



# Årshjul og Temaliste 2024-27

**Kontrollutvalget i Nesbyen**

Utarbeidet av:  
Hanne Heen Wengen  
Kontrollutvalgssekretær  
01.11.24

## 1. Årshjul

Kontrollutvalget har gjennom året en del faste saker til behandling.

Årshjulet består av følgende faste saker:

ÅRSJUL		Planlagt gjennomført			
A	Kontrollutvalget:	2024	2025	2026	2027
	<i>K-utvalgets interne saker:</i>				
1	Opplæring og drøfting av utvalgets rolle og ansvar	17.01.24			
2	Signere taushetserklæringer				november
3	Behandle kontrollutvalgets regnskap mot budsjett	12.02.24 – 05/24	februar	februar	februar
4	Behandle kontrollutvalgets årsmelding	12.02.24 – 06/24	februar	februar	februar
5	Behandle budsjett for påfølgende år, herunder budsjettbrev fra revisjonsselskapet	09.09.24 – 16/24	september	september	september
6	Behandle møteplan for påfølgende år	nov./des.	nov./des.	nov./des.	nov./des.
7	Evaluere eget arbeid		september		september
	<i>Saker ifm. Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll:</i>				
8	Gi innspill til Risiko- og vesentlighetsvurdering (ROV) for Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll			nov./des.	februar
9	Bestille Risiko- og vesentlighetsvurdering (ROV)				november
10	Bestille Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll				november
11	Behandle Risiko- og vesentlighetsvurdering (ROV)	09.09.24 – 12/24			
12	Behandle Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll	09.09.24 – 13/24			
13	Følge opp Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll - drøfte aktuelle tema for revisjonsprosjekter kommende år	sept./nov.	sept./nov.	sept./nov.	sept./nov.
B	Regnskapsrevisjon:	2024	2025	2026	2027
	<i>Saker vedr. regnskapsrevisjon:</i>				
1	Behandle Rapport Oppsummering etter interimrevisjon	12.02.24 – 03/24	februar	februar	februar
2	Behandle Risiko- og vesentlighetsvurdering for Forenklet etterlevelseskontroll	nov./des.	februar	februar	februar
3	Behandle og avgi uttale til kommunens årsregnskap/-beretning	13.05.24 – 10/24	mai/juni	mai/juni	mai/juni
4	Behandle Åpenhetsrapport fra revisjonsselskapet	13.05.24 – 09/24	mai/juni	mai/juni	mai/juni
6	Behandle Forenklet etterlevelseskontroll	09.09.24 – 15/24	september	september	september
7	Behandle Budsjettbrev fra revisjonsselskapet	09.09.24 – 16/24	september	september	september
	Behandle Rapport Oppsummering etter årsoppgjørsrevisjon	sept./nov.	sept./nov.	sept./nov.	sept./nov.
8	Behandle Overordnet revisjonsstrategi	sept./nov.	sept./nov.	sept./nov.	sept./nov.
9	Behandle Uavhengighetserklæringer fra oppdragsansvarlig revisor	november	november	november	november
10	Behandle Engasjementsbrev fra revisjonen ( <i>etter valg</i> )	12.02.24 – 02/24			
11	Behandle kvalitetskontroll av revisjonsselskapet				

## 2. Temaliste

«Temalisten» er forslag til aktuelle områder kontrollutvalget kan be om redegjørelse fra kommunedirektøren. Listen er ikke utømmelig.

TEMALISTE		Planlagt gjennomført			
C	Anmode kommunedirektør om redegjørelse for:	2024	2025	2026	2027
1	Restanseliste - gjennomførte vedtak i formannskap og kommunestyret				
2	Praktisering av anskaffelsesregelverket - herunder hvordan kommunen forbygger korrupsjon og svart økonomi				
3	Status og tiltak vedrørende sykefravær				
4	Rekruttering, ansettelser, omplassering og omstillinger				
5	Omfang/kostnad vedr. innleid arbeidskraft, konsulenter, jurister				
6	Rutiner og systemer for avvikshåndtering				
7	Tertialrapport 2 - Kommunedirektørens periodiske rapportering til formannskap og kommunestyre				
8	Klagesaker som går til Statsforvalteren				
9	Juridiske tvistesaker				
10	Internkontroll – jf. kom.loven § 25, herunder styrings-, rapporterings- og oppfølgingsstruktur, økonomi, sykefravær, bemanning, tjenestekvalitet mv.				
11	Rolledeling mellom politikk og administrasjon, herunder praktisering av kommunelovens regler for saksbehandling og møte- og meroffentlighet				
12	Rapporter fra eksterne tilsyn om tjenesteproduksjonen i kommunen				
D	Anmode kommunedirektør om redegjørelse for:	2024	2025	2026	2027
1	Eierskapsmelding		I løpet av valgperioden		
2	Planprogram og kommuneplan		I løpet av valgperioden		
3	Delegeringsreglement		I løpet av valgperioden		
4	Etisk reglement og varslingsrutiner		I løpet av valgperioden		
5	Økonomi- og finansreglement		I løpet av valgperioden		

Forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-27				
Vedtatt bestilt:	Forvaltningsrevisjon (FR) /Eierskapskontroll (EK)	Prosjekt	Planlagt lev:	Rapportert:
06.02.2023	FR-prosjekt	Ressurskrevende tjenester	Nov. 2024	18.11.2024