



OPPFØLGINGSPLAN 2020

KONTROLLUTVALGET INNLANDET FYLKESKOMMUNE

Oppdateres løpende

TEMA/SAKER/VEDTAK FRA KONTROLLUTVALGETS PLANER OG MØTER:

Oppfølgingsplanen er den operative delen av kontrollutvalgets årsplan, som vedtas hver høst. Etter hvert som møtene gjennomføres vil innholdet endres fra planer til referat fra møtene, der vedtak gjengis og oppfølging viser hva som er gjort.

Oversikt over første møtet i nytt kontrollutvalg 2019 tas med i oversikten slik at utvalget får meg seg alle saker de har behandlet etter konstituering.

Møtedato: 5.12.2019

Saksnr.	Vedtak	Oppfølging	Ans	Utført
1/2019 Oppdragsavtaler for 2020	<ol style="list-style-type: none">Kontrollutvalget inngår en oppdragsavtale for 2020 mellom Innlandet fylkeskommune og Hedmark Revisjon IKS med en total ramme på kr. 875 000,-. Oppdragsavtalen innebærer<ol style="list-style-type: none">en avslutning av arbeidet med årsregnskapet for Hedmark fylkeskommune for 2019at forvaltningsrevisjonsrapporter bestilt av kontrollutvalget i Hedmark skal ferdigstillesKontrollutvalget inngår en oppdragsavtale for 2020 mellom Innlandet fylkeskommune og Innlandet Revisjon IKS med en total ramme på kr. 6 122 865,-. Oppdragsavtalen innebærer<ol style="list-style-type: none">en avslutning av arbeidet med årsregnskapet for Oppland fylkeskommune for 2019at forvaltningsrevisjonsrapporter bestilt av kontrollutvalget i Oppland skal ferdigstillesnye bestillinger av forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll på vegne av kontrollutvalget i Innlandet fylkeskommuneoppstart av regnskapsrevisjon av Innlandet fylkeskommunes årsregnskap for 2020Avtalene i punkt 1 og 2 inngås med forbehold om dekning innenfor den budsjettrammen fylkestingets vedtar i desember.	<p>Innvilget av FT. Men Fylkeskommunen vil nok revidere budsjettet sitt etter hvert. Da vurderer å gå noe med på budsjett til forvaltningsrevisjon.</p> <p>Vedtatt mindre budsjett, ny oppdragsavtale inngås i juni.</p>	K/ Ø	

2/2019 Kontrollutvalgets årsplan for 2020	<ol style="list-style-type: none"> Kontrollutvalget i Innlandet fylkeskommune vedtar vedlagte forslag til årsplan for 2020 med de endringer som framkom i møtet. Følgende møtedatoer ble vedtatt for 2020: 16.1, 27.2, 19.3, 16.4, 14.5, 4.6, 3.9, 15.10, 19.11 og 16.12. Kontrollutvalget oversender årsplanen til fylkestinget med følgende <p>INNSTILLING Fylkestinget tar kontrollutvalgets årsplan for 2020 til orientering.</p>	<p>Oversendt leder politisk sekretariat, legges fram for FT i april.</p> <p>Ikke tatt med i FT i april, avklar om det kan vente til neste år.</p>	K	
<u>Orientering:</u> Fylkesrådmann og stabssjef orienterte om status på sammenslåingen				
Referatsaker: - Hjelp, jeg er ny i kontrollutvalget				

Møtedato: 16.1.2020

Saknr./sak	Vedtak	Oppfølging	Ans	Status
1/2020 Orientering om mobbing ved elev- og lærlingeombudet	Informasjonen tas til orientering.	KU ønsker videre orienteringer om temaet på neste møte fra adm	K	ok
2/2020 Tema kontrollutvalgene i Hedmark og Oppland jobbet med i forrige valgperiode	Informasjonen tas til orientering.	Tas med i ROV-analysen	K	ok
3/2020 Metode og framdrift for gjennomføring av risiko- og vesentlighetsanalyser	<ol style="list-style-type: none"> Kontrollutvalget bestiller en overordnet risiko- og vesentlighetsanalyse av Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet. Analysen skal omfatte både forvaltningsrevisjon og eierskap. Sekretariatet bes om å orientere om gjennomføringen av dette i møtet i februar. Det bestilles en KOSTRA-analyse fra Innlandet Revisjon IKS for de to gamle fylkeskommunene med mål om å identifisere likheter og ulikheter til møtet i april (foreløpige 2019-tall). De endelige analysene bør legges fram for kontrollutvalget senest i mai, slik at plan for forvaltningsrevisjon og plan for eierskapskontroll kan vedtas av kontrollutvalget i mai og legges fram for fylkestinget i juni. Det settes av tid på møtene i kontrollutvalget våren 2020 slik at analysen forankres godt i utvalget. 	ROV-analysen er ferdig	K	ok
<u>Orienteringer:</u> Fylkesrådmannen orienterte om status sammenslåing og om lønnsfastsettelsen av leder				
<u>4/2020 Referatsaker:</u> Avisoppslag om lederlønninger i IFK. Notat om valg av revisor IFK.				

Møtedato: 27.2.2020

Saknr./sak	Vedtak	Oppfølging		Utført
5/2020 Rutiner for kontrollutvalgets møter	Kontrollutvalget vedtar de vedlagte rutinene for egne møter.	Legges ved ny versjon ved behov for endringer	K	ok
6/2020 Regnskapsstrategi og interimrevisjon av årsregnskapene 2019 for Oppland og Hedmark fylkeskommuner	Kontrollutvalget tar fremleggelsen av overordnet revisjonsstrategi/interimrevisjon for årsregnskapsrevisjonen for 2019 for de tidligere fylkeskommunene Hedmark og Oppland til orientering.	Kun Irev som stilte. Presentasjon lagt ut på hjemmesiden til KSI	K	ok
7/2020 Prosess plan for FR og EK	Kontrollutvalget vedtar den forelagte planen for prosessen med å utarbeide plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.	E-postlister til gruppeledere etterspurt, sendt ut, men ingen svar.	K	ok
Referatsaker:				

Kartleggingsrapporter fra både HFK og OFK om undervisning ved lærerfravær Kommunal Rapports politikerskole FKTs KU-lederskole				
Orienteringer: Fylkesordfører kommer innom for å bli kjent og avklare forventninger til hverandre. Sikring av elevers psykososiale skolemiljø, fra skoleeiers hold. Hovedtillitsvalgte evt. hovedverneombud om sammenslåingen så lagt på vegne av de ansatte.	<u>Orienteringen fra hovedtillitsvalgte og hovedverneombudet følges opp:</u> Kontrollutvalget ønsker å følge opp informasjonen fra tillitsvalgte når det gjelder temaene om i hvilken grad arbeidsgiver følger opp hovedavtalens bestemmelser om drøfting og medvirkning, og i hvilken grad man benytter stillingsbank i forbindelse med omstillingsprosessen. Kontrollutvalget ber kontrollutvalgets leder og nestleder følge opp dette overfor fylkesrådmannen så snart som mulig og at det gis en tilbakemelding på kontrollutvalgets møte i mars.	Møte avholdes i uke 11		

Møtedato: 25.3.2020 – erstattet av et møte via Teams for å teste fjernmøter og gi noen signaler om arbeidet med forvaltningsrevisjoner framover

Agendapunkt	Oppsummering	Oppfølging	Utført
Agendapunkt 1 – Vurdere om kontrollutvalget skal komme med bestillinger nå, eller vente til møtet den 16.4. Bør utvalgsleder eller sekretariat avklare med fylkesrådmann og fylkesordfører deres holdning til dette nå?	Kontrollutvalget ba sekretariatet avklare med fylkesordfører og fylkesrådmann hvordan deres holdning er til forvaltningsrevisjoner nå grunnet koronasituasjonen. Har de en oversikt over hvilke fagområder/fagenheter som er hardest rammet både i forhold til fagområdet selv, de ansattes situasjon omkring små barn, sykdom etc. og om ansatte eventuelt er omdisponert til andre fagområder? Ut over dette ønsker kontrollutvalget å gi revisjonen noen signaler om områder utvalget vil følge opp videre. Dette følges opp formelt i møtet den 16.4. hvor sekretariatet skriver saker og vedtak fattes.	Jf. e-post	ok
Agendapunkt 2 – Dersom kontrollutvalget vil bestille nå; hvilke tema skal prioriteres? Vurdere de fire hovedtemaene som ble nevnt i forslag til agenda, eventuelt andre aktuelle tema? Ta en kikk på KOSTRA-rapporten samtidig.	Kontrollutvalget vil gi revisjonen følgende signaler om tema de vil følge opp og ha foranalyser/kartlegginger omkring: 1. Sikring av demokratiet under koronakrisen a. Politiske møter avlyses, og man antar flere avgjørelser blir overlatt til det administrative nivået, jf. fullmaktsloven. b. Hvordan følges allerede fattede vedtak opp nå, og hvordan blir eventuelle nye vedtak fulgt opp? Blir vedtak iverksatt eller utsatt? c. Møter skal i utgangspunktet være åpne, hvordan løses dette med fjernmøter innenfor nye forskrifter som er gitt. 2. Fylkeskommunen som vegeier a. Beskrivelse av oppgavene innen veg etter regionreformen b. Økonomi – etterslep c. Implementering av en annen etat; har man fått med seg den nødvendige kompetansen, hvordan sørger man for at to ulike kulturer skal smelte sammen til en d. Anbudskonkurranser; hvordan jobbes det med dette nå kontra før? 3. Videregående opplæring a. Enighet om å vente med konkrete revisjoner til organisasjonen har satt seg i tillegg til at de er veldig påvirket av koronasituasjonen. b. Tema som kan være aktuelle i dag: i. Hvordan sikrer man psykososialt miljø samt oppfølging av elever med behov for spesialundervisning i disse dager med fjernundervisning ii. Vil den type undervisning som gis nå føre til ekstra kostnader? c. En overordnet plan for hvordan kontrollutvalget bør jobbe fram forvaltningsrevisjoner innen de temaene som har framkommet som aktuelle: i. Oppfølging av undervisning ved lærerfravær ii. Spesialundervisning – etterlevelse av nasjonale føringer og integreringsprinsippet iii. Psykososialt miljø iv. Oppfølgingstjenesten v. Voksenopplæring, øke kompetansen i den voksne befolkningen vi. Språkopplæring av språklige minoriteter vii. Opplæring i barnevernsinstitusjoner	Revisjonen er orientering og møte er holdt mellom KSI og IRev i etterkant.	ok

	<p>Andre tema kontrollutvalget ønsker å følge med på når hverdagen blir mer normalisert:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Økonomistyring - Beredskap - Statistikk innen tannhelse med spesielt fokus på utsatte pasientgrupper <p>Dersom revisjonen rekker å se på noen av de tre nevnte hovedtemaene over innen den 16.4, så kan det settes av tid på møtet til at revisor kan orientere og ha dialog med utvalget om ulike alternative vinklinger.</p>			
Agendapunkt 3 – Kontrollutvalgets budsjett for 2020	<p>Kontrollutvalget ønsker å gi et tydelig signal til fylkesrådmannen om at de ikke kommer til å bruke opp budsjetttrimmen for forvaltningsrevisjon i 2020. Dette fordi det tar tid å komme i gang med bestillinger i et nytt utvalg i en helt ny organisasjon. I tillegg ser utvalget at man som en dugnad bør være med på å skaffe midler til fellesskapet i dagens spesielle situasjon.</p> <p>Signalet de ønsker å gi til fylkesrådmannen er at i revidert budsjett som legges fram for fylkestinget i april, kan kontrollutvalgets budsjettpost til forvaltningsrevisjon reduseres med inntil 1 million kroner. Dette signalet gjelder for 2020, for 2021 antar man at behovet vil øke igjen.</p>			ok
Eventuelt	<p>Kontrollutvalget ønsker at sekretariatet gir en tilbakemelding til tillitsvalgte om at KU fortsatt skal følge opp orienteringen som ble gitt i februar. Møtet med fylkesrådmannen ble foreløpig utsatt grunnet koronasituasjonen. Gunn Randi Fjæstad videresendte en nyhets e-post som fylkestinget mottar jevnlig. Sekretariatet sjekker ut om kontrollutvalgets medlemmer også kan stå på distribusjonslista for denne nyhetsinformasjonen.</p>			

Møtedato: 16.4.2020

Saksnr./sak	Vedtak	Oppfølging		Utført
8/2020 Årsrapporter KU OFK og KU HFK (oversendt den ene fra OFK)	Kontrollutvalget oversender årsrapportene til fylkestinget med følgende INNSTILLING Fylkestinget i Innlandet fylkeskommune tar årsrapportene for kontrollutvalgene i Hedmark og Oppland fylkeskommuner for 2019 til orientering.	Oversendt via sak/arkiv. Behandles av FT i april	K	ok
9/2020 Statusrapporter for KU OFK og HFK per 31.12.2019	Kontrollutvalget i Innlandet fylkeskommune tar statusrapport per 31.12.2019 for kontrollutvalgene i Hedmark og Oppland fylkeskommuner til orientering.	Ingen videre oppfølging	K	ok
10/2020 FR Kvalitet i spesialundervisning- Oppland fylkeskommune (oversendt fra KU OFK)	<ol style="list-style-type: none"> 1. Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapporten "Kvalitet i spesialundervisning - Oppland fylkeskommune" til orientering. 2. Kontrollutvalget vil følge opp forvaltningsrevisjonsrapporten på følgende måte: <ol style="list-style-type: none"> a. Temaet følges opp i arbeidet med risiko- og vesentlighetsanalyser som ligger til grunn for plan for forvaltningsrevisjon. b. Det bes om en orientering fra administrasjonen om hvordan det jobbes med spesialundervisning i løpet av vinteren 2020-2021. Oppfølging av anbefalinger som er gitt i denne rapporten samt fra gjennomført revisjon i tidligere Hedmark og Oppland om spesialundervisning generelt vil også bli etterspurt. 	Tatt med i ROV og planer	K	ok
11/2020 FR Tilskuddsforvaltning – Oppland fylkeskommune (oversendt fra KU OFK)	<ol style="list-style-type: none"> 1. Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapporten "Tilskuddsforvaltning - Oppland fylkeskommune" til orientering. 2. Kontrollutvalget vil følge opp forvaltningsrevisjonsrapporten på følgende måte: <ol style="list-style-type: none"> a. Temaet følges opp i arbeidet med risiko- og vesentlighetsanalyser som ligger til grunn for plan for forvaltningsrevisjon. b. Det bes en orientering fra administrasjonen om hvordan det jobbes med tildeling av tilskudd samt næringsutvikling i løpet av høsten 2020/vinteren 2021. Oppfølging av anbefalinger som er gitt i denne rapporten vil da bli etterspurt. c. Det bes om at orienteringen også omhandler tilskuddsforvaltningen i forhold til koronasituasjonen. 	Tatt med i ROV og planer	K	ok
12/2020 Forvaltningsrevisjonsrapporten Vegfinans AS (sak oversendt fra KU OFK)	Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapporten "Selskapskontrollen Vegfinans AS" til orientering og legger saken fram for fylkestinget i Innlandet fylkeskommune med følgende	Oversendt FT og behandlet i april	K	ok

	<p>INNSTILLING</p> <p>1. Fylkestinget tar forvaltningsrevisjonsrapporten "Selskapskontrollen Vegfinans AS" til orientering og merker seg at det har vært noe ulik praksis i Hedmark og Oppland fylkeskommuner når det gjelder eierskap og Eiermeldinger. Fylkestinget merker seg spesielt spørsmål om styret samlet sett har nok kompetanse på økonomiområdet, gitt at Vegfinanskonsernet i all hovedsak har sin hovedaktivitet innen økonomi og finans. Fylkestinget merker seg videre anbefalingene som ble gitt av revisjonen:</p> <ul style="list-style-type: none"> a. Fylkeskommunene bør gjennomgå Eiermeldingene for å sikre at anbefalingene til KS på området blir ivarettatt. b. Fylkeskommunene bør vurdere om Eiermeldingene kan være mer spesifikke med hensyn til styringssignaler til Eierrepresentantene i Vegfinans AS. Dette vil trolig kreve mer informasjon til fylkestingene med hensyn til løpende drift og resultater i selskapet enn hva som hittil har vært tilfelle, og praksis for rapportering bør derfor også vurderes. c. Vegfinans AS bør vurdere å ta initiativ for å opprette en samarbeidsordning der kostnadene til utviklingstiltak innen sektoren kan fordeles mellom de regionale bompengeselskapene. d. Selskapsstyrene i Vegfinans-konsernet bør sikre at de bruker tilstrekkelig tid, og setter seg grundig inn i finansieringsdelen av bomveiprojektene. Ikke minst er dette viktig med hensyn til sikring og risiko for tap. <p>2. Fylkestinget forventer at fylkesrådmannen sørger for at det tas hensyn til disse anbefalingene ved utarbeidelse av Eiermelding og forslag til eierskapspolitikk for Innlandet fylkeskommune.</p>	<p>Anbefalinger følges opp når eierskap vurderes nærmere, jf også diskusjoner om eierskap og styremedlemmer og kompetanse</p>	
<p>13/2020 Bestilling av foranalyser som del av risiko- og vesentlighetsvurderinger inkl. KOSTRA-analyse</p>	<p>Kontrollutvalget bestiller følgende foranalyser fra Innlandet Revisjon IKS:</p> <p>1. Sikring av demokratiet under koronakrisen med følgende aktuelle problemstillinger:</p> <ul style="list-style-type: none"> a. Hvordan praktiseres delegeringsreglementet under koronakrisen, er det risiko for at det gjøres andre vurderinger i forhold til hva som er prinsipielle saker enn normalt eller må saker oftere legges fram for fylkesutvalget som hastesak på grunn av korte tidsfrister. b. I hvilken grad blir vedtak ikke iverksatt eller ikke fulgt opp som planlagt og synes dette å være et vesentlig problem. Videre ønskes en kartlegging av hvordan administrasjonen jobber for å sikre en best mulig prioritering mellom saker som skal følges opp slik at eventuelle negative konsekvenser av eventuelle utsettelse blir minst mulig. <p>2. Fylkeskommunen som vegeier med følgende aktuelle problemstilling:</p> <ul style="list-style-type: none"> a. Beredskap og sårbarhet, særlig med tanke på for eksempel flom og skogbrann <p>3. Videregående opplæring med følgende aktuelle problemstillinger:</p> <ul style="list-style-type: none"> a. Oppfølging av elever med behov for spesialundervisning og tilpasset opplæring under koronakrisen. Undersøke om skoleeier har laget et felles opplegg for hvordan dette skal gjennomføres, eller om det har vært opp til den enkelte skole og enkelte lærer å tilrettelegge for dette ved hjelp av fjernundervisning. b. En kartlegging av status på harmonisering av ulike områder innen videregående opplæring i forbindelse med sammenslåingen av de to fylkeskommunene. <ul style="list-style-type: none"> i. Dersom revisjonen finner at en slik oversikt finnes (og følges?) i fylkeskommunen er dette en tilstrekkelig tilbakemelding for kontrollutvalget. Utvalget kan videre be om en orientering om dette og ta det med videre i arbeidet med risiko- og vesentlighetsanalysene. ii. Det ønskes en egen omtale av hvordan og hvor langt arbeidet med skolehelsetjenesten i Innlandet fylke er kommet. iii. Det ønskes også en beskrivelse av hvordan fylkeskommunen vil følge opp integrering og 	<p>Ikke alt er klart til junimøtet</p>	

	nye oppgaver som er overført fra IMDI (dette kan eventuelt være en egen foranalyse/notat).			
14/2020 Nytt budsjett for kontrollutvalget for 2020	Kontrollutvalget spiller inn til administrasjonen at rammen til kontrollutvalget kan reduseres med inntil 1 million kroner i arbeidet med revidert budsjett som skal legges fram for fylkestinget i april. Kontrollutvalget vil inngå ny oppdragsavtale med Innlandet Revisjon IKS når fylkestinget har vedtatt det reviderte budsjettet.	Oversendt Åge Solheim Budsjett og regnskap er ikke riktig. Har hatt møte med regnskap.		
Referatsaker: Rapport forprosjekt Psykisk helse i landbruket Eventuelt: Tilbakemelding møte med fylkesrådmannen etter innspill fra hovedverneombud og hovedtillitsvalgte				

Møtedato: 14.5.2020

Saknr./sak	Vedtak	Oppfølging	Utført
18/2020 Overordnet risiko- og vesentlighetsvurderinger som plan for FR og EK	<ol style="list-style-type: none"> 1. Kontrollutvalget legger vedlagte overordnede risiko- og vesentlighetsvurdering fra Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet til grunn for plan for forvaltningsrevisjon og plan for eierskapskontroll som skal behandles på neste møte. 2. Kontrollutvalget ber sekretariatet innarbeide følgende tema/områder i forslag til plan for forvaltningsrevisjon 2020-2021, fordelt på fem hovedområder: <ol style="list-style-type: none"> a. Koronapandemien Sikring av demokratiet Oppfølging av elever med behov for spesialundervisning og tilpasset opplæring b. Regionreform <ol style="list-style-type: none"> i. Anskaffelsesprosessen av nye IKT-systemer - sikkerhetskrav. Herunder sikker tilgang til elevdokumentasjon. ii. Hvordan har man lyktes med å lage en helhetlig tjeneste i nye Innlandet fylkeskommune, herunder hvordan har medvirkning, informasjon og involvering av ansatte vært i denne omstillingsprosessen c. Sektorovergrep/adm/stab <ol style="list-style-type: none"> i. IKT-sikkerhet, personvern, etterlevelse av GDPR ii. Oppfølging av nye oppgaver overført til fylkeskommunen på området integrering d. Kompetanse og tannhelse <ol style="list-style-type: none"> i. Spesialundervisning, hvordan arbeides det på skoleeiernivå for å etterleve de nasjonale føringene som tilsier at flest mulig elever skal få spesialundervisning i ordinære klasser. ii. Opplæringstilbud for barn/ungdom i helseinstitusjoner og institusjoner etter barnevernsloven iii. Oppfølgingstjenesten, tiltak for ungdom som avslutter videregående opplæring før endt opplæring iv. Oppfølging og ivaretagelse av lærlingers og lærekandidaters rettigheter (kan og bør ses i sammenheng med covid-19) v. Etterlevelse av lovpålagte krav med spesielt henblikk på pasientgruppe c og samarbeid med kommunene i dette arbeidet e. Samfunn, næring mv. <ol style="list-style-type: none"> i. Fylkeskommunen som vegeier etter regionreformen ii. Tildeling og oppfølging av tilskudd, herunder vurdere tiltakspakken bevilget av 	Plan er behandlet av KU og skal fram i FT i høst Rov er ferdig	ok

	<p>fylkeskommunen grunnet korona med et spesielt blikk på reiselivsnæringen</p> <p>3. Kontrollutvalget ber sekretariatet innarbeidet følgende tema/områder i forslag til plan for eierskapskontroll 2020-2021:</p> <p>a. Forvaltning av eierinteresser og - styring i Innlandet fylkeskommune, herunder</p> <p>i. Hvordan følger fylkeskommunen opp egne krav til et godt eierskap i den første eierskapsmeldingen?</p> <p>ii. På hvilken måte blir fylkestingets vedtak fulgt opp?</p> <p>iii. Er fylkeskommunens praksis rundt eierskap i henhold til anerkjente prinsipper?</p> <p>iv. Utnevning av styremedlemmer og kompetansebehov</p>			
19/2020 Statusrapport kontrollutvalget per 30.4.2020	Kontrollutvalget tar statusrapport per 30.04.2020 til orientering.	Ingen videre oppfølging		ok
20/2020 Kontrollutvalgets uttalelse til OFK sitt årsregnskap 2019	<p>Til Fylkestinget i Innlandet fylkeskommune.</p> <p>Kontrollutvalget i Innlandet fylkeskommune har i møte 14.5.2020 behandlet sin uttalelse til Oppland fylkeskommunes årsregnskap for 2019. Dette er det siste årsregnskapet til Oppland fylkeskommune. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen og fylkesrådmannens årsberetning. Kontrollutvalget har basert sin uttalelse på en gjennomgang av nevnte dokumenter og orienteringen gitt av fylkesrådmannen og revisjonen i kontrollutvalgets møte. Det er avgitt en revisjonsberetning uten noen forbehold eller presiseringer. Kontrollutvalget oppfatter den økonomiske situasjonen i fylkeskommunen som god og mener at fylkeskommunen har en årsberetning/-melding og årsregnskapspresentasjon som er oversiktlig og informativ. Det er avgitt en ren revisjonsberetning og kontrollutvalget ser ikke behov for å kommentere noe ut over denne.</p>	<p>Inkl orientering fra adm og revisjon</p> <p>Lå ved sak i FT i juni</p>		ok
Orienteringer: Internkontroll og kvalitetssystem samt status korona Sikkerhetshull - datalekkasje				
Eventuelt: - KU ønsker tilgang på First Agenda		Leder av politisk sekretariat legger dette inn i systemet, sjekk at alle har app		

Møtedato: 4.6.2020

Saksnr./sak	Vedtak	Oppfølging		Utført
23/2020 Uttalelse til HFK sitt årsregnskap 2019	<p>Til fylkestinget - Kontrollutvalgets uttalelse til Hedmark fylkeskommunes årsregnskap for 2019</p> <p>Kontrollutvalget i Innlandet fylkeskommune har i møte 4.6.2020 behandlet sin uttalelse til Hedmark fylkeskommunes årsregnskap for 2019. Dette er det siste årsregnskapet til Hedmark fylkeskommune. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, revisjonsberetningen og fylkeskommunens årsberetning. Kontrollutvalget har basert sin uttalelse på en gjennomgang av nevnte dokumenter og orienteringen gitt av administrasjonen og revisjonen i kontrollutvalgets møte. Det er avgitt en revisjonsberetning uten noen forbehold eller presiseringer. Kontrollutvalget oppfatter den økonomiske situasjonen i fylkeskommunen som god og mener at fylkeskommunen har en årsberetning/-melding og årsregnskapspresentasjon som er oversiktlig og informativ. Det er avgitt en ren revisjonsberetning og kontrollutvalget ser ikke behov for å kommentere ut over denne.</p>	<p>Inkl. orientering om revidering av regnskapet for sammenslåingen</p> <p>Oversendt FT og lå ved der i juni</p>	K	ok
24/2020 Foranalysen Sikring av demokratiet under koronakrisen	<ol style="list-style-type: none"> Kontrollutvalget tar foranalysen til orientering. Temaet tildeling og oppfølging av tilskudd føres opp i plan for forvaltningsrevisjon med henblikk også på koronamidlene. Kontrollutvalget oversender foranalysen «Sikring av demokratiet under koronakrisen» til fylkestinget med følgende 	Er oversendt FT, kommer opp i høst.		

	INNSTILLING Fylkestinget tar foranalysen til orientering og merker seg at kontrollutvalget vil følge med på situasjonen videre.			
25/2020 Plan for forvaltningsrevisjon 2020-2021	<p>1. Kontrollutvalget bestiller følgende foranalyser fra Innlandet Revisjon IKS til møtet den 3.9.2020:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● Oppfølging og ivaretagelse av lærlingers og lærekandidaters rettigheter. Det bes om at dette ses i sammenheng med koronapandemien og betydningen dette har for lærlinger og lærekandidaters situasjon. ● Sammenslåingen av Hedmark og Oppland - hvordan har man lyktes med å lage en helhetlig tjeneste i nye Innlandet fylkeskommune. ● Anskaffelsesprosessen av nye IKT-systemer i regionreformen, herunder sikkerhetskrav og sikker tilgang til elevdokumentasjon. <p>2. Kontrollutvalget legger «Plan for forvaltningsrevisjon 2020-2021» fram for fylkestinget med følgende INNSTILLING:</p> <p>1. Fylkestinget vedtar den vedlagte planen for forvaltningsrevisjon for perioden 2020-2021, med følgende aktuelle tema:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● Oppfølging av elever med behov for spesialundervisning og tilpasset opplæring, herunder hvordan dette er gjennomført under koronapandemien ● Anskaffelsesprosessen av nye IKT-systemer i regionreformen. Herunder sikkerhetskrav og sikker tilgang til elevdokumentasjon. ● Sammenslåingen av Hedmark og Oppland - hvordan har man lyktes med å lage en helhetlig tjeneste i nye Innlandet fylkeskommune, herunder hvordan har medvirkning, informasjon og involvering av ansatte vært ● Etterlevelse av personvernlovgivning (GDPR), informasjonssikkerhet ● Spesialundervisning, hvordan arbeides det på skoleiivnivå for å etterleve de nasjonale føringene som tilsier at flest mulig elever skal få spesialundervisning i ordinære klasser. ● Opplæringstilbud for barn/ungdom i helseinstitusjoner og institusjoner etter barnevernsloven ● Oppfølgingstjenesten, tiltak for ungdom som avslutter videregående opplæring før endt opplæring ● Oppfølging og ivaretagelse av lærlingers og lærekandidaters rettigheter (kan og bør ses i sammenheng med covid-19) ● Etterlevelse av lovpålagte krav med spesielt henblikk på pasientgruppe c (eldre, langtidssyke og uføre i institusjon og hjemmesykepleie) og samarbeid med kommunene i dette arbeidet ● Fylkeskommunen som vegeier, herunder beredskap og sårbarhet, særlig med tanke på for eksempel flom og skogbrann ● Tildeling og oppfølging av tilskudd, herunder vurdere tiltakspakken bevilget av fylkeskommunen grunnet korona med et spesielt blikk på reiselivsnæringen. <p>Øvrige tema:</p> <ul style="list-style-type: none"> ● Oppfølging av nye oppgaver overført til fylkeskommunen på området integrering ● Sikring av undervisning ved lærerfravær, jf. kartlegginger utført av revisor i både Hedmark og Oppland som viste til rutiner som ikke var gode nok ● Sikring av elevers psykososiale miljø ● Folkehelsearbeidet til Innlandet fylkeskommune ● Beredskap og krisehåndtering i skolene 	Planlagt lagt fram i juni, men var for sent ute til å få de med der. Kommer opp i september.		

	<p>2. Fylkestinget gir kontrollutvalget myndighet til å foreta eventuelle endringer i planen i løpet av planperioden (jf. kommuneloven § 23-3, 3. ledd).</p> <p>3. Fylkestinget noterer seg at ferdigstilte forvaltningsrevisjonsrapporter oversendes fortløpende til fylkestinget for behandling (jf. kommuneloven § 23-5).</p>			
26/2020 Plan for eierskapskontroll	<p>Kontrollutvalget legger «Plan for eierskapskontroll 2020-2021» fram for fylkestinget med følgende INNSTILLING</p> <p>1. Fylkestinget vedtar den vedlagte planen for eierskapskontroll for perioden 2020-2021 med følgende prioriterte tema:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Forvaltning av eierinteresser og - styring i Innlandet fylkeskommune, herunder <ul style="list-style-type: none"> o Hvordan følger fylkeskommunen opp egne krav til et godt eierskap i den første eierskapsmeldingen? o På hvilken måte blir fylkestingets vedtak fulgt opp? o Er fylkeskommunens praksis rundt eierskap i henhold til anerkjente prinsipper? o Utnevning av styremedlemmer og kompetansebehov <p>2. Fylkestinget gir kontrollutvalget myndighet til å foreta eventuelle endringer i planen i løpet av planperioden (jf. kommunelovens § 23-4, 3. ledd).</p> <p>3. Fylkestinget merker seg at ferdigstilte eierskapskontroller oversendes fortløpende til fylkestinget for behandling (jf. kommuneloven § 23-5).</p>	Planlagt lagt fram i juni, men var for sent ute til å få de med der. Kommer opp i september.		
27/2020 Ny oppdragsavtale med Innlandet Revisjon IKS	Kontrollutvalget inngår ny oppdragsavtale for 2020 i tråd med vedlagte forslag.	Oversendt Åge Solheim Regnskapsføringen er ikke riktig per i dag, har hatt møte med regnskap om dette og det jobbes med korrigeringer		ok
28/2020 Oppdatering av rutiner for kontrollutvalget	Kontrollutvalget vedtar den oppdaterte rutinen for kontrollutvalget hvor det spesifiseres hvem som legger fram saker fra kontrollutvalget til fylkestinget, jf. siste avsnitt i rutinen.			
29/2020 Referatsaker	Referatsakene ble tatt til orientering.			
30/2020 Foranalysen Skole, spesialundervisning under korona, helserådgiver og IMDI	Kontrollutvalget tar foranalysen «Skole, spesialundervisning under korona, helserådgiver og IMDI» til orientering. Vurderinger omkring spesifikke tema tas med i arbeidet med plan for forvaltningsrevisjon.	Følges opp ved oppfølging av plan for FR		ok
31/2020 Kontrollutvalget uttalelse til Hedmark Trafikk FKFs årsregnskap 2019	Til fylkestinget i Innlandet fylkeskommune - Kontrollutvalgets uttalelse til Hedmark Trafikk FKFs årsregnskap for 2019 Kontrollutvalget har behandlet sin uttalelse til årsregnskapet for Hedmark Trafikk KFK for 2019 den 4.6.2020. Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet, årsberetning for 2019 og revisjonsberetningen. Kontrollutvalgets uttalelse er basert på en gjennomgang av de nevnte dokumenter og orienteringen/presentasjonen som ble gitt av representanter for foretaket og revisjonen i kontrollutvalgets møte. Hedmark Revisjon IKS har avgitt en revisjonsberetning uten noen forbehold eller presiseringer. Kontrollutvalget har merket seg at foretaket i 2019 hadde et negativt netto driftsresultat på 3,2 millioner kroner. Driftsregnskapet viser et regnskapsmessig mindreforbruk i 2019 på 17,4 millioner kroner. Kontrollutvalget mener at årsregnskapet og styrets årsberetning gir et godt bilde av foretakets aktivitet i 2019 og den økonomisk status pr. 31.12.2019. Det er avgitt en ren revisjonsberetning og kontrollutvalget ser ikke behov for å kommentere utover denne.	Oversendt FT og lagt ved sak i FT i juni.		ok
Orientering fra personvernombudet	Personvernombudet deltok via Teams fra kl. 10.45 - 11.45. Hun orienterte om dagens personvernlovgivning (GDPR), personvernombudets rolle og aktivitet, både i de to gamle fylkeskommunene og i nye Innlandet fylkeskommune. En del dagsaktuelle saker ble vist for å vise hvilke konsekvenser manglende etterlevelse kan føre til. Kontrollutvalget ble	Kan ha betydning for plan for FR		

	orientert om to kontroller som tidligere er gjennomført i hhv. Hedmark og Oppland fylkeskommuner som viste svakheter i etterlevelsen av personvernlovgivningen. Innlandet fylkeskommune har nå en egen avdeling for beredskap, sikkerhet og kvalitet og det er ansatt ny informasjonsikkerhetsrådgiver, Videre ble utvalget orientert om status på arbeidet omkring personvern i Innlandet fylkeskommune.			
Orientering fra fylkesrådmannen om korona samt sikkerhetsbrudd	Fylkesrådmannen hadde bedt om å få komme og orientere om status på koronasituasjonen og sikkerhetsbruddet han orienterte om på forrige møte. Orienteringen ble gitt via Teams fra kl. 12 - 12.20. Koronasituasjonen har gitt noen økonomiske utfordringer og fylkestinget skal behandle revidert budsjett i juni som går mer i dybden på de enkelte områder. Det foreslås å sette av en buffer på 78 millioner kroner til usikre/uforutsette utgifter. Sikkerhetsbruddet ble kontrollutvalget orientert om umiddelbart når det ble oppdaget den 14.5. Beredskapssjefen orienterte om status og hvordan fylkeskommunen nå har økt fokus på beredskaps- og sikkerhetsarbeid. Det jobbes med et styringssystem for informasjonsikkerhet, og man har økt kompetansen på området.			
Eventuelt:	<ul style="list-style-type: none"> Kontrollutvalget ble orientert om at det jobbes med tilrettelegging for bruk av First Agenda for kontrollutvalgets saker. Dette krever at alle har installert en applikasjon. På neste møte inviteres leder av politisk sekretariat inn for å sikre at alle har denne appen og tilgangen de skal ha. I møtet den 14.5 ble fylkesrådmannen spurt i møtet om hvordan man skal evaluere kollektivtransporten i de to gamle fylkeskommunene. I saksframlegget til fylkestinget ble forvaltningsrevisjon nevnt som et alternativ. Sekretariatet avklarer hva status er på dette. 	E-post sendt fylkesrådmannen		

Møtedato: 3.9.2020

Saksnr./sak	Vedtak	Oppfølging		Utført
Foranalysen Sammenslåingen av Hedmark og Oppland - har man lykkes				
Foranalysen anskaffelsesprosessen av nye IKT-systemer i regionreformen				
Foranalysen Innlandet fylkeskommune som vegeier – beredskap		Noe forsinket		
Kortfattet sammenstilling av fakta etter bestilling fra de to gamle KU om bruk av digitale læremidler i vgs				
Mulighet for fjernmøter i KU videre				
Orienteringer: <ul style="list-style-type: none"> Bruk av iPad til KUs arbeid Fylkesrådmannen status på korona 				
Eventuelt: Orienterer om at nestleder orienterte FU om KU i møte i juni per Teams. Orienteringer i høst Ny nettside KSI				

Møtedato: 15.10.2020

Saksnr./sak	Vedtak	Oppfølging		Utført
Budsjett for kontrollutvalget for 2021				
Oppdragsavtale med revisjonen for 2021				
Statusrapport kontrollutvalget per 31.8.2020				

Strategi for regnskapsrevisjon årsregnskapet 2020				
Foranalysen om oppfølging av lærlinger og lærekandidater		Noe forsinket, skulle opp i sept		

Møtedato: 19.11.2020

Saksnr./sak	Vedtak	Oppfølging		Utført
Foranalyse/prosjektplaner?				
Evaluering av perioden så langt				

Møtedato: 16.12.2020

Saksnr./sak	Vedtak	Oppfølging		Utført
Årsplan m/møteplan for 2020				
Kontrollutvalgets påseansvar overfor revisjonen				
Revisjonsrapport?				

Saker som føres over til 2021

Saksnr./sak	Vedtak	Oppfølging		Utført