

Årsplan 2020 for kontrollutvalget

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Melhus kommune

Møtedato

09.12.2019

Saknr

43/19

Saksbehandler Eva J. Bekkavik**Arkivkode** FE - 033**Arkivsaknr** 19/203 - 5

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

1. Kontrollutvalget slutter seg til årsplan 2020 for kontrollutvalget.

2. Kontrollutvalget vedtar følgende møtedatoer for 2020:

- 20. februar
- 23. april
- 28. mai
- 10. september
- 29. oktober
- 3. desember

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

Vedlegg

Årsplan 2020

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 kontrolloppgaver 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. Melhus kommune har vedtatt møteplan for 1.halvår 2019. Kontrollutvalgets sekretariat har allikevel lagt inn forslag på møtedatoer for kontrollutvalget for 2. halvår 2019.

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

Kontrollutvalget har budsjettet med å gjennomføre 6 møter i 2020, og det er naturlig å avvike 3 på våren og 3 på høsten. Kontrollutvalgets møteplan er tilpasset møteplanen for kommunestyret for 1. halvår 2019.

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

20. februar 2020

På møte i februar vil kontrollutvalgets årsmelding for kontroll- og tilsynsfunksjonen i 2019 legges frem. Bestilling av risiko- og vesentlighetsvurderinger for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll er en viktig sak på februarmøtet. Videre kan bestilling av en forvaltningsrevisjon fra eksisterende plan for forvaltningsrevisjon (2016-2020) være aktuell.

23. 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 (avtalt dato med økonomi/regnskap i Melhus kommune).

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.

28. mai 2020

Plan for forvaltningsrevisjon og plan for eierskapskontroll skal behandles og vedtas på kontrollutvalgets møte i mai, planene skal videre til kommunestyret for endelig vedtak (16. juni). I møteplanen er det lagt opp til to virksomhetsbesøk, det første virksomhetsbesøket er planlagt gjennomført i mai.

10. 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.

29. oktober 2020

Revisor vil orientere om revisjonsstrategien for regnskapsåret 2020 på kontrollutvalgets møte i oktober. Prosjektplan vedr. bestilt forvaltningsrevisjon eller eierskapskontroll vil mest sannsynlig være ferdig og klar for behandling i kontrollutvalget.

3. desember 2020

I årsplanen er det lagt opp til virksomhetsbesøk nr. to. Kontrollutvalgets årsplan for 2021 må vedtas på desembermøtet. Bestilling av en forvaltningsrevisjon eller eierskapskontroll med oppstart tidlig i 2021 kan være aktuelt.

Sekretariatet foreslår å legge kontrollutvalgets siste møte til 3. desember. Tidspunktet er valgt ut fra at de fleste oppgaver for 2020 er ferdigstilt, samtidig kan behandling av saker 3. desember 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	28.		3.	21.	19.	16.
Formannskapet	7. 21.	4. 25.	17. 31.	14. 28.	12. 26.	9. 23.
Kontrollutvalget		20.		23.	28.	

	August	September	Oktober	November	Desember
Kommunestyret					
Formannskapet					
Kontrollutvalget		10.	29.		3.

Kontrollutvalgssekretariatets konklusjon

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