

Årsplan 2023 for kontrollutvalget

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Melhus kommune

Møtedato

01.12.2022

Saknr

78/22

Saksbehandler Eva J. Bekkavik**Arkivkode** FE-033**Arkivsaknr** 20/54 - 27

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til årsplan 2023 for kontrollutvalget.

Kontrollutvalget vedtar følgende møtedatoer for 2023:

- 16. februar
- 4. mai
- 15. juni
- 7. september
- 2. november
- 7. desember

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

Kontrollutvalget ønsker at det 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. Melhus kommune har vedtatt møteplan for 1.halvår 2023. Kontrollutvalgets sekretariat har lagt inn forslag på møtedatoer for 2. halvår 2023 for kontrollutvalget. Møtedato for behandling av regnskap er i tillegg avtalt med økonomisjef (mai-møtet).

I årsplanen er det lagt opp til to virksomhetsbesøk eller be inn en virksomhet til kontrollutvalgets møte, kontrollutvalget må selv bestemme hvilke virksomheter de vil besøke/be inn.

Kontrollutvalget har budsjettert med å gjennomføre 6 møter i 2023, og det er naturlig å avvikle 3 på våren og 3 på høsten. Utvalget kan løpende gjennom året, vurdere om det er behov for endringer.

16. februar 2023

På møte i februar vil kontrollutvalgets årsmelding for kontroll- og tilsynsfunksjonen i 2022 legges frem. Prosjektplan vedr. forvaltningsrevisjon vann og avløp vil være ferdig og klar for behandling i kontrollutvalget.

Rapportering av timer til forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll vil legges frem for kontrollutvalget på møtet i februar. Videre vil bestilling av en ny forvaltningsrevisjon være en aktuell sak i februar.

4. 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, med avgivelse av kontrollutvalgets uttalelse bli en viktig sak på møtet i mai (avtalt dato med økonomi/regnskap i Melhus kommune). Prosjektplan vedr. forvaltningsrevisjon som ble bestilt på februarmøtet vil være ferdig og klar for behandling i kontrollutvalget.

15. juni 2023

Protokoller fra generalforsamlinger/representantskap og årsmøter, samt årsberetninger for 2022 fra selskaper som Melhus kommune har eierandeler i vil bli lagt frem til orientering.

I årsplanen er det lagt opp til et virksomhetsbesøk eller be inn en virksomhet til kontrollutvalgets møte. Melhus kommunes tertialrapport 1-2022 vil mest sannsynlig være ferdig og legges frem for kontrollutvalget til orientering.

Bestilling av den siste forvaltningsrevisjonen i inneværende valgperiode vil være en aktuell sak i juni.

7. september 2023

Viktige saker i september er utarbeidelse av budsjett for kontroll- og tilsynsvirksomheten for 2024 som legges frem for endelig vedtak i kommunestyret i forbindelse med budsjettbehandlingen for 2024. Rapport fra forenklet etterlevelseskontroll for 2022 vil være aktuell. Protokoller fra generalforsamlinger/representantskap og årsmøter, samt årsberetninger for 2022 fra selskaper som Melhus kommune har eierandeler i vil bli lagt frem til orientering.

Rapport fra forvaltningsrevisjon av vann og avløp som ble bestilt i desember 2022 vil mest sannsynlig være klar til behandling på kontrollutvalgets møte i september. Prosjektplan vedr. forvaltningsrevisjon som ble bestilt i junimøtet vil være ferdig og klar for behandling i kontrollutvalget.

Kontrollutvalget må også utarbeide en rapport om utvalgets virksomhet for valgperioden 2019-2023 som legges frem for det nye kommunestyret til orientering.

2. november 2023

Nytt kontrollutvalg !

Konstituerende møte i kommunestyret skal avholdes innen 31. oktober, kontrollutvalget skal velges på dette møtet (kommuneloven § 7.1).

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. Revisor vil også orientere om risiko- og vesentlighetsvurderinger når det gjelder forenklet etterlevelseskontroll. Protokoller fra generalforsamlinger/representantskap og årsmøter, samt årsberetninger for 2022 fra selskaper som Melhus kommune har eierandeler i vil bli lagt frem til orientering. Melhus kommunes tertialrapport 2-2022 er ferdig og legges frem for kontrollutvalget til orientering.

7. desember 2023

I årsplanen er det lagt opp til et virksomhetsbesøk eller be inn en virksomhet til kontrollutvalgets møte. Kontrollutvalgets årsplan for 2024 må fastsettes.

Rapport fra forvaltningsrevisjon som ble bestilt i februar vil mest sannsynlig være klar til behandling på kontrollutvalgets møte i desember.

Protokoller fra generalforsamlinger/representantskap og årsmøter, samt årsberetninger for 2022 fra selskaper som Melhus kommune har eierandeler i vil bli lagt frem til orientering.

Sekretariatet foreslår å legge kontrollutvalgets siste møte til 7. desember. Tidspunktet er valgt ut fra at de fleste oppgaver for 2023 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 2023:

	Januar	Februar	Mars	April	Mai	Juni
Kommunestyret		14.	21.	25.	23.	20.
Formannskapet	10. 24.	7. 28.	14. 28.	18.	2. 16.	13. 27.
Kontrollutvalget		16.			4.	15.

	August	September	Oktober	November	Desember
Kommunestyret*					
Formannskapet*					
Kontrollutvalget		7.		2.	7.

*Møteplan for 2. halvår blir ikke vedtatt før mot sommeren 2023.

Konklusjon

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