elverum kommune i forbindelse		KU		X



Kontrollutvalget i Elverum kommune

			med tiltak gjort i forvaltningsrevisjon «Systemgjennomgang av folkehelsearbeidet» i Elverum kommune til orientering.				
	034/21	Eventuelt	KU leder orienterte om status i sak 25/21. KU tar redegjørelsen til orientering.		KU		x
17.9.21	035/21	Orientering	Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.		KU		X
	036/21	Forenklet etterlevelseskontroll	Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering		KU		X
	037/21	Forvaltningsrevisjon «Tjenestetilbudet innen psykisk helsearbeid og rusomsorg» i Elverum kommune	<ol style="list-style-type: none"> 1. Kontrollutvalget tar forvaltningsrapport om Tjenestetilbudet innen psykisk helsearbeid og rusomsorg i Elverum kommune til orientering. 2. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ol style="list-style-type: none"> a) Kommunestyret tar forvaltningsrapport om Tjenestetilbudet innen psykisk helsearbeid og rusomsorg i Elverum kommune til orientering. b) Kommunestyret ber kommunedirektøren følge opp rapportens anbefalinger. c) Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra kommunedirektøren om hvordan anbefalingene er fulgt opp innen 1.7.22. 	KS	KU	Følges opp innen 1.7.22	
	038/21	Statusrapport revisjon 1. halvår 2021	Kontrollutvalget tar statusrapport pr 1. halvår 2021 til orientering.		KU		X
	039/21	Eventuelt	Ble ikke meldt inn noe		KU		X
	040/21	Referater, orienteringer og diskusjoner	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering		KU		X
	041/21	Referatsaker	Referatsaker tas til orientering.		KU		X
22.10.	42/21	Orientering fra kommunedirektør	<ul style="list-style-type: none"> • KU tar redegjørelsen fra HBO til etterretning. • KU finner tiltakene i orienteringen gitt i møtet 22.10.21 for lite konkret. KU ber kom.styret om at kommunedirektøren utarbeider en konkret tiltaksplan i forhold til funn i rapport fra Aktimed. • Rapport av 18.8.21 legges ved saken til orientering. • Tiltaksplanene må forelegges administrasjonsutvalget innen 1.3.22, med kopi til KU. 	KS og Administrasjonsutvalget	KU		Følges opp etter 1.3.22
	43/21	Orientering om revisjonsstrategien 2021	<ul style="list-style-type: none"> • Møtet ble lukket under den del av saken som gjaldt presentasjon av vesentlighet, identifiserte risikofaktorer jf. off.loven § 24 og kom.loven § 11-5 3. ledd. 				



Kontrollutvalget i Elverum kommune

			<ul style="list-style-type: none"> KU tar orienteringen om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2021 til orientering. 		KU		X
	44/21	Oppdragsavtale med Revisjon Øst IKS	Oppdragsavtale med Revisjon Øst IKS for 2022 godkjennes under forutsetning av kommunestyrets budsjettvedtak for 2022		KU		X
	45/21	Budsjett for kontroll- og revisjonsarbeidet 2022	<ul style="list-style-type: none"> Vedlagt budsjett med en ramme på kr 2 712 000,- oversendes kommunestyret som kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll og revisjonsarbeidet i Elverum kommune 2022. Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Elverum kommune 2022. 		KU		X
	46/21	Referater, diskusjoner og orienteringer	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.		KU		X
	47/21	Forslag til møtekalender 2022	Sekretariatet har utarbeidet et forslag til møtekalender for 2022. Denne tas til orientering.		KU		X
	48/21	Eventuelt					X
	49/21	Referatsaker	Referatsaker tas til orientering		KU		X
26.11.	50/21	Godkjenning innkalling/sakliste	Innkalling/sakliste godkjennes		KU		X
	51/21	Godkjenning av protokoll 22.10.	Protokoll fra 22.10. godkjennes		KU		X
	52/21	Orientering fra kommunedirektør	Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering		KU		X
	53/21	NKRF Kontrollutvalgskonferanse	Sekretær melder på aktuelle deltakere		KU		X
	54/21	Eierskapskontroll Elverum Vekst og Ydalir Boligutvikling AS	<p>1. Kontrollutvalget tar eierskapskontroll i Elverum Vekst AS og Ydalir Boligutvikling AS til orientering.</p> <p>2. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:</p> <p>a) Kommunestyret tar eierskapskontroll i Elverum Vekst AS og Ydalir Boligutvikling AS til orientering.</p> <p>b) Kommunestyret ber kommunedirektøren følge opp rapportens anbefalinger.</p> <p>c) Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra kommunedirektøren om hvordan anbefalingene er fulgt opp innen 1.10.22</p>	KS	KU		Følges opp etter 1.10.22
	55/21	Plan for FELK	KU tar FELK og revisjonens informasjon til orientering		KU		X
	56/21	KU's årsplan 2022	Kontrollutvalget vedtar den foreslåtte årsplanen, og tas opp til endelig behandling i neste møte.		KU		Sak neste møte
	57/21	Referater, orientering og diskusjoner	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering		KU		X
	58/21	Eventuelt	Det ble ikke lagt noen sak i eventuelt		KU		X
	59/21	Referatsaker	Referatsaker tas til orientering		KU		x



Forvaltningsrevisjoner/eierskapskontroller	Frist	Notater
Koordinering psykisk helse		Ferdig i 2021 (behandlet i KU 17.9.21)
Budsjettering og økonomistyring		Oppstart 2021 (prosjekt bestilt 5.2.21)
Elverum Vekst AS og Ydalir boligutvikling AS		Oppstart 2021 (prosjektplan behandlet i møte 12.3.21)