

Årsplan 2021 for kontrollutvalget

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Orkland kommune

Møtedato

08.12.2020

Saknr

48/20

Saksbehandler Eva J. Bekkavik**Arkivkode** FE - 033**Arkivsaknr** 20/3 - 10

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget slutter seg til årsplan 2021 for kontrollutvalget.
2. Kontrollutvalget vedtar følgende møtedatoer for 2021:
 - 2. mars
 - 4. mai
 - 8. juni
 - 21. september
 - 26. oktober
 - 7. desember
3. Kontrollutvalget ønsker at det i 2021 tilrettelegges for besøk ved Hamnahaugen helse- og omsorgssenter i juni og Snillfjord omsorgssenter i september.

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 kontroll- og tilsynsoppgaver 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.

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

Kontrollutvalget har budsjettert 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.

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

2. mars 2021

På møte i mars vil kontrollutvalgets årsmelding 2020 legges frem.

4. mai 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 årsregnskapene for Orklandbadet KF og Orkland kommune, med avgivelse av kontrollutvalgets uttalelse, bli en viktig sak på møtet i mai. Videre vil bestilling av en forvaltningsrevisjon eller eierskapskontroll fra de nye planene være aktuell.

8. juni 2021

Rapport fra forvaltningsrevisjon av byggeprosjekter er 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. Prosjektplan vedr. bestilt forvaltningsrevisjon eller eierskapskontroll vil mest sannsynlig være ferdig og klar for

behandling i kontrollutvalget.

21. 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.

26. oktober 2021

Revisor vil orientere om revisjonsstrategien for regnskapsåret 2021 på kontrollutvalgets møte i oktober. Revisor vil også orientere om risiko- og vesentlighetsvurderinger når det gjelder forenklet etterlevelseskontroll. Videre vil bestilling av en forvaltningsrevisjon eller eierskapskontroll være aktuell på oktobermøtet.

7. desember 2021

I årsplanen er det lagt opp til virksomhetsbesøk nr. to. Kontrollutvalgets årsplan for 2022 må vedtas på møtet i desember. Prosjektplan vedr. bestilt forvaltningsrevisjon eller eierskapskontroll vil være klar for behandling i kontrollutvalget. Rapport fra forvaltningsrevisjon eller eierskapskontroll som ble bestilt i mai vil mest sannsynlig være klar til behandling i kontrollutvalget.

Sekretariatet foreslår å legge kontrollutvalgets siste møte til 7. desember. Tidspunktet er valgt ut fra at de fleste oppgaver for 2021 er ferdigstilt, samtidig kan behandling av saker 7. 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	27.		3.	7.	19.	23.
Formannskapet	20.	3. 17.	10. 24.	21. 28.	5. 26.	2. 16.
Kontrollutvalget			2.		4.	8.

	August	September	Oktober	November	Desember
Kommunestyret		1. 29.	27.	24.	15.
Formannskapet	25.	8. 22.	20.	3. 17.	1.
Kontrollutvalget		21.	26.		7.

Konklusjon

Kontrollutvalgets sekretariat anbefaler at kontrollutvalget avvikler 3 møter på våren og 3 på høsten. Forslag til møtedatoer fremgår av kontrollutvalgssekretariatets forslag til vedtak.