

Årsplan med møteplan 2022

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Steinkjer kommune

Møtedato

03.12.2021

Saknr

42/21

Saksbehandler Liv Tronstad

Arkivkode FE - 033

Arkivsaknr 20/43 - 24

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget vedtar det fremlagte forslag til årsplan for sin virksomhet i 2022.
2. Kontrollutvalget vedtar følgende møtedatoer for 2022:

Vedlegg

Års- og møteplan 2022 utkast

Saksopplysninger

Kontrollutvalget ga innspill til årsplan med møteplan 2022 i møte den 29. oktober, sak 36/21. 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.

Årsplanen er vist i vedlegg. Det er lagt opp til 7 møter i 2022. Møtene er foreslått lagt til fredag.

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 og etterlevelseskontroll

Kontrollutvalget skal påse at det gjennomføres forenklet etterlevelseskontroll, at kommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte i samsvar med lov, forskrift, kontrollutvalgets instruksjer og avtaler, samt at regnskapsrevisjonen blir utført av revisor som oppfyller kravene stilt i lovverket.

Eksempler på saker som ivaretar dette er revisors uavhengighetserklæring, revisjonsstrategi og forenklet 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 skal normalt være til stedet i møtet når regnskap og årsberetning for foregående år behandles.

Forvaltningsrevisjon

Plan for forvaltningsrevisjon er vedtatt av kommunestyret 27. mai 2020, sak 25/20. Følgende er prioritert i planen:

- 1) Vann og Avløp (levert i 2020)
- 2) Kulturtilbudet til barn og unge (startet 2021)
- 3) Steinkjer Næringsselskap AS (oppstart 2022)
- 4) Rus- og psykiatri
- 5) Avvik og avviksmeldinger
- 6) Følgende fire prosjekter prioriteres i uprioritert rekkefølge:
 - Kvalitet i skolen
 - Tidlig innsats
 - Inn-Trøndelag Vekst AS
 - Barnevern

Kontrollutvalget er gitt fullmakt til å gjøre endringer i planen

Kontrollutvalget skal se til at administrasjonen setter i verk vedtak som er gjort av kommunestyret, og rapportere om dette tilbake til kommunestyret. Dette vil ev. gjelde:

- Forvaltningsrevisjon vann og avløp

Eierskapskontroll

Plan for eierskapskontroll er vedtatt av kommunestyret 27. mai 2020, sak 24/20. Følgende er prioritert i planen:

- 1) Eiermelding og eierstyring (oppstart 2022)
- 2) Steinkjer Næringsselskap AS (oppstart 2022)
- 3) Brannvesenet Midt IKS (startet i 2021)
(I samarbeid med flere eiere og omfatter også forvaltningsrevisjon)
- 4) Dampsaga Bad AS (levert i 2021)
(Omfatter også forvaltningsrevisjon)

Kontrollutvalget er gitt fullmakt til å gjøre endringer i planen.

Kontrollutvalget skal se til at administrasjonen setter i verk vedtak som er gjort av kommunestyret, og rapportere om dette tilbake til kommunestyret. Dette gjelder:

- Eierskapskontroll med forvaltningsrevisjon Dampsaga Bad AS.

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.

Forholdet til kommunestyret

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

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.

Forslag til orienteringer:

- Kommunedirektørens budsjettforslag 2023 Økonomiplan 2023-2026
- Erfaring og konsekvenser av Covid-19-pandemien. Fra ulike sider som f.eks:
 - o Samfunnssikkerhet og beredskap
 - o Økonomi
 - o Ansattes arbeidssituasjon
 - o Helsesektoren
 - o Elevenes læringsutbytte og læringsmiljø
 - o Barneverntjenesten
- Steinkjerbygg KF: Pågående byggeprosjekter

Virksomhetsbesøk

For å ha god kjennskap til hele kommunen, kan kontrollutvalget besøke ulike virksomheter og ev. kommunale selskap så fremt pandemien tillater det.

Forslag til besøk:

- Malm skole

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.

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.

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.

Kontrollutvalgets faglige oppdatering

Medlemmene i kontrollutvalget får årlig mulighet til å delta på kurs og konferanser som arrangeres både lokalt og nasjonalt, samt at noen også tilbyr digitalt deltagelse.

Av foreløpige kjente tilbud innenfor kontrollarbeid i 2022 nevnes her: ·

- NKRF kontrollutvalgskonferanse 2.-3. februar
- FKT kontrollutvalgskonferanse · 8.-9. juni
- Konsek-dagen 1. november

Media

Kontrollutvalget har vedtatt egen kommunikasjonsstrategi som bl.a. sier noe om hvordan utvalget 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 2022 lister opp de faste oppgavene knytte til kontrollarbeidet, inkl. regnskapsrevisjon, etterlevelseskontroll, 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. Det er lagt opp til møter på fredager, og datoene bestemmes i møtet.

Aktuelle dager kan være:

- 28/1 eller 4/2
- 11/3 eller 18/3
- 29/4 årsoppgjøret
- 3/6 eller 10/6
- 2/9 eller 9/9
- 21/10 eller 28/10
- 18/11 eller 25/11

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