



# TILTAKSPLAN 2016

KONTROLLUTVALGET I  
ÅSNES KOMMUNE



Revidert 26.10.16



## Tilsyn med forvaltningen

Møte	Oppgaver knyttet til tilsyn med forvaltningen
Fortløpende rapportering	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Samme økonomiske rapportering som formannskapet får.</li> <li>• Kontrollutvalgsmedlemmene skal ha tilgang til dokumenter fra alle politiske utvalg.</li> <li>• Kontrollutvalget har valgt å fordele følgende utvalg mellom seg (oppfølging)(bestemmes i møtet 15.2.16) <ul style="list-style-type: none"> <li>○ Saker fra formannskapet – Arne Granvoll</li> <li>○ Saker knyttet til helse, pleie og omsorg – Margareta F. Venberget</li> <li>○ Saker knyttet til kultur og oppvekst – Lars Petter Heggelund</li> <li>○ Saker knyttet til næring og miljø – Håkan Karlsson</li> <li>○ Saker fra Kommuneskogen – Ole Sjulstad</li> </ul> </li> </ul>
I hvert møte eller når kontrollutvalget bestemmer det	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Samtale med ordfører og rådmann.</li> <li>• Rapporteringer fra rådmannen: <ul style="list-style-type: none"> <li>○ Økonomisk situasjon.</li> <li>○ Anmeldelser og varsling (rutiner for varsling).</li> <li>○ Oppfølging av kommunestyrevedtak.</li> <li>○ Sykefravær (nærvær).</li> </ul> </li> <li>• Informasjon fra enhetene/virksomhetene/tjenestene (<i>spesifisert under hvert enkelt møte</i>).</li> <li>• Sekretariatsleders oversikt over kontrollutvalgets saker med vedtak og oppfølgingen av disse.</li> <li>• Rapporter fra andre tilsynsorganer og kommunens svar/oppfølging (sekretariatet utarbeider oversikt).</li> </ul>
Aktuell informasjon	I den grad følgende temaer/områder ikke blir undersøkt gjennom bestilling av forvaltningsrevisjon, vil vi be om tilbakemeldinger fra administrasjonen på følgende områder:
24.2.16	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Oppfølging av saken om Kilen skole.</li> <li>• Rådmannen - orientering om Sønsterud.</li> <li>• Behandle skatteoppkrevers årsrapport for 2015 og kontrollrapport fra Skatteetaten.</li> </ul>
4.5.16	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Integrering av flyktninger.</li> <li>• Oppfølging av saken om Kilen skole.</li> </ul>
9.6.16	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Fellesmøte med alle kontrollutvalgene i regionen.</li> </ul>
7.9.16	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Informasjon fra leder av barnevern, Ove Jostein Bakken.</li> <li>• Ta opp igjen spørsmålet om rådmannens system for oppfølging av kommunestyresaker.</li> <li>• Revidering av kontrollutvalgets reglement.</li> </ul>
26.10.16	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Møte på sykehjemmet. informasjon om sykehjemmet, hjemmetjenesten og tildelerenheten. Møte på sykehjemmet.</li> </ul>
7.12.16	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Orientering om tilskudd til private barnehager og hvordan regnes ut.</li> </ul>
2017	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Kostratall til næringsutvikling landbruk.</li> </ul>

## 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"> <li>• Rapportering fra revisjonen om revisjonsarbeidet og aktuelle saker.</li> </ul>
24.2.16	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Interimrapport regnskapsrevisjon, regnskapsår 2015.</li> </ul>
4.5.16	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapene for 2015, Åsnes kommune og Åsnes kommuneskoger KF.</li> <li>• Oppfølging av nummerert brev nr. 10 – Åsnes kommune.</li> <li>• Årsavslutningsbrev for revisjonsåret 2015.</li> </ul>
9.6.16	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Fellesmøte med alle kontrollutvalgene i regionen.</li> </ul>
7.9.16	<ul style="list-style-type: none"> <li>•</li> </ul>



## KONTROLLUTVALGET I ÅSNES KOMMUNE

Møte	Oppgaver knyttet til regnskapsrevisjon
26.10.16	<ul style="list-style-type: none"><li>• Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2016.</li><li>• Oppfølging av årsavslutningsbrev for kommunen og foretaket.</li></ul>
7.12.16	<ul style="list-style-type: none"><li>• Interimrapport regnskapsrevisjon, regnskapsår 2016.</li></ul>
2017	<ul style="list-style-type: none"><li>•</li></ul>

### Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med forvaltningsrevisjon.

Møte	Oppgaver knyttet til forvaltningsrevisjon
	Utgangspunktet for oppgavene er plan for forvaltningsrevisjon.
24.2.16	<ul style="list-style-type: none"><li>• Rapport forvaltningsrevisjon intern kontroll (ikke klar, utsettes til neste møte).</li><li>• Oppfølging av forvaltningsrevisjon barnevern (innen 1.11.15).</li></ul>
4.5.16	<ul style="list-style-type: none"><li>• Rapport forvaltningsrevisjon FDV-kostnader.</li></ul>
9.6.16	<ul style="list-style-type: none"><li>• Fellesmøte med alle kontrollutvalgene i regionen.</li></ul>
7.9.16	<ul style="list-style-type: none"><li>• Rapport forvaltningsrevisjon intern kontroll.</li><li>• Bestilling av forvaltningsrevisjon samhandlingsreformen.</li><li>• Foreløpig diskusjoner overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon.</li></ul>
26.10.16	<ul style="list-style-type: none"><li>• Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon 2017-2020.</li></ul>
7.12.16	<ul style="list-style-type: none"><li>•</li></ul>
2017	<ul style="list-style-type: none"><li>• Bestilling av forvaltningsrevisjon i tråd med plan for 2017-2020.</li><li>• Oppfølging av forvaltningsrevisjon psykisk helse og rusomsorg. (jf. KU-sak 44/15).</li><li>• Rapport forvaltningsrevisjon samhandlingsreformen (våren 2017).</li></ul>

### Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med selskapskontroll.

Møte	Oppgaver knyttet til selskapskontroll
	Utgangspunktet for oppgavene er plan for selskapskontroll.
24.2.16	<ul style="list-style-type: none"><li>•</li></ul>
4.5.16	<ul style="list-style-type: none"><li>• Overordnet analyse og plan for selskapskontroll 2016-2019-diskusjoner.</li></ul>
9.6.16	<ul style="list-style-type: none"><li>• Fellesmøte med alle kontrollutvalgene i regionen.</li></ul>
7.9.16	<ul style="list-style-type: none"><li>• Overordnet analyse og plan for selskapskontroll 2016-2019.</li></ul>
26.10.16	<ul style="list-style-type: none"><li>•</li></ul>
7.12.16	<ul style="list-style-type: none"><li>• Bestilling av selskapskontroll i tråd med plan for 2016-2019.</li></ul>
2017	<ul style="list-style-type: none"><li>•</li></ul>

### 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 Åsnes kommune og er til enhver tid tilgjengelig for kontrollutvalget.
24.2.16	<ul style="list-style-type: none"><li>• Oppdragsansvarlig revisors (forvaltningsrevisjon) habilitetserklæring for Åsnes kommune og Åsnes kommuneskoger KF for 2016.</li><li>• Oppdragsavtale for Åsnes kommune 2016.</li><li>• Engasjementsbrev for Åsnes kommuner og Åsnes kommuneskoger.</li><li>• Statusrapport oppdragsavtale for 2015, tredje tertial (31.12.15).</li></ul>
4.5.16	<ul style="list-style-type: none"><li>• Statusrapport oppdragsavtale 2015.</li><li>• Oppdragsansvarlig revisors (regnskapsrevisjon) habilitetserklæring for Åsnes kommuneskoger KF for revisjonsåret 2015 legges fram for kontrollutvalget</li></ul>
9.6.16	<ul style="list-style-type: none"><li>• Fellesmøte med alle kontrollutvalgene i regionen.</li></ul>
7.9.16	<ul style="list-style-type: none"><li>• Statusrapport oppdragsavtale for 2016, første tertial (30.4.16)</li><li>• Oppdragsansvarlig revisors (regnskapsrevisjon) habilitetserklæring for Åsnes</li></ul>



## KONTROLLUTVALGET I ÅSNES KOMMUNE

Møte	Oppgaver knyttet til tilsyn med revisjonen
	kommune og Åsnes kommuneskoger KF for revisjonsåret 2016.
26.10.16	• Statusrapport oppdragsavtale for 2015, andre tertial (31.8.16)
7.12.16	• Vurdering av kontrollutvalgets tilsynsansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon, jf. NKRFs veiledere.
2017	•

### Budsjettbehandlingen

Møte	Oppgaver knyttet til budsjettbehandlingen
24.2.16	•
4.5.16	•
9.6.16	• Fellesmøte med alle kontrollutvalgene i regionen.
7.9.16	• Forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2017 legges fram for kontrollutvalget.
26.10.16	•
7.12.16	• Kontrollutvalget følger opp at kontrollutvalgets forslag følger med til kommunestyrets behandling av budsjettet (jf. reglement for kontrollutvalget § 4)
2017	•

### Kontrollutvalgets rapportering

Møte	Oppgaver knyttet til kontrollutvalgets rapportering
24.2.16	• 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.
4.5.16	•
9.6.16	• Fellesmøte med alle kontrollutvalgene i regionen.
7.9.16	•
26.10.16	•
7.12.16	• Kontrollutvalgets årsplan for 2017 vedtas og oversendes deretter til kommunestyret.
2017	•