

Års- og møteplan 2024

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Hitra kommune

Møtedato

04.12.2023

Saknr

48/23

Saksbehandler Eva J. Bekkavik**Arkivkode** FE-033**Arkivsaknr** 23/343 - 7**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget slutter seg til årsplan 2024 for kontrollutvalget.

Kontrollutvalget vedtar følgende møtedatoer for 2024:

- 26. februar
- 8. april
- 13. mai
- 9. september
- 21. oktober
- 25. november

Kontrollutvalgets leder gis fullmakt til å endre møteplanen, dersom dette skulle vise seg nødvendig.

Kontrollutvalget ønsker at det tilrettelegges for besøk ved.....

Vedlegg

Møteplan 2024 kontrollutvalget

Saksopplysninger

For å kunne planlegge å gjennomføre kontrollarbeidet på en 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. Hitra kommune har vedtatt møteplan for 1. halvår 2024. Kontrollutvalgets sekretariat har lagt inn forslag på møtedatoer for 2. halvår 2024 for kontrollutvalget.

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

Kontrollutvalget har budsjettert med å gjennomføre 6 møter i 2024, og det er naturlig å utvikle 3 på våren og 3 på høsten. Utvalget kan løpende gjennom året, vurdere om det er behov for endringer.

26. februar 2024

På møte i februar vil kontrollutvalgets årsmelding for kontrollfunksjonen i 2023 legges frem. Rapport fra forvaltningsrevisjon av samhandlingsreformen vil være klar for behandling i kontrollutvalget. Bestilling av risiko- og vesentlighetsvurderinger for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll er en viktig sak på februarmøtet. Rapportering av timer til forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll vil også legges frem.

I møteplanen er det lagt opp til to virksomhetsbesøk, det første virksomhetsbesøket er planlagt gjennomført i februar.

8. april 2024

Kontrollutvalgets videre arbeid med risiko- og vesentlighetsvurderinger for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll er en viktig sak på aprilmøtet. Dette arbeidet skal munne ut i plan for forvaltningsrevisjon og plan for eierskapskontroll. Rapport fra undersøkelse av viltforvaltningen vil være klar for behandling i kontrollutvalget. I tillegg til kommunedirektørens orientering om status på oppfølging av vedtak i utvalg, så vil kommunedirektørens tilbakemelding om oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 29/23 Forvaltningsrevisjon - psykososialt skolemiljø § 9a. være aktuell.

13. mai 2024

I henhold til forskrift om revisjon skal revisor avgi sin revisjonsberetning innen 15. april, så fremt årsregnskapet er rettidig avlagt. I så fall vil behandlingen av årsregnskapet, med avgivelse av kontrollutvalgets uttalelse bli en viktig sak på møtet i mai (avtalt dato med økonomi/regnskap i Hitra kommune). Plan for forvaltningsrevisjon og plan for eierskapskontroll skal behandles og vedtas på kontrollutvalgets møte i mai, planene skal videre til kommunestyret for endelig vedtak

9. september 2024

Viktige saker i september er utarbeidelse av budsjett for kontrollvirksomheten for 2025 som legges frem for endelig vedtak i kommunestyret i forbindelse med budsjettbehandlingen for 2025. Rapport fra forenklet etterlevelseskontroll for 2023 vil være aktuell. Protokoller fra generalforsamlinger/representantskap og årsmøter, samt årsberetninger for 2023 fra selskaper som Hitra kommune har eierandeler i vil bli lagt frem til orientering. Videre vil bestilling av en forvaltningsrevisjon eller eierskapskontroll fra de nye planene være aktuell. Kommunedirektørens orientering om om status på oppfølging av vedtak i utvalg er også en aktuell sak i september.

21. oktober 2024

Prosjektplan vedr. bestilt forvaltningsrevisjon eller eierskapskontroll vil mest sannsynlig være ferdig og klar for behandling i kontrollutvalget. I årsplanen er det lagt opp til et virksomhetsbesøk eller be inn en virksomhet til kontrollutvalgets møte.

Protokoller fra generalforsamlinger/representantskap og årsmøter, samt årsberetninger for 2023 fra selskaper som Hitra kommune har eierandeler i vil bli lagt frem til orientering.

25. november 2024

Kontrollutvalgets årsplan for 2025 må fastsettes. Revisor vil orientere om revisjonsstrategien for regnskapsåret 2024 på kontrollutvalgets møte i november. Revisor vil også orientere om risiko- og vesentlighetsvurderinger når det gjelder forenklet etterlevelseskontroll. Protokoller fra generalforsamlinger/representantskap og årsmøter, samt årsberetninger for 2023 fra selskaper som Hitra kommune har eierandeler i vil bli lagt frem til orientering. Kommunedirektørens orientering om om status på oppfølging av vedtak i utvalg vil bli satt på sakskartet i novembermøtet. En bestilling av en forvaltningsrevisjon eller eierskapskontroll kan være aktuell.

Sekretariatet foreslår å legge kontrollutvalgets siste møte til 25. november. Tidspunktet er valgt ut fra at de fleste oppgaver for 2024 er ferdigstilt, samtidig kan behandling av saker 25. november være tidsnok til å kunne få saker fremmet på kommunestyrets siste møte før jul.

Forslag til møtedatoer for 2024:

	Januar	Februar	Mars	April	Mai	Juni
Kommunestyret	25.		7.	18.	30.	21.
Formannskapet	16.	6. 27.	19.	9. 30.	21.	11. 25.
Kontrollutvalget		26.		8.	13.	

	August	September	Oktober	November	Desember
Kommunestyret*					
Formannskapet*					
Kontrollutvalget		9.	21.	25.	

*Møtedatoer for kommunestyre og formannskap for 2. halvår 2024 blir ikke vedtatt før mot sommeren 2024.

Konklusjon

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