

Års- og møteplan for 2024

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Selbu kommune

Møtedato

06.12.2023

Saknr

41/23

Saksbehandler Ola Lund Renolen

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 23/362 - 7

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til årsplan 2024 for kontrollutvalget:

Kontrollutvalget vedtar følgende møtedatoer for 2024:

6. Februar

7. mai

10. september

5. november

10. desember

Kontrollutvalgets leder gis fullmakt til å endre møteplanen. Dersom det skulle vise seg nødvendig.

Kontrollutvalget ønsker at det tilrettelegges for besøk ved

Vedlegg

Møteplan 2024 kontrollutvalget

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 2024. 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. Kontrollutvalgets sekretariat har lagt inn et forslag på møtedatoer for 2024 for kontrollutvalget. Møtedato for behandling av regnskap er avtalt med økonomisjef den 7.mai

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

Kontrollutvalget har budsjettert med å gjennomføre fem (5) møter i 2024. To på våren og tre på høsten. Utvalget kan løpende gjennom året vurdere om det er behov for endringer.

6. februar

På møtet i februar vil kontrollutvalgets årsmelding for kontroll- og tilsynsfunksjonen i 2023 og rapportering av timer til forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll legges frem. Videre vil bestilling av risiko- og vesentlighetsvurderinger være aktuelle saker i februar. Bestilt forvaltningsrevisjon av forsvarlig saksbehandling skal være ferdigstilt til behandling i februar.

7. mai

I henhold til forskrift om revisjon skal revisor avgi sin revisjonsberetning innen 15. april, såfremt årsregnskapet er rettidig avlagt. I så fall vil behandling av årsregnskapet, med avgivelse av kontrollutvalgets uttalelse bli en viktig sak på møtet i mai. Risiko- og vesentlighetsvurderingene som ble bestilt i februar behandles i møtet i mai. Rapport etter forvaltningsrevisjon av kommuneplaner ventes å bli behandlet av kontrollutvalget i mai. Det er også planlagt virksomhetsbesøk.

10. september

Behandling av plan forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll er planlagt til møtet i september. Protokoller fra generalforsamlinger/representantskap og årsmøter, samt årsberetninger for 2023 fra selskaper som Selbu kommune har eierandeler i vil bli lagt frem til orientering i juni. Rapport fra forenklet etterlevelseskontroll for 2023 vil være aktuell for møtet i september. Litt avhengig av ressursbruken hos revisjonen er det mest sannsynlig at det vil være rom for å bestille ny forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll i september. En viktig sak i september vil også være utarbeidelse av budsjett for kontrollutvalget og for kontrollvirksomheten for 2025.

5. november

Forenklet etterlevelseskontroll står på dagsorden. Vi planlegger også årets andre virksomhetsbesøk.

10. desember

I årets siste møte skal det vedtas en ny årsplan for neste år. Revisor vil orientere om revisjonsstrategien for regnskapsåret 2024 og om risiko- og vesentlighetsvurderinger når det gjelder forenklet etterlevelseskontroll.

Konklusjon

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