

Årsplan 2023 for kontrollutvalget

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Tydal kommune

Møtedato

10.11.2022

Saknr

28/22

Saksbehandler Eva J. Bekkavik**Arkivkode** FE-033**Arkivsaknr** 20/186 - 23

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget slutter seg til årsplan 2023 for kontrollutvalget.
2. Kontrollutvalget vedtar følgende møtedatoer for 2023:
 - 2. mars
 - 25. mai
 - 31. august
 - 9. november

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

Kontrollutvalget ønsker at det i 2023 tilrettelegges for besøk ved

Vedlegg

Møteplan 2023 - 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 2023. 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, Tydal kommunes møteplan for 2023 blir vedtatt på kommunestyrets møte 15. desember. Kontrollutvalgets sekretariat har derfor tatt utgangspunkt i møteplanen for 2022 ved oppsett av møtedatoer for 2023. Møtedato for behandling av årsregnskap og årsberetning er avtalt med kommunedirektør (mai-møtet).

I årsplanen er det lagt opp til et virksomhetsbesøk/be inn en virksomhet til kontrollutvalgets møte. Kontrollutvalget må selv bestemme hvilken virksomhet de vil besøke/be inn.

Kontrollutvalget har budsjettert med å gjennomføre 4 møter i 2023, og det er naturlig å avvike 2 på våren og 2 på høsten. Utvalget kan løpende gjennom året, vurdere om det er behov for endringer.

2. mars 2023

På møte i mars vil kontrollutvalgets årsmelding for kontroll- og tilsynsfunksjonen i 2022 legges frem. Rapport fra eierskapskontroll av Nord-Trøndelag Krisesenter IKS vil være ferdigstilt og klar for behandling i kontrollutvalget. Bestilling av en forvaltningsrevisjon eller eierskapskontroll kan være aktuelt på marsmøtet.

25. mai 2023

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 til Tydal kommune, med avgivelse av kontrollutvalgets uttalelse, bli en viktig sak på møtet i mai. I møteplanen er det lagt opp til et virksomhetsbesøk (eventuelt be inn virksomheter til kontrollutvalgets møte) i mai.

Prosjektplan vedr. bestilt forvaltningsrevisjon eller eierskapskontroll vil mest sannsynlig være ferdig og klar for behandling i kontrollutvalget

31. august 2023

Viktige saker i august er utarbeidelse av budsjett for kontroll- og tilsynsvirksomheten for 2024 som legges frem for endelig vedtak i kommunestyret i forbindelse med budsjettbehandlingen for 2024.

Videre vil rapport fra forenklet etterlevelseskontroll for 2022 være aktuell. Kontrollutvalget må utarbeide en rapport om utvalgets virksomhet valgperioden 2019-2023. Denne skal legges frem for det nye kommunestyret til orientering.

9. november 2023

Nytt kontrollutvalg!

For å være sikker på at nytt kontrollutvalg er valgt (frist 31. oktober) og at utvalgsmedlemmene har fått melding om vervet så legges kontrollutvalgets siste møte i 2023 til 9. november.

Møtet legges i utgangspunktet opp som et informasjonsmøte der vi legger opp til en gjennomgang av kontrollutvalgets oppgaver, funksjon og rolle, samt en presentasjon av Konsek Trøndelag IKS og Revisjon Midt-Norge SA.

Revisor vil orientere om revisjonsstrategien for regnskapsåret 2023 på kontrollutvalgets møte i november. Kontrollutvalgets årsplan for 2024 må vedtas på novembermøtet.

Rapport vedr. bestilt forvaltningsrevisjon eller eierskapskontroll vil mest sannsynlig være ferdig og klar for behandling i kontrollutvalget.

Sekretariatet foreslår å legge kontrollutvalgets siste møte til 9. november. Tidspunktet er valgt ut fra at de fleste oppgaver for 2023 er ferdigstilt, samtidig vil behandling av saker 9. november være tidsnok til å kunne få saker fremmet på kommunestyrets siste møte før jul.

Forslag til møtedatoer for 2023:

| | Januar | Februar | Mars | April | Mai | Juni |
|-------------------------|--------|---------|-----------|-------|------------|------|
| Kommunestyret* | | | | | | |
| Formannskapet* | | | | | | |
| Kontrollutvalget | | | 2. | | 25. | |

| | August | September | Oktober | November | Desember |
|-------------------------|------------|-----------|---------|-----------|----------|
| Kommunestyret* | | | | | |
| Formannskapet* | | | | | |
| Kontrollutvalget | 31. | | | 9. | |

* Møtedatoer for kommunestyre og formannskap er ikke vedtatt enda.

Konklusjon

Kontrollutvalgets sekretariat anbefaler at kontrollutvalget avvikler 2 på våren og 2 på høsten.

Forslag til møtedatoer fremgår av sekretariatets forslag til vedtak.

Kontrollutvalget må selv bestemme hvilken virksomhet de vil besøke/be inn.