



TILTAKSPLAN 2016

**KONTROLLUTVALGET I
SØR-ODAL KOMMUNE**



Revidert 31.10.16



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 – Anne Mette Øvrum ○ Saker fra oppvekst og kultur – Bjørn Siegwarth ○ Saker fra næring, miljø og klimautvalget – Elisabeth Hoff Aarstad og Vidar Braaten ○ Saker fra helse og omsorg – Geir Spigseth
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	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:
22.2.16	<ul style="list-style-type: none"> • Behandle skatteoppkrevers årsrapport for 2015 og kontrollrapport fra Skatteetaten. • Hjemmehjelpstjenesten, arbeidsbeskrivelse, opplæring, profesjonalitet.
2.5.16	<ul style="list-style-type: none"> • Rådmannens orientering: <ul style="list-style-type: none"> ○ Ikt-informasjon. ○ Hvordan fungerer samarbeidet med Nord-Odal på de forskjellige områdene? • Oppfølging av KU-sak 49/15.
9.6.16	<ul style="list-style-type: none"> • Fellesmøte med alle kontrollutvalgene i regionen.
5.9.16	<ul style="list-style-type: none"> • Informasjon fra enhetene – kultur ved kulturrådgiver Henriette Eriksen og Joakim Pedersen. kulturskolen. Hvordan fungerer samarbeidet med Nord-Odal og kontakten med frivillige organisasjoner? • Rådmannens interne kontroll og etiske retningslinjer. • Rapport om intern kontroll i kommunen (fra Hedmark Revisjon IKS)
31.10.16	<ul style="list-style-type: none"> • Informasjon om kommunens beredskapsplaner. • Informasjon om SOAS og hjemmetjenesten – omvisning og møte der.
5.12.16	<ul style="list-style-type: none"> • Prosjektlederne for skolebyggingen.
2017	<ul style="list-style-type: none"> • Integrering av flyktninger (mai) (møte på søsterhjemmet?) • Næringsutvikling.

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.
22.2.16	<ul style="list-style-type: none"> • Interimrapport regnskapsrevisjon, regnskapsår 2015.
2.5.16	<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.
5.9.16	<ul style="list-style-type: none"> •



KONTROLLUTVALGET I SØR-ODAL KOMMUNE

Møte	Oppgaver knyttet til regnskapsrevisjon
31.10.16	<ul style="list-style-type: none">• Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2016• Oppfølging av årsavslutningsbrev 2015.
5.12.16	<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.
22.2.16	<ul style="list-style-type: none">•
2.5.16	<ul style="list-style-type: none">• Oppfølging av forvaltningsrevisjon FDV-kostnader innen 1.4.16• Rapport forvaltningsrevisjon knyttet til Sykehjemmet (utsettes/kontaktperson)
9.6.16	<ul style="list-style-type: none">• Fellesmøte med alle kontrollutvalgene i regionen.
5.9.16	<ul style="list-style-type: none">• Bestille forvaltningsrevisjon knyttet til samhandlingsreformen.• Foreløpige diskusjoner overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon.
31.10.16	<ul style="list-style-type: none">• Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon 2017-2020.• Rapport forvaltningsrevisjon knyttet til Sykehjemmet (utsettes til neste møte).
5.12.16	<ul style="list-style-type: none">• Rapport forvaltningsrevisjon knyttet til Sykehjemmet• Rapport forvaltningsrevisjon knyttet til Spesialundervisning (?)• Ytterlige oppfølging av FR FDV-kostnader, jf. KU-sak 22/16.
2017	<ul style="list-style-type: none">• Bestilling av forvaltningsrevisjon iht. plan for forvaltningsrevisjon 2017-2020.• Det vurderes en oppfølgingskontroll på innkjøp i 2017/18 (jf. KU-sak 37/15).• Rapport forvaltningsrevisjon – samhandlingsreformen (våren 2017)• Oppfølging av forvaltningsrevisjon Intern kontroll barnevernet (innen 1.4.17).

Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med selskapskontroll.

Møte	Oppgaver knyttet til selskapskontroll
	Utgangspunktet for oppgavene er plan for selskapskontroll.
22.2.16	<ul style="list-style-type: none">• Oppfølging av selskapskontroll i GIR IKS (utsettes til det nye representantskapet har behandlet saken).
2.5.16	<ul style="list-style-type: none">• Overordnet analyse og plan for selskapskontroll 2016-2019.• Oppfølging av selskapskontroll i GIR IKS (utsettes til neste møte)
9.6.16	<ul style="list-style-type: none">• Fellesmøte med alle kontrollutvalgene i regionen.
5.9.16	<ul style="list-style-type: none">• Overordnet analyse og plan for selskapskontroll.• Oppfølging selskapskontroll overordnet selskapskontroll.• Oppfølging av selskapskontroll i GIR IKS
31.10.16	<ul style="list-style-type: none">• Bestilling av selskapskontroll i tråd med plan for 2017-2020.
5.12.16	<ul style="list-style-type: none">•
2017	<ul style="list-style-type: none">•

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 Sør-Odal kommune og er til enhver tid tilgjengelig for kontrollutvalget.
22.2.16	<ul style="list-style-type: none">• Oppdragsansvarlig revisors (forvaltningsrevisjon) habilitetserklæring for Sør-Odal kommune for 2016.• Oppdragsavtale for Sør-Odal kommune 2016• Engasjementsbrev for Sør-Odal kommune.



KONTROLLUTVALGET I SØR-ODAL KOMMUNE

Møte	Oppgaver knyttet til tilsyn med revisjonen
	<ul style="list-style-type: none">• Statusrapport oppdragsavtale for 2015, tredje tertial (31.12.15).
2.5.16	<ul style="list-style-type: none">•
9.6.16	<ul style="list-style-type: none">• Fellesmøte med alle kontrollutvalgene i regionen.
5.9.16	<ul style="list-style-type: none">• Statusrapport oppdragsavtale for 2016, første tertial (30.4.16)• Oppdragsansvarlig revisors (regnskapsrevisjon) habilitetserklæring for Sør-Odal kommune for revisjonsåret 2016.
31.10.16	<ul style="list-style-type: none">• Statusrapport oppdragsavtale for 2016, andre tertial (31.8.16).
5.12.16	<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
22.2.16	<ul style="list-style-type: none">•
2.5.16	<ul style="list-style-type: none">•
9.6.16	<ul style="list-style-type: none">• Fellesmøte med alle kontrollutvalgene i regionen.
5.9.16	<ul style="list-style-type: none">• Forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2017 legges fram for kontrollutvalget.
31.10.16	<ul style="list-style-type: none">•
5.12.16	<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
22.2.16	<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.
2.5.16	<ul style="list-style-type: none">•
9.6.16	<ul style="list-style-type: none">• Fellesmøte med alle kontrollutvalgene i regionen.
5.9.16	<ul style="list-style-type: none">•
31.10.16	<ul style="list-style-type: none">•
5.12.16	<ul style="list-style-type: none">• Kontrollutvalgets årsplan for 2017 vedtas og oversendes deretter til kommunestyret.
2017	<ul style="list-style-type: none">•