

## Oppfølgingsoversikt Tolga 2016-2019

Saknr	Saktitel	Vedtak	Oppfølging	Status
26/16	Eventuelt	Utvalget ønsker at rådmann innkalles til minimum to møter i året for å få en orientering om oppfølging av vedtak og spesielle forhold i kommune.	Hvert år to ganger i året	L
		Utvalget ønsker en gjennomgang av kommunens oppfølgingsliste to ganger i året.	Hvert år to ganger i året	L Sist 16.02
28/17	Eventuelt	Kontrollutvalget ønsker å få en orientering om tertialregnskapene når de foreligger.		L
		HUSK! KUN PJALT, ikke rundstykker.		L
04/18	Selskapskontroll 2018	Utvalget slutter seg til vedtak fattet i Os, Rørros, Alvdal og Holtålen kommuner.  «Kontrollutvalget ber Revisjon Fjell igangsette en forvaltningsrevisjon i FIAS AS. Dette under forutsetning av at øvrige deltakerkommuner, som er eiere i Revisjon Fjell, ønsker å gjennomføre kontrollen. Utvalget ønsker følgende fokusområder: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Selvkostprinsippet</li> <li>• Skille mellom lovpålagte og ikke lovpålagte oppgaver.»</li> </ul>	Juni-18	A
05/18	Virksomhetsbesøk	Virksomhetsbesøk gjennomføres ved Landbruk og Næring 7. juni 2018. Sekretariatet forbereder besøk i henhold til prosedyrenes punkt 4.2.2. Plan for gjennomføring av besøket godkjennes i kontrollutvalgets neste møte. Sekretariatet tar kontakt med Landbrukssjefen så snart som mulig for å orientere om vedtaket.	April-18	A
09/18	Eventuelt	Kontrollutvalget diskuterte tidligere bestilt forvaltningsrevisjon og en problemstilling som det kan være aktuelt å tilføye. Utvalgsleder tar kontakt med sekretariatet pr. epost slik at dette kan videreformidles til revisjonen.	April -18	A
13/18	Virksomhetsbesøk	Plan vedtatt. Varsel og oppdatert plan sendes ut medio mai	Mai-18	A

## Oppfølgingsoversikt Tolga 2016-2019

17/18	Forvaltningsrevisjon MHBR	Lang..... Følge behandling i kommunestyret	Juni-18	A
38/18	Selskapskontroll FIAS	Rapporten "Forvaltningsrevisjon av Fjellregionen Interkommunale Avfallsselskap" av 15. oktober 2018 tas til etterretning.  FIAS bør: <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ Sørge for at fordelingsnøkklene for tidsbruken til daglig leder og hans stab blir bedre dokumentert</li> <li>➤ Sørge for at alle fordelingsnøkler oppdateres i etterkalkylen slik at de reflekterer ressursbruken i regnskapsåret</li> <li>➤ Forklare hovedprinsippene for selvkostregnskapet i selskapet årsrapport</li> <li>➤ Holde under oppsikt at overskudd på selvkostregnskapet blir tilbakeført til abonnentene innen 5 år</li> <li>➤ I samarbeid med eierkommunene utarbeide en løsning der den enkelte kommune enten har selvkostfond for husholdningsrenovasjon hos FIAS eller i kommune-regnskapet, og ikke begge steder</li> <li>➤ Utrede om prinsippet om lik pris per abonnent på like tjenester reflekterer faktisk selvkost for den enkelte kommune, eller om ønsket om kostnadsutjevning eventuelt kan begrunnes faglig innenfor rammen av regelverket.</li> </ul>	Samlet oppfølging høst 2019	
03/19	Årsmelding	Årsmeldingen godkjennes i neste møte med tillegg utarbeidet av leder.	Mars-19	UB
04/19	Forvaltningsrev. Tolgasaken	Kontrollutvalget ber sekretariatet utarbeide et notat til kommunestyret med gjennomgang av de seks punktene i bestilling av forvaltningsrevisjon, k-sak 65/18. Notatet må vise hvilke punkter som er besvart i Fylkesmannen i Vestlans granskningsrapport.	Mars-19	UB

Oppfølgingsoversikt Tolga 2016-2019

		<p>Kontrollutvalget behandler saken i ekstraordinært møte 21. mars 2019. Saken oversendes kommunestyret for behandling den 28. mars 2019 for oppsummering av status og revurdering av tidligere mandat</p> <p>Rådmannen bes om å utarbeide en plan for oppfølging av granskningsrapporten med vekt på internkontrollen i kommunen og behovet for nye/forbedrede rutiner. Det vises til kontrollutvalgssak 30/18.</p>		
07/19	Forvaltningsrevisjon	<p>Forvaltningsrevisjonsrapporten "Kommunens fastsetting av gebyrer for tjenestene oppmålingsforretninger og byggesak" tas til etterretning.</p> <p>Rådmannen bes sørge for at revisors anbefalinger blir fulgt slik at kommunen for tjenestene byggesak og oppmålingsforretninger:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• på prinsipielt grunnlag avklarer om tjenestene fullt ut skal finansieres gjennom gebyrene eller om kommunen skal subsidiere tjenestene</li> <li>• utarbeider for- og etterkalkyler</li> <li>• forbedrer informasjonen i årsregnskapet om tjenestene</li> </ul> <p>Rådmannen bes rapportere til kontrollutvalget om iverksatte tiltak innen 01.05.19, samt at tiltakene blir innarbeidet i regnskapet for 2019.</p>	Avvente vedtak k-styret 23.03.19	
11/19	Eventuelt	<p>Kontrollutvalget ber sekretariatet om en oversikt over forvaltningsrevisjoner gjennomført i Tolga siste valgperiode. Oversikt legges fram sammen med oppfølgingsliste.</p>	Mars 19	UB

## Oppfølgingsoversikt Tolga 2016-2019

<b>Temaer til behandling 2019</b>		<b>7.feb</b>	<b>21.mars</b>	<b>25.april</b>	<b>6.juni</b>	<b>Sept/okt</b>	<b>Nov/des</b>
Vurdering av selskapskontroll		x					
Gjennomgang av oppfølgingssaker							x
Uavhengighetserklæring i fra revisjonen		x					
Status forvaltningsrevisjon –«Tolgasaken»		x	x				
Kontrollutvalgets årsmelding 2018		x	x				
Planlagte orienteringer fra administrasjonen	Økonomi - årsregnskap			x			
	Oppfølging av vedtak og spesielle forhold	x				x	
	Gjennomgang av kommunens oppfølgingsliste	x				x	
Initiering av virksomhetsbesøk		x					
Uttalelsene til årsregnskap/årsmelding 2018				x			
Plan for virksomhetsbesøk i 2019				----			
Virksomhetsbesøk					----		
Evaluering av virksomhetsbesøk						----	
Kontrollutvalgets årsplan/møteplan for 2020							x
Budsjett for kontroll og tilsynsarbeidet 2020						x	
Forvaltningsrevisjonsrapport							x
Gjennomgang av tilsynsrapporter i fra Fylkesmannen (fortløpende)							x
Opplæring nytt utvalg							x