



**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.