

Oppfølging KU-saker Sør-Odal-2015

Møte	Sak nr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
26.1.15	1/15	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og orienteringene til etterretning.				✓
	2/15	Kontrollutvalgets årsrapport 2014.	1. Kontrollutvalget årsrapport for 2014 vedtas. 2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ul style="list-style-type: none"> Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport for 2014 til orientering. 	KS 10.2.15	KS 10.2.15 sak 07/15 Særutskrift 12.2.15		✓
	3/15	Revidert plan for forvaltningsrevisjon.	1. Kontrollutvalget vedtar plan for forvaltningsrevisjon og slutter seg til de prioriteringer som går fram av plan for forvaltningsrevisjon, pkt. 3.4. 2. Planen sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ul style="list-style-type: none"> Kommunestyret tar den reviderte planen for forvaltningsrevisjon for 2015-2016 til orientering. 	KS til orientering	KS 10.2.15 sak 08/15 Særutskrift 12.2.15	Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓
	4/15	Informasjon om mobbing i skolen.	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓
	5/15	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓
	6/15	Habilitetserklæringer for oppdragsansvarlige revisorene.	Kontrollutvalget tar de oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorenes egen vurdering for Sør-Odal kommune for 2015 til orientering.				✓
	7/15	Interimsrapport regnskapsrevisjon.	Kontrollutvalget tar revisjonens rapportering til orientering.				✓
	8/15	Oppfølging av nummerert brev nr. 4-2013/01 (utsatt sak)	Kontrollutvalget tar rådmannens tilbakemelding til orientering.				✓
	9/15	Samtale med rådmannen.	Kontrollutvalget tar samtalen med og informasjonen fra rådmannen til orientering.				✓
	10/15	Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport, «Utgifter SFO» (utsatt sak)	Kontrollutvalget tar rådmannens tilbakemelding til orientering.				✓
	11/15	Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport, «Kommunens inntekter» (utsatt sak)	Kontrollutvalget tar rådmannens tilbakemelding til orientering.				✓
	12/15	Bestilling av forvaltningsrevisjon.	Kontrollutvalget får seg framlagt en prosjektplan i neste møte, og den endelige bestillingen vedtas i den forbindelse.	Hedmark Revisjon IKS		Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓
	13/15	Samordning av statlig og kommunalt tilsyn.	Kontrollutvalget slutter seg til det som er sagt i vedtakene til kontrollutvalgene i Os, Tolga, Alvdal og Folldal, om tiltak for å bedre kommunikasjonen og samordningen med statlig tilsyn.	Kontroll- utvalg Fjell IKS			✓
	14/15	Eventuelt.	Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.				✓
							OK
9.3.15	15/15	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	16/15	Skatteoppkrevers årsrapport for 2014.	Kontrollutvalget tar saken til orientering og foreslår for Sør-Odal kommunestyre å fatte slikt vedtak:	KS	KS 14.4.15 018/15		(✓)

Oppfølging KU-saker Sør-Odal-2015

Møte	Sak nr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
			<ul style="list-style-type: none"> Skatteoppkrevers årsrapport/årsregnskap for 2014 og Skatteetatens kontrollrapport, datert 15.2.15, tas til orientering. 		Ikke mottatt Særutskrift Tatt utskrift selv fra protokoll		
	17/15	Prosjektplan forvaltningsrevisjon.	<ol style="list-style-type: none"> Kontrollutvalget tar prosjektplanen fra Hedmark Revisjon IKS til orientering. Kontrollutvalget viser til kommunestyresak 052/14 og vedtar oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt knyttet til FDV-kostnader, med følgende problemstillinger: <ol style="list-style-type: none"> Hvordan ligger Sør-Odal an i forhold til kostnader til FDV i forhold til sammenlignbare kommuner? Har kommunen en vedlikeholdsplan? <ol style="list-style-type: none"> Hvis kommunen har en vedlikeholdsplan, blir denne planen fulgt og er den oppdatert? I hvilken grad benytter FDV-enheten seg av IT-løsninger Prosjektet gjennomføres innenfor en ressursramme på 150 timer og kontrollutvalget ber om at endelig prosjektrapport ferdigstilles med oversendelse til kontrollutvalgets sekretariat innen 28.8.15. Kontrollutvalget gir sekretariatet fullmakt til å følge opp prosjektene på vegne av utvalget. Hvis det er vesentlige endringer i forhold til tidsplanen eller andre forhold, legger sekretariatsleder saken fram for kontrollutvalget. 	Hedmark Revisjon IKS		Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓
	18/15	Rapportering iht. oppdragsavtalen pr. 31.12.14.	Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 31.12.14 til orientering				✓
	19/15	Samtale med ordføreren (varaordføreren)	Kontrollutvalget tar samtalen med varaordføreren til orientering.				✓
	20/15	Samtale med rådmannen.	Kontrollutvalget tar samtalen med og informasjonen fra rådmannen til orientering.				✓
	21/15	Rådmannens interne kontroll.	Kontrollutvalget tar rådmannens redegjørelse til orientering.				✓
	22/15	Eventuelt.	Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.				✓
							OK
1.6.15	23/15	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	24/15	Informasjon fra tildelingskontoret og om vederlag for opphold i institusjon.	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓
	25/15	Årsregnskap og årsberetning for Sør-Odal kommune 2014.	Kontrollutvalgets uttalelse til Sør-Odal kommunes årsregnskap og årsberetning for 2014, oversendes kommunestyret, med kopi til	KS med kopi FSK	KS 16.6.15 sak 029/15		(✓)

Oppfølging KU-saker Sør-Odal-2015

Møte	Sak nr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
			formannskapet.		Ikke mottatt Særutskrift Tatt utskrift selv fra protokoll		
	26/15	Årsavslutningsbrev 2014 – Sør-Odal kommune.	Kontrollutvalget tar saken årsavslutningsbrev fra Hedmark Revisjon IKS til orientering og følger opp saken igjen i løpet av høsten 2015, gjennom revisjonens rapportering.			Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓
	27/15	Samtale med rådmannen.	Kontrollutvalget tar samtalen med og informasjonen fra rådmannen til orientering.				
	28/15	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓
	29/15	Behandle rapport, «Overordnet selskapskontroll-kommunens oppfølging av deleide selskaper.»	<ol style="list-style-type: none"> Kontrollutvalget tar rapport om overordnet selskapskontroll – kommunens oppfølging av deleide selskaper til orientering. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ol style="list-style-type: none"> Kommunestyret tar rapport om overordnet selskapskontroll – kommunens oppfølging av deleide selskaper til orientering. Kommunestyret ber administrasjonen sørge for at anbefalingene følges opp. 	KS	KS 16.6.15 sak 030/15 Særutskrift 18.6.15	Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓
	30/15	Statusrapport oppdragsavtale 1.tertial, Hedmark Revisjon IKS	Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 1. tertial 2015 til orientering				✓
	31/15	Eventuelt	Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.				✓
							OK
7.9.15	32/15	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	33/15	Integrering av flyktninger.	Kontrollutvalget takker for informasjonen og tar saken til orientering.				✓
	34/15	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓
	35/15	Samtale med rådmannen.	Kontrollutvalget tar samtalen med og informasjonen fra rådmannen til orientering.				✓
	36/15	Behandle rapport forvaltningsrevisjon FDV-kostnader.	<ol style="list-style-type: none"> Kontrollutvalget tar rapport om FDV-kostnader i Sør-Odal til orientering. Saken oversendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak: <ol style="list-style-type: none"> Kommunestyret tar rapport om FDV-kostnader i Sør-Odal til orientering. Kommunestyret ber administrasjonen følge opp rapportens anbefalinger og ber i tillegg administrasjon vurdere energisparende tiltak. Kontrollutvalget innhenter tilbakemelding fra administrasjonen om hvordan anbefalingene er fulgt opp, innen 1.4.16. 	KS	KS 22.9.15 sak 050/15 Særutskrift 1.10.15	Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓
	37/15	Oppfølging av forvaltningsrevisjon Innkjøp.	1. Kontrollutvalget tar rådmannens tilbakemelding til orientering og sier seg foreløpig fornøyd med oppfølgingen.			Lagt inn i tiltaksplanen	✓

Oppfølging KU-saker Sør-Odal-2015

Møte	Sak nr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig														
			2. Det vurderes en oppfølgingskontroll i løpet av 2017/2018.			for oppfølging															
	38/15	Bestilling av prosjektplan forvaltningsrevisjon tildelingskontor og sykehjem.	1. Kontrollutvalget viser til plan for forvaltningsrevisjon for Sør-Odal kommune for 2015-2016 og bestiller en prosjektplan/forvaltningsrevisjonsprosjekt knyttet til Sykehjem, først og først bemanningen. 2. Prosjektet tar utgangspunkt i de problemstillingene som er nevnt i saksframstillingen. 3. Prosjektplanen legges fram i neste møte.	Hedmark Revisjon IKS		Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓														
	39/15	Bestilling av prosjektplan forvaltningsrevisjon, spesialundervisning.	4. Kontrollutvalget viser til plan for forvaltningsrevisjon for Sør-Odal kommune for 2015-2016 og bestiller en prosjektplan/forvaltningsrevisjonsprosjekt knyttet til Spesialundervisning . 5. Prosjektet tar utgangspunkt i de problemstillingene som er nevnt i saksframstillingen. 6. Prosjektplanen legges fram i neste møte.	Hedmark Revisjon IKS		Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓														
	40/15	Oppdragsansvarlig revisors (regnskapsrevisjon) habilitetserklæring for Sør-Odal kommune for revisjonsåret 2015.	Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisors egenvurdering for Sør-Odal kommune for 2015, til orientering.				✓														
	41/15	Oppdragsavtale kontrollutvalget/Hedmark Revisjon IKS for 2016.	Oppdragsavtalen med Hedmark Revisjon IKS for 2016 godkjennes.				✓														
	42/15	Forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2016.	1. Følgende forslag til ramme for budsjettet for kontroll- og tilsynsordningen for Sør-Odal kommune vedtas og oversendes kommunen som kontrollutvalgets forslag til ordningen for 2016. <table border="1" data-bbox="925 946 1375 1125"> <thead> <tr> <th></th> <th>Budsjett 2016</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Kontrollutvalget</td> <td>152 250</td> </tr> <tr> <td>Sekretariatet</td> <td>262 000</td> </tr> <tr> <td>Revisjonen</td> <td>1 147 500</td> </tr> <tr> <td>Totalt</td> <td>1 561 750</td> </tr> </tbody> </table> 2. Forslaget følger formannskapetets innstilling til kommunestyret vedrørende budsjettet for Sør-Odal kommune 2016. 3. Særutskrift av kommunestyrets behandling, med spesifisering av bevilgede beløp for kontroll- og tilsynsarbeidet, sendes kontrollutvalget, Hedmark Revisjon IKS og Glåmdal sekretariat IKS til orientering. Brev fra sekretariatet til kommunen 1.11.15, økning i revisjonens budsjett etter enstemmig vedtak i representantskapet. Nytt forslag blir som følger: <table border="1" data-bbox="925 1369 1375 1441"> <thead> <tr> <th></th> <th>Budsjett 2016</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Kontrollutvalget</td> <td>152 250</td> </tr> </tbody> </table>		Budsjett 2016	Kontrollutvalget	152 250	Sekretariatet	262 000	Revisjonen	1 147 500	Totalt	1 561 750		Budsjett 2016	Kontrollutvalget	152 250	Sør-Odal kommune	KS 15.12.15 sak 070/15 Ikke mottatt særutskrift Melding fra kommunen e-post 21.1.16/28.1.16: KS har vedtatt kr 1 182' til revisjonen og kr 243' til sekretariatet kr 87' til KU		✓
	Budsjett 2016																				
Kontrollutvalget	152 250																				
Sekretariatet	262 000																				
Revisjonen	1 147 500																				
Totalt	1 561 750																				
	Budsjett 2016																				
Kontrollutvalget	152 250																				

Oppfølging KU-saker Sør-Odal-2015

Møte	Sak nr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig						
			<table border="1"> <tr> <td>Sekretariatet</td> <td>262 000</td> </tr> <tr> <td>Revisjonen</td> <td>1 215 000</td> </tr> <tr> <td>Totalt</td> <td>1 629 250</td> </tr> </table>	Sekretariatet	262 000	Revisjonen	1 215 000	Totalt	1 629 250		Til sammen kr 1 512 000		
Sekretariatet	262 000												
Revisjonen	1 215 000												
Totalt	1 629 250												
	43/15	Eventuelt	Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.				✓						
							OK						
30.11.15	44/15	Velkommen til det nye kontrollutvalget.	Kontrollutvalget tar den foreløpige informasjonen til orientering.				✓						
	45/15	Samtale med ordføreren.	Kontrollutvalget tar samtalen med ordføreren til orientering.				✓						
	46/15	Presentasjon av og informasjon fra Hedmark Revisjon IKS.	Kontrollutvalget tar informasjonen fra Hedmark Revisjon IKS til orientering.				✓						
	47/15	Tertialrapport, 2. tertial 2016 – Hedmark Revisjon IKS.	<ol style="list-style-type: none"> Kontrollutvalget tar statusrapport pr. 2. tertial 2015 til orientering. Kontrollutvalget tar daglig leders informasjon om oppdragsavtalen til orientering. 				✓						
	48/15	Revisjonsstrategien for revisjonsåret 2015.	Kontrollutvalget tar informasjonen om revisjonsstrategien for Sør-Odal kommune for 2015 til orientering.				✓						
	49/15	Nummerert brev nr. 5.	Kontrollutvalget tar saken til orientering og følger opp saken videre.			Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓						
	50/15	Samtale med rådmannen	Kontrollutvalget tar samtalen med og redegjørelsene fra rådmannen til orientering.				✓						
	51/15	Prosjektplan forvaltningsrevisjon - Sykehjemmet.	<ol style="list-style-type: none"> Kontrollutvalget viser til plan for forvaltningsrevisjon for Sør-Odal kommune for 2015-2016 og bestiller en prosjektplan/forvaltningsrevisjonsprosjekt knyttet til Sør-Odal sykehjem. Prosjektet har følgende problemstillinger: <ol style="list-style-type: none"> Hvordan ser bemanningssituasjonen ved Sør-Odal sykehjem ut sammenlignet med kommuner i samme KOSTRA-gruppe? Hvordan er stillingsbrøkene ved sykehjemmet i Sør-Odal lagt opp? Hvor utbredt er bruk av overtid hos de ansatte? Hvis det i løpet av gjennomgangen avdekkes andre problemstillinger eller områder som bør undersøkes nærmere, tas dette opp med kontrollutvalget. Prosjektet gjennomføres innenfor en ressursramme på 125 timer og kontrollutvalget ber om at endelig prosjektrapport ferdigstilles og legges fram for kontrollutvalget i møtet våren 2016. Kontrollutvalget gir sekretariatet fullmakt til å følge opp prosjektet på vegne av utvalget. Hvis det er vesentlige endringer i forhold til tidsplanen eller andre forhold, legger sekretariatsleder saken fram for 	Hedmark Revisjon IKS		Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓						

Oppfølging KU-saker Sør-Odal-2015

Møte	Sak nr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
			kontrollutvalget.				
	52/15	Prosjektplan forvaltningsrevisjon - Spesialundervisning.	<p>1. Kontrollutvalget viser til plan for forvaltningsrevisjon for Sør-Odal kommune for 2015-2016 og bestiller en forvaltningsrevisjonsprosjekt knyttet til Spesialundervisning.</p> <p>2. Prosjektet har følgende problemstillinger:</p> <p>Overordnet problemstilling:</p> <ul style="list-style-type: none"> • I hvor stor grad følger Sør-Odal kommunes spesialundervisningspraksis lovverket med hensyn til barn/unges/foresattes rettigheter i henhold til opplæringsloven? <p>Delproblemstillinger:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Får elevene med vedtak om spesialundervisning det de har rett på, og kan det dokumenteres? 2. Finnes det rutiner og systemer for kvalitetskontroll av spesialundervisnings-praksisen i Sør-Odal kommune? <p>3. Hvis det i løpet av gjennomgangen avdekkes andre problemstillinger eller områder som bør undersøkes nærmere, tas dette opp med kontrollutvalget.</p> <p>4. Prosjektet gjennomføres innenfor en ressursramme på ca. 250 timer og kontrollutvalget ber om at endelig prosjektrapport ferdigstilles og legges fram for kontrollutvalget før sommeren 2016.</p> <p>5. Kontrollutvalget gir sekretariatet fullmakt til å følge opp prosjektet på vegne av utvalget. Hvis det er vesentlige endringer i forhold til tidsplanen eller andre forhold, legger sekretariatsleder saken fram for kontrollutvalget.</p>	Hedmark Revisjon IKS		Lagt inn i tiltaksplanen for oppfølging	✓
	53/15	Kontrollutvalgets årsplan for 2016.	<p>1. Kontrollutvalget vedtar den foreslåtte årsplanen, med de endringer som framkom i møtet, som kontrollutvalgets årsplan for 2016.</p> <p>2. Saken sendes kommunestyret med følgende forslag til vedtak:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsplan for 2016 til orientering. 	KS	KS 26.1.16 sak 007/16 Særutskrift 27.1.16		✓
	54/15	Kontrollutvalgets tilsynsansvar med regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon. Oppsummering 2015.	<p>Kontrollutvalget slutter seg til de vurderingene som går fram av</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Vurdering av regnskapsrevisjon pr. 31.12.15. 2. Vurdering av forvaltningsrevisjon pr. 31.12.15. 				✓
	55/15	Referater, orienteringer og diskusjoner.	Kontrollutvalget tar referatene og informasjonen til orientering.				✓
	56/15	Overføring av erfaringer – møte mellom nye og gamle medlemmer.	Kontrollutvalget tar med seg tidligere kontrollutvalgs erfaringer i sitt arbeid videre.				✓
	57/15	Eventuelt.	Det ble ikke tatt opp noen saker under eventuelt.				✓
							OK

Oppfølging KU-saker Sør-Odal-2015

Møte	Sak nr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
						2015	OK