

Årsplan 2020 for kontrollutvalget

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Midtre Gauldal kommune

Møtedato

07.11.2019

Saknr

36/19

Saksbehandler Eva J. Bekkavik**Arkivkode** FE - 033**Arkivsaknr** 19/201 - 5

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

1. Kontrollutvalget slutter seg til årsplan 2020 for kontrollutvalget.
2. Kontrollutvalget vedtar følgende møtedatoer for 2020:
 - 5. mars
 - 30. april
 - 4. juni
 - 17. september
 - 26. november

Kontrollutvalgets leder gis fullmakt til å endre møteplanen, dersom dette skulle vise seg nødvendig.

3. Kontrollutvalget ønsker at det i 2020 tilrettelegges for besøk ved:
xxxxxx

Saksutredning

For å kunne planlegge å gjennomføre kontrollarbeidet på en best mulig måte er det nødvendig å fastsette en årsplan og møtedatoer for kontrollutvalget.

Årsplanen inneholder en oversikt over hvilke kontroll- og tilsynsoppgaver som vil stå i fokus i løpet av 2020. I tillegg til de planlagte sakene kan det komme saker fortløpende fra kommunestyret, revisor, henvendelser fra innbyggere/andre eller saker som kontrollutvalget tar opp på eget initiativ.

Kontrollutvalgets møteplan bør tilpasses møteplanen for kommunestyret. Møteplan for kommunestyret og formannskapet vil bli vedtatt av formannskapet 14.11.2019.

I årsplanen er det lagt opp til to virksomhetsbesøk, kontrollutvalget må selv bestemme hvilke virksomheter de vil besøke.

Kontrollutvalget har budsjettert med å gjennomføre 5 møter i 2020, og det er naturlig å avvike 3 på våren og 2 på høsten. Kontrollutvalgets møteplan er tilpasset møteplanen for kommunestyret.

Utvalget kan løpende gjennom året, vurdere om det er behov for endringer.

5. mars 2020

På møte i mars vil kontrollutvalgets årsmelding for kontroll- og tilsynsfunksjonen i 2019 legges frem. Forvaltningsrevisjons vedr. dokumenthåndtering og journalføring i Midtre Gauldal kommune vil være ferdigstilt og klar for behandling i kontrollutvalget. Bestilling av risiko- og vesentlighetsvurderinger for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll er også en viktig sak på marsmøtet.

30. april 2020

I henhold til forskrift om revisjon skal revisor avgi sin revisjonsberetning innen 15. april, så fremt årsregnskapet er rettidig avlagt. I så fall vil behandlingen av årsregnskapet, med avgivelse av kontrollutvalgets uttalelse bli en viktig sak på møtet i april.

Kontrollutvalgets videre arbeid med risiko- og vesentlighetsvurderinger for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll er også en viktig sak på aprilmøtet. Dette arbeidet skal munne ut i plan for forvaltningsrevisjon og plan for eierskapskontroll.

4. juni 2020

Plan for forvaltningsrevisjon og plan for eierskapskontroll skal behandles og vedtas på

kontrollutvalgets møte i juni, planene skal videre til kommunestyret for endelig vedtak. I møteplanen er det lagt opp til to virksomhetsbesøk, det første virksomhetsbesøket er planlagt gjennomført i juni.

17. september 2020

Viktige saker i september er utarbeidelse av budsjett for kontroll- og tilsynsvirksomheten for 2021 som legges frem for endelig vedtak i kommunestyret i forbindelse med budsjettbehandlingen for 2021. Videre vil bestilling av en forvaltningsrevisjon eller eierskapskontroll fra de nye planene være aktuell.

26. november 2020

Revisor vil orientere om revisjonsstrategien for regnskapsåret 2020 på kontrollutvalgets møte i november. Prosjektplan vedr. bestilt forvaltningsrevisjon eller eierskapskontroll vil mest sannsynlig være ferdig og klar for behandling i kontrollutvalget. I årsplanen er det lagt opp til virksomhetsbesøk nr. to. Kontrollutvalgets årsplan for 2021 må vedtas på novembermøtet.

Sekretariatet foreslår å legge kontrollutvalgets siste møte til 26. november. Tidspunktet er valgt ut fra at de fleste oppgaver for 2020 er ferdigstilt, samtidig kan behandling av saker 26. november være tidsnok til å kunne få saker fremmet på kommunestyrets siste møte før jul.

Forslag til møtedatoer for 2020:

| | Januar | Februar | Mars | April | Mai | Juni |
|-------------------------|--------|---------|-----------|------------|-----|-----------|
| Kommunestyret | 23. | 27. | 19. | 23. | 28. | 18. |
| Formannskapet | 9. | 13. | 5. | 2. | 14. | 11. |
| Kontrollutvalget | | | 5. | 30. | | 4. |

| | August | September | Oktober | November | Desember |
|-------------------------|--------|------------|---------|------------|----------|
| Kommunestyret | | 24. | 29. | | 10. |
| Formannskapet | | 10. | 15. | 12. og 26. | |
| Kontrollutvalget | | 17. | | 26. | |

Møtedatoer for kommunestyre og formannskap er kun forslag, endelig møteplan vil bli vedtatt av formannskapet 14.11.2019.

Kontrollutvalgssekretariatets konklusjon

Kontrollutvalgets sekretariat anbefaler at kontrollutvalget avvikler 3 på våren og 2 på høsten. Forslag til møtedatoer fremgår av kontrollutvalgssekretariatets innstilling. Kontrollutvalget må selv bestemme hvilke virksomheter de vil besøke i 2020.