

Årsplan 2023

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Hitra kommune

Møtedato

05.12.2022

Saknr

50/22

Saksbehandler Ragnhild Aashaug

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 20/163 - 28

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til årsplan 2023 for kontrollutvalget.

Kontrollutvalget vedtar følgende møtedatoer for 2023:

- 13.februar
- 20.mars
- 15.mai
- 11. september
- 6. november
- 4.desember

Kontrollutvalgets leder gis fullmakt til å endre møteplanen ved behov.

Vedlegg

Årsplan 2023 Hitra

Saksopplysninger

For å kunne planlegge og gjennomføre kontrollarbeidet på 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, og angir de sakene som kontrollutvalget er pålagt å behandle eller som allerede er kjent. Kontrollutvalget kan selv eller ved leder, fremme andre saker i tillegg til de sakene som står i årsplanen. I tillegg til de planlagte sakene kan fortløpende saker komme fra kommunestyret og revisor. Det kan også komme henvendelser fra innbyggere/andre eller saker som kontrollutvalget tar opp på eget initiativ.

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

Kontrollutvalget har vanligvis avholdt 6 møter gjennom året, og det er videreført for 2023 i henhold til budsjettet.

Når det gjelder aktiviteter så er det i stor grad videreført fra tidligere år. Det har tidligere vært lagt opp til å gjennomføre to enhetsbesøk. Det vil skje et skifte av kontrollutvalg i løpet av oktober 2023 i forbindelse med ny valgperiode, så det er foreslått et enhetsbesøk for det sittende utvalget. Kontrollutvalgets møteplan bør tilpasses møteplanen for kommunestyret. Det gjelder særlig for behandling av årsoppgjør i mai og skifte av nytt kontrollutvalg i oktober. Det har vært dialog mot politisk sekretariat og økonomiavdelingen i kommunen, så dette skal være ivare tatt i forslag til plan.

Aktuelt fra utvalgene er fast sak på alle utvalgenes møter. Dette er ikke satt opp i det første møtet for nytt kontrollutvalg. Oppfølging av politiske vedtak er også en rapporteringspost fra kommunedirektør som er satt opp i februar, mars og september. Nytt utvalg får avgjøre om det er en sak som skal videreføres.

Litt om sakene på de foreslåtte datoene er oppsummert nedenfor.

13. februar 2023

På møte i februar vil kontrollutvalgets årsmelding for 2022 legges frem. Rapport fra forvaltningsrevisjon om skolemiljø skal være ferdigstilt og klar for behandling i kontrollutvalget. Prosjektplan eierskapskontroll vil også være klar for behandling i kontrollutvalget. Det er timer igjen til å gjennomføre flere forvaltningsrevisjoner, så det legges opp til en bestilling i dette møtet. I møteplanen er det lagt opp til planlegging av enhetsbesøk.

20. mars 2023

Prosjektplan forvaltningsrevisjon vil være klar for behandling i kontrollutvalget. I møteplanen er det lagt opp til gjennomføring av enhetsbesøk. Videre er det satt opp en gjennomgang av vedtakene i kontrollutvalget, slik at utvalget får en status på oppfølgingen.

15.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 legges det opp til behandling av kontrollutvalgets uttales for behandlingen av årsregnskapet til Hitra kommune og Hitra Storkjøkken KF. Det er i tillegg til orienteringer om årsregnskap og årsberetninger satt inn en orientering om hvordan kommunedirektørens internkontroll er gjennomført. En rapport for eierskapskontroll kan være aktuelt til dette møtet. På dette møtet er det lagt opp til en vurdering om det skal bestilles en ny forvaltningsrevisjon. Det avhenger av status for timeforbruk til revisjonens arbeid.

11 september 2023

Utarbeidelse av budsjett for kontroll- og tilsynsvirksomheten for 2023 behandles slik at det kan sendes til endelig vedtak i kommunestyret i forbindelse med budsjettbehandlingen for 2023. Rapport fra forenklet etterlevelseskontroll for 2022 vil være aktuell. Kontrollutvalget må gjennomføre en evaluering av kontrollutvalgets arbeid for valgperioden 2019- 2023. Det vil være en viktig erfaringsoverføring til nytt kontrollutvalg. Her er det også nødvendig å ta opp en mulig deltagelse i folkevalgprogrammet for nytt kontrollutvalg. Rapport fra eierskapskontroll vil mest sannsynlig være ferdigstilt og klar for behandling i kontrollutvalget

6. november 2023

Dette er første møte for nytt kontrollutvalg. 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. Revisjon Midt-Norge SA vil orientere om revisjonsstrategien for regnskapsåret 2023 og presentere selskapet. Det legges også opp til at utvalget gjør en bestilling av en risiko- og vesentlighetsvurdering som grunnlag for utarbeidelse av nye planer for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.

4.desember 2023

Kontrollutvalgets årsplan for 2024 vedtas på desembermøtet. Det er lagt opp til et dialogmøte med ordfører for å legge grunnlaget for god samhandling med kommunestyret i perioden. Det er også lagt inn en orientering om kommunedirektørens internkontroll slik at det nye kontrollutvalget blir kjent med innhold og tema.

Konklusjon

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