



TILTAKSPLAN 2017

**KONTROLLUTVALGET I
KONGSVINGER KOMMUNE**



Oppdatert 17.10.17



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 – Øystein Østgaard○ Saker fra oppvekst - Bjørn Jensen○ Saker kultur-, miljø og integrering – Liv Engom○ Saker fra næring og byutvikling– Alf-Tore Pedersen○ Saker fra helse og omsorg – May Britt Sletten○ Saker planutvalget - Øystein Østgaard• Øystein Østgaard og May Britt Sletten er kontrollutvalgets representanter i kommunestyret.
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 – inkludert byggeregnskaper○ Anmeldelser og varsling (rutiner for varsling).○ Oppfølging av kommunestyrevedtak.○ Sykefravær.• 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 ulike områder, bl.a. ut fra overordnet analyse for forvaltningsrevisjon. Slik informasjon blir spesifisert under hvert enkelt møte.
14.2.17	<ul style="list-style-type: none">• Informasjon fra PP-tjenesten, saksbehandling og prosedyrer, skoler og barnehager.
28.3.17	<ul style="list-style-type: none">• Behandle skatteoppkrevers årsrapport for 2016 og kontrollrapport fra Skatteetaten (utsettes)• Skatteoppkrever orientere om arbeidsgiverkontrollen.• Informasjon fra den nye lederen av barnevernet.• Den eksterne varslingsordningen (rådmannen).• Behandling ekstern henvendelse.
2.5.17 (ekstra)	<ul style="list-style-type: none">• Behandle skatteoppkrevers årsrapport for 2016 og kontrollrapport fra Skatteetaten
23.5.17	<ul style="list-style-type: none">• Saksbehandling teknisk, frister og behandling.
30.8.17	<ul style="list-style-type: none">• <i>Fellesmøte med alle kontrollutvalgene i regionen. Hovedtema er skole.</i>
5.9.17	<ul style="list-style-type: none">• Krisesenteret (møterom på Hov)• Informasjon om K+/byregionprosjektet (utsettes til neste møte)• Tilsyn med barnehager (utsettes til neste møte)
17.10.17	<ul style="list-style-type: none">• Ytterligere informasjon om prosjektet om sykefravær.• Informasjon om K+/byregionprosjektet• Tilsyn med barnehager (utsettes til neste møte).• Oppfølging av KS-saker, ikke oppfulgte saker.
28.11.17	<ul style="list-style-type: none">• Oppfølgingsorientering landbruk, jf. KU-sak 33/17.• Informasjon om hvordan kommunen har innrettet seg etter den nye personopplysningsloven.• Tilsyn med barnehager.• Informasjon om Digitaliserings- og effektiviseringsprogrammet (rådmannen).• Komitemodellen kontra utvalgsmodellen, tas opp med rådmannen.
2018	<ul style="list-style-type: none">• Ny orientering fra krisesenteret før sommeren 2018.

**Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med regnskapsrevisjon.**

Møte	Oppgaver knyttet til regnskapsrevisjon
	Utgangspunktet for oppgavene er i all hovedsak relatert til bestemmelsene i kap. 4 i forskrift om kontrollutvalg.
14.2.17	<ul style="list-style-type: none">Interimrapport regnskapsrevisjon, regnskapsår 2016.
28.3.17	<ul style="list-style-type: none">
2.5.17 (ekstra)	<ul style="list-style-type: none">Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapene for 2016.Årsavslutningsbrev for revisjonsåret 2016.
23.5.17	<ul style="list-style-type: none">
5.9.17	<ul style="list-style-type: none">
17.10.17	<ul style="list-style-type: none">Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2017.
28.11.17	<ul style="list-style-type: none">Interimrapport regnskapsrevisjon, regnskapsår 2017 (eventuelt i det første møtet i 2018).Orientering om oppfølging av årsavslutningsbrevet for 2016 (eventuelt i det første møtet i 2018).
2018	<ul style="list-style-type: none">Interimrapport regnskapsrevisjon, regnskapsår 2017Orientering om oppfølging av årsavslutningsbrevet for 2016.

Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med forvaltningsrevisjon.

Møte	Oppgaver knyttet til forvaltningsrevisjon
	Utgangspunktet for oppgavene er plan for forvaltningsrevisjon og bestemmelsene i kap. 5 i forskrift om kontrollutvalg
14.2.17	<ul style="list-style-type: none">Rapport forvaltningsrevisjon NAV (foreløpig orientering).Statusrapport forvaltningsrevisjon samhandlingsreformen.Oppfølging av forvaltningsrevisjon intern kontroll (innen 1.1.17 (obs. tilleggspunkt i vedtak i KS-sak 029/16: Kontrollutvalget presenterer resultatet av tilbakemeldingen for kommunestyret innen utgangen av første kvartal 2017.)
28.3.17	<ul style="list-style-type: none">Rapport forvaltningsrevisjon NAV.Bestilling av forvaltningsrevisjon i tråd med plan for 2017-2020.
23.5.17	<ul style="list-style-type: none">Prosjektplan FR barnevern.Rapport forvaltningsrevisjon samhandlingsreformen (utsettes til møtet i september 2017, jf. KU-sak 30/17)
5.9.17	<ul style="list-style-type: none">Rapport forvaltningsrevisjon samhandlingsreformen.Bestilling av prosjektplan FR – Spesialundervisning og PPT.
17.10.17	<ul style="list-style-type: none">Oppfølging av forvaltningsrevisjon Psykisk helse og rusomsorg i Kongsvinger (jf. KU-sak 41/15 «vurderer ny oppfølging i løpet av 2017»).Prosjektplan FR Spesialundervisning og PPT
28.11.17	<ul style="list-style-type: none">Oppfølging FR NAV, jf. KS-sak 055/17 (innen 1.11.17).
2018	<ul style="list-style-type: none">Ytterligere oppfølging av FR av den interne kontrollen i kommunen, jf. KS-sak 056/17.Rapport FR Barnevern (innen 1.4.18)Rapport FR Spesialundervisning/PPT (innen 1.4.18)

Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med selskapskontroll.

Møte	Oppgaver knyttet til selskapskontroll
	Utgangspunktet for oppgavene er plan for selskapskontroll og bestemmelsene i kap. 6 i forskrift om kontrollutvalg
14.2.17	<ul style="list-style-type: none">Oppfølging av forvaltningsrevisjon Intern kontroll i GIVAS IKS, jf. KS-sak 030/16.
28.3.17	<ul style="list-style-type: none">Prosjektplan selskapskontroll i Eskoleia AS.
23.5.17	<ul style="list-style-type: none">
5.9.17	<ul style="list-style-type: none">Bestilling av prosjektplan SK/FR – Promenaden AS.
17.10.17	<ul style="list-style-type: none">Prosjektplan SK/FR - Promenaden AS.



KONTROLLUTVALGET I KONGSVINGER KOMMUNE

Møte	Oppgaver knyttet til selskapskontroll
28.11.17	<ul style="list-style-type: none">•
2018	<ul style="list-style-type: none">• Rapport SK/FR Eskoleia (frist 31.12.17)• Rapport SK/FR Promenaden AS (mars/april 2018).

Tilsyn med revisjonen

Møte	Oppgaver knyttet til tilsyn med revisjonen
	Revisjonen rapporterer om sin virksomhet ved behov. Revisjonens plan for Kongsvinger kommune og er til enhver tid tilgjengelig for kontrollutvalget. Utgangspunktet for oppgavene er bl.a. relatert til bestemmelsene i koml. § 77 nr. 4.
14.2.17	<ul style="list-style-type: none">• Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors habilitetserklæring for Kongsvinger kommune for 2017.• Oppdragsavtale for Kongsvinger kommune 2017.• Statusrapport oppdragsavtale for 2016, tredje tertial (31.12.16).
28.3.17	<ul style="list-style-type: none">•
23.5.17	<ul style="list-style-type: none">•
5.9.17	<ul style="list-style-type: none">• Statusrapport oppdragsavtale 1. halvår 2017 (30.6.17)• Oppdragsansvarlig regskapsrevisors habilitetserklæring for Kongsvinger kommune for revisjonsåret 2017.
17.10.17	<ul style="list-style-type: none">•
28.11.17	<ul style="list-style-type: none">• Vurdering av kontrollutvalgets tilsynsansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon, jf. NKRFs veiledere.

Budsjettbehandlingen

Møte	Oppgaver knyttet til budsjettbehandlingen
	Utgangspunktet for oppgavene er bl.a. relatert til bestemmelsen i forskrift om kontrollutvalg § 18.
14.2.17	<ul style="list-style-type: none">•
28.3.17	<ul style="list-style-type: none">•
23.5.17	<ul style="list-style-type: none">•
5.9.17	<ul style="list-style-type: none">• Forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2018 behandles kontrollutvalget.
17.10.17	<ul style="list-style-type: none">•
28.11.17	<ul style="list-style-type: none">• Kontrollutvalget følger opp at kontrollutvalgets forslag følger med til kommunestyrets behandling av budsjettet (jf. reglement for kontrollutvalget § 4).

Kontrollutvalgets rapportering

Møte	Oppgaver knyttet til kontrollutvalgets rapportering
	Utgangspunktet for oppgavene er bl.a. relatert til bestemmelsen i koml. § 77 nr. 6.
14.2.17	<ul style="list-style-type: none">• Kontrollutvalgets årsrapport for 2016 behandles og oversendes deretter kommunestyret til behandling.• 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.
28.3.17	<ul style="list-style-type: none">•
23.5.17	<ul style="list-style-type: none">•
5.9.17	<ul style="list-style-type: none">•



KONTROLLUTVALGET I KONGSVINGER KOMMUNE

Møte	Oppgaver knyttet til kontrollutvalgets rapportering
17.10.17	•
28.11.17	• Kontrollutvalgets årsplan for 2018 vedtas og oversendes deretter til kommunestyret til orientering.