



Tiltaksplan og oppfølging av saker Trysil 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 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 teknisk drift – Agnar Holmseth ○ Saker fra hovedutvalg for oppvekst og kultur – Torgrim T. Stovrik ○ Saker fra hovedutvalg for helse, sosial og omsorg – Dagmar Lyngstad ○ Saker fra formannskap og kommunestyre – Astrid Oppegard og Frank W. Lie Bråten <p>Frank W. Lie Bråten er kommunestyrets representant i kontrollutvalget</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. • Rapport fra andre tilsynsorganer og kommunens svar/oppfølging |
| Onsdag 10.2.21 | <ul style="list-style-type: none"> • Orientering • Interimrapport 2020 • Statusrapport revisjon 31.12.20 • Informasjon om Revisjon Øst IKS sin interne kvalitetsikring (ISQC1) • Uavhengighetserklæring oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor • Uavhengighetserklæring oppdragsansvarlig regnskapsrevisor • Engasjementsbrev kommunen • Engasjementsbrev Trysil kommuneskoger KF • Vurdering av kontrollutvalgets påseansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon for 2020, jf. NKRFs veiledere • Kontrollutvalgets årsplan 2021 • Eventuelt • Gjennomgang av sakslister og protokoller fra styrer, råd og utvalg • Referatsaker <p>Kontrollutvalgets tiltaksplan + oppfølgingsliste. Arbeidsdokument som oppdateres etter hvert møte og legges på hjemmesiden.</p> |
| Onsdag 19.5.21 | <ul style="list-style-type: none"> • Orientering (be om en redegjørelse for psykisk helse for ungdommer i Trysil) |



Kontrollutvalget i Trysil kommune

| Møte | Kontrollutvalgets saker 2021 |
|-----------------------------------|---|
| | <ul style="list-style-type: none">• Kontrollutvalgets årsrapport og regnskap 2020• Forespørsel om felles forvaltningsrevisjon med Engerdal innenfor barnevern, prosjekt nr 24 (i 2022).• Reglement for kontrollutvalget• Eventuelt• Orienteringer og referater |
| Onsdag 7.6.21 | <ul style="list-style-type: none">• Kontrollutvalgets uttalelse til kommunens årsregnskap (+revisjonsberetning) og årsavslutningsbrev for revisjonsåret 2020• Kontrollutvalgets uttalelse til Trysil kommuneskoger KF sitt årsregnskap for revisjonsåret 2020• Årsavslutningsbrev |
| Fredag 2.7.21 | <ul style="list-style-type: none">• Orientering angående anmeldelse av Innbygda skole |
| Onsdag 22.9.21 Møterom Kantina | <ul style="list-style-type: none">• Orientering (rapport «Arbeidsmiljøundersøkelse» på Innbygda skole) og «tomtesalg»• Reglement for kontrollutvalget (ny behandling – jf.vedtak fra 19.5.)• Statusrapport revisjon 1. halvår 2021 (30.6.21)• Oppdragsavtale 2022 med Revisjon Øst IKS• Budsjett for revisjon- og kontrollarbeidet for 2022• Eventuelt• Orienteringer og referater• Referatsaker |
| Onsdag 24.11.21 | <ul style="list-style-type: none">• Orientering (Status omstillingsprosjekt, LEON-prinsippet prosjekt godkjent 6.9.17, satt på vent møte 8.5.19 jf.sak 19/13, ny redegjørelse fra rådmann 30.4.20 jf.sak 20/11) Be kommunedirektøren om en redegjørelse om tjenestetilbudet innen helse (oppfølging av KS-saker iflg. Årsplan, hvert ½ år) Eierskapsmelding)• Kontrollutvalgskonferanse Gardermoen - påmelding• Rapportering til kontrollutvalget om "Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen"• Risiko- og vesentlighetsvurderingen for forenklet etterlevelseskontroll• Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2021• Bestilling av prosjektplan for gjennomføring av ny forvaltningsrevisjon• Kontrollutvalgets årsplan for 2022 vedtas og oversendes deretter til kommunestyret til orientering• Kontrollutvalgets møtekalender 2022• Eventuelt• Orienteringer og referater• Referatsaker |
| 2022 | Orientering fra kommunedirektør, ta opp igjen på nytt «rapportering om oppfølging av kommunestyrevedtak» og om kommunen har oppdatert eierskapsmelding |



Kontrollutvalget i Trysil kommune

| Møte | Saknr. | Sak | Vedtak | Sendes/ behandles | Behandlet | Oppfølging | Ferdig |
|---------|---------|---|---|----------------------|-----------|------------|--------|
| 10.2.21 | 2021/2 | Orientering rådmann og ordfører | Redegjørelsen tas til orientering | | KU | | X |
| | 2021/3 | Statusrapport revisjon 2. halvår 2020 | Kontrollutvalget tar statusrapport 2020 til orientering | | KU | | X |
| | 2021/4 | Benchmarking Revisjon Øst IKS | KU tar Revisjon Øst IKS sin presentasjon til orientering | | KU | | X |
| | 2021/5 | Revisjonsrapport interim 2020 Trysil kommune | Kontrollutvalget tar revisjonsrapport interim 2020 til orientering Morten A.B. etterspør av rådmannen i Stor-Elvdal rapport fra BDO om organiseringen av SÅTE IKS | | KU | | X |
| | 2021/6 | Engasjementsbrev, kommunen og kommuneskogen | Kontrollutvalget tar engasjementsbrev for Trysil kommune og Trysil kommuneskoger KF til orientering | | KU | | X |
| | 2021/7 | Vurdering av oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighet | Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisors uavhengighet 2021 til orientering | | KU | | X |
| | 2021/8 | Vurdering av oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors uavhengighet | Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors uavhengighet 2021 til orientering | | KU | | X |
| | 2021/9 | Kontrollutvalgets påseansvar for regnskapsrevisjon og forv.revisjon | Kontrollutvalget slutter seg til vurderingene som går fram av vedlegg «Kontrollutvalgets påseansvar for regnsk.rev. og forvalt.rev. 2020 | | KU | | X |
| | 2021/10 | Kontrollutvalgets Årsplan 2021 | Kontrollutvalget vedtar den foreslåtte årsplanen, med endringer gjort i møtet» og sender saken til kommunestyret med følgende forslag: • Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsplan for 2021 til orientering | KS | KU | | X |
| | 2021/11 | Eventuelt | Ingen saker | | KU | | X |
| | 2021/12 | Gjennomgang av sakslister og protokoller | Gjennomgang av saklister og protokoller fra styrer råd og utvalg tas til orientering | | KU | | X |
| | 2021/13 | Referatsaker | Referatsaker tas til orientering | | KU | | X |
| 19.5.21 | 2021/14 | Orientering | Kontrollutvalget tar kommunalsjefens, kommunedirektørens og ordførerens redegjørelse til orientering. | | KU | | X |
| | 2021/15 | Kontrollutvalgets årsrapport og regnskap 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 |
| | 2021/16 | Reglement kontrollutvalget | Sekretær endrer reglementet etter avtale i møtet og saken utsettes til neste møte. | | KU | | X |



Kontrollutvalget i Trysil kommune

| | | | | | | | |
|----------|---------|---|--|----------|----|----------------------------|---|
| | 2021/17 | Henvendelse fra KU Engerdal | Kontrollutvalget ser positivt på henvendelsen og ønsker å delta på en felles forvaltningsrevisjon innenfor barnevern sammen med kontrollutvalget i Engerdal i 2023. | | KU | | X |
| | 2021/18 | Eventuelt | Sekretær sender henvendelsen til daglig leder i Revisjon Øst IKS, der det på bakgrunn av spørsmålene fra nestleder, blir bedt om bistand til å formulere spørsmålene kontrollutvalget ønsker å stille administrasjonen i kommunen på et senere møte. | | KU | | X |
| | 2021/19 | Referater, orienteringer og diskusjoner | Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering. | | KU | | X |
| | 2021/20 | Referatsaker | Referatsaker tas til orientering. | | KU | | X |
| 7.6.2021 | 2021/21 | Årsregnskap/årsberetning Trysil kommuneskoger KF 2020 | Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsberetning for KF Trysil kommuneskoger for 2020, oversendes kommunestyret, med kopi til foretakets styre og formannskapet. | FM KS | KU | | X |
| | 2021/22 | Årsregnskap/årsberetning Trysil kommune 2020 | Kontrollutvalgets uttalelse til Trysil kommunes årsregnskap og årsberetning for 2020, oversendes kommunestyret, med kopi til formannskapet. | FM KS | KU | | X |
| | 2021/23 | Årsavslutningsbrev 2020 | Kontrollutvalget tar saken årsavslutningsbrev fra Revisjon Øst IKS til orientering og følger opp saken igjen i løpet av høsten 2021. | | KU | | X |
| 2.7.21 | 24/21 | Orientering | <ul style="list-style-type: none"> • Kontrollutvalget tar ordførers og assisterende kommunedirektør sin redegjørelse til orientering. • Kontrollutvalget ber om å få seg forelagt rapporten fra arbeidsmiljøundersøkelse gjennomført av Aktimed så snart når den foreligger. • Kontrollutvalget ønsker ytterligere informasjon fra kommunedirektøren i neste møte. • Kontrollutvalget tar også i neste møte endelig stilling til om det er behov for å gjennomføre en forvaltningsrevisjon på hvordan opplæringsloven og arbeidsmiljøloven praktiseres innenfor skolesektoren. | | KU | | x |
| 22.9.21 | 25/21 | Orientering | Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering | | KU | | X |
| | 26/21 | Reglement – kontrollutvalget | 1. Kontrollutvalget vedtar det vedlagte reglementet og oversender det til kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ul style="list-style-type: none"> • Kommunestyret godkjenner det vedlagte reglement for kontrollutvalget i Trysil kommune | KS | KU | Følges opp etter KS vedtak | |
| | 27/21 | Statusrapport revisjon 1. halvår 2021 | Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 1. halvår 2021 til orientering. | | KU | | X |



Kontrollutvalget i Trysil kommune

| | | | | | | | |
|----------|-------|--|---|----|----|--|----------------------|
| | 28/21 | Oppdragsavtale med Revisjon Øst IKS 2022 | Oppdragsavtale med Revisjon Øst IKS for 2022 godkjennes | | KU | | X |
| | 29/21 | Budsjett kontroll- og revisjonsarbeidet 2022 | <ul style="list-style-type: none"> Vedlagt budsjett med en ramme på kr 1 500 000,- oversendes kommunestyret som kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontroll og revisjonsarbeidet i Trysil kommune 2022. Dette under forutsetning av representantskapets godkjenning av budsjett i Revisjon Øst IKS og Konsek Øst IKS. Forslaget følger formannskapets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Trysil kommune 2022. | KS | KU | | Følger opp KS vedtak |
| | 30/21 | Eventuelt | Kontrollutvalget vil på neste møte be kommunedirektøren om en redegjørelse om tjenestetilbudet innen helse. | | KU | | Se vedtak 24.11. |
| | 31/21 | Referater, orienteringer og diskusjoner | Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering | | KU | | X |
| | 32/21 | Referatsaker | Referatsaker tas til orientering | | KU | | X |
| 24.11.21 | 33/21 | Godkjenning av innkalling og sakliste | Innkalling og sakliste godkjennes | | KU | | X |
| | 34/21 | Godkjenning av protokoll | Protokoll fra 22.9.21 godkjennes | | KU | | X |
| | 35/21 | Orientering av kommunedirektør og ordfører | Kontrollutvalget tar redegjørelsen fra kommunedirektøren og kommunalsjef til orientering (ordfører var forhindret i å møte) | | KU | | X |
| | 36/21 | Kontrollutvalgskonferanse Gardermoen | Frank Willy Lie Bråten, Torgrim T. Storvik og Agnar Holmseth deltar på konferansen. Sekretær melder på. | | KU | | X |
| | 37/21 | Rapportering til KU FELK | Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering. | | KU | | X |
| | 38/21 | Plan for FELK | Kontrollutvalget tar plan for etterlevelseskontroll, og revisjonens informasjon til orientering. | | KU | | X |
| | 39/21 | Orientering om revisjonsstrategien 2021 | 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 2021 til orientering. | | KU | | X |
| | 40/21 | Bestilling av prosjektplan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon | KU bestiller av Revisjon Øst IKS prosjektplan for gjennomføring av en forvaltningsrevisjon av prosjekt nr 30 «Barnehagetilbudet. Kvalitet og tilbud til barn med behov for ekstra ressurser». Prosjektet gjelder også 1-4 klasse på skolen. Prosjektplanen behandles på kontrollutvalgets neste møte 16. februar 2022. | | KU | | X |
| | 41/21 | Kontrollutvalgets årsplan 2022 | KU vedtar den foreslåtte årsplanen, og sender den til kommunestyret med følgende forslag til vedtak: | | KU | | X |



Kontrollutvalget i Trysil kommune

| | | | | | | | |
|--|-------|---|---|--|----|--|---|
| | | | <ul style="list-style-type: none">Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsplan for 2022 til orientering. | | | | |
| | 42/21 | Møtekalender 2022 | Kontrollutvalget tar møtekalender for 2022 til orientering. | | KU | | X |
| | 43/21 | Eventuelt | Det ble ikke meldt inn noen saker under eventuelt | | KU | | X |
| | 44/21 | Referater, orienteringer og diskusjoner | Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering | | KU | | X |
| | 45/21 | Referatsaker | Referatsaker tas til orientering | | KU | | x |

| Forvaltningsrevisjoner/eierskapskontroller | Frist | Notater |
|--|-------|--|
| Budsjettering og økonomistyring | | Bestilt september 2020 |
| | | |
| | | |
| | | Spm. fra Engerdal om felles forvaltn.rev. på prosjekt «Barnevern» i 2022 |