

# Kontrollutvalgets årsplan 2023

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Namsskogan kommune

**Møtedato**

30.11.2022

**Saknr**

24/22

**Saksbehandler** Einar Sandlund**Arkivkode** FE-033**Arkivsaknr** 20/31 - 36**Forslag til vedtak:**

1. Kontrollutvalget vedtar det fremlagte forslag til årsplan for sin virksomhet i 2023.
2. Kontrollutvalgets årsplan oversendes kommunestyret til orientering.

**Saksopplysninger:**

Årsplanen for 2023 viser kontrollutvalgets planer for sin virksomhet og er utarbeidet på et overordnet nivå. Planen er ikke en detaljert beskrivelse av kontrollutvalgets virksomhet. Det legges opp til 5 møter i 2022.

Utkast til årsplan må ses på som en skisse over de aktiviteter kontrollutvalget vil ta for seg i løpet av året, jfr. tabellen. Kontrollutvalget må uansett ha rom til å omprioritere dersom vanskelige eller viktige saker skulle komme frem gjennom året.

Årsplanen vedtas av kontrollutvalget selv og sendes kommunestyret til orientering.

Forslag til kontrollutvalgets årsplan for 2023 følger vedlagt.

***Kontakten med kommunestyret***

Som kommunestyrets organ for å drive kontrollarbeid, bestreber kontrollutvalget seg for å være kjent og synlig for medlemmene i kommunestyret. Utvalgets leder ønsker med visse mellomrom å orientere kommunestyret om utvalgsarbeidet. Når kontrollutvalget oversender saker til behandling, vil utvalgsleder være til stede i kommunestyremøtet, og sakene må være presentert slik at kommunestyret kan oppleve dem som nyttige og informative. Dette gjelder ikke minst rapporter fra forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll, som skal hjelpe kommunen til å forbedre tjenestekvaliteten. Undersøkelse er også et aktuelt redskap for kontrollutvalget for å klargjøre fakta og ansvar i konkrete saker. Kontrollutvalget skal følge opp forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller i dialog med administrasjonen.

***Henvendelser fra publikum***

Alle skriftlige henvendelser som kommer inn til sekretariatet blir lagt fram for kontrollutvalget, som tar stilling til om utvalget vil behandle saken og hvordan den skal følges opp. Innbyggerne bør oppmuntres til å kontakte utvalget når kommunale tjenester svikter, samtidig som utvalget forklarer at det ikke tar stilling i enkeltsaker, men kan benytte slike saker til å påpeke mangler i system og praksis.

***Virksomhetsbesøk***

For å ha god kjennskap til kommunens virksomhet og kunne kommunisere med ansatte, besøker kontrollutvalget kommunale avdelinger/institusjoner og selskaper der kommunen har eierinteresser. Utvalget bestemmer hvor ofte det ønsker å gjennomføre slike besøk. Et alternativ kan være å få orienteringer fra administrasjonen i utvalgsmøtene.

***Utvalgets faglige oppdatering***

Medlemmene i kontrollutvalget får tilbud om å delta på faglige samlinger. Noen av disse bli erstattet av digitale konferanser og kurs. Nytt kontrollutvalg velges på konstituerende kommunestyremøte innen utgangen av oktober.

Pandemi og generelle utviklingstrekk med mer uforutsigbarhet gjør kommunens risiko- og vesentlighetsbilde utfordrende, og dette kan virke inn på hva som må prioriteres i kontrollarbeidet. Fjernmøter (Teams) vil være et alternativ til fysiske møter.

### Møteplan for kontrollutvalget

| Aktiviteter/saker                                                          | 26.01. | 16.03. | 23.05. | 06.09. | 28.11 |
|----------------------------------------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|-------|
| Godkjenning av protokoll                                                   | X      | X      | X      | X      | X     |
| Referatsaker                                                               | X      | X      | X      | X      | X     |
| Orientering fra kommunedirektøren/administrasjonen                         | X      |        | X      | X      |       |
| Årsmelding for kontrollutvalget                                            | X      |        |        |        |       |
| Årsplan for kontrollutvalget                                               |        |        |        |        | X     |
| Årsregnskap, årsberetning og revisjonsberetning                            |        |        | X      |        |       |
| Bestilling av ROV-analyse                                                  |        |        |        |        | X     |
| Tilsynsrapporter 1)                                                        |        |        |        |        |       |
| Rapport fra forvaltningsrevisjon                                           |        |        |        | X      |       |
| Bestilling av eierskapskontroll/forvaltningsrevisjon/ eierskapskontroll 2) |        |        |        |        |       |
| Henvendelser til kontrollutvalget 1)                                       |        |        |        |        |       |
| Informasjon til nytt kontrollutvalg                                        |        |        |        |        | X     |
| Budsjett for kontrollarbeidet                                              |        |        |        | X      |       |
|                                                                            |        |        |        |        |       |
| Sak etterlevelseskontroll - revisjonsstrategi                              |        |        |        |        | X     |
| Virksomhetsbesøk                                                           |        | X      |        |        |       |

1) Når det evt. kommer slike

2) Når behovet evt. oppstår

### Vurdering:

Utkastet til årsplanen legges frem for utvalget til behandling og anbefales vedtatt med de endringer som kontrollutvalget selv finner å gjøre.