

Årsplan 2021

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Verdal kommune

Møtedato

30.11.2020

Saknr

50/20

Saksbehandler Liv Tronstad

Arkivkode FE - 033

Arkivsaknr 20/90 - 12

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget vedtar det fremlagte forslag til årsplan for sin virksomhet i 2021.

Kontrollutvalget vedtar følgende møtedatoer for 2021:

Vedlegg

Utkast - Års- og møteplan 2021

Kommunens møteplan 2021

Saksopplysninger

Kontrollutvalget ga innspill til årsplanen 2021 i møte den 26. oktober, sak 43/20. Innspillene er forsøkt innarbeidet i årsplanen. Årsplanen må ses på som en skisse over de aktiviteter kontrollutvalget vil ta for seg. Kontrollutvalget må ha rom til å omprioritere dersom det skulle oppstå spesielle saker gjennom året. Det er også noe usikkerhet ved gjennomføring og planlegging av fysiske møter og virksomhetsbesøk pga Covid -19.

Det er lagt opp til 7 møter i 2021. Årsplanen er vist i vedlegg.

Årsplanen vedtas av kontrollutvalget selv, men kan sendes kommunestyret til orientering.

Årsplanen tar for seg både de lovpålagte oppgaver og andre oppgaver kontrollutvalget vil ta for seg som er definert som kontrollarbeid.

Kontrollutvalgets 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 virksomhet, og av selskaper kommunen har eierinteresser i
- d. det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eierinteresser i selskaper mv. (eierskapskontroll)
- e. vedtak som kommunestyret 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 instruks og avtaler med revisor, og at regnskapsrevisjonen blir utført av revisorer som oppfyller kravene som blir stilt i lovverket.

Eksempler på saker som ivaretar dette er revisors uavhengighetserklæring, revisjonsstrategi,

etterlevelseskontroll. Revisors beretning inngår i saken - kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet.

Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet

Kontrollutvalget skal uttale seg om kommunens årsregnskap og årsberetning.

Kommunedirektøren og økonomisjef bør være til stedet i møtet når regnskap og årsberetning for foregående år behandles.

Forvaltningsrevisjon

Plan for forvaltningsrevisjon er vedtatt av kommunestyret i sak 45/20. Følgende er prioritert i planen:

- 1) Omstilling, effektivisering, HMS, IA, etikk (startet opp i 2020)
- 2) Arkiv (forventet oppstart 2021)
- 3) Hjemmetjenesten (forventet oppstart 2021/2022)
- 4) Kvalitet i skolen (forventet oppstart 2022)

I uprioritert rekkefølge, alfabetisk:

- Barnevern
- Eiendomsforvaltning
- Finans
- Legevakt
- Økonomi

Kontrollutvalget er gitt fullmakt til å gjøre endringer i planen

Kontrollutvalget skal påse at kommunestyrets vedtak ifm. forvaltningsrevisjoner blir fulgt opp av administrasjonen, og rapportere om dette tilbake til kommunestyret.

Tidligere gjennomførte forvaltningsrevisjoner som fortsatt skal følges opp er:

- Rapport anskaffelse av bil, fra 2019. Denne ses i sammenheng med andre saker knyttet til anskaffelser, se kontrollutvalgets sak 38/20
- Forvaltningsrevisjon - Vold og trusler i skolen, fra 2019. (Ev. videre oppfølging, se kontrollutvalgets sak fra møte 30. november 2020)

Eierskapskontroll

Plan for eierskapskontroll er vedtatt av kommunestyret i sak 46/20. Følgende er prioritert i planen:

1. Tindved kulturhage AS (forventet oppstart 2021)
2. Innherred Interkommunale legevakt IKS (forventet oppstart 2022)
3. Nord-Trøndelag Krisesenter IKS (forventet oppstart 2023)

Kontrollutvalget er gitt fullmakt til å gjøre endringer i planen.

Kontrollutvalget skal også her se til at administrasjonen setter i verk vedtak som er gjort av kommunestyret, og rapportere om dette tilbake til kommunestyret. Her foreligger det ingen tidligere eierskapskontroller å følge opp.

Budsjett for kontrollarbeidet

Kontrollutvalget skal hver høst sette opp forslag til årsbudsjett for revisjon, sekretariatet og kontrollutvalgets egen drift. Forslaget skal følge innstillingen til årsbudsjett etter kommuneloven § 14-3 til kommunestyret, se også § 2 i forskrift om kontrollutvalg og revisjon.

Rapportering til kommunestyret

Kontrollutvalget skal minst en gang i året rapportere om resultatene av sitt arbeid til

kommunestyret (kontrollutvalgets årsrapport).

Annet kontrollarbeid, ikke lovpålagt

Orienteringer fra administrasjonen:

Dersom det er ønskelig av hensyn til behov for saksopplysninger, kan kontrollutvalget innkalle kommunedirektøren i forbindelse med behandling av saker i møtene.

Kontrollutvalget kan også be om orienteringer på ulike fagområder for å øke kunnskapen om disse, uten at det nødvendigvis er knyttet til en spesifikk kontrollsak.

Det er ytre ønske om følgende orienteringer:

- Ny kommunedirektør: Presentasjon og en gjennomgang av kommunens organisasjonskart/organisering
- Hjemmetjenesten: Medlemmene i partssamarbeidet møter og orienterer om arbeidet
- Offentlige anskaffelser under terskelverdi: Bruk av saksbehandlingssystem
- Møllegata voksenopplæring: Hvordan ivaretas undervisningen av nye innbyggere. Hvordan ivaretas kompetansen. Hvordan opplever ansatte situasjonen
- Utenforskap
- Kommunikasjon og forvaltningspraksis: Hvordan kommuniseres det både internt og eksternt, frister

Virksomhetsbesøk

For å ha god kjennskap til hele kommunen, kan kontrollutvalget besøke ulike virksomheter og ev. kommunale selskap.

Pga covid 19, vil besøk bli lagt opp som orientering fra virksomhet i 2021:

Følgende er notert:

- Teknisk drift

Utgangspunkt i forvaltningsrevisjonsrapport fra 2018 (Forvaltningsrevisjon teknisk drift, offentlige anskaffelser mv)

Gjennomførte tilsyn i kommunen

Flere statlige organer fører tilsyn med kommunen. Rapport etter slike tilsyn forsøkes lagt frem for kontrollutvalget til orientering.

Henvendelser fra publikum

Alle skriftlige henvendelser som kommer inn til sekretariatet blir vurdert, og gjort kjent for kontrollutvalget. Hvis saken er innenfor kontrollutvalgets virkeområde legges den frem som egen sak i kontrollutvalget.

Oppfølging av saker

For å kunne følge opp tidligere saker, vil utvalget en gang i året få lagt fram en slik sak. Denne kommer i tillegg til oppfølging av gjennomførte forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller.

Kontakten med kommunestyret

Kontrollutvalget skal arbeide for å få en best mulig kommunikasjon med kommunestyret, både gjennom sakene kontrollutvalget oversender og ved ev. orienteringer om kontrollutvalgets virksomhet.

Kontrollutvalget er pliktig til å ta saker de får oversendt fra kommunestyret til behandling.

Kontrollutvalgets faglige oppdatering

Medlemmene i kontrollutvalget får årlig mulighet til å delta på kurs og konferanser som arrangeres både lokalt og nasjonalt. Som følge av Covid -19 kan mange av disse bli erstattet av digitale konferanser og kurs.

Av foreløpige kjente tilbud innenfor kontrollarbeid i 2021 nevnes her: -

- NKRF kontrollutvalgskonferanse 21.-22. april på Gardermoen, ·
- FKT kontrollutvalgskonferanse 1.-2. juni i Ålesund ·
- Konsek-dagen i oktober/november

Media

Kontrollutvalget kan drøfte hvordan utvalget ønsker å presentere seg og sitt arbeid på kommunenes nettside og hvordan de vil og skal forholde seg til media.

Annet

Kontrollutvalget kan ta opp et hvert forhold ved kommunens virksomhet så lenge det kan defineres som kontrollarbeid, men skal ikke overprøve politiske prioriteringer som er foretatt av kommunens folkevalgte organer eller av administrasjonen etter delegert fullmakt.

Vurdering

Årsplan med møteplan som er utarbeidet for 2021 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 møteintervaller og hvilke faste saker som skal behandles i kontrollutvalget til ulike tider av året. Fastsettelse av møtedatoer gjøres i møte.

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