

Årsplan med møteplan 2024

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Verdal kommune

Møtedato

27.11.2023

Saknr

54/23

Saksbehandler Liv Tronstad

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 23/338 - 8

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget vedtar det fremlagte forslag til årsplan for sin virksomhet i 2024.
2. Kontrollutvalget vedtar følgende møtedatoer for 2024:

-

Vedlegg

Års- og møteplan 2024 - utkast

Saksopplysninger

Kontrollutvalget ga innspill til årsplan med møteplan 2024 i møte den 30. oktober, sak 45/23. Innspillene er forsøkt innarbeidet i årsplanen. Årsplanen må ses på som en skisse over de aktiviteter kontrollutvalget vil ta for seg. Kontrollutvalget må ha rom til å omprioritere dersom det skulle oppstå spesielle saker gjennom året.

Årsplanen er vist i vedlegg. Det er lagt opp til 7 møter i 2024. Møtene er foreslått lagt til mandag, og i hovedsak samme dag som kommunestyret skal ha møte.

Årsplanen vedtas av kontrollutvalget selv, men kan sendes kommunestyret til orientering.

Årsplanen tar for seg både de lovpålagte oppgaver og andre oppgaver kontrollutvalget vil ta for seg som er definert som kontrollarbeid.

Kontrollutvalgets lovpålagte oppgaver

Kontrollutvalget skal føre løpende kontroll på vegne av kommunestyret. Kontrollutvalget skal påse at:

1. kommunens eller fylkeskommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte
2. det føres kontroll med at den økonomiske forvaltningen foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak
3. det utføres forvaltningsrevisjon av kommunens virksomhet, og av selskaper kommunen har eierinteresser i
4. det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eierinteresser i selskaper mv. (eierskapskontroll)
5. vedtak som kommunestyret treffer ved behandlingen av revisjonsrapporter, blir fulgt opp.

Regnskapsrevisjon og etterlevelseskontroll

Kontrollutvalget skal påse at det gjennomføres forenklet etterlevelseskontroll, at kommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte i samsvar med lov, forskrift, kontrollutvalgets instruksjer og avtaler, samt at regnskapsrevisjonen blir utført av revisor som oppfyller kravene stilt i lovverket.

Eksempler på saker som ivaretar dette er revisors uavhengighetserklæring, revisjonsstrategi og forenklet etterlevelseskontroll.

Revisors beretning inngår i saken - kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet.

Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet

Kontrollutvalget skal uttale seg om kommunens årsregnskap og årsberetning.

Kommunedirektøren og økonomisjef skal normalt være til stedet i møtet når regnskap og årsberetning for foregående år behandles.

Forvaltningsrevisjon

Plan for forvaltningsrevisjon 2024-2028 skal utarbeides og vedtas av kommunestyret innen utgangen av 2024.

Status plan for forvaltningsrevisjon 2020-2024:

- | | |
|------------------------------------------------|------------------------------|
| 1. Omstilling, effektivisering, HMS, IA, etikk | Etikk, levert 2021 |
| 2. Arkiv | Leveret 2023 |
| 3. Hjemmetjenesten | Leveret 2023 og Under arbeid |
| 4. Kvalitet I skolen | Under arbeid |

I uprioritert rekkefølge, alfabetisk:

- Barnevern
- Eiendomsforvaltning
- Finans
- Legevakt
- Økonomi

Kontrollutvalget er gitt fullmakt til å gjøre endringer i planen

Kontrollutvalget skal se til at administrasjonen setter i verk vedtak som er gjort av kommunestyret, og rapportere om dette tilbake til kommunestyret. Dette gjelder:

- Arkiv (fra 2023)
- Hjemmetjenesten (fra 2023)

Eierskapskontroll

Plan for eierskapskontroll 2024-2028 skal utarbeides og vedtas av kommunestyret innen utgangen av 2024.

Status plan for eierskapskontroll 2020-2024:

- | | |
|------------------------------------------|--------------|
| 1. Tindved kulturhage AS | Leveret 2022 |
| 2. Innherred Interkommunale legevakt IKS | Leveret 2022 |
| 3. Nord-Trøndelag Krisesenter IKS | |

Kontrollutvalget er gitt fullmakt til å gjøre endringer i planen

Kontrollutvalget skal se til at administrasjonen og ev. ordfører setter i verk vedtak som er gjort av kommunestyret, og rapportere om dette tilbake til kommunestyret. Dette gjelder:

- Eierskapskontroll med forvaltningsrevisjon Innherred Interkommunale legevakt IKS.
- Tindved kulturhage AS

Budsjett for kontrollarbeidet

Kontrollutvalget skal hver høst sette opp forslag til årsbudsjett for revisjon, sekretariatet og kontrollutvalgets egen drift. Forslaget skal følge innstillingen til årsbudsjett etter kommuneloven § 14-3 til kommunestyret, se også § 2 i forskrift om kontrollutvalg og revisjon.

Forholdet til kommunestyret

Kontrollutvalget er pliktig til å ta saker de får oversendt fra kommunestyret til behandling.

Kontrollutvalget skal minst en gang i året rapportere om resultatene av sitt arbeid til kommunestyret (kontrollutvalgets årsmelding).

Annet kontrollarbeid, ikke lovpålagt

Orienteringer fra administrasjonen:

Dersom det er ønskelig av hensyn til behov for saksopplysninger, kan kontrollutvalget innkalle kommunedirektøren i forbindelse med behandling av saker i møtene.

Kontrollutvalget kan også be om orienteringer på ulike fagområder for å øke kunnskapen om disse, uten at det nødvendigvis er knyttet til en spesifikk kontrollsak.

Forslag til orienteringer:

- Kommunedirektørens budsjettforslag 2024 Økonomiplan 2024-2027
- Orientering om status for statlige tilsyn
- Offentlige anskaffelser
- Helseplattformen
- Avvik og bruk av Compilo
- IT-sikkerhet
- Beredskap
- Annet

Virksomhetsbesøk

For å ha god kjennskap til hele kommunen, kan kontrollutvalget besøke ulike virksomheter og ev. kommunale selskaper.

Oppfølging av saker

For å kunne følge opp tidligere saker, vil utvalget en gang i året få lagt fram en slik sak. Denne kommer i tillegg til oppfølging av gjennomførte forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller.

Gjennomførte tilsyn i kommunen

Flere statlige organer fører tilsyn med kommunen. Rapport etter slike tilsyn forsøkes lagt frem for kontrollutvalget til orientering.

Henvendelser fra publikum

Alle skriftlige henvendelser som kommer inn til sekretariatet blir vurdert, og gjort kjent for kontrollutvalget. Hvis saken er innenfor kontrollutvalgets virkeområde legges den frem som egen sak i kontrollutvalget.

Kontakten med kommunestyret

Kontrollutvalget skal arbeide for å få en best mulig kommunikasjon med kommunestyret, både gjennom sakene kontrollutvalget oversender og ved ev. orienteringer om kontrollutvalgets virksomhet.

Kontrollutvalgets faglige oppdatering

Medlemmene i kontrollutvalget får årlig mulighet til å delta på kurs og konferanser som arrangeres både lokalt og nasjonalt, samt at noen også tilbyr digitalt deltagelse.

Av foreløpige kjente tilbud innenfor kontrollarbeid i 2024 nevnes her: -

- Konsek Trøndelag IKS 17. januar
- NKRF kontrollutvalgskonferanse 31. januar- 1. februar på Gardermoen
- FKT kontrollutvalgslederskolen del II. 5.-6.
- FKT kontrollutvalgskonferanse 4. -5. juni på Gardermoen

Det vil også bli tilbudt folkevalgtopplæring i kontrollutvalgets møter i 2024 iht. kontrollutvalgets behov. Eksempel på dette kan være:

- Hvordan skal kontrollutvalget behandle henvendelser

Media

Kontrollutvalget kan i egen sak diskutere hvordan utvalget og utvalgets medlemmer skal forholde seg til media.

Annet

Kontrollutvalget kan ta opp et hvert forhold ved kommunens virksomhet så lenge det kan defineres som kontrollarbeid, men skal ikke overprøve politiske prioriteringer som er foretatt av kommunens folkevalgte organer eller av administrasjonen etter delegert fullmakt.

Vurdering

Årsplan med møteplan som er utarbeidet for 2024 lister opp de faste oppgavene knytte til kontrollarbeidet, inkl. regnskapsrevisjon, etterlevelseskontroll, forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.

I tillegg kommer saker kontrollutvalget får oversendt fra kommunestyret eller fra revisor, tar opp på eget initiativ og saker kontrollutvalget tar opp på grunnlag av henvendelser utenfra.

Møteplanen viser møteintervaller og hvilke faste saker som skal behandles i kontrollutvalget til ulike tider av året. Det er lagt opp til møter på mandager, og datoene bestemmes i møtet.

Aktuelle dager kan være:

- 29/1
- 26/2
- 29/4
- 3/6 (ikke kommunestyre møte denne dagen)
- 26/8
- 30/9 eller 28/10
- 25/11

Årsplan med møteplan skal ikke vedtas av kommunestyret, men kan sendes kommunestyret til orientering dersom kontrollutvalget ønsker det.