



# TILTAKSPLAN 2016

**KONTROLLUTVALGET I  
KONGSVINGER KOMMUNE**



**Revidert 9.11.16**



## 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):<ul style="list-style-type: none"><li>○ Saker fra formannskapet – Øystein Østgård</li><li>○ Saker fra oppvekst - Bjørn Jensen</li><li>○ Saker kultur-, miljø og integrering – Liv Engom</li><li>○ Saker fra næring og byutvikling– Alf-Tore Pedersen</li><li>○ Saker fra helse og omsorg – May Britt Sletten</li><li>○ Saker planutvalget - Øystein Østgård</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	<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, eksempelvis.</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Ved nedskjæringer på tjenesteområdene, blir kvaliteten omdefinert?</li><li>• Etikk, arbeidsmoral og arbeidskultur i et senere møte.</li><li>• En gang i året skal kontrollutvalget ut på en enhet/virksomhet</li><li>• Kompetanse i skolen, lærere og krav til vikarer</li><li>• Hjemmehjelpstjenesten, arbeidsbeskrivelse, opplæring, profesjonalitet</li></ul>
16.2.16	<ul style="list-style-type: none"><li>• Informasjon om barnevernet (oppslag i Glåmdalen)</li><li>• Behandle skatteoppkrevers årsrapport for 2015 og kontrollrapport fra Skatteetaten.</li></ul>
18.5.16	<ul style="list-style-type: none"><li>• Fengselshelsetjenesten (etter tilsyn 2014).</li><li>• Informasjon om integrering av flyktninger</li></ul>
9.6.16	<ul style="list-style-type: none"><li>• Fellesmøte med alle kontrollutvalgene i regionen</li></ul>
30.8.16	<ul style="list-style-type: none"><li>• Orientering om elevundersøkelsen om mobbing i skolen og oppfølging av de svarene som var mindre positive.</li><li>• Skatteoppkrever orientere om arbeidsgiverkontrollen (utsettes til neste møte)</li><li>• En orientering om den eksterne varslingsordningen.</li><li>• Orientering om innkjøp ifb. skoleutbygging (Trond Sommer). Kvalitetssikring av innkjøp.</li></ul>
18.10.16	<ul style="list-style-type: none"><li>• Hjemmetjenesten, arbeidsbeskrivelse, opplæring, profesjonalitet (Roverud).</li><li>• Skatteoppkrever orientere om arbeidsgiverkontrollen (utsettes til våren 2017)</li></ul>
8.12.16	<ul style="list-style-type: none"><li>• Hvis det blir tid til det, ber kontrollutvalget om at den nye lederen av barneverntjenesten om å orientere (denne må utsettes til neste møte)</li><li>• Ev. tiltak for barn og ungdom (rus)</li><li>• Forholdet mellom boligstiftelsen og kommunen (rådmannen)</li></ul>
2017	<ul style="list-style-type: none"><li>• Informasjon fra den nye lederen av barnevernet.</li><li>• Skatteoppkrever orientere om arbeidsgiverkontrollen</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>
16.2.16	<ul style="list-style-type: none"><li>• Interimrapport regnskapsrevisjon, regnskapsår 2015.</li><li>• Informasjon om ressurskrevende brukere, jf. KU-sak 52/16.</li></ul>
18.5.16	<ul style="list-style-type: none"><li>• Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet for 2015.</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>
30.8.16	<ul style="list-style-type: none"><li>•</li></ul>
18.10.16	<ul style="list-style-type: none"><li>• Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2016.</li><li>• Oppfølging av årsavslutningsbrev 2015.</li></ul>
8.12.16	<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.
16.2.16	<ul style="list-style-type: none"><li>• Rapport forvaltningsrevisjon om intern kontroll.</li><li>• Bestille forvaltningsrevisjon knyttet til NAV.</li></ul>
18.5.16	<ul style="list-style-type: none"><li>•</li></ul>
9.6.16	<ul style="list-style-type: none"><li>• Fellesmøte med alle kontrollutvalgene i regionen</li></ul>
30.8.16	<ul style="list-style-type: none"><li>• Bestille forvaltningsrevisjon knyttet til samhandlingsreformen.</li><li>• Prosjektplan undersøkelse BPA.</li><li>• Foreløpige diskusjoner om overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon.</li></ul>
18.10.16	<ul style="list-style-type: none"><li>•</li></ul>
8.12.16	<ul style="list-style-type: none"><li>• Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon 2017-2020.</li><li>• Rapport forvaltningsrevisjon NAV (denne blir ikke ferdig, utsettes til neste møte)</li><li>• Rapport undersøkelse BPA.</li></ul>
2017	<ul style="list-style-type: none"><li>• Rapport forvaltningsrevisjon NAV.</li><li>• Bestilling av forvaltningsrevisjon i tråd med plan for 2017-2020.</li><li>• Oppfølging av forvaltningsrevisjon om Psykisk helse- og rusomsorg i Kongsvinger kommune, jf. KU-sak 41/15.</li><li>• Oppfølging av forvaltningsrevisjon Intern kontroll, obs. tilleggspunkt i vedtak i KS-sak 029/16.</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.
16.2.16	<ul style="list-style-type: none"><li>• Rapport selskapskontroll/forvaltningsrevisjon i GIVAS IKS.</li><li>• Oppfølging av selskapskontroll i GIR IKS (utsettes til det nye representantskapet har behandlet saken)</li></ul>
18.5.16	<ul style="list-style-type: none"><li>• Oppfølging av selskapskontroll i GIR IKS.</li><li>• Overordnet analyse og plan for selskapskontroll 2016-2019 (foreløpige diskusjoner)</li></ul>
9.6.16	<ul style="list-style-type: none"><li>• Fellesmøte med alle kontrollutvalgene i regionen</li></ul>
30.8.16	<ul style="list-style-type: none"><li>• Overordnet analyse og plan for selskapskontroll 2016-2019</li></ul>
18.10.16	<ul style="list-style-type: none"><li>•</li></ul>
8.12.16	<ul style="list-style-type: none"><li>• Bestilling av selskapskontroll i tråd med plan for 2016-2019.</li></ul>



## KONTROLLUTVALGET I KONGSVINGER KOMMUNE

---

<b>Møte</b>	<b>Oppgaver knyttet til selskapskontroll</b>
2017	<ul style="list-style-type: none"><li data-bbox="475 230 1433 255">• Oppfølging av forvaltningsrevisjon Intern kontroll i GIVAS IKS, jf. KS-sak 030/16.</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 Kongsvinger kommune og er til enhver tid tilgjengelig for kontrollutvalget.
16.2.16	<ul style="list-style-type: none"><li>• Oppdragsansvarlig revisors (forvaltningsrevisjon) habilitetserklæring for Kongsvinger kommune for 2016.</li><li>• Oppdragsavtale for Kongsvinger kommune for 2016.</li><li>• Engasjementsbrev for Kongsvinger kommune.</li><li>• Statusrapport oppdragsavtale for 2015, tredje tertial (31.12.15).</li></ul>
18.5.16	<ul style="list-style-type: none"><li>• Oppdragsavtale for Kongsvinger kommune for 2016.</li></ul>
9.6.16	<ul style="list-style-type: none"><li>• Fellesmøte med alle kontrollutvalgene i regionen</li></ul>
30.8.16	<ul style="list-style-type: none"><li>• Statusrapport oppdragsavtale for 2016, første tertial (30.4.16)</li><li>• Oppdragsansvarlig revisors (regnskapsrevisjon) habilitetserklæring for Kongsvinger kommune for revisjonsåret 2016.</li></ul>
18.10.16	<ul style="list-style-type: none"><li>• Statusrapport oppdragsavtale for 2016, andre tertial (31.8.16).</li></ul>
8.12.16	<ul style="list-style-type: none"><li>• Vurdering av kontrollutvalgets tilsynsansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon, jf. NKRFs veiledere.</li></ul>
2017	<ul style="list-style-type: none"><li>•</li></ul>

## Budsjettbehandlingen

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

## Kontrollutvalgets rapportering

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