

## Kontrollutvalgets årsplan 2020

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i nye Steinkjer kommune

**Møtedato**

08.11.2019

**Saknr**

02/19

**Saksbehandler** Liv Tronstad

**Arkivkode** FE - 033

**Arkivsaknr** 19/241 - 2

---

**Kontrollutvalgssekretariatets innstilling**

1. Kontrollutvalget slutter seg til årsplan 2020 for kontrollutvalget.
2. Kontrollutvalget ønsker at det i 2020 tilrettelegges for besøk ved

. ...  
. ...

**Vedlegg**

Kontrollutvalgets årsplan 2020

Steinkjer kommunes organisering 2020

Besøk i kommunale avdelinger Verran og Steinkjer 2009-2019

Reglement for kontrollutvalget i Steinkjer

**Saksutredning**

Kontrollutvalget skal årlig utarbeide en plan (årsplan) for sitt arbeid.

Utkast til årsplan som er utarbeidet redegjør for kontrollutvalgets formelle grunnlag og lister opp de faste oppgavene knytte til kontrollarbeidet, inkl. regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll samt at den viser et utkast til møteplan.

Møteplanen viser hvilke faste saker som skal behandles i kontrollutvalget til ulike tider av året. I tillegg kommer det saker fortløpende som kontrollutvalget får oversendt fra kommunestyret eller fra revisor, tar opp på eget initiativ og saker kontrollutvalget tar opp på grunnlag av henvendelser utenfra.

Det er lagt opp til 7 møter i 2020, men kontrollutvalget har mulighet til å avholde flere møter ved spesielle behov.

Når det gjelder forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll skal kontrollutvalget utarbeide to planer basert på vesentlighet og risikovurderinger. Planene skal vedtas av kommunestyret innen utgangen av 2020. Det er lagt opp til at dette arbeidet blir prioritert av kontrollutvalget 1. halvår. Det er allerede skissert et ekstra møte i februar dersom planarbeidet har behov for det.

Når revisor har avlagt revisjonsberetning(er) (frist 15. april) skal kontrollutvalget avgi uttalelse til kommunens årsregnskap(er) 2019 (Verran og Steinkjer) og kommunale foretaks årsregnskap før formannskapet avgir innstilling til kommunestyret. Dette møtet må avvikles i slutten på april eller starten av mai.

I møteplanen er det lagt opp til to virksomhetsbesøk, og kontrollutvalget må selv prioritere hva de vil besøke. Nye Steinkjer er en stor kommune, med mange ulike virksomheter. En oversikt over kommunens organisering samt en oversikt over hva kontrollutvalgene i Verran og Steinkjer har gjennomført av besøk i perioden 2009-2019 er vedlagt.

Årlig skal kontrollutvalget utarbeide forslag til budsjett for kontrollarbeidet. I henhold til

kommunale prosesser må dette skje senest september hvert år.

Budsjett for kontrollarbeidet i nye Steinkjer 2020 ble behandlet i kontrollutvalget i Verran og Steinkjer i september i år med innstilling til kommunestyret om en ramme på kr 2.179.000 til dekning av kjøp av revisjonstjenester, sekretariatstjenester og kontrollutvalgets egen drift.

I henhold til budsjettforslaget har kontrollutvalgets medlemmer mulighet til å delta på lokale og nasjonale kurs og konferanser. Pr i dag er en kjent med to nasjonal og en lokal konferanse i 2020 der kontrollutvalgene er målgruppen. Kontrollutvalget kan også vurdere om det vil være aktuelt med en studietur som et ledd i opplæringen.

### **Kontrollutvalgssekretariatets vurdering**

Årsplan med møteplan som er utarbeidet for 2020 redegjør for kontrollutvalgets formelle grunnlag og lister opp de faste oppgavene knytte til kontrollarbeidet, inkl. regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.

I tillegg kommer saker kontrollutvalget får oversendt fra kommunestyret eller fra revisor, tar opp på eget initiativ og saker kontrollutvalget tar opp på grunnlag av henvendelser utenfra.

Møteplanen viser møtedatoer og hvilke faste saker som skal behandles i kontrollutvalget til ulike tider av året.

Kontrollutvalget må selv prioritere hvilke virksomheter som skal besøkes, og utvalgets deltagelse på kurs og konferanser.

Årsplan med møteplan skal ikke vedtas av kommunestyret, men kan sendes kommunestyret til orientering dersom kontrollutvalget ønsker det.