

Årsplan 2021 for kontrollutvalget

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Melhus kommune

Møtedato

02.12.2020

Saknr

60/20

Saksbehandler Eva J. Bekkavik**Arkivkode** FE - 033**Arkivsaknr** 20/54 - 8

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget slutter seg til årsplan 2021 for kontrollutvalget.
2. Kontrollutvalget vedtar følgende møtedatoer for 2021:
 - 18. februar
 - 22. april
 - 10. juni
 - 9. september
 - 4. november
 - 2. desember

Kontrollutvalgets leder gis fullmakt til å endre møteplanen, dersom dette skulle vise seg nødvendig.

3. Kontrollutvalget ønsker at det i 2021 tilrettelegges for besøk ved Melhus Skysstasjon i juni og ReMidt IKS i desember.

Vedlegg

Årsplan 2021

Saksopplysninger

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 2021. 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 2021. Kontrollutvalgets sekretariat har allikevel lagt inn forslag på møtedatoer for kontrollutvalget for 2. halvår 2021.

I årsplanen er det lagt opp til to virksomhetsbesøk, kontrollutvalget sekretariat har foreslått de to selskapene som kontrollutvalget ønsket å besøke i 2020, men som måtte utsettes pga. Covid-19.

Kontrollutvalget har budsjettet med å gjennomføre 6 møter i 2021, og det er naturlig å avvike 3 på våren og 3 på høsten. Kontrollutvalgets møteplan er tilpasset møteplanen for kommunestyret for 1. halvår 2021. Utvalget kan løpende gjennom året, vurdere om det er behov for endringer.

18. februar 2021

På møte i februar vil kontrollutvalgets årsmelding for kontroll- og tilsynsfunksjonen i 2020 legges frem.

22. april 2021

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).

Videre vil bestilling av en forvaltningsrevisjon eller eierskapskontroll være aktuell.

10. juni 2021

Rapport fra forvaltningsrevisjon av tverrfaglig samarbeid barn og unge vil mest sannsynlig være klar til behandling på kontrollutvalgets møte i juni. I møteplanen er det lagt opp til to virksomhetsbesøk, det første virksomhetsbesøket er planlagt gjennomført i juni (eventuelt be inn virksomheten til kontrollutvalgets møte).

Prosjektplan vedr. bestilt forvaltningsrevisjon eller eierskapskontroll vil mest sannsynlig være ferdig og klar for behandling i kontrollutvalget.

9. september 2021

Viktige saker i september er utarbeidelse av budsjett for kontroll- og tilsynsvirksomheten for 2022 som legges frem for endelig vedtak i kommunestyret i forbindelse med budsjettbehandlingen for 2022. Rapport fra forenklet etterlevelseskontroll for 2020 vil være aktuell.

4. november 2021

Revisor vil orientere om revisjonsstrategien for regnskapsåret 2021 på kontrollutvalgets møte i november. Revisor vil også orientere om risiko- og vesentlighetsvurderinger når det gjelder forenkelt etterlevelseskontroll. Bestilling av en forvaltningsrevisjon eller eierskapskontroll med oppstart tidlig i 2022 kan være en aktuell sak i november.

2. desember 2021

Rapport fra forvaltningsrevisjon som ble bestilt i april vil mest sannsynlig være klar til behandling på kontrollutvalgets møte i desember. I årsplanen er det lagt opp til virksomhetsbesøk nr. to (eventuelt be inn virksomheten til kontrollutvalgets møte).

Kontrollutvalgets årsplan for 2022 må vedtas på desembermøtet.

Prosjektplan vedr. bestilt forvaltningsrevisjon eller eierskapskontroll vil mest sannsynlig være ferdig og klar for behandling i kontrollutvalget.

Sekretariatet foreslår å legge kontrollutvalgets siste møte til 2. desember. Tidspunktet er valgt ut fra at de fleste oppgaver for 2021 er ferdigstilt, samtidig kan behandling av saker 2. desember være tidsnok til å kunne få saker fremmet på kommunestyrets siste møte før jul.

Forslag til møtedatoer for 2021:

	Januar	Februar	Mars	April	Mai	Juni
Kommunestyret		2.	2.	20.	18.	22.
Formannskapet	12. 26.	9. 23.	9. 23.	13. 27.	11.	1. 15. 29.
Kontrollutvalget		18.		22.		10.

	August	September	Oktober	November	Desember
Kommunestyret *					
Formannskapet*					
Kontrollutvalget		9.		4.	2.

*Møteplan for 2. halvår blir ikke vedtatt før mot sommeren 2021.

Konklusjon

Kontrollutvalgets sekretariat anbefaler at kontrollutvalget avvikler 3 på våren og 3 på høsten. Forslag til møtedatoer fremgår av sekretariatets iforslag til vedtak.