



Konsek

TRØNDELAG IKS Kontrollutvalgenes sekretariat

Årsplan 2019

For kontrollutvalget i
Verran kommune



Kontrollutvalgets oppgaver

Kontrollutvalget skal føre løpende tilsyn og kontroll med den kommunale forvaltningen på vegne av kommunestyret, 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 kommunestyrets 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 kommunestyrets 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 kommunestyret. Kontrollutvalget bestiller forvaltningsrevisjon i dialog med revisor og rapporterer resultatene tilbake til kommunestyret. 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 kommunestyret. Kontrollutvalget rapporterer resultatene av selskapskontrollen til kommunestyret.

Undersøkelser

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

Kontrollutvalgets årsrapport og budsjettforslag

Kontrollutvalget sender hvert år rapport til kommunestyret. Utvalget utarbeider forslag til årsbudsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen, og sender dette til kommunestyret 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 kommunestyret

Kontrollutvalget skal arbeide for å få en best mulig kommunikasjon med kommunestyret, 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 saker, vil utvalget en gang i året få lagt fram en slik status.

Utvalgets faglige oppdatering

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

Møteplan for kontrollutvalget

Aktiviteter/saker	Jan/feb	mars	mai	sept	nov
Orientering fra rådmannen			x		
Årsmelding for kontrollutvalget	x				x
Årsregnskap og årsberetning			x		
Skatteoppkreverfunksjonen		x			
Bestilling av forvaltningsrevisjon/ selskapskontroll					
Prosjektplan for forvaltningsrevisjon/ selskapskontroll					
Rapport fra forvaltningsrevisjon/ selskapskontroll/undersøkelse		x			
Revisors uavhengighet				x	
Revisjonsstrategi 2019				x	
Tilbakemelding etter årsrevisjon				x	
Budsjett for kontrollutvalget 2020					
Evaluering av perioden				x	
Virksomhets-/enhetsbesøk					

Oversikt over tidligere enhetsbesøk/virksomhetsbesøk

29.10.2018 Verran helsetun
27.11.2017: Sosialtjenesten (den kommunale delen av NAV)
27.03.2017: Flyktningetjenesten/Voksenopplæringen
07.09.2015: Verran sykeheim (oppfølgingsbesøk)
02.03.2015: Verran sykeheim
24.02.2014: Enhet for samfunnsutvikling
07.01.2013: Jekta AS
18.05.2011: Rådmannens stab
25.09.2009: Malm skole
05.06.2009: Verran helsetun
11.03.2009: Barnevernet