



**Konsek**  
TRØNDELAG IKS Kontrollutvalgenes sekretariat

## Årsplan 2020

Kontrollutvalget

Trøndelag fylkeskommune



# Årsplan 2020 for kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Årsplanen er en oversikt over:

1. Kontrollutvalgets lovpålagte oppgaver.
2. Drift.
3. Kurs.
4. Enhetsbesøk.
5. Møtedatoer.

Saker som er tilknyttet disse punktene og møtedatoene er sammenfattet i en møteplan.

## 1. Lovpålagte oppgaver

Kontrollutvalget skal føre løpende kontroll på vegne av fylkestinget. Kontrollutvalget skal påse at:

- a) kommunens eller fylkeskommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte
- b) det føres kontroll med at den økonomiske forvaltningen foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak
- c) det utføres forvaltningsrevisjon av kommunens eller fylkeskommunens virksomhet, og av selskaper kommunen eller fylkeskommunen har eierinteresser i.
- d) det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eller fylkeskommunens eierinteresser i selskaper mv. (eierskapskontroll)
- e) vedtak som kommunestyret eller fylkestinget treffer ved behandlingen av revisjonsrapporter, blir fulgt opp.

### 1.1 Regnskap, uttalelse til kommunens årsregnskap

Utvalget skal påse at fylkestingets regnskaper blir revidert på en betryggende måte, at regnskapsrevisjonen blir utført i samsvar med lov, forskrift og kontrollutvalgets instruksjoner og avtaler med revisor, og at regnskapsrevisjonen blir utført av revisorer som oppfyller kravene som blir stilt i lovverket. Kontrollutvalget skal uttale seg om både om fylkestingets og UKM sitt årsregnskap og årsberetning.

### 1.2 Forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget skal påse at det gjennomføres forvaltningsrevisjon av fylkeskommunens administrasjon og av selskapene som fylkeskommunen har eierinteresser i. Forvaltningsrevisjon innebærer å gjennomføre systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, regeletterlevelse, måloppnåelse og virkninger ut fra fylkestingets vedtak.

Kontrollutvalget skal lage en plan for gjennomføringen av forvaltningsrevisjoner. Planen skal være basert på risiko- og vesentlighetsvurderinger. Planen vedtas av fylkestinget.

### 1.3 Eierskapskontroll

Kontrollutvalget skal føre kontroll med forvaltningen av fylkeskommunens forvaltning av eierskapet gjennom eierskapskontroller. Eierskapskontrollen innebærer å kontrollere om den som utøver fylkeskommunens eierinteresser, gjør dette i samsvar med lover og forskrifter, fylkestingets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring.

Kontrollutvalget skal lage en plan for gjennomføring av eierskapskontrollene, planen skal baseres på risiko- og vesentlighetsvurderinger (ROV.) Planen vedtas av fylkestinget. Kontrollutvalget skal rapportere resultatene av kontrollene til fylkestinget.

Utvalget skal også se til at administrasjonen iverksetter og følger opp fylkestingets vedtak etter eierskapskontroll.

### 1.4 Oppfølging av kontrollutvalgets vedtak

Kontrollutvalget følger opp politiske vedtak som angår utvalgets arbeid.

## 2. Drift

Utvalget setter opp forslag til årsbudsjett for revisjon, sekretariatet og kontrollutvalgets egen drift og sender dette til fylkestinget for endelig behandling.

Kontrollutvalget har vedtatt forslag til budsjett for 2020 og dette er oversendt til endelig behandling i fylkestinget, se sak 38/19 fra kontrollutvalgets møte 17.09.2019.

## 3. Kurs

Medlemmene i kontrollutvalget får tilbud om å delta på faglige samlinger gitt at det er avsatt tilstrekkelig midler. Utvalget deltar på følgende samlinger i 2020.

- NKRF samling for kontrollutvalg
- FKTs samling for kontrollutvalg
- Konsek samling for kontrollutvalg

## 4. Enhetsbesøk

For å ha god kjennskap til og kunne føre tilsyn med fylkeskommunens virksomhet, besøker kontrollutvalget fylkeskommunens virksomheter og selskaper der fylkeskommunen har eierinteresser.

Det anbefales at utvalget besøker minst 2 enheter i 2020. Kontrollutvalget vedtar selv hvilke enheter de ønsker å besøke eller å få orientering fra.

## 5. Møtedatoer

Kontrollutvalget i fylket har vanligvis avholdt mellom 8 og 10 møter gjennom året. Det legges opp til 10 møter for 2020.

Kontrollutvalgets møter legges til tirsdag og starter kl. 10.00 med mindre annet er særskilt bestemt i møteinnkallingen.

Kontrollutvalget vil legge enkelte møter på samme sted og dato som for fylkesutvalget, men kontrollutvalget vil starte møtet i god tid før fylkesutvalgets møte, slik at eventuelle orienteringer fra rådmannen kan være unnagjort i god tid før fylkesutvalget.

I forbindelse med fylkestinget vil kontrollutvalget legge møtet til dagen *før* og på samme sted for fylkestinget sitt møte.

Det er i hensyntatt vinterferie, høstferie, påskeferie, høytid og helligdager. Der hvor sted er bestemt for fylkesutvalg eller fylkesting, vil sted være angitt for de ulike møtedatoene.

Kontrollutvalget avholder møter i 2020 på følgende datoer:

- 28. februar - Trondheim
- 25. april - Steinkjer
- 31. mars - *valgfritt*
- 21. april - Trondheim
- 19. mai - Trondheim
- 16. juni – (Nærøysund)
- 8. september - Steinkjer
- 13. oktober - Steinkjer
- 17. november - Trondheim
- 15. desember - Trondheim

Utvalgets leder kan selv bestemme om det er behov for ytterligere møter eller omberamme ett møte som følge av stor eller liten saksmengde mv.

## Møteplan for kontrollutvalget 2020

Aktiviteter/saker	28.jan	25.feb	31.mar	21.apr	19.mai	16.jun	08.sep	13.okt	17.nov	15.des
Referatsaker	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v
Godkjenning av protokoll	v	v	v	v	v	v	v	v	v	v
Årsplan for 2021										v
Årsmelding for kontrollutvalget										v
Årsregnskap, årsberetning og revisjonsberetning			v							
Forslag til budsjett for kontrollutvalget 2021							v			
Risiko- og vesentlighetsvurdering - forvaltningsrevisjon	v									
Risiko- og vesentlighetsvurdering - eierskapskontroll	v									
Forslag til plan - forvaltningsrevisjon		v								
Forslag til plan - eierskapskontroll		v								
Bestilling - forvaltningsrevisjon/ eierskapskontroll					v	v			v	v
Prosjektplan - forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll	v	v					v	v		
Rapport fra forvaltningsrevisjon/ eierskapskontroll			v		v		v		v	
Revisjonsstrategi										v
Enhetsbesøk				v				v		

Leder eller flertall av utvalget kan vedta å sette opp andre saker i tillegg til de saker som fremgår av denne møteplanen.