

Årsplan 2020 for kontrollutvalget

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Orkland kommune

Møtedato

11.02.2020

Saknr

06/20

Saksbehandler Eva J. Bekkavik**Arkivkode** FE - 033**Arkivsaknr** 20/3 - 1

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget slutter seg til årsplan 2020 for kontrollutvalget.
2. Kontrollutvalget vedtar følgende møtedatoer for 2020:
 - 11. februar (allerede vedtatt)
 - 5. mai
 - 9. juni
 - 15. september
 - 10. november
 - 8. desember
3. Kontrollutvalget ønsker at det i 2020 tilrettelegges for besøk ved:
xxxxx

Vedlegg

Årsplan 2020

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 kontroll- og tilsynsoppgaver som vil stå i fokus i løpet av 2020. 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.

I årsplanen er det lagt opp til to virksomhetsbesøk, kontrollutvalget må selv bestemme hvilke virksomheter de vil besøke.

Kontrollutvalget har budsjettert med å gjennomføre 6 møter i 2020, og det er naturlig å avvikle 3 på våren og 3 på høsten. Kontrollutvalgets møteplan er tilpasset møteplanen for kommunestyret.

Utvalget kan løpende gjennom året, vurdere om det er behov for endringer.

11. februar 2020

På møte i februar er bestilling av risiko- og vesentlighetsvurderinger for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll være en viktig sak. Videre må kontrollutvalget vedta sin årsplan for 2020.

5. mai 2020

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 årsregnskapene for Orkdal, Agdenes, Meldal og Snillfjord kommuner, med avgivelse av kontrollutvalgets uttalelser til de fire regnskapene bli en viktig sak på møtet i mai.

Kontrollutvalgets videre arbeid med risiko- og vesentlighetsvurderinger for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll er også en viktig sak på maimøtet. Dette arbeidet skal munne ut i plan for forvaltningsrevisjon og plan for eierskapskontroll.

9. juni 2020

Plan for forvaltningsrevisjon og plan for eierskapskontroll skal behandles og vedtas på

kontrollutvalgets møte i juni, planene skal videre til kommunestyret for endelig vedtak. I møteplanen er det lagt opp til to virksomhetsbesøk, det første virksomhetsbesøket er planlagt gjennomført i juni.

15. september 2020

Viktige saker i september er utarbeidelse av budsjett for kontroll- og tilsynsvirksomheten for 2021 som legges frem for endelig vedtak i kommunestyret i forbindelse med budsjettbehandlingen for 2021. Videre vil bestilling av en forvaltningsrevisjon eller eierskapskontroll fra de nye planene være aktuell.

10. november 2020

Revisor vil orientere om revisjonsstrategien for regnskapsåret 2020 på kontrollutvalgets møte i november. Prosjektplan vedr. bestilt forvaltningsrevisjon eller eierskapskontroll vil mest sannsynlig være ferdig og klar for behandling i kontrollutvalget.

8. desember 2020

I årsplanen er det lagt opp til virksomhetsbesøk nr. to. Kontrollutvalgets årsplan for 2021 må vedtas på møtet i desember. Bestilling av en forvaltningsrevisjon eller eierskapskontroll med oppstart tidlig i 2021 kan også være aktuelt.

Sekretariatet foreslår å legge kontrollutvalgets siste møte til 8. desember. Tidspunktet er valgt ut fra at de fleste oppgaver for 2020 er ferdigstilt, samtidig kan behandling av saker 8. desember være tidsnok til å kunne få saker fremmet på kommunestyrets siste møte før jul.

Forslag til møtedatoer for 2020:

	Januar	Februar	Mars	April	Mai	Juni
Kommunestyret	8. 29.		4.	1. 29.	27.	24.
Formannskapet	22.	5. 26.	11. 25.	22.	6. 20.	3. 17.
Kontrollutvalget		11.			5.	9.

	August	September	Oktober	November	Desember
Kommunestyret		2. 30.	28.	25.	16.
Formannskapet	26.	9. 23.	21.	4. 18.	2.
Kontrollutvalget		15.		10.	8.

Konklusjon

Kontrollutvalgets sekretariat anbefaler at kontrollutvalget avvikler 3 møter på våren og 3 på høsten. Forslag til møtedatoer fremgår av kontrollutvalgssekretariatets forslag til vedtak. Kontrollutvalget må selv bestemme hvilke virksomheter de vil besøke i 2020