

Årsplan med møteplan 2024

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Steinkjer kommune

Møtedato

01.12.2023

Saknr

61/23

Saksbehandler Liv Tronstad

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 23/339 - 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 24. november, sak 49/23. 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 fredag.

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 beretninger inngår i sakene - kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet.

Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskapet

Kontrollutvalget skal uttale seg om kommunens årsregnskaper og årsberetninger:

- Steinkjerbygg KF
- Steinkjer kommuneskoger Ogndalsbruket KF
- Steinkjer kommune og det konsoliderte regnskapet

Kommunedirektøren og økonomisjef, og ledere av de to foretakene 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 iht. plan for forvaltningsrevisjon 2020-2024:

- 1) Vann og Avløp (levert i 2020)
- 2) Kulturtilbudet til barn og unge (levert 2022)
- 3) Steinkjer Næringsselskap AS (levert 2023)
- 4) Rus- og psykiatri
- 5) Avvik og avviksmeldinger
- 6) Følgende fire prosjekter prioriteres i uprioritert rekkefølge:
 - Kvalitet i skolen
 - Tidlig innsats
 - Inn-Trøndelag Vekst AS
 - Barnevern

Kontrollutvalget er gitt fullmakt til å gjøre endringer i planen

Kontrollutvalget skal se til at vedtak som er gjort av kommunestyret blir fulgt opp, og rapportere om dette tilbake til kommunestyret. Dette vil ev. gjelde:

- Kulturtilbudet for barn og unge – kulturskolen
- Steinkjer Næringsselskap AS

Eierskapskontroll

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

Status iht. plan for eierskapskontroll 2020-2024:

- 1) Eiermelding og eierstyring Ikke bestilt pga. at kommunens eiermelding forelå først mai/juni 2023
- 2) Steinkjer Næringsselskap AS (inngår delvis i forvaltningsrevisjonsrapport levert 2023)
- 3) Brannvesenet Midt IKS (levert i 2022)
(I samarbeid med flere eiere og omfatter også forvaltningsrevisjon)
- 4) Dampsaga Bad AS (levert i 2021)
(Omfatter også forvaltningsrevisjon)

Kontrollutvalget er gitt fullmakt til å gjøre endringer i planen.

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

- Eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon Dampsaga Bad 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 2025 Økonomiplan 2025-2028
- Orientering om Statlige tilsyn og status for disse
- Beredskap
- IT-sikkerhet
- Offentlige anskaffelser
- Steinkjerbygg KF: Pågående byggeprosjekter og annet som er relevant for kontrollutvalget
-

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 får kontrollutvalget orientering om fra kommunedirektøren minimum en gang pr år.

Henvendelser fra publikum

Alle skriftlige henvendelser som kommer inn til sekretariatet blir vurdert, og gjort kjent for kontrollutvalget. Hvis saken ligger innenfor kontrollutvalgets ansvarsområde 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

I forbindelse med konstituering av nytt kontrollutvalget etter kommunevalget 2023 vil det også bli tilbudt folkevalgtopplæring i kontrollutvalgets møter i 2024 etter kontrollutvalgets ønsker og behov.

Media

Kontrollutvalget har vedtatt egen kommunikasjonsstrategi som bl.a. sier noe om hvordan utvalget skal forholde seg til media. Denne bør gjennomgå i løpet av året

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 en skisse over hvilke saker som skal behandles i kontrollutvalget til ulike tider av året. Det er lagt opp til møter på fredager, og datoene bestemmes i møtet.

Aktuelle møtedager:

- 26/1
- 15/3
- 3/5 Behandling av kontrollutvalgets uttalelser til årsregnskapene (26/4 kolliderer med møte i regionrådet, kommunedirektørkollegiet)
- 14/6
- 6/9
- 1/11
- 6/12 (31/11 kolliderer med møte i regionrådet, kommunedirektørkollegiet)

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