



TILTAKSPLAN 2017

KONTROLLUTVALGET I EIDSKOG KOMMUNE



Oppdatert 19.10.17



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: Sidsel Mobrenna ○ Saker fra familie, oppvekst og undervisning: Stine Morken Bakken ○ Saker fra plan og samfunn: Arild Christiansen ○ Saker fra helse, omsorg og levekår: Per Ole Rønning ○ Saker fra trepartsutvalget: Elida Asp • Stine Morken Bakken 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. • 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 ulike områder, bl.a. ut fra overordnet analyse for forvaltningsrevisjon. Slik informasjon blir spesifisert under hvert enkelt møte. Følgende punkter legges inn som en til vurdering:</p> <ul style="list-style-type: none"> • PP-tjenesten.
9.2.17	<ul style="list-style-type: none"> • Rådmannen oppfordrer kontrollutvalget om å gi tilbakemeldinger på kommunens årsmelding i nestes møte, og om det er noe som kan gjøres bedre for årsmeldingen for 2016. • Økonomireglementet, er dette behandlet? (jf. KU-sak 12/16) (rådmannen) • Høringsuttalelser, har kommunen noen rutiner for dette (ordfører).
23.3.17	<ul style="list-style-type: none"> • Behandle skatteoppkrevers årsrapport for 2016 og kontrollrapport fra Skatteetaten. • Informasjon om boligkontoret, jf. KS sak 63/16. • Oppfølging av informasjon knyttet til ekstern henvendelse, jf. KU-sak 57/16. • Rådmannens varslingsrutiner. • Oppfølging av KS-sak 089/16 (god selskapsstyring).
18.5.17	<ul style="list-style-type: none"> • Avvikssystemet, hvordan fungerer dette? • Informasjon fra barnevernet, orientering fra Pettersen om gjennomført dialogmøte. • Bekymringsmeldinger innen barnevernet, hvordan fungerer dette? Hvordan samarbeider barnevernet/barnehagen og helsestasjon? • PP-tjenesten, hvordan fungerer dette i Eidskog? • Kommunens varslingsrutiner, jf. KU-sak 26/17.
28.6.17 ekstra	<ul style="list-style-type: none"> • Orientering fra rådmannen om arbeidsmiljø og sykefravær. • Bestilling av undersøkelse knytte til eiendomsskatt.
30.8.17	<ul style="list-style-type: none"> • <i>Fellesmøte med alle kontrollutvalgene i regionen. Hovedtema er skole.</i>
7.9.17	<ul style="list-style-type: none"> • Informasjon om boligkontoret, jf. KS sak 63/16 (saken utsettes). • Innkjøpsordningen i Eidskog, hvordan fungerer denne (saken utsettes) • Oppfølging av tilleggspt. d) i kommunestyresak 45/15. (Sak 38/17 Oppfølging av FR Psykisk helse og rusomsorg i Eidskog kommune.) • Oppfølging av saken om loddsalg. • Rutiner for tilsetning, er dette nå i orden? • Ku-sak 42/17-settes opp til behandling.
19.10.17	<ul style="list-style-type: none"> • Avvikssystemet, hvordan fungerer dette? En orientering om hvordan kontrollutvalget kan følge med på avvik. • Rapport undersøkelse eiendomsskatt, jf. KU-sak 40/17. • Innkjøpsordningen i Eidskog, hvordan fungerer denne. • Kultur for læring, informasjon fra kommunalsjefen.



Møte	Oppgaver knyttet til tilsyn med forvaltningen
7.12.17	<ul style="list-style-type: none">• Informasjon om hvordan kommunen har innrettet seg etter den nye personopplysningsloven.• Informasjon om boligkontoret, jf. KS sak 63/16.• Informasjon om trykghetsstandard i sykehjem?• Boligsosial handlingsplan (inkludert punktet om boliger i rapporten psykiatri/rus)
2018	<ul style="list-style-type: none">• Oppfølging av KU-sak 62/17-Rapport eiendomsskatt (1.2.18).• Oppfølging av KU-sak 58/17 – Innkjøpsordningen i Eidskog (første møtet i 2018).• Informasjon om næringsutvikling, og K+, jf. vedlegg 5 i sak 43/17

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.
9.2.17	<ul style="list-style-type: none">• Interimrapport regnskapsrevisjon, regnskapsår 2016.
23.3.17	<ul style="list-style-type: none">•
18.5.17	<ul style="list-style-type: none">•
29.5.17 ekstra	<ul style="list-style-type: none">• Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapene for 2016, Eidskog kommune og Eidskog Næringssservice KF.• Årsavslutningsbrev for revisjonsåret 2016.
7.9.17	<ul style="list-style-type: none">•
19.10.17	<ul style="list-style-type: none">• Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2017.
7.12.17	<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 2017.• Orientering om oppfølging av årsavslutningsbrevet for 2016.• Februar 2018: Bestilling av prosjektplan FR-tilskudd barnehager.

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
9.2.17	<ul style="list-style-type: none">• Rapport forvaltningsrevisjon barnevern.• Oppfølging psykiatri/rus, jf. KU-sak 60/15 (på om de planlagte tiltakene er iverksatt, også i forhold til punkt d) i kommunestyrets vedtak).
23.3.17	<ul style="list-style-type: none">• Statusrapport forvaltningsrevisjon samhandlingsreformen.• Rapport knyttet til praktisering av off.loven og FVL (forprosjekt).• Bestilling av forvaltningsrevisjon i tråd med plan for 2017-2020
18.5.17	<ul style="list-style-type: none">• Rapport forvaltningsrevisjon samhandlingsreformen (utsettes til september 2017, jf. KU-sak 28/17).• Prosjektplan forvaltningsrevisjon Administrasjon og styring.• Rapport knyttet til praktisering av off.loven og FVL (forprosjekt).
7.9.17	<ul style="list-style-type: none">• Rapport forvaltningsrevisjon samhandlingsreformen.
19.10.17	<ul style="list-style-type: none">• Oppfølging av forvaltningsrevisjon barnevernet, KU-sak 3/17, KS 020/17.
7.12.17	<ul style="list-style-type: none">•
2018	<ul style="list-style-type: none">• Rapport FR Administrasjon og styring (1.5.18).



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
9.2.17	<ul style="list-style-type: none">• Oppfølging av selskapskontroll i GIVAS IKS (innen 1.1.2017) (KS 017/16)
23.3.17	<ul style="list-style-type: none">• Prosjektplan forvaltningsrevisjon i ESKOLEIA IKS.
18.5.17	<ul style="list-style-type: none">•
7.9.17	<ul style="list-style-type: none">•
19.10.17	<ul style="list-style-type: none">• Kongsvinger la inn noen ekstra punkter i bestillingen på Eskoleia, dette tas opp i Eidskog.
7.12.17	<ul style="list-style-type: none">•
2018	<ul style="list-style-type: none">• Rapport forvaltningsrevisjon i Eskoleia AS (31.12.17).

Tilsyn med revisjonen

Møte	Oppgaver knyttet til tilsyn med revisjonen
	Revisjonen rapporterer om sin virksomhet ved behov. Revisjonens plan for Eidskog kommune og er til enhver tid tilgjengelig for kontrollutvalget. Utgangspunktet for oppgavene er bl.a. relatert til bestemmelsene i koml. § 77 nr. 4.
9.2.17	<ul style="list-style-type: none">• Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors habilitetserklæring for Eidskog kommune for 2017.• Oppdragsavtale for Eidskog kommune 2017.• Statusrapport oppdragsavtale for 2016, tredje tertial (31.12.16).• Oppdrag fra kommunestyret, oppfølging av KS-sak 148/16.
23.3.17	<ul style="list-style-type: none">•
18.5.17	<ul style="list-style-type: none">•
7.9.17	<ul style="list-style-type: none">• Statusrapport oppdragsavtale 1. halvår 2017 (30.6.17)• Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors habilitetserklæring for Eidskog kommune for revisjonsåret 2017.
19.10.17	<ul style="list-style-type: none">•
7.12.17	<ul style="list-style-type: none">• Vurdering av kontrollutvalgets tilsynsansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon, jf. NKRFs veiledere.• Oppfølging av KU-sak 4/17 (KS-sak 019/17).

Budsjettbehandlingen

Møte	Oppgaver knyttet til budsjettbehandlingen
	Utgangspunktet for oppgavene er bl.a. relatert til bestemmelsen i forskrift om kontrollutvalg § 18.
9.2.17	<ul style="list-style-type: none">•
23.3.17	<ul style="list-style-type: none">•
18.5.17	<ul style="list-style-type: none">•
7.9.17	<ul style="list-style-type: none">• Forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2018 behandles kontrollutvalget..
19.10.17	<ul style="list-style-type: none">•
7.12.17	<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.
9.2.17	<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.
23.3.17	<ul style="list-style-type: none">•
18.5.17	<ul style="list-style-type: none">•
7.9.17	<ul style="list-style-type: none">•
19.10.17	<ul style="list-style-type: none">•
7.12.17	<ul style="list-style-type: none">• Kontrollutvalgets årsplan for 2018 vedtas og oversendes deretter til kommunestyret til orientering.