

## Tema for kontroll- og tilsynsarbeid i kontrollutvalget - årlig og i valgperiode

Kontrollutvalget vil ha følgende tema på dagsorden i planperioden. Kontrollutvalget vil tilpasse sin gjennomgang av tema til administrasjonens rapportering av tilsvarende forhold til formannskap / kommunestyre.

### Oversiktsliste 2016-2017:

Årlig	Tema	Gjennomført	
		2016	2017
1	Risikovurderinger/dagsaktuelle problemstillinger: - Risikosamtaler med rådmann og ordfører - Overordna analyse oppdateres - Forvaltningsrevisjon/selskapskontroll bestilles - Spesielle oppfølgingsaker for kommunen	13.09.2016	
2	Forvalt.revisjonsrapporter, selsk.kontrollrapporter og revisjonsbrev		
3	Kommunens årsregnskaper med pliktig del av årsberetning - Kontrollutvalget avgir uttalelse til kommunestyret - Informasjonsverdi i regnskaps- og årsmeldingsdokument	20.04.2016 20.04.2016 20.04.2016	30.05.2017 30.05.2017 30.05.2017
4	Kontrollutvalgets årsmelding	20.04.2016	30.05.2017
5	Kontrollutvalgets budsjett	13.09.2016	05.09.2017
6	Perioderapportering til formannskap og kommunestyre		28.11.2017
7	Oversikt saker i formannskap og kom.styre (restanseliste)	07.06.2016	
8	Ansettelse, omplassering og omstillinger		
9	Status og tiltak sykefravær	13.09.2016	
10	Anskaffelser og anskaffelsesrutiner	07.12.2016	
11	Innleide ressurser/konsulenter. Oversikt omfang og kostnad	07.12.2016	
12	Retningslinjer for, og bruk av, næringsfond		28.11.2017 01.03.2017 05.09.2017
13	Juridiske tvistesaker		
14	Eksterne tilsyn: Rådmann overs. tilsynsrapporter til KU		
15	Klagesaker som går til fylkesmannen		
16	Temalisten i "Plan for gj.føring av forvaltningsrev. Og selskapskontroll" - gjennomgang og oppdatering av listen Dette pkt. er et nytt pkt. som ble glemt i oppført på listen		28.11.2017
<b>I løpet av valgperioden:</b>		<b>2016</b>	<b>2017</b>
17	Informasjonsverdi i budsjettokumentet og økonomiplanen		
18	Saksbehandling, møteoffentlighet og meroffentlighet		

19	Styringsstruktur, oppfølgings- og rapporteringsrutiner		
20	Etisk reglement og varslingsrutiner		
20	Økonomi og finansreglement:		
21	- Herunder måltall for økonomisk utvikling.		
22	Delegeringsreglement		
23	Eierskapsmelding		
24	Avvikshåndtering		
25	Forebygging av korrupsjon og sort økonomi pkt. er også nytt på listen i år	Dette	23.11.2017

Med bakgrunn i disse temaene vil det kunne komme opp områder som er relevante for forvaltningsrevisjon eller selskapskontroll, hvor kontrollutvalget kan bestille prosjekter fra Kommunerevisjon IKS.

#### IV. Tema for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll

Det vurderes som mest hensiktsmessig at kontrollutvalget har rom til å bestille revisjonsprosjekter og selskapskontroller løpende i perioden. Følgende tema anses det imidlertid viktig å prioritere i perioden.

Prioriterte prosjekter		
1	Styring av interkommunalt samarbeid, Eierskapsmelding, selskapsstrategi osv. Interkom.	Startes i Hol, utsatt til 2018
2	Rådmannens interkontroll, herunder anskaffelser, samt forebygge korrupsjon og «sort økonomi» Interkom,	Revisjonen har startet med revisjon, vurderer vinklingen
3	Regionrådet Interkom.	Revisjonen vurderer vinkling, må ha dialog med ordførere om dette