



TILTAKSPLAN 2016

**KONTROLLUTVALGET I
NORD-ODAL KOMMUNE**



Revidert 21.10.16



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 – Ole Theodor Holth ○ Saker fra utvalg for oppvekst og kultur – Bjørn Peter Sandmo ○ saker fra utvalg for eiendom og samfunn – Vigdis Olaussen Mellem ○ Saker fra utvalg for helse og omsorg – Bjørn Peter Sandmo ○ Kommuneskogen - Ole Theodor
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	<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:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Integrering av flyktninger • Etikk, arbeidsmoral og arbeidskultur i et senere møte. • En gang i året skal kontrollutvalget ut på en enhet/virksomhet • Kompetanse i skolen, lærere og krav til vikarer • Hjemmehjelpstjenesten, arbeidsbeskrivelse, opplæring, profesjonalitet
19.2.16	<ul style="list-style-type: none"> • Behandle skatteoppkrevers årsrapport for 2015 og kontrollrapport fra Skatteetaten.
13.5.16	<ul style="list-style-type: none"> • Integrering av flyktninger.
9.6.16	<ul style="list-style-type: none"> • Fellesmøte med alle kontrollutvalgene i regionen
2.9.16	<ul style="list-style-type: none"> • Sykefravær, hvordan går det ut over de øvrige ansatte i enheten og hvordan påvirker eventuelt dette kvaliteten tjenesten. • Informasjon om arbeidet med vindkraftutbygging (Ellisiv Hovig) – hvordan påvirker dette kommunens arbeid?
21.10.16	<ul style="list-style-type: none"> • Omsorgstjenesten (møterom sykehjemmet med omvisning) (sykehjem, hjemmetjenesten, psykiatri) (utsettes til neste møte). • Informasjon om skolen, kompetanse og skolerresultater.
2.12.16	<ul style="list-style-type: none"> • Omsorgstjenesten (møterom sykehjemmet med omvisning) (sykehjem, hjemmetjenesten, psykiatri)
2017	<ul style="list-style-type: none"> •

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



Møte	Oppgaver knyttet til regnskapsrevisjon
13.5.16	<ul style="list-style-type: none">Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapene for 2015, Nord-Odal kommune og Nord-Odal kommuneskoger KF.Årsavslutningsbrev for revisjonsåret 2015.
9.6.16	<ul style="list-style-type: none">Fellesmøte med alle kontrollutvalgene i regionen
2.9.16	<ul style="list-style-type: none">
21.10.16	<ul style="list-style-type: none">Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2016.Oppfølging av årsavslutningsbrev 2015.
2.12.16	<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.
19.2.16	<ul style="list-style-type: none">Ny oppfølging av forvaltningsrevisjon Innkjøp, jf. KU-sak 4/15
13.5.16	<ul style="list-style-type: none">
9.6.16	<ul style="list-style-type: none">Fellesmøte med alle kontrollutvalgene i regionen
2.9.16	<ul style="list-style-type: none">Oppfølging av forvaltningsrevisjon – Vedlikehold av eiendommer (innen 1.9.16).Bestille forvaltningsrevisjon knyttet til samhandlingsreformenRapport forvaltningsrevisjon NAV (utsettes til oktober)Foreløpige diskusjoner overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon
21.10.16	<ul style="list-style-type: none">Rapport forvaltningsrevisjon NAV (utsettes til neste møte, jf. e-post fra revisjonen 2.9.16)
2.12.16	<ul style="list-style-type: none">Rapport forvaltningsrevisjon NAV (utsettes til det første møtet i 2017)Overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon 2017-2020.
2017	<ul style="list-style-type: none">Rapport forvaltningsrevisjon NAV.Bestilling av forvaltningsrevisjon i tråd med plan for 2017-2020.Rapport forvaltningsrevisjon samhandlingsreformen (våren 2017).

Kontrollutvalgets oppgaver i forbindelse med selskapskontroll.

Møte	Oppgaver knyttet til selskapskontroll
	Utgangspunktet for oppgavene er plan for selskapskontroll.
19.2.16	<ul style="list-style-type: none">Rapport selskapskontroll/forvaltningsrevisjon i GIVAS IKS.Oppfølging av selskapskontroll i GIR IKS (utsettes til det nye representantskapet har behandlet saken).Oppfølging av overordnet selskapskontroll (innen 1.2.16)
13.5.16	<ul style="list-style-type: none">Overordnet analyse og plan for selskapskontroll 2016-2019 (foreløpige diskusjoner)
9.6.16	<ul style="list-style-type: none">Fellesmøte med alle kontrollutvalgene i regionen.
2.9.16	<ul style="list-style-type: none">Overordnet analyse og plan for selskapskontroll 2016-2019Oppfølging av selskapskontroll i GIR IKS.
21.10.16	<ul style="list-style-type: none">
2.12.16	<ul style="list-style-type: none">Bestilling av selskapskontroll i tråd med plan for 2016-2019.
2017	<ul style="list-style-type: none">Oppfølging av selskapskontroll i GIVAS IKS (innen 1.1.17), jf. KS 016/16.

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 Nord-Odal kommune og Nord-Odal kommuneskoger KF er til enhver tid tilgjengelig for kontrollutvalget.



Møte	Oppgaver knyttet til tilsyn med revisjonen
19.2.16	<ul style="list-style-type: none">• Oppdragsansvarlig revisors (forvaltningsrevisjon) habilitetserklæring for Nord-Odal kommune og Nord-Odal kommuneskoger KF for 2016.• Oppdragsavtale for Nord-Odal kommune 2016.• Engasjementsbrev for Nord-Odal kommune og Nord-Odal kommuneskoger• Statusrapport oppdragsavtale for 2015, tredje tertial (31.12.15).
13.5.16	<ul style="list-style-type: none">•
9.6.16	<ul style="list-style-type: none">• Fellesmøte med alle kontrollutvalgene i regionen
2.9.16	<ul style="list-style-type: none">• Statusrapport oppdragsavtale for 2016, første tertial (30.4.16)• Oppdragsansvarlig revisors (regnskapsrevisjon) habilitetserklæring for Nord-Odal kommune og Nord-Odal kommuneskoger KF for revisjonsåret 2016.
21.10.16	<ul style="list-style-type: none">• Statusrapport oppdragsavtale for 2015, andre tertial (31.8.16)
2.12.16	<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
19.2.16	<ul style="list-style-type: none">•
13.5.16	<ul style="list-style-type: none">•
9.6.16	<ul style="list-style-type: none">• Fellesmøte med alle kontrollutvalgene i regionen
2.9.16	<ul style="list-style-type: none">• Forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2017 legges fram for kontrollutvalget.
21.10.16	<ul style="list-style-type: none">•
2.12.16	<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
19.2.16	<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.
13.5.16	<ul style="list-style-type: none">•
9.6.16	<ul style="list-style-type: none">• Fellesmøte med alle kontrollutvalgene i regionen
2.9.16	<ul style="list-style-type: none">•
21.10.16	<ul style="list-style-type: none">•
2.12.16	<ul style="list-style-type: none">• Kontrollutvalgets årsplan for 2017 vedtas og oversendes deretter til kommunestyret
2017	<ul style="list-style-type: none">•