



TILTAKSPLAN 2016

KONTROLLUTVALGET I GRUE KOMMUNE



Revidert 25.10.16



Tilsyn med forvaltningen

Møte	Oppgaver knyttet til tilsyn med forvaltningen
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 formannskapet – Herdis Bragelien ○ Saker fra administrasjonsutvalget og AMU – Erik Ødegård ○ Saker fra næring, oppvekst og kultur + ungdomsrådet – Stein Bruno Langeland ○ Saker fra omsorg og miljø – Inger Marie Hvithammer ○ Eldreråd og Råd for likestilling av funksjonshemmede – Marit Aasthorp Figved
I hvert møte eller når kontrollutvalget bestemmer det	<ul style="list-style-type: none"> • Samtale med ordfører og rådmann. • Rapporteringer fra rådmannen: <ul style="list-style-type: none"> ○ Økonomisk situasjon. ○ Anmeldelser og varsling (rutiner for varsling). ○ Oppfølging av kommunestyrevedtak. ○ Sykefravær (nærvær). • Informasjon fra enhetene/virksomhetene/tjenestene (<i>spesifisert under hvert enkelt møte</i>). • Sekretariatsleders oversikt over kontrollutvalgets saker med vedtak og oppfølgingen av disse. • Rapporter fra andre tilsynsorganer og kommunens svar/oppfølging (sekretariatet utarbeider oversikt).
Aktuell informasjon	<p>I den grad følgende temaer/områder ikke blir undersøkt gjennom bestilling av forvaltningsrevisjon, kan det være aktuelt å be om tilbakemeldinger fra administrasjonen på følgende områder:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Ved nedskjæringer på tjenesteområdene, blir kvaliteten omdefinert? • Integrering av flyktninger • Etikk, arbeidsmoral og arbeidskultur. • En gang i året skal kontrollutvalget ut på en enhet/virksomhet • Kompetanse i skolen, lærere og krav til vikarer • Hjemmehjelpstjenesten, arbeidsbeskrivelse, opplæring, profesjonalitet
23.2.16	<ul style="list-style-type: none"> • Behandle skatteoppkrevers årsrapport for 2015 og kontrollrapport fra Skatteetaten.
3.5.16	<ul style="list-style-type: none"> • Integrering av flyktninger, NAV kommune og rektor ved skolen. • Rådmannen <ul style="list-style-type: none"> ○ Kommunens avvikssystem. ○ Brannsikring på Finnskogen oppvekstsenter.
9.6.16	<ul style="list-style-type: none"> • Fellesmøte med alle kontrollutvalgene i regionen.
6.9.16	<ul style="list-style-type: none"> • Informasjon om vedlikeholdsplaner mm. • Informasjon fra personalsjefen («opplæring for kontrollutvalget») <ul style="list-style-type: none"> ○ lover og regler om personalbehandling/omstillingsprosesser og hvordan gjør de det i Grue kommune - koblet mot kvalitet i tjenesten. • Sikkerhet i Grue kommune (politiattester, HIKT osv.) (IT-sikkerhet utsettes og vurderes under plan for forvaltningsrevisjon, ev. tas opp i et senere møte)
25.10.16	<ul style="list-style-type: none"> • Omsorgstjenesten (møterom sykehjemmet med omvisning) (sykehjem, hjemmetjenesten).
6.12.16	<ul style="list-style-type: none"> • Ekstern og intern varsling. Kvalitets- og avvikssystemet.
2017	<ul style="list-style-type: none"> • Oppfølging sykehjemmet, se sak 41/16 (mars 2017)



Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med regnskapsrevisjon.

Møte	Oppgaver knyttet til regnskapsrevisjon
I hvert møte eller når kontrollutvalget bestemmer det	<ul style="list-style-type: none">Rapportering fra revisjonen om revisjonsarbeidet og aktuelle saker.
23.2.16	<ul style="list-style-type: none">Interimrapport regnskapsrevisjon, regnskapsår 2015 (inkludert oppfølging av nummerert brev regnskapsåret 2014).
3.5.16	<ul style="list-style-type: none">Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet for 2015.Årsavslutningsbrev for revisjonsåret 2015
9.6.16	<ul style="list-style-type: none">Fellesmøte med alle kontrollutvalgene i regionen.
6.9.16	<ul style="list-style-type: none">
25.10.16	<ul style="list-style-type: none">Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2016.Oppfølging av årsavslutningsbrev 2015.
6.12.16	<ul style="list-style-type: none">Interimrapport regnskapsrevisjon, regnskapsår 2016.
2017	<ul style="list-style-type: none">

Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med forvaltningsrevisjon.

Møte	Oppgaver knyttet til forvaltningsrevisjon
	Utgangspunktet for oppgavene er plan for forvaltningsrevisjon.
23.2.16	<ul style="list-style-type: none">
3.5.16	<ul style="list-style-type: none">
9.6.16	<ul style="list-style-type: none">Fellesmøte med alle kontrollutvalgene i regionen.
6.9.16	<ul style="list-style-type: none">Bestille forvaltningsrevisjon knyttet til samhandlingsreformen.Foreløpige diskusjoner overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon
25.10.16	<ul style="list-style-type: none">Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon 2017-2020.
6.12.16	<ul style="list-style-type: none">
2017	<ul style="list-style-type: none">Bestilling av forvaltningsrevisjon i tråd med plan for 2017-2020.Rapport forvaltningsrevisjon samhandlingsreformen (våren 2017).

Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med selskapskontroll.

Møte	Oppgaver knyttet til selskapskontroll
	Utgangspunktet for oppgavene er plan for selskapskontroll.
	Kommunestyret vedtok to tilleggspunkter ved behandling av plan for selskapskontroll 2012-2015: <ul style="list-style-type: none">Kommunestyret ønsker en orientering ved planlegging av eventuelle endringer, jfr. punkt 1 og 2.
23.2.16	<ul style="list-style-type: none">Rapport selskapskontroll/forvaltningsrevisjon i GIVAS IKS.
3.5.16	<ul style="list-style-type: none">Overordnet analyse og plan for selskapskontroll 2016-2019- diskusjoner.
9.6.16	<ul style="list-style-type: none">Fellesmøte med alle kontrollutvalgene i regionen
6.9.16	<ul style="list-style-type: none">Overordnet analyse og plan for selskapskontroll 2016-2019.
25.10.16	<ul style="list-style-type: none">
6.12.16	<ul style="list-style-type: none">Bestilling av selskapskontroll i tråd med plan for 2016-2019.
2017	<ul style="list-style-type: none">Oppfølging av selskapskontroll (FR) i GIVAS IKS, innen 1.1.17 (KS-sak 028/16)

Tilsyn med revisjonen

Møte	Oppgaver knyttet til tilsyn med revisjonen
I hvert møte eller når kontrollutvalget bestemmer det	Revisjonen rapporterer om sin virksomhet ved behov. Revisjonens plan for Grue kommune og er til enhver tid tilgjengelig for kontrollutvalget.



Møte	Oppgaver knyttet til tilsyn med revisjonen
23.2.16	<ul style="list-style-type: none">• Oppdragsansvarlig revisors (forvaltningsrevisjon) habilitetserklæring for Grue kommune for 2016.• Oppdragsavtalen for Grue kommune 2016• Engasjementsbrev for Grue kommune.• Statusrapport oppdragsavtale for 2015, tredje tertial (31.12.15).
3.5.16	<ul style="list-style-type: none">• Oppdragsavtalen for Grue kommune 2016
9.6.16	<ul style="list-style-type: none">• Fellesmøte med alle kontrollutvalgene i regionen
6.9.16	<ul style="list-style-type: none">• Oppdragsansvarlig revisors habilitetserklæring (regnskapsrevisjon) for Grue kommune for revisjonsåret 2016.• Statusrapport oppdragsavtale for 2016, første tertial (30.4.16).
25.10.16	<ul style="list-style-type: none">• Statusrapport oppdragsavtale for 2016, andre tertial (31.8.16)
6.12.16	<ul style="list-style-type: none">• Vurdering av kontrollutvalgets tilsynsansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon, jf. NKRFs veiledere.
2017	<ul style="list-style-type: none">•

Budsjettbehandlingen

Møte	Oppgaver knyttet til budsjettbehandlingen
23.2.16	<ul style="list-style-type: none">•
3.5.16	<ul style="list-style-type: none">•
9.6.16	<ul style="list-style-type: none">• Fellesmøte med alle kontrollutvalgene i regionen
6.9.16	<ul style="list-style-type: none">• Forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2017 legges fram for kontrollutvalget.
25.10.16	<ul style="list-style-type: none">•
6.12.16	<ul style="list-style-type: none">• Kontrollutvalget følger opp at kontrollutvalgets forslag følger med til kommunestyrets behandling av budsjettet (jf. reglement for kontrollutvalget § 4).
2017	<ul style="list-style-type: none">•

Kontrollutvalgets rapportering

Møte	Oppgaver knyttet til kontrollutvalgets rapportering
23.2.16	<ul style="list-style-type: none">• Kontrollutvalgets årsrapport for 2015 behandles og oversendes deretter kommunestyret til orientering.• Kontrollutvalgets rapportering til kommunestyret av resultatet av gjennomført forvaltningsrevisjon og selskapskontroll (rådmannens oppfølging av eventuelle anbefalinger), skal gå fram av kontrollutvalgets årsrapport.• Eventuelle omprioriteringer av prosjekter skal også framgå av årsrapporten.
3.5.16	<ul style="list-style-type: none">•
9.6.16	<ul style="list-style-type: none">• Fellesmøte med alle kontrollutvalgene i regionen
6.9.16	<ul style="list-style-type: none">•
25.10.16	<ul style="list-style-type: none">•
6.12.16	<ul style="list-style-type: none">• Kontrollutvalgets årsplan for 2017 vedtas og oversendes deretter til kommunestyret.
2017	<ul style="list-style-type: none">•