

Kontrollutvalget

Tiltaksplan virksomhetsstyring og intern kontroll

Status: 03.02.2022





Status:	
Ferdig	
Iht plan	
Forsinket	
Ikke startet	

Ansvarsområde:	Kontroll og revisjon
Leder:	Kommunedirektør

Tema	Oppdrag og oppgaver	System	Ansv.	Frist	Status	Merknader
Økonomireglement	Reglementet må oppdateres. Skal gjennomgå av revisjonen før det forelegges formannskap og kommunestyret for godkjenning.	Manuelt	BM	30.11.2021	Forsinket	Saken er utsatt på grunn av kapasitet. Antas ferdig 28.02.2022.
Finansreglement	Reglementet må oppdateres. Forelegges formannskap og kommunestyret for godkjenning.	Manuelt	BM	30.11.2021	Forsinket	Saken er utsatt på grunn av kapasitet. Antas ferdig 28.02.2022.
Eierskapsmelding	Eierskapsmelding må utarbeides. Forelegges formannskap og kommunestyret for godkjenning.	Manuelt	BM	30.11.2021	Forsinket	Saken er utsatt på grunn av kapasitet. Antas ferdig 28.02.2022.
Budsjettrutiner	Handlings- og økonomiplanen skal utarbeides med bred involvering fra de enkelte kommunalområder.	Framsikt	Kom.dir.	30.11.2021	Ferdig	Ble gjennomført parallelt med kurs i bruk av Framsikt.
Målarbeid - økonomi	I handlings- og økonomiplanen skal mål, delmål, strategier og handlingsplaner, «kvantifiseres» i økonomiske termer så langt dette er praktisk mulig. Kommunelovens bestemmelser.	Framsikt	Kom.dir	30.11.2021	Ferdig	Dette arbeidet skal utføres årlig. Månedlig revideres mål med økonomiske virkninger dette har.
Økonomiske handlingsregler (nøkkeltall)	Økonomiske handlingsregler inngår i handlings- og økonomiplanen. Nøkkeltallene skal gjelde for hele kommunen som sådan og ikke benyttes på de enkelte kommunalområdene. Nøkkeltallene skal være uformet slik at de skal angi når handlinger i form av andre prioriteringer enn opprinnelig planlagt, skal gjennomføres.	Framsikt	Kom.dir	30.11.2021	Ferdig	Dette arbeidet inngår i den årlige rutinen for utarbeidelse av handlings- og økonomiplan.
Oppdragsbrev	På grunnlag av handlings- og økonomiplanen skal kommunedirektøren utforme et oppdragsbrev som skal gå til kommunalsjefene. Kommunalsjefene vurderer som valgfritt og de ønsker å utforme oppdragsbrev til sine respektive avdelingsledere. Oppdragsbrevet er en beskrivelse av hvordan visjon og målsettinger skal løses i sammenhengen handlings- og økonomiplan. Kommunedirektøren kan i brevet også gi andre føringer for ledelse, styring og kontroll av kommunalområdene gjennom året.	Framsikt	Kom.dir.	31.01.2022	Ferdig	Se vedlegg. Brevet er lagt inn i systemet men vil ikke bli gitt til kommunalsjefene før i midten av februar (sammenfallende med Kurs i Framsikt - del II).



Status:	
Ferdig	
Iht plan	
Forsinket	
Ikke startet	

Ansvarsområde:	Kontroll og revisjon
Leder:	Kommunedirektør

Tema	Oppdrag og oppgaver	System	Ansv.	Frist	Status	Merknader
Budsjettjusteringer	I forbindelse med den periodevise gjennomgangen av mål, strategi, handlingsplaner og økonomi kan budsjettjusteringer forekomme. Dette skjer først etter at kommunalsjefene har dokumentert behovet for budsjettjustering i form av en prognose. Forslag til justering forelegges formannskap og kommunestyret for vedtak (godkjent / Ikke godkjent). Gjennomføring i tråd med vedtak.	Visma Framsikt	Kom.sjef Kom.dir	Månedlig	Iht plan	Rutinene gjennomgås i forbindelse med kurs i Framsikt del II (midten av februar 2022). Budsjettjusteringene er dokumenterbare i systemet Framsikt.
Periodevis regnskapsavslutning med økonomisk rapportering	Regnskapsavslutning skal skje hver måned. Omfanget og nøyaktighetsgraden vil variere etter nivåene «Lett gjennomgang», «Tung gjennomgang» og «Tertialvis gjennomgang». Rapportering på måloppnåelse og økonomi skjer i etterkant av regnskapsavslutningen.	Visma Framsikt	Avd.led Kom.sjef Kom.dir	Månedlig	Iht. plan	Viser til vedlagt Årshjul 2022.
Analysearbeid I	KOSTRA-analyser skjer i forbindelse med regnskapsavslutning og den økonomiske rapporteringen.	Framsikt Manuelt	Avd.led Kom.sjef	Månedlig	Iht. plan	
Analysearbeid II	Regnskapsanalyser andre enn KOSTRA-analyser, skjer ved behov og i forbindelse med regnskapsavslutningen og rapportering av økonomi.	Framsikt Manuelt	Avd.led Kom.sjef	Månedlig	Iht. plan	
Årshjul	Årshjulet er en tidsplan for gjennomføring av sentrale aktiviteter mot handlings- og økonomiplanen. I årshjulet er aktiviteter for gjennomføring av brukerundersøkelser (innbyggerne) og medarbeiderundersøkelser (ansatte) tidsbestemt	Manuelt	Avd.led Kom.sjef Kom.dir	Jfr. Årshjul	Ikke startet	Bedriftshelsetjenesten deltar. Årshjulet er vedlagt. Det ble vedtatt i formannskap (18.01.2022) og kommunestyret (27.01.2022).
Opplæring i bruk av systemer for økonomisk oppfølging og kontroll	Alle ansatte med ansvar for måloppnåelse og økonomi mht gjennomføring og rapportering, skal gjennomføre opplæring i bruken av systemet Framsikt.	Framsikt	Alle med ansvar øko.	Ulike	Iht. plan	Først kurs i bruken av Framsikt ble avholdt i november 2021. Fase II avholdes i uke 7 (februar) 2022.



Status:

Ferdig	
Iht plan	
Forsinket	
Ikke startet	

Ansvarsområde:	Kontroll og revisjon
Leder:	Kommunedirektør

Tema	Oppdrag og oppgaver	System	Ansv.	Frist	Status	Merknader
Lønnsrutiner	Lønnsrutinene må oppdateres.	Manuelt	Ansv. Lønn	30.11.2021	Ferdig	Ajourføres løpende dersom endringer.