

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS-BEHANDLER	MØTE-DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	NV	13.12.17	33/17

Behandling av saken:

Saksnr.: 33/17
Utvalg: Kontrollutvalget

Møtedato: 13.12.17

Møteplan for Tynset kontrollutvalg 2018

Saksdokumenter:

- Ingen

Saksframlegg:

Kontrollutvalget skal vedta møteplan for 2018.

Møter i kontrollutvalget holdes på de tidspunkt som er vedtatt av kontrollutvalget selv, eller når kontrollutvalgets leder finner det påkrevd eller minst 1/3 av medlemmene krever det. Kontrollutvalgets møter holdes for åpne dører.

Det er fastsatt en ramme på inntil 5 møter pr år og som også er inntatt i anbudsinnbydelsen valgt nytt sekretariat for perioden 2017 - 2019. Møter utover dette vil bli fakturert i henhold til avtalen.

Innkalling til møtet skal med høvelig varsel sendes utvalgets medlemmer, ordfører og kommunens oppdragsansvarlig(e) revisor(er). Innkallingen skal inneholde en oversikt over de saker som skal behandles samt saksdokumenter.

Oppdragsansvarlig revisor, eller dennes stedfortreder, har møte- og talerett i kontrollutvalgets møter og kan forlange sine uttalelser på møtet protokollert. Møteretten gjelder likevel ikke når sak som angår en revisors tilsetningsforhold behandles.

Ordfører har møte- og talerett.

Kontrollutvalgets oppgaver:

I 2017 har kontrollutvalget hatt 5 ordinære møter.

Det foreslås 5 ordinære møter for 2018. Møtene foreslås lagt til torsdager.

Regnskapsfrister

Årsregnskapet og årsberetningen skal vedtas av kommunestyret senest 30. juni.

Årsregnskapet skal være avlagt av fagsjef for regnskap innen 15. februar.

Årsberetningen skal være avlagt senest innen 31. mars. Revisjonsberetningen skal være avlagt senest 15. april.

Når kontrollutvalget er blitt forelagt revisjonsberetningen fra revisor skal kontrollutvalget avgi uttalelse om årsregnskapet. Kontrollutvalget avgir uttalelse om årsregnskapet til kommunestyret før det vedtas. Kopi av kontrollutvalgets uttalelse skal være

MØTEBOK

formannskapet i hende før formannskapet avgir innstilling om årsregnskapet til kommunestyret

Møte med revisor

I merknader til Kontrollutvalgforskriften § 19, 3. ledd, står det følgende:

”Tredje ledd fastsetter at kommunens/fylkeskommunens oppdragsansvarlige revisor har møte- og talerett i kontrollutvalgets møter, jf. kommuneloven § 77 nr. 9. Det er viktig at revisor er til stede på møtene og kan delta i drøftingene samt bidra til avklaring av spørsmål som blir reist. Revisor kan også la seg representere ved stedfortreder. I viktige saker bør imidlertid revisor selv møte, eller når utvalget ber om det.”

Forvaltningsrevisjon:

Forvaltningsrevisjon er hjemlet i KL § 77.4, og i forskrift om kontrollutvalg.

Kontrollutvalget skal i henhold til forskriftens § 10 minst én gang i valgperioden og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert, utarbeide en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon.

Planen skal være basert på en overordnet analyse av kommunens virksomhet ut fra risiko- og vesentlighetsvurderinger, med sikte på å identifisere behovet for forvaltningsrevisjon på de ulike sektorer og virksomheter.

Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2016-2019 ble vedtatt i kommunestyret i 2017, sak 6/17.

Følgende vedtak ble fattet:

1. Ledelse, organisering og ressursbruk innenfor pleie og omsorg i alle sektorer og på alle nivå.
2. Psykisk helse blant unge
3. Kontroll av investeringsprosjekter

Forvaltningsrevisjon i perioden utlyses på anbud gjennom Abakus AS som Tynset kommune er medeier i som forestår anbudsprosessene for kommunen.

Kontrollutvalget gir myndighet til å foreta endringer i planperioden, samt å prioritere ressurser mellom gjennomføring av forvaltningsrevisjon og i selskaper.

Det skal gjennomføres forvaltningsrevisjon minst en gang pr. år.

Selskapskontroll

Kontrollutvalget skal i henhold til lov og forskrift utarbeide en overordnet analyse og plan for selskapskontroll.

Plan for selskapskontroll i perioden 2016-2019 ble behandlet i kommunestyret i 2017, sak 7/17 og det ble fattet følgende vedtak:

Kommunestyret ber om at det gjennomføres selskapskontroll med:

1. IKT Fjellregionen IKS (FARTT)
2. Midt-Hedmark brann- og redningsvesen IKS

Behovet for selskapskontroll skal vurderes en gang i året.

Møtedato og tidspunkt.

Møtene har vært avholdt på torsdager i 2017. Det foreslås å starte møtene senest kl. 13:00. Dette for at eventuelle eksterne (revisor) lettere skal bruke kun en dag til jobbreise. Det er også greit ved innkalling til administrasjonen.

MØTEBOK

Sekretariatets forslag til vedtak:

Følgende møteplan for 2018 fastsettes for Tynset kontrollutvalg:

1. Møtene starter til vanlig kl. 13:00
2. Møtestedet er til vanlig møterom "Formannskapssalen" i Tynset rådhus
3. Møtedatoene er:
 - Torsdag 22. februar 2018
 - Torsdag 27. april 2018
 - Torsdag 7. juni 2018
 - Torsdag 27. september 2018
 - Torsdag 29. november 2018

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak: