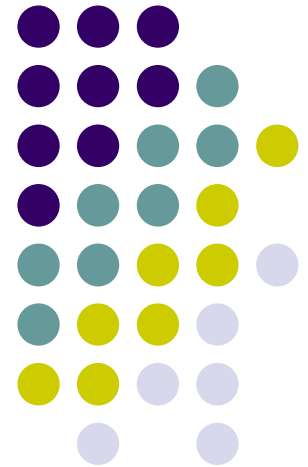
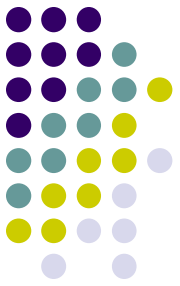


Forvaltningsrevisjon

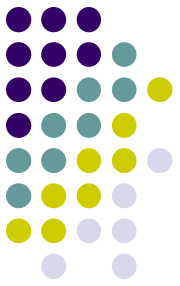
Planer for 2020





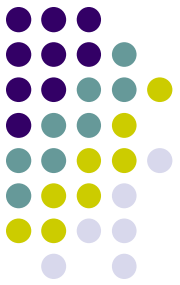
Glåmdal sekretariat IKS

- Sekretariat for Eidskog, Grue, Kongsvinger, Nord-Odal, Sør-Odal, Våler og Åsnes.
- 1,8 ansatte.
- Torgun M. Bakken - daglig leder i Glåmdal sekretariat IKS.
- Bakgrunn fra kommunal revisjon (1979-2005).
- Utdannet Dipl.IR og MPA



Rutiner plan for forvaltningsrevisjon

- Sekretariatet utarbeider disse dokumentene.
- Overordnet analyse (OA) og plan for forvaltningsrevisjon (FR) for 2017-2020.
- Lagt fram for kontrollutvalgene (KU) høsten 2016.
- OA og plan for selskapskontroll (SK) litt tidligere i året (gjelder for 2016-2019).
- Litt annen periode enn mange andre.
- Vi har derfor fortsatt en gjeldende plan for FR.
- **Reviderte planer** for FR og SK behandlet i KU høsten 2018
- Risiko- og vesentlighetsvurdering og plan for FR for 2021-2024, legges fram for KU høsten 2020.
- Risiko- og vesentlighetsvurdering og plan for EK for 2020-2023, planlagt lagt fram for KU før sommerferien 2020.



Samordning av kontroll og tilsyn

- Bra initiativ fra fylkesmannens side.
- Tilsynskalenderen blir et godt hjelpemiddel.
- [Våre planer for 2020.](#)



- Takk for oppmerksomheten!



Eidskog:

Revidert plan for forvaltningsrevisjon for 2019-2020:

Områder	Forslag prosjekter (temaer)	Prioritet	Status
Kommunens kultur og holdninger	Kompetanse, profesjonalitet, engasjement, etiske holdninger, serviceinnstilling, osv., som en kombinasjon med administrasjon og styring (som allerede er bestilt).	2019	På bakgrunn av tidligere plan for forvaltningsrevisjon, ble det i 2017 bestilt en forvaltningsrevisjon knyttet til Administrasjon og styring. Dette ble levert først i 2019, på bakgrunn av at kontrollutvalget prioriterte en undersøkelse på eiendomsskatt og en forundersøkelse knyttet til en varslings sak. Inkludert i rapporten om administrasjon og styring, var det en oppfølging av en tidligere undersøkelse om kommunens bruk av offentlighetsloven. Kommunens kultur og holdninger var ikke en del av dette prosjektet.
Helse og omsorg	Ledelse/styring, verdighet for bruker.	2019/2020	Vi antar at kontrollutvalget i sitt møte i februar bestiller en forvaltningsrevisjon knyttet til helse og sosial. Slik det ser ut til nå, vil sekretariatet foreslå dette. (Det er også tidligere antydnet en gjennomgang av innkjøp, ettersom kommunen gikk ut av den regionale innkjøpsordningen, men nå er de inne igjen, så sekretariatsleder antar at innkjøp ikke prioriteres nå.
NAV sosial	Gjennomgang av grunnlaget for økonomisk sosialhjelp, saksbehandling osv. Hvordan er kvaliteten på tjenesten?	2020	Foreløpig ikke bestilt.

Områder	Forslag prosjekter (temaer)	Prioritet	Status
GDPR	Innføring av nye bestemmelser knyttet til personopplysningsloven. Hvordan har kommunen håndtert dette. Kan være et fellesprosjekt for alle kommunene i regionen.	2020/ 2021	Det er foreløpig ikke bestilt, og blir sannsynligvis utsatt og vurdert i neste plan for forvaltningsrevisjon (2021-2024).

Revidert plan for selskapskontroll for 2018-2019:

Selskap	Kontroller	Kommentarer	Status
GIV IKS	<ul style="list-style-type: none"> Forvaltningsrevisjon 	Kompetanse, kultur og organisering.	Foreløpig ikke bestilt.
GIR IKS	<ul style="list-style-type: none"> Forvaltningsrevisjon 	Selvkostbestemmelsene	Det er bestilt en forvaltningsrevisjon i GIR IKS, som et felles prosjekt mellom alle eierne, som leveres i 2020.

Grue:

Revidert plan for forvaltningsrevisjon for 2019-2020:

Områder	Forslag prosjekter (temaer)	Prioritet	Status
Grue sykehjem	Verdighet for beboere, kommunikasjon med pårørende, kultur og ukultur og kompetanse hos de ansatte.	2019	Det er gjennomført forvaltningsrevisjon knyttet til Grue sykehjem. På bakgrunn av tidligere plan for forvaltningsrevisjon, ble det bestilt en forvaltningsrevisjon knyttet til IKT-sikkerhet. Dette prosjektet ble utsatt på grunn av den mer presserende gjennomgangen av sykehjemmet.
Folkehelse	Folkehelseprosjekt. Kan være et fellesprosjekt for alle kommunene i regionen.	2020	Kontrollutvalget tar stilling til om IKT-prosjektet skal gjenåpnes eller om det skal bestilles noe i forhold til folkehelse, i møtet i februar. Det kan også komme innspill på andre temaer i møtet i februar 2020.
GDPR	Innføring av nye bestemmelser knyttet til personopplysningsloven. Hvordan har kommunen håndtert dette. Kan være et fellesprosjekt for alle kommunene i regionen.	2020/ 2021	Dette er foreløpig ikke bestilt, og blir sannsynligvis utsatt og vurdert i neste plan for forvaltningsrevisjon (2021-2024).

Revidert plan for selskapskontroll for 2018-2019:

Selskap	Kontroller	Kommentarer	Status
Glåmdal brannvesen IKS	• Forvaltningsrevisjon	Kompetanse og HMS	Foreløpig ikke bestilt.

Kongsvinger:

Revidert plan for forvaltningsrevisjon for 2019-2020:

Områder	Forslag prosjekter (temaer)	Prioritet	Status
Saksbehandling teknisk og landbruk	Gjennomgang av saksbehandlingen for byggesak med mer på teknisk og landbruk, tidsfrister (saksbehandlingstid) og dispensasjoner og fullmakter. Et mulig oppfølgingsprosjekt fra 2012.	2019	Dette er bestilt og blir lagt fram våren 2020.
Miljøarbeider-tjenesten/samordning av tjenester	Om kommunen sikrer forsvarlig gjennomføring av personlig assistanse (ivareta egenomsorg og nødvendig tilsyn, bistand til aktivisering, bistand til opplæring for å opprettholde eller øke funksjons- og mestringsevne) for utviklingshemmede og at de får nødvendig helsehjelp mm.	2019/2020	Dette er foreløpig ikke bestilt, men kan være aktuelt ved neste bestilling.
Oppvekst	Rådgivning i u. skolen og praktisering av faget utdanningsvalg. Hvordan gjør skolen elevene i stand til å ta gode utdanningsvalg.	2019/2020	Dette er bestilt og blir lagt fram våren 2020.
Folkehelse	Folkehelseprosjekt. Kan være et fellesprosjekt for alle kommunene i regionen.	2020	Dette er foreløpig ikke bestilt, men kan være aktuelt ved neste bestilling.
GDPR	Innføring av nye bestemmelser knyttet til personopplysningsloven. Hvordan har kommunen håndtert dette. Kan være et fellesprosjekt for alle kommunene i regionen.	2020/ 2021	Dette er foreløpig ikke bestilt, og blir sannsynligvis utsatt og vurdert i neste plan for forvaltningsrevisjon (2021-2024).

Revidert plan for selskapskontroll for 2018-2019:

Selskap	Kontroller	Kommentarer	Status
GIR IKS	<ul style="list-style-type: none">• Forvaltningsrevisjon	Selvkostbestemmelsene	Det er bestilt en forvaltningsrevisjon i GIR IKS, som et felles prosjekt mellom alle eierne, som leveres i 2020.
GIV IKS	<ul style="list-style-type: none">• Forvaltningsrevisjon	Kompetanse, kultur og organisering.	Foreløpig ikke bestilt.

Nord-Odal:

Revidert plan for forvaltningsrevisjon for 2019-2020:

Områder	Forslag prosjekter (temaer)	Prioritet	Status
Barnevern	Saksbehandling/økonomi/fosterhjem/fore-byggende tiltak (fellesprosjekt med Sør-Odal).	2019	Dette er bestilt og blir lagt fram våren 2020.
Investeringer/ Innkjøp	Kostnadsberegning, styring, oppfølging, rapportering og evaluering (kontraktstyring). Følger Nord-Odal kommune lov om offentlige anskaffelser.	2019/ 2020	Dette er foreløpig ikke bestilt, og vil sannsynligvis være aktuelt ved neste bestilling.

Revidert plan for selskapskontroll for 2018-2019:

Selskap	Kontroller	Kommentarer	Status
GIR IKS	<ul style="list-style-type: none"> Forvaltningsrevisjon 	Selvkostbestemmelsene	Det er bestilt en forvaltningsrevisjon i GIR IKS, som et felles prosjekt mellom alle eierne, som leveres i 2020.
GIV IKS	<ul style="list-style-type: none"> Forvaltningsrevisjon 	Kompetanse, kultur og organisering.	Foreløpig ikke bestilt.

Sør-Odal:

Revidert plan for forvaltningsrevisjon for 2019-2020:

Områder	Forslag prosjekter (temaer)	Prioritet	Status
Barnevern	Saksbehandling/økonomi/fosterhjem/forebyggende tiltak	2019	Dette er bestilt og blir lagt fram våren 2020.
Innkjøp	Lov om offentlige anskaffelser (oppfølging av tidligere gjennomgang).	2019/ 2020	Dette er foreløpig ikke bestilt, og vil sannsynligvis være aktuelt ved neste bestilling.
Folkehelse	Folkehelseprosjekt. Kan være et fellesprosjekt for alle kommunene i regionen.	2020	Dette er foreløpig ikke bestilt, men kan være aktuelt ved neste bestilling.
GDPR	Innføring av nye bestemmelser knyttet til personopplysningsloven. Hvordan har kommunen håndtert dette. Kan være et fellesprosjekt for alle kommunene i regionen.	2020/ 2021	Dette er foreløpig ikke bestilt, og blir sannsynligvis utsatt og vurdert i neste plan for forvaltningsrevisjon (2021-2024).

Revidert plan for selskapskontroll for 2018-2019:

Selskap	Kontroller	Kommentarer	Status
GIR IKS	<ul style="list-style-type: none"> Forvaltningsrevisjon 	Selvkostbestemmelsene	Det er bestilt en forvaltningsrevisjon i GIR IKS, som et felles prosjekt mellom alle eierne, som leveres i 2020.
GIV IKS	<ul style="list-style-type: none"> Forvaltningsrevisjon 	Kompetanse, kultur og organisering.	Foreløpig ikke bestilt.

Våler:

Revidert plan for forvaltningsrevisjon for 2019-2020:

Områder	Forslag prosjekter (temaer)	Prioritet	Status
			Våler har gjennomført prosjekter fra den forrige planen (vann og avløp og psykosialt skolemiljø), slik at det ikke har vært bestilt noen nye prosjekter i 2019. De har også tidligere utsatt en bestilling av IKT-sikkerhet. Kontrollutvalget skal behandle bestillingen i møtet i februar 2020.
Oppfølging av kommunestyre-vedtak	Blir kommunestyrets vedtak fulgt og har rådmannen et tilfredsstillende system for å sikre at vedtakene blir fulgt opp? (mulig mindre prosjekt)	2019	Dette er foreløpig ikke bestilt, men kan være aktuelt ved neste bestilling.
Saksbehandling teknisk.	Gjennomgang av saksbehandlingen for byggesak med mer på teknisk, tidsfrister (saksbehandlingstid) og dispensasjoner.	2019/2020	Dette er foreløpig ikke bestilt, men kan være aktuelt ved neste bestilling.
Intern kontroll	Hvordan fungerer den interne kontrollen i Våler? Det kan være flere områder det er aktuelt å vurdere i forhold til god intern kontroll, eks. gavemidler sykehjem, tvungen forvaltning og bofellesskap, økonomirutiner, medisinhåndtering, håndtering av pasientmidler sykehjem osv. Hvordan fungerer avvikssystemet? Nærmere spesifisering ved bestilling. kan eventuelt også kombineres med etiske holdninger, kultur.	2020	Dette er foreløpig ikke bestilt, men kan være aktuelt ved neste bestilling.

Områder	Forslag prosjekter (temaer)	Prioritet	Status
Investerings-prosjekter	Kostnadsberegning, styring, oppfølging, rapportering og evaluering (kontraktstyring).	2020/ 2021	Dette er foreløpig ikke bestilt, men signaler tyder på at det kan være aktuelt å vurdere prosessen rundt bygging av skole/aktivitetshus

Revidert plan for selskapskontroll for 2018-2019:

Selskap	Kontroller	Kommentarer	Status
Våler Vekst AS	<ul style="list-style-type: none"> Forvaltningsrevisjon 	Kompetanse og kultur og ivaretagelse av brukerne.	Det er bestilt en forvaltningsrevisjon som leveres i 2020.

Åsnes:

Revidert plan for forvaltningsrevisjon for 2019-2020:

Områder	Forslag prosjekter (temaer)	Prioritet	Status
Barnevern	Saksbehandling/økonomi/fosterhjem	2019	Dette er bestilt og blir levert våren 2020.
Folkehelse	Folkehelseprosjekt. Kan være et fellesprosjekt for alle kommunene i regionen.	2020	Dette er foreløpig ikke bestilt, men kan være aktuelt ved neste bestilling.
GDPR	Innføring av nye bestemmelser knyttet til personopplysningsloven. Hvordan har kommunen håndtert dette. Kan være et fellesprosjekt for alle kommunene i regionen.	2020/ 2021	Dette er foreløpig ikke bestilt, og blir sannsynligvis utsatt og vurdert i neste plan for forvaltningsrevisjon (2021-2024).

Revidert plan for selskapskontroll for 2018-2019:

Selskap	Kontroller	Kommentarer	Status
Atico AS	<ul style="list-style-type: none"> Forvaltningsrevisjon 	Drift og organisering, kompetanse og kultur	Det er bestilt en forvaltningsrevisjon som leveres i 2020.

Alle: Bestilte prosjekter som leveres i 2020:

Prosjekter/temaer	Eidskog	Grue	Kongsvinger	Nord-Odal	Sør-Odal	Våler	Åsnes
Saksbehandling teknisk og landbruk			2020				
Rådgivning i u. skolen og praktisering av faget utdanningsvalg.			2020				
Barnevern				2020	2020		2020

Alle: Mulige planlagte forvaltningsrevisjoner 2020

Prosjekter/temaer	Eidskog	Grue	Kongsvinger	Nord-Odal	Sør-Odal	Våler	Åsnes
Helse og omsorg (ledelse og styring, verdighet for bruker)	X						
Innkjøp	(X)				X		
NAV sosial	X						
GDPR	(X)	(X)	(X)		(X)		(X)
Folkehelse (Kommunene i vår region ligger forholdsvis lavt på nøkkeltall som indikerer nivå på folkehelsen. Folkehelse påvirker nesten alle tjenestene som kommunen leverer. Hvordan følger kommunene opp dette, hvilke tiltak iverksettes for å bedre folkehelsen i kommunen?)		X	X		X		X
IKT-sikkerhet		X				X	
Miljøarbeidertjenesten/samordning av tjenester			X				
Investeringer/innkjøp				X			
Oppfølging av kommunestyrevedtak						X	
Saksbehandling, teknisk						X	
Intern kontroll						X	
Investeringsprosjekter, prosessgjennomgang						X	

Alle: Oversikt over gjennomførte prosjekter i 2018-2019

Prosjekter/temaer	Eidskog	Grue	Kongsvinger	Nord-Odal	Sør-Odal	Våler	Åsnes
Administrasjon og styring	2019						
Innkjøp (tilleggsprosjekt)	X						
Intern kontroll					2018		
NAV (tilleggsprosjekt)		2018					
IKT-sikkerhet		X				X	2019
Miljøarbeidertjenesten/samordning av tjenester					2019		
Barnevern			2018				
Spesialundervisning/PPT			2018				
Psykososialt skolemiljø i Vålerskolen						2019	
Selvkost				2018			
Startlån				2018			
Vann og avløp						2018	
Næringsutvikling							2018
Verdighet og kvalitet Grue sykehjem (tilleggsprosjekt)		2019					

Det som er merket med rødt, er planlagt, men utsatt på grunn av omprioritering.