

## K-utvalget i NES

### Oppfølging av temaliste i «Plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon og selskapskontroll»

Sak 14/2018 - 02.10.2018

#### 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.

Revidert og vedtatt 02.10.2018

#### Oversiktsliste 2016-2019:

Årlig	Tema	Gjennomført			
		2016	2017	2018	2019
1	Risikovurderinger/dagsaktuelle problemstillinger:				
	- Risikosamtaler med rådmann og ordfører	13.09.2016	Gj.føres i møtene	Gj.føres i møtene	Gj.føres i møtene
	- Overordna analyse oppdateres				
	- Forvaltningsrevisjon/selskapskontroll bestilles				
	- Spesielle oppfølgingsaker for kommunen				
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	30.05.2017	09.05.2018	
4	Kontrollutvalgets årsmelding	20.04.2016	30.05.2017	20.02.2018	
5	Kontrollutvalgets budsjett	13.09.2016	05.09.2017	14.09.2018	
6	Perioderapportering til formannskap og kommunestyre		18.12.2017	Des. 18	
7	Oversikt saker i formannskap og kom.styre (restanseliste)	07.06.2016		Des. 18	
8	Ansettelse, omplassering og omstillinger				
9	Status og tiltak sykefravær	13.09.2016		Des. 18	
10	Anskaffelser og anskaffelsesrutiner	07.12.2016			1. møte 2019
11	Innleide ressurser/konsulenter. Oversikt omfang og kostnad	07.12.2016			1. møte 2019
12	Retningslinjer for, og bruk av, næringsfond			20.02.2018	
			18.12.2017	28.05.2018	
13	Juridiske tvistesaker		01.03.2017		1. møte 2019
			05.09.2017		
14	Eksterne tilsyn: Rådmann overs. tilsynsrapporter til KU				
15	Klagesaker som går til fylkesmannen				

16	Temalisten i "Plan for gjennomføring av forvaltningsrev. Og selskapskontroll" - gjennomgang og oppdatering av listen		18.12.17-Utsatt	20.02.18-Utsatt 14.09.18-Utsatt 02.10.18	
<b>I løpet av valgperioden:</b>		<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
17	Informasjonsverdi i budsjettdokumentet og økonomiplanen			14.09.2018	
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.			20.02.2018	
22	Delegeringsreglement				
23	Eierskapsmelding				
24	Avvikshåndtering				
25	Forebygging av korrupsjon og sort økonomi		18.12.2017		

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.

<b>Prioriterte prosjekter</b>		
1	Styring av interkommunalt samarbeid, eierskapsmelding, selskapsstrategi osv. <b>Interkom.</b>	<b>Rapport foreligger høsten 2018</b> Bestilt av alle k-utvalg
2	Rådmannens internkontroll, herunder anskaffelser, samt forebygge korrupsjon og "sort" økonomi <b>Interkom.</b>	Revisjonen har startet med revisjon, vurderer vinklingen <b>Høsten 2018</b>
3	Regionrådet <b>Interkom.</b>	Revisjonen vurderer vinkling, må ha dialog med ordførere om dette. <b>2019</b>
