



# TILTAKSPLAN 2017

KONTROLLUTVALGET I  
ÅSNES KOMMUNE



**Oppdatert 31.10.17**



## 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 – 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> <li>• Arne Granvoll og Lars Petter Heggelund er kontrollutvalgets representanter i kommunestyret.</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 + byggeprosjekter.</li> <li>○ Anmeldelser og varsling (rutiner for varsling).</li> <li>○ Oppfølging av kommunestyrevedtak.</li> <li>○ Sykefravær.</li> </ul> </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, 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.
8.2.17	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Orientering om tilskudd til private barnehager og hvordan regnes ut.</li> </ul>
29.3.17	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Behandle skatteoppkrevers årsrapport for 2016 og kontrollrapport fra Skatteetaten.</li> <li>• Informasjon fra rådmannen om kommunens varslingsystem.</li> <li>• Innkjøpsordning og innkjøpsreglementet (bestemmelser om sosial dumping). Trond Sommer.</li> </ul>
31.5.17	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Miljøarbeidertjenesten (husleie, håndtering av utgifter)</li> </ul>
30.8.17	<ul style="list-style-type: none"> <li>• <i>Fellesmøte med alle kontrollutvalgene i regionen. Hovedtema er skole.</i></li> </ul>
18.9.17	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Informasjon om barnevern, jf. KU-sak 32/17 (utsettes til neste møte)</li> <li>• Informasjon om Jara skole, Frigård.</li> </ul>
31.10.17	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Informasjon om det interne varslingsystemet fra de tillitsvalgte (utsettes til neste møte)</li> </ul>
29.11.17	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Informasjon om vold i nære relasjoner (etter at KS har behandlet saken, jf. KU-sak 25/17) (utsettes til møtet i mars, da KS skal behandle saken 4.12.17)</li> <li>• Informasjon om hvordan kommunen har innrettet seg etter den nye personopplysningsloven.</li> <li>• Informasjon om barnevern, jf. KU-sak 32/17.</li> <li>• Informasjon om Fylkesmannens tilsyn med skolene i Åsnes.</li> <li>• Informasjon om det interne varslingsystemet fra de tillitsvalgte.</li> </ul>
2018	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Rapportering av målene i K+ (mars 2018).</li> <li>• Informasjon om Compilo ved prosjektleder Lena Henriksen (alt. Nils Lindeberg) i det første møtet i 2018.</li> <li>• Informasjon om vold i nære relasjoner (mars).</li> </ul>

## 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..



## KONTROLLUTVALGET I ÅSNES KOMMUNE

Møte	Oppgaver knyttet til regnskapsrevisjon
8.2.17	<ul style="list-style-type: none"><li>• Interimrapport regnskapsrevisjon, regnskapsår 2016.</li></ul>
29.3.17	<ul style="list-style-type: none"><li>•</li></ul>
31.5.17	<ul style="list-style-type: none"><li>• Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapene for 2016, Åsnes kommune og Åsnes kommuneskoger KF.</li><li>• Årsavslutningsbrev for revisjonsåret 2016.</li><li>• Nummerert brev for 2016.</li></ul>
18.9.17	<ul style="list-style-type: none"><li>•</li></ul>
31.10.17	<ul style="list-style-type: none"><li>• Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2017.</li></ul>
29.11.17	<ul style="list-style-type: none"><li>• Interimrapport regnskapsrevisjon, regnskapsår 2017 (ev. i det første møte i 2018).</li><li>• Orientering om oppfølging av årsavslutningsbrev for 2016 (ev. i det første møte i 2018).</li></ul>
2018	<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 og bestemmelsene i kap. 5 i forskrift om kontrollutvalg.
8.2.17	<ul style="list-style-type: none"><li>• Oppfølging av forvaltningsrevisjon FDV-kostnader (innen 1.1.17) (KS-117/16)</li></ul>
29.3.17	<ul style="list-style-type: none"><li>• Bestilling av forvaltningsrevisjon i tråd med plan for 2017-2020.</li><li>• Statusrapport forvaltningsrevisjon samhandlingsreformen.</li></ul>
31.5.17	<ul style="list-style-type: none"><li>• Rapport forvaltningsrevisjon samhandlingsreformen (utsettes til møtet i september, jf. KU-sak 23/17)</li><li>• Eventuell oppfølgingsrevisjon i Solør barnevern, jf. KU-sak 8/16.</li><li>• Prosjektplan forvaltningsrevisjon.</li></ul>
18.9.17	<ul style="list-style-type: none"><li>• Oppfølging av forvaltningsrevisjon intern kontroll (innen 1.7.17 (KS 116/16) (utsettes til neste møte)</li><li>• Rapport forvaltningsrevisjon samhandlingsreformen.</li></ul>
31.10.17	<ul style="list-style-type: none"><li>• Oppfølging av forvaltningsrevisjon psykisk helse og rusomsorg. (jf. KU-sak 44/15 «vurderer ny oppfølging i løpet av 2017»).</li><li>• Oppfølging av forvaltningsrevisjon intern kontroll (innen 1.7.17 (KS 116/16)).</li></ul>
29.11.17	<ul style="list-style-type: none"><li>• Bestilling av prosjektplan FR – IKT.</li></ul>
2018	<ul style="list-style-type: none"><li>• Rapport FR Næringsutvikling.</li><li>• Ytterligere oppfølging av FR Intern kontroll i det første møtet etter sommerferien.</li><li>• Eventuell ytterligere oppfølging psykiatri/rus i løpet av året.</li></ul>

### 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
8.2.17	<ul style="list-style-type: none"><li>• Prosjektplan forvaltningsrevisjon i SOR IKS.</li></ul>
29.3.17	<ul style="list-style-type: none"><li>•</li></ul>
31.5.17	<ul style="list-style-type: none"><li>•</li></ul>
18.9.17	<ul style="list-style-type: none"><li>•</li></ul>
31.10.17	<ul style="list-style-type: none"><li>•</li></ul>
29.11.17	<ul style="list-style-type: none"><li>•</li></ul>
2018	<ul style="list-style-type: none"><li>• Rapport selskapskontroll i SOR IKS.</li></ul>

**Tilsyn med revisjonen**

<b>Møte</b>	<b>Oppgaver knyttet til tilsyn med revisjonen</b>
	Revisjonen rapporterer om sin virksomhet ved behov. Revisjonens plan for Åsnes kommune og er til enhver tid tilgjengelig for kontrollutvalget. Utgangspunktet for oppgavene er bl.a. relatert til bestemmelsene i koml. § 77 nr. 4.
8.2.17	<ul style="list-style-type: none"><li>• Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors habilitetserklæring for Åsnes kommune og Åsnes kommuneskoger KF for 2017.</li><li>• Oppdragsavtale for Åsnes kommune 2017.</li><li>• Statusrapport oppdragsavtale for 2016, tredje tertial (31.12.16).</li></ul>
29.3.17	<ul style="list-style-type: none"><li>•</li></ul>
31.5.17	<ul style="list-style-type: none"><li>•</li></ul>
18.9.17	<ul style="list-style-type: none"><li>• Statusrapport oppdragsavtale 1. halvår 2017 (30.6.17)</li><li>• Oppdragsansvarlig regnskapsrevisors habilitetserklæring for Åsnes kommune og Åsnes kommuneskoger KF for revisjonsåret 2017.</li></ul>
31.10.17	<ul style="list-style-type: none"><li>•</li></ul>
29.11.17	<ul style="list-style-type: none"><li>• Vurdering av kontrollutvalgets tilsynsansvar for regnskapsrevisjon og forvaltningsrevisjon, jf. NKRFs veiledere.</li></ul>

**Budsjettbehandlingen**

<b>Møte</b>	<b>Oppgaver knyttet til budsjettbehandlingen</b>
	Utgangspunktet for oppgavene er bl.a. relatert til bestemmelsen i forskrift om kontrollutvalg § 18.
8.2.17	<ul style="list-style-type: none"><li>•</li></ul>
29.3.17	<ul style="list-style-type: none"><li>•</li></ul>
31.5.17	<ul style="list-style-type: none"><li>•</li></ul>
18.9.17	<ul style="list-style-type: none"><li>• Forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2018 behandles kontrollutvalget.</li></ul>
31.10.17	<ul style="list-style-type: none"><li>•</li></ul>
29.11.17	<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>

**Kontrollutvalgets rapportering**

<b>Møte</b>	<b>Oppgaver knyttet til kontrollutvalgets rapportering</b>
	Utgangspunktet for oppgavene er bl.a. relatert til bestemmelsen i koml. § 77 nr. 6.
8.2.17	<ul style="list-style-type: none"><li>• Kontrollutvalgets årsrapport for 2016 behandles og oversendes deretter kommunestyret til behandling.</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>
29.3.17	<ul style="list-style-type: none"><li>•</li></ul>
31.5.17	<ul style="list-style-type: none"><li>•</li></ul>
18.9.17	<ul style="list-style-type: none"><li>•</li></ul>
31.10.17	<ul style="list-style-type: none"><li>•</li></ul>
29.11.17	<ul style="list-style-type: none"><li>• Kontrollutvalgets årsplan for 2018 vedtas og oversendes deretter til kommunestyret til orientering.</li></ul>