



Konsek
TRONDELAG IKS Kontrollutvalgenes sekretariat

ÅRSPLAN 2020
Kontrollutvalget
Steinkjer kommune



Kontrollutvalgets lovpålagte oppgaver¹

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.

Regnskapsrevisjon

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.

Forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget skal påse at det gjennomføres forvaltningsrevisjon av kommunens administrasjon og av selskapene som kommunen har eierinteresser i. Kontrollutvalget skal lage en plan for gjennomføringen av forvaltningsrevisjoner. Planen skal være basert på risiko- og vesentlighetsvurderinger. Planen vedtas av kommunestyret. Utvalget skal også se til at administrasjonen setter i verk vedtak som er gitt av kommunestyret etter forvaltningsrevisjoner.

Eierskapskontroll

Kontrollutvalget skal føre kontroll med forvaltningen av kommunens eierskap gjennom eierskapskontroller. Kontrollutvalget skal lage en plan for gjennomføring av eierskapskontrollene, planen skal baseres på risiko- og vesentlighetsvurderinger. Planen vedtas av kommunestyret. Kontrollutvalget skal rapportere om resultatene av kontrollene til kommunestyret. Utvalget skal også se til at administrasjonen setter i verk vedtak som er gitt av kommunestyret etter forvaltningsrevisjoner.

Budsjett for kontrollarbeidet

Utvalget setter opp forslag til årsbudsjett for revisjon, sekretariatet og kontrollutvalgets egen drift og sender dette til kommunestyret med anbefaling om vedtak.

Rapportering til kommunestyret

Kontrollutvalget skal rapportere om resultatene av sitt arbeid til kommunestyret.

Uttalelse om årsregnskapet

Kontrollutvalget skal uttale seg om kommunens og foretakenes årsregnskap og årsberetning. Gjelder gamle Verran, gamle Steinkjer samt to foretak.

Annet

Kontrollutvalget kan foreta undersøkelser som det mener er nødvendig.

¹ Se kommuneloven § 23-2 og forskrift om kontrollutvalg og revisjon for en fullstendig oversikt over kontrollutvalgets ansvar og myndighet.

Andre oppgaver

Kontakten med kommunestyret

Kontrollutvalget bør arbeide for å få en best mulig kommunikasjon med kommunestyret, både gjennom sakene utvalget oversender og ved orienteringer om utvalgets virksomhet.

Virksomhetsesøk

For å ha god kjennskap til og kunne føre tilsyn med kommunens virksomhet, besøker kontrollutvalget kommunens virksomheter og selskaper der kommunen har eierinteresser. Det er opp til utvalget å bestemme hvor ofte det ønsker å gjennomføre slike besøk.

Henvendelser fra publikum

Alle skriftlige henvendelser som kommer inn til sekretariatet blir lagt fram for kontrollutvalget, som tar stilling til om utvalget vil behandle saken og hvordan den skal følges opp.

Oppfølging av saker

Kontrollutvalget følger opp politiske vedtak som angår utvalgets arbeid. Sekretariatet legger fram status for vedtak minst én gang per år.

Utvalgets faglige oppdatering

Medlemmene i kontrollutvalget får tilbud om å delta på faglige samlinger.

Spesielle utfordringer og prioriteringer

2020 er kommunens første driftsår. Kontrollutvalget bør bli orientert om sammenslåingsprosessen har fanget opp viktige og kritiske forhold som berører innbyggere og ansatte, og hvordan driften av den nye kommunen fungerer.

Møteplan for kontrollutvalget

| Kontrollutvalgets møteplan 2020 | 17. jan | (28). feb | 27. mar | apr | 4. mai | 12. jun | aug | 4. sep | 30. okt | nov | 4. des |
|---|---------|-----------|---------|-----|--------|---------|-----|--------|---------|-----|--------|
| Referatsaker | X | (X) | X | | X | X | | X | X | | X |
| KUs årsplan 2021 | | | | | | | | | | | X |
| Oppfølging av KUs saker | | | | | | | | X | | | |
| Skatteoppkreverfunksjonen | | | X | | | | | | | | |
| Orientering fra revisor (om kommunen, foretak) | | | X | | X | | | | X | | |
| Uttalelse til kommunale foretaks årsregnskap/årsberetning 2019 | | | | | X | | | | | | |
| Orientering fra adm. i kommunale foretak - Årsoppgjøret | | | | | X | | | | | | |
| Uttalelse til Verran kommunens årsregnskap/årsberetning 2019 | | | | | X | | | | | | |
| Uttalelse til Steinkjer kommunens årsregnskap/årsberetning 2019 | | | | | X | | | | | | |
| Orientering fra adm.- Årsoppgjøret | | | | | X | | | | | | |
| Orientering fra adm. etter bestilling fra KU på utvalgte tema (gjennom året) | | | | | | | | | | | |
| Saker/henvendelser som kommer til KU (fortløpende) | | | | | | | | | | | |
| Planarbeid Forvaltningsrevisjon og Eierskapskontroll | X | (X) | X | | X | (X) | | | | | |
| Forvaltningsrev. / Eierskapskontroll (bestilling /prosjektplan/rapporter/ oppfølging) | | | | | | | | X | X | | |
| Revisjonsstrategi 2020 | | | | | | | | X | | | |
| Oppdragsansvarlig regnskaps-revisors uavhengighet | | | | | | | | X | | | |
| Budsjett for kontrollarbeidet 2020 (detaljbudsjett dersom det er gjort endringer i forslaget) | X | | | | | | | | | | |
| Budsjett for kontroll og tilsyn 2021 (rammebudsjett) | | | | | | | | X | | | |
| Besøk/befaring ved kommunal virksomhet/enhet | | | | | | X | | | X | | |
| Faglig oppdatering Opplæring KU nye Steinkjer | X | | (X) | | | | | | | | |
| Eksterne kurs/konferanser | jan | feb | mar | apr | mai | jun | aug | sep | okt | nov | des |
| Konsek-dag | | | | | | | | | | X | |
| NKRF Kus-konferanse 29.-30.jan | X | | | | | | | | | | |
| FKT årskonferanse 3.-4. juni | | | | | | X | | | | | |
| Studietur | | | | | | | | | | | |

Det blir møte 28. februar dersom det er behov for det ifm planarbeidet