



TILTAKSPLAN 2017

**KONTROLLUTVALGET I
NORD-ODAL KOMMUNE**



Oppdatert 23.11.17



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 – 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 • Bjørn Peter Sandmo 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 byggeregnskaper. ○ 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	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.
27.1.17	<ul style="list-style-type: none"> • Eva Snare orientere om næringsutvikling. • Kostratall landbruk og næring. Rådmann.
31.3.17	<ul style="list-style-type: none"> • Behandle skatteoppkrevers årsrapport for 2016 og kontrollrapport fra Skatteetaten. • Kultur, kulturskolen, idrettshallen, kulturaktiviteter (utsettes til neste møte)
19.5.17	<ul style="list-style-type: none"> • Kultur, kulturskolen, idrettshallen, kulturaktiviteter.
30.8.17	<ul style="list-style-type: none"> • <i>Fellesmøte med alle kontrollutvalgene i regionen. Hovedtema er skole.</i>
8.9.17	<ul style="list-style-type: none"> • Informasjon om kulturskolen (utsatt fra 19.5.17) utsettes pga sykdom
20.10.17	<ul style="list-style-type: none"> • Skatteoppkrevers oppgave med arbeidsgiverkontroller – informasjon om hvordan det går med dette arbeidet. • Informasjon om kulturskolen (utsatt fra 19.5.17) • Orientering fra rådmann: Tilstandsrapport grunnskole. KS 51/17 • Oppfølging av forvaltningsrevisjon- Vedlikehold av eiendommer (Hovig)
1.12.17	<ul style="list-style-type: none"> • Informasjon om hvordan kommunen har innrettet seg etter den nye personopplysningsloven. • Tilstandsrapport i grunnskolen (Gro Holt) (utsettes til det første møtet i 2018)
2018	<ul style="list-style-type: none"> • Oppdatert informasjon om vedlikeholdsplan høsten 2018. • Tilstandsrapport i grunnskolen (Gro Holt)

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.
27.1.17	<ul style="list-style-type: none"> • Interimrapport regnskapsrevisjon, regnskapsår 2016
31.3.17	<ul style="list-style-type: none"> •
19.5.17	<ul style="list-style-type: none"> • Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapene for 2016, Nord-Odal kommune og Nord-Odal kommuneskoger KF. • Årsavslutningsbrev for revisjonsåret 2016.
8.9.17	<ul style="list-style-type: none"> •



Møte	Oppgaver knyttet til regnskapsrevisjon
20.10.17	<ul style="list-style-type: none">• Orientering om revisjonsstrategien for revisjonsåret 2017.
1.12.17	<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.
27.1.17	<ul style="list-style-type: none">• Rapport forvaltningsrevisjon NAV, foreløpig orientering.• Statusrapport forvaltningsrevisjon samhandlingsreformen.
31.3.17	<ul style="list-style-type: none">• Rapport forvaltningsrevisjon NAV.• Bestilling av forvaltningsrevisjon i tråd med plan for 2017-2020.
19.5.17	<ul style="list-style-type: none">• Rapport forvaltningsrevisjon samhandlingsreformen (usettes til møtet i september, jf. KU-sak 25/17)• Utsatt behandling av rapport forvaltningsrevisjon NAV.• Prosjektplan forvaltningsrevisjon smartlån.
8.9.17	<ul style="list-style-type: none">• Rapport forvaltningsrevisjon samhandlingsreformen• Ny oppfølging av forvaltningsrevisjon – Vedlikehold av eiendommer (erfaring ved bruk av IK-bygg).
20.10.17	<ul style="list-style-type: none">• Orientering om opplegget for vedlikehold av eiendommer, jf. oppfølging av FR.
1.12.17	<ul style="list-style-type: none">• Oppfølging av FR NAV, jf. KS-sak 058/17 (utsettes til det første møtet i 2018)• Bestilling av prosjektplan FR – Selvkost.
2018	<ul style="list-style-type: none">• Oppfølging av FR NAV, jf. KS-sak 058/17.• Rapport FR Smartlån (1.2.18).

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
27.1.17	<ul style="list-style-type: none">• Oppfølging av selskapskontroll i GIVAS IKS (innen 1.1.17), jf. KS 016/16.
31.3.17	<ul style="list-style-type: none">• Bestilling av selskapskontroll iht. plan for selskapskontroll for 2016-2019 (utsatt sak fra møtet 2.12.16) (vurderes).
19.5.17	<ul style="list-style-type: none">•
8.9.17	<ul style="list-style-type: none">•
20.10.17	<ul style="list-style-type: none">•
1.12.17	<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 Nord-Odal kommune og er til enhver tid tilgjengelig for kontrollutvalget. Utgangspunktet for oppgavene er bl.a. relatert til bestemmelsene i koml. § 77 nr. 4.



Møte	Oppgaver knyttet til tilsyn med revisjonen
27.1.17	<ul style="list-style-type: none">• Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors habilitetserklæring for Nord-Odal kommune og Nord-Odal kommuneskoger KF for 2017.• Oppdragsavtale for Nord-Odal kommune 2017.• Statusrapport oppdragsavtale for 2016, tredje tertial (31.12.16).
31.3.17	<ul style="list-style-type: none">•
19.5.17	<ul style="list-style-type: none">•
8.9.17	<ul style="list-style-type: none">• Oppdragsansvarlig regskapsrevisors habilitetserklæring for Nord-Odal kommune og Nord-Odal kommuneskoger KF for revisjonsåret 2017.• Statusrapport oppdragsavtale 1. halvår 2017 (30.6.17)
20.10.17	<ul style="list-style-type: none">•
1.12.17	<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.
27.1.17	<ul style="list-style-type: none">•
31.3.17	<ul style="list-style-type: none">•
19.5.17	<ul style="list-style-type: none">•
8.9.17	<ul style="list-style-type: none">• Forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2018 behandles kontrollutvalget.
20.10.17	<ul style="list-style-type: none">•
1.12.17	<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.
27.1.17	<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.
31.3.17	<ul style="list-style-type: none">•
19.5.17	<ul style="list-style-type: none">•
8.9.17	<ul style="list-style-type: none">•
20.10.17	<ul style="list-style-type: none">•
1.12.17	<ul style="list-style-type: none">• Kontrollutvalgets årsplan for 2018 vedtas og oversendes deretter til kommunestyret til orientering.