



Konsek

TRØNDELAG IKS Kontrollutvalgenes sekretariat

Årsplan 2019

For kontrollutvalget i
Trøndelag fylkeskommune



Kontrollutvalgets lovpålagte oppgaver

Kontrollutvalget skal føre løpende tilsyn og kontroll med den kommunale forvaltningen på vegne av fylkestinget, og påse at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning.¹ Ifølge kommuneloven skal kontrollutvalget sørge for at følgende oppgaver blir utført:

Regnskapsrevisjon

Dette innebærer å påse at kommunens regnskaper blir betryggende revidert, gi en uttalelse om kommunens årsregnskap og sørge for at revisors og fylkestingets påpekninger til årsregnskapet blir fulgt opp av administrasjonen.

Forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget skal sørge for at det gjennomføres forvaltningsrevisjoner i kommunen. Forvaltningsrevisjon er systematiske vurderinger av kommunens økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra fylkestingets vedtak og forutsetninger. Kontrollutvalget skal utarbeide en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Planen er en prioritering av områder som skal revideres, basert på en analyse av risiko og vesentlighet, og vedtas i fylkestinget. Kontrollutvalget bestiller forvaltningsrevisjon i dialog med revisor og rapporterer resultatene tilbake til fylkestinget. Videre skal kontrollutvalget se til at administrasjonen følger opp merknader som er gitt i rapporter fra forvaltningsrevisjoner.

Selskapskontroll

Det er kontrollutvalgets ansvar å føre kontroll med forvaltningen av kommunens interesser i selskaper gjennom selskapskontroll. Kontrollutvalget skal utarbeide en plan for gjennomføring av selskapskontroll, som er basert på en overordnet analyse av ulike risikoforhold i eierskapet. Planen vedtas i fylkestinget. Kontrollutvalget rapporterer resultatene av selskapskontrollen til fylkestinget.

Granskninger eller undersøkelser

Kontrollutvalget kan enten på eget initiativ, eller etter vedtak i fylkestinget foreta granskninger eller undersøkelser av kommunens virksomhet.

Kontrollutvalgets årsrapport og budsjettforslag

Kontrollutvalget sender hvert år rapport til fylkestinget. Utvalget utarbeider forslag til årsbudsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen, og sender dette til fylkestinget med en anbefaling om vedtak.

Andre oppgaver

Kontrollutvalget kan ta opp et hvert forhold ved kommunens virksomhet så lenge det kan defineres som kontroll eller tilsyn, men skal ikke overprøve politiske prioriteringer som er foretatt av kommunens folkevalgte organer.²

Kontakten med fylkestinget

Kontrollutvalget skal arbeide for å få en best mulig kommunikasjon med fylkestinget, både gjennom sakene utvalget oversender og ved ev. orienteringer om utvalgets virksomhet.

Virksomhetsesøk

For å ha god kjennskap til og kunne føre tilsyn med kommunens virksomhet, er det viktig at kontrollutvalget besøker ulike avdelinger, institusjoner og kommunale selskap. Det er opp til utvalget å bestemme hvor ofte de ønsker å gjennomføre virksomhetsbesøk.

¹ kommuneloven § 77, 1. ledd og forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner, § 4, 1. ledd

² *Kontrollutvalgsboken*. Kommunal- og moderniseringsdepartementet

Henvendelser fra publikum

Alle skriftlige henvendelser som kommer inn til sekretariatet blir vurdert. Hvis saken er innenfor utvalgets virkeområde tas den til behandling i kontrollutvalget.

Oppfølging av saker

For å kunne følge opp tidligere vedtak, vil kontrollutvalget regelmessig få en oversikt over saker og status for vedtaksoppfølgingen.

Utvalgets faglige oppdatering

Medlemmene i kontrollutvalget får årlig mulighet til å delta på kurs og konferanser som arrangeres både lokalt og nasjonalt.

Spesielle utfordringer og prioriteringer for utvalget

Kontrollutvalget har som fylketingets kontrollorgan hele fylkeskommunen som sitt virksomhetsområde. Det medfører et behov for å gjøre seg kjent med hele organisasjonen

Møteplan

Aktiviteter/saker	Jan	Feb	Mar	Apr	Mai	Jun	Sept	Okt	Nov	Des
Møtedatoer ³	15.	12.	19.	10.	14.	3.	17.	1.	5.	3.
Møtested ⁴	T	S	T	S	T	S	T	S	T	S
Årsmelding for kontrollutvalget	X									
Uttalelse om årsregnskapet				X						
Revisjonsberetning				X						
Bestilling av forvaltningsrevisjon/ selskapskontroll	X ⁵		X ⁶		X ⁷			X ⁸		
Prosjektplan for forvaltningsrevisjon/ selskapskontroll		X		X		X			X	
Rapport fra forvaltningsrevisjon/ selskapskontroll	X ⁹				X ¹⁰	X ¹¹				
Revisjonsstrategi									X	
Tilbakemelding etter årsrevisjon						X				
Oppsummering av valgperioden								X		
Budsjett for kontrollutvalget								X		
Virksomhetsbesøk			X				X			

30.-31. januar: Norges kommunerevisorforenings kontrollutvalgskonferanse

4.-5. juni: Forum for kontrolls fagkonferanse og årsmøte

20. November: Konsek Trøndelags samling for kontrollutvalg

³ Forbehold om dato i April – møtedato må avklares med revisor og økonomiavdelinga.

⁴ T=Trondheim, S=Steinkjer

⁵ Miljøpakken – arbeid med fysisk infrastruktur (Trondheim)

⁶ Kompetanse i gjennomføringen av spesialundervisning

⁷ Fylkeskommunens innkjøpsstrategi i AtB og Statens vegvesen

⁸ Varslingsrutiner

⁹ Vigo IKS

¹⁰ Et seriøst arbeidsliv

¹¹ Selskapskontroll av MiST