



TILTAKSPLAN 2017

**KONTROLLUTVALGET I
SØR-ODAL KOMMUNE**



Revidert 23.10.17



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 – 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 Anne Mette Øvrum er kontrollutvalgets representant 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 byggeprosjekter. Anmeldelser og varsling (rutiner for varsling). Oppfølging av kommunestyrevedtak. Sykefravær. Informasjon fra enhetene/virksomhetene/tjenestene (<i>spesifisert under hvert enkelt møte</i>). Sekretariatsleders oversikt over kontrollutvalgets saker med vedtak og oppfølgingen av disse (en oppdatert oversikt ligger på www@gs-iks.no) 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.
6.2.17	•
20.3.17	<ul style="list-style-type: none"> Behandle skatteoppkrevers årsrapport for 2016 og kontrollrapport fra Skatteetaten. Kommunens rutiner i forhold håndtering av andres midler (miljøarbeidertjenesten). Barnevern, bekymringsmeldinger, kontakt med barnehage, skole osv.
22.5.17	<ul style="list-style-type: none"> Ny orientering om skoleutbyggingen. Integrering av flyktninger (møte på søsterhjemmet?) (utsettes til neste møte)
30.8.17	• <i>Fellesmøte med alle kontrollutvalgene i regionen. Hovedtema er skole.</i>
11.9.17	<ul style="list-style-type: none"> Næringsutvikling (nærings- og kommunikasjonsrådgiver John Kristian Strand) Integrering av flyktninger (møte på søsterhjemmet?) Revisjonsrapport om egenbetaling på SOAS.
23.10.17	<ul style="list-style-type: none"> Skatteoppkrevers oppgave med arbeidsgiverkontroller – informasjon om hvordan det går med dette arbeidet. Eventuell informasjon om overgangen fra barnehage til skole, og fra den ene skolen til den andre (skolefaglig) (utsettes til neste møte). Saksbehandling og tilrettelegging boligutbygging og næringsutvikling, teknisk landbruk.
27.11.17	<ul style="list-style-type: none"> Informasjon om hvordan kommunen har innrettet seg etter den nye personopplysningsloven. Informasjon om overgangen fra barnehage til skole, og fra den ene skolen til den andre (skolefaglig).
2018	• Oppfølging revisjonsrapport egenbetaling SOAS, jf. KU-sak 40/17 (første møte etter sommerferien).

Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med regnskapsrevisjon.

Møte	Oppgaver knyttet til regnskapsrevisjon
	Utgangspunktet for oppgavene er plan for forvaltningsrevisjon og bestemmelsene i kap. 5 i forskrift om kontrollutvalg.



KONTROLLUTVALGET I SØR-ODAL KOMMUNE

Møte	Oppgaver knyttet til regnskapsrevisjon
6.2.17	<ul style="list-style-type: none">• Interimrapport regnskapsrevisjon, regnskapsår 2016.
20.3.17	<ul style="list-style-type: none">•
22.5.17	<ul style="list-style-type: none">• Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet for 2016.• Årsavslutningsbrev for revisjonsåret 2016.
11.9.17	<ul style="list-style-type: none">•
23.10.17	<ul style="list-style-type: none">• Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2017.
27.11.17	<ul style="list-style-type: none">• Interimrapport regnskapsrevisjon, regnskapsår 2017 (ev. i det første møte i 2018).• Orientering om oppfølging av årsavslutningsbrev for 2016 (ev. i det første møte i 2018).
2018	<ul style="list-style-type: none">• Interimrapport regnskapsrevisjon, regnskapsår 2017.• Orientering om oppfølging av årsavslutningsbrev 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.
6.2.17	<ul style="list-style-type: none">• Rapport forvaltningsrevisjon Heltid/deltid sykehjemmet – ny behandling.• Rapport forvaltningsrevisjon spesialundervisning.
20.3.17	<ul style="list-style-type: none">• Oppfølging av forvaltningsrevisjon Intern kontroll barnevernet (innen 1.4.17).• Statusrapport forvaltningsrevisjon samhandlingsreformen.• Bestilling av forvaltningsrevisjon iht. plan for forvaltningsrevisjon for 2017-2020.
22.5.17	<ul style="list-style-type: none">• Rapport forvaltningsrevisjon – samhandlingsreformen (utsettes til møtet i september, jf. KU-sak 24/17).• Prosjektplan forvaltningsrevisjon.
11.9.17	<ul style="list-style-type: none">• Rapport forvaltningsrevisjon – samhandlingsreformen.• Ytterligere oppfølging FDV-kostnader, jf. KU-sak 54/16 (utsettes til neste møte).
23.10.17	<ul style="list-style-type: none">• Oppfølging av forvaltningsrevisjon Heltid/deltid, jf. KS-sak 013/17.• Oppfølging av forvaltningsrevisjon Spesialundervisning, jf. KS-sak 014/17 (utsettes til neste møte)• Bestilling av prosjektplan FR – miljøarbeidertjenesten?
27.11.17	<ul style="list-style-type: none">• Oppfølging av forvaltningsrevisjon Spesialundervisning, jf. KS-sak 014/17• Ytterligere oppfølging FDV-kostnader (hva er behovet og hva er gjort i 2017).• Prosjektplan FR Miljøarbeidertjenesten.
2018	<ul style="list-style-type: none">• Rapport forvaltningsrevisjon Intern kontroll (1.4.18)• Det vurderes en oppfølgingskontroll på innkjøp i 2017/18 (jf. KU-sak 37/15) (avventer rapport om intern kontroll).

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.
6.2.17	<ul style="list-style-type: none">•
20.3.17	<ul style="list-style-type: none">• Bestilling av selskapskontroll i tråd med plan for 2016-2019 (vurderes)
22.5.17	<ul style="list-style-type: none">•
11.9.17	<ul style="list-style-type: none">•
23.10.17	<ul style="list-style-type: none">•
27.11.17	<ul style="list-style-type: none">•
2018	<ul style="list-style-type: none">•

**Tilsyn med revisjonen**

Møte	Oppgaver knyttet til tilsyn med revisjonen
	Revisjonen rapporterer om sin virksomhet ved behov. Revisjonens plan for Sør-Odal kommune og er til enhver tid tilgjengelig for kontrollutvalget. Utgangspunktet for oppgavene er bl.a. relatert til bestemmelsene i koml. § 77 nr. 4.
6.2.17	<ul style="list-style-type: none">• Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors habilitetserklæring for Sør-Odal kommune for 2017.• Oppdragsavtale for Sør-Odal kommune 2017.• Statusrapport oppdragsavtale for 2016, tredje tertial (31.12.16).
20.3.17	<ul style="list-style-type: none">•
22.5.17	<ul style="list-style-type: none">•
11.9.17	<ul style="list-style-type: none">• Statusrapport oppdragsavtale 1. halvår 2017 (30.6.17)• Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors habilitetserklæring for Sør-Odal kommune for revisjonsåret 2017.
23.10.17	<ul style="list-style-type: none">•
27.11.17	<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.
6.2.17	<ul style="list-style-type: none">•
20.3.17	<ul style="list-style-type: none">•
22.5.17	<ul style="list-style-type: none">•
11.9.17	<ul style="list-style-type: none">• Forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2018 behandles kontrollutvalget.
23.10.17	<ul style="list-style-type: none">•
27.11.17	<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.
6.2.17	<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.
20.3.17	<ul style="list-style-type: none">•
22.5.17	<ul style="list-style-type: none">•
11.9.17	<ul style="list-style-type: none">•
23.10.17	<ul style="list-style-type: none">•
27.11.17	<ul style="list-style-type: none">• Kontrollutvalgets årsplan for 2018 vedtas og oversendes deretter til kommunestyret til orientering.