

# Årsplan 2022 for kontrollutvalget

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Melhus kommune

**Møtedato**

02.12.2021

**Saknr**

75/21

**Saksbehandler** Eva J. Bekkavik**Arkivkode** FE - 033**Arkivsaknr** 20/54 - 18

---

**Forslag til vedtak**

1. Kontrollutvalget slutter seg til årsplan 2022 for kontrollutvalget.
2. Kontrollutvalget vedtar følgende møtedatoer for 2022:

- 17. februar
- 9. mai
- 9. juni
- 8. september
- 27. oktober
- 1. desember

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

Kontrollutvalget inviterer ReMidt IKS til sitt møte 17. februar 2022, utvalget ønsker at det tilrettelegges for besøk ved..... / ønsker å invitere ..... til sitt møte i desember 2022.

**Vedlegg**

Møteplan 2022 kontrollutvalget

**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 2022. 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 2022. Kontrollutvalgets sekretariat har allikevel lagt inn forslag på møtedatoer for kontrollutvalget for 2. halvår 2022. Møtedato for behandling av regnskap er i tillegg avtalt med økonomisjef (mai-møtet). Gjør oppmerksom på at dette møtet er på en mandag, kontrollutvalget har som hovedregel møter på torsdager.

Kontrollutvalget har på sitt møte 4. november 2021 vedtatt å invitere ReMidt IKS til sitt første møte i 2022. I årsplanen er det i tillegg lagt opp til et virksomhetsbesøk eller be inn en virksomhet til kontrollutvalgets møte i desember 2022.

Kontrollutvalget har budsjettert med å gjennomføre 6 møter i 2022, og det er naturlig å avvikle 3 på våren og 3 på høsten. Kontrollutvalgets møteplan er tilpasset møteplanen for kommunestyret for 1. halvår 2022. Utvalget kan løpende gjennom året, vurdere om det er behov for endringer.

**17. februar 2022**

På møte i februar vil kontrollutvalgets årsmelding for kontroll- og tilsynsfunksjonen i 2021 legges frem. Videre vil bestilling av en forvaltningsrevisjon være en aktuell sak i februar. Rapportering av timer til forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll vil legges frem for kontrollutvalget på møtet i februar. En orientering fra ReMidt IKS er planlagt til dette møtet.

**9. mai 2022**

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 mai (avtalt dato med økonomi/regnskap i Melhus kommune).

Prosjektplan vedr. bestilt forvaltningsrevisjon vil være ferdig og klar for behandling i kontrollutvalget.

9. juni 2022

Melhus kommunes tertialrapport 1-2022 vil mest sannsynlig være ferdig og legges frem for kontrollutvalget til orientering. Protokoller fra generalforsamlinger/representantskap og årsmøter, samt årsberetninger for 2021 fra selskaper som Melhus kommune har eierandeler i vil bli lagt frem til orientering.

8. september 2022

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 2021 vil være aktuell. Melhus kommunes tertialrapport 2-2022 vil mest sannsynlig være ferdig og legges frem for kontrollutvalget til orientering. Protokoller fra generalforsamlinger/representantskap og årsmøter, samt årsberetninger for 2021 fra selskaper som Melhus kommune har eierandeler i vil bli lagt frem til orientering.

27. oktober 2022

Revisor vil orientere om revisjonsstrategien for regnskapsåret 2022 på kontrollutvalgets møte i oktober. Revisor vil også orientere om risiko- og vesentlighetsvurderinger når det gjelder forenklet etterlevelseskontroll. Rapport fra forvaltningsrevisjon av planprosesser og prosjektstyring som ble bestilt i desember 2021 vil mest sannsynlig være klar til behandling på kontrollutvalgets møte i oktober. Bestilling av en forvaltningsrevisjon eller eierskapskontroll med oppstart tidlig i 2023 kan være en aktuell sak i oktober. Protokoller fra generalforsamlinger/representantskap og årsmøter, samt årsberetninger for 2021 fra selskaper som Melhus kommune har eierandeler i vil bli lagt frem til orientering.

1. desember 2022

Rapport fra forvaltningsrevisjonen som ble bestilt i februar vil mest sannsynlig være klar til behandling på kontrollutvalgets møte i desember. I årsplanen er det lagt opp til et virksomhetsbesøk eller be inn en virksomhet til kontrollutvalgets møte. Kontrollutvalgets årsplan for 2023 må fastsettes.

Prosjektplan vedr. bestilt forvaltningsrevisjon eller eierskapskontroll vil mest sannsynlig være ferdig og klar for behandling i kontrollutvalget. Protokoller fra generalforsamlinger/representantskap og årsmøter, samt årsberetninger for 2021 fra selskaper som Melhus kommune har eierandeler i vil bli lagt frem til orientering.

Sekretariatet foreslår å legge kontrollutvalgets siste møte til 1. desember. Tidspunktet er valgt ut fra at de fleste oppgaver for 2022 er ferdigstilt, samtidig kan behandling av saker 1. desember være tidsnok til å kunne få saker fremmet på kommunestyrets siste møte før jul.

Forslag til møtedatoer for 2022:

	Januar	Februar	Mars	April	Mai	Juni
Kommunestyret		8.	22.	26.	24.	21.
Formannskapet	11. 25.	15.	1. 15.	5. 26.	10.	14.
<b>Kontrollutvalget</b>		<b>17.</b>			<b>9.</b>	<b>9.</b>

	August	September	Oktober	November	Desember
Kommunestyret *					
Formannskapet*					
<b>Kontrollutvalget</b>		<b>8.</b>	<b>27.</b>		<b>1.</b>

\*Møteplan for 2. halvår blir ikke vedtatt før mot sommeren 2022.

**Konklusjon**

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