



Konsek
TRØNDELAG IKS Kontrollutvalgenes sekretariat

Årsplan 2020

Kontrollutvalget

Heim kommune



Årsplan 2020 for Heim kontrollutvalg

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 kommunestyret. 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 kommunens 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 kommunens årsregnskap og årsberetning.

1.2 Forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget skal påse at det gjennomføres forvaltningsrevisjon av kommunens administrasjon og av selskapene som kommunen har eierinteresser i.

Forvaltningsrevisjon innebærer å gjennomføre systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, regeletterlevelse, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak.

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

1.3 Eierskapskontroll

Kontrollutvalget skal føre kontroll med forvaltningen av kommunens forvaltning av eierskapet gjennom eierskapskontroller. Eierskapskontrollen innebærer å kontrollere om den som utøver kommunens eller fylkeskommunens eierinteresser, gjør dette i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets 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 kommunestyret. Kontrollutvalget skal rapportere om resultatene av kontrollene til kommunestyret.

Utvalget skal også se til at administrasjonen iverksetter og følger opp kommunestyrets 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 kommunestyret med anbefaling om vedtak.

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 kommunens virksomhet, besøker kontrollutvalget kommunens virksomheter og selskaper der kommunen har eierinteresser.

Det anbefales at utvalget besøker eller får orientering fra minst 2 enheter i 2020.

Kontrollutvalget vedtar selv hvilke enheter de ønsker å besøke eller å få orientering fra.

5. Møtedatoer

Kontrollutvalget i Heim kommune legger opp til 6 møter for 2020.

Kontrollutvalgets møter legges til mandager og starter kl. 10.00 med mindre annet er særskilt bestemt i møteinnkallingen. Kontrollutvalget avholder møter i 2020 på følgende datoer:

- 10. februar.
- 27. april.
- 8. juni.
- 14. september.
- 26. oktober.
- 7. desember.

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	10.feb	27.apr	08.jun	14.sep	26.okt	07.des
Referatsaker	v	v	v	v	v	v
Godkjenning av protokoll	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**	v				
Risiko- og vesentlighetsvurdering - eierskapskontroll	v**	v				
Forslag til plan - forvaltningsrevisjon			v			
Forslag til plan - eierskapskontroll			v			
Bestilling - forvaltningsrevisjon/ eierskapskontroll		v			v	
Prosjektplan - forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll			v			v
Rapport fra forvaltningsrevisjon/ eierskapskontroll	v*					v
Revisjonsstrategi						v
Enhetsbesøk			v		v	
Skatteoppkreverfunksjonen		v				

*Selskapskontroll av Kristiansund og Nordmøre Havn IKS

** Bestilling av RoV

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