



Konsek

TRØNDELAG IKS Kontrollutvalgenes sekretariat

Årsplan 2019

For kontrollutvalget i
Leka kommune



Kontrollutvalgets lovpålagte oppgaver

Kontrollutvalget skal føre løpende tilsyn og kontroll med den kommunale forvaltningen på vegne av kommunestyret, og se til at kommunen har en forsvarlig revisjonsordning. Kommunelovens § 77 fastsetter de områdene som kontrollutvalget har ansvar for:

Regnskapsrevisjon

Dette innebærer å se til 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

Forvaltningsrevisjon er systematiske vurderinger av kommunens økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak og forutsetninger. Hver valgperiode skal kontrollutvalget 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, rapporterer resultatene tilbake til kommunestyret, og ser 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. Hver valgperiode skal kontrollutvalget utarbeide en plan for gjennomføring av selskapskontroll, basert på en overordnet analyse av ulike risikoforhold i eierskapet. Planen vedtas i kommunestyret. Kontrollutvalget rapporterer resultatene av selskapskontrollen til kommunestyret.

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.

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.

Virksomhetsbesøk

For å ha god kjennskap til og kunne føre tilsyn med kommunens virksomhet, er det viktig at kontrollutvalget besøker ulike avdelinger, institusjoner og kommunale selskaper. Ett besøk blir lagt inn i planen hvert år.

Henvendelser fra publikum

Alle skriftlige henvendelser som kommer inn til sekretariatet blir lagt fram for kontrollutvalget, som tar stilling til om utvalget vil behandle saken og hvordan den skal følges opp.

Andre undersøkelser

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

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 bør delta på aktuelle kurs og konferanser som arrangeres lokalt og nasjonalt.

Møteplan for kontrollutvalget

Det er satt opp 4 møter i 2019, men møteplanen kan utfylles og endres etter behov.

Aktiviteter/saker	13.februar	29.mai	4.september	27.november		
Orientering fra rådmannen	Når	kontroll-	utvalget	ber om det		
Årsrapport/årsplan for kontrollutvalget	X			X		
Kommunens årsregnskap og årsberetning		X				
Bestilling av forvaltningsrevisjon/selskapskontroll						
Prosjektplan for forvaltningsrevisjon/selskapskontroll						
Rapport fra forvaltningsrevisjon/selskapskontroll		X				
Skatteregnskapet		X				
Revisjonsstrategi				X		
Oppfølging av saker	X					
Budsjett for kontrollutvalget			X			
Virksomhetsbesøk			X			
Evaluering av kontrollutvalgets arbeid			X			