

# Kontrollutvalgets årsplan 2024

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Leka kommune

**Møtedato**

13.12.2023

**Saknr**

23/23

**Saksbehandler** Einar Sandlund

**Arkivkode** FE-033

**Arkivsaknr** 23/353 - 9

---

**Forslag til vedtak**

1. Kontrollutvalget vedtar det fremlagte forslag til årsplan for sin virksomhet i 2024.
2. Kontrollutvalgets årsplan oversendes kommunestyret til orientering

**Saksopplysninger**

Årsplanen for 2024 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 4 møter i 2024. 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.

**Kontakten med kommunestyret**

Som kommunestyrets organ for å drive kontrollarbeid, bestreber kontrollutvalget seg for å være kjent og synlig for medlemmene i kommunestyret. 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 i dialog med administrasjonen.

**Henvendelser fra publikum**

Alle skriftlige henvendelser som kommer inn til sekretariatet blir vurdert og lagt fram for kontrollutvalget i hensiktsmessig form. Kontrollutvalget er ikke et klageorgan og behandler ikke enkeltsaker.

Slike saker kan nyttes 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. Det kan være hensiktsmessig å gjennomføre besøket som et eget 5. møte.

**Utvalgets faglige oppdatering**

Medlemmene i kontrollutvalget får tilbud om å delta på faglige samlinger.

Erfaringene fra pandemien er at digitale samlinger kan være et alternativ til fysiske samlinger.

Dette gjelder også kontrollutvalgets egne møter. En vil prøve å legge opp til temasaker som opplæring.

## Møteplan for kontrollutvalget

Aktiviteter/saker	28.02.	22.05	03.09.	26.11.
Godkjenning av protokoll	X	X	X	X
Referatsaker	X	X	X	X
Orientering fra kommunedirektøren/administrasjon		X		X
Temasak opplæring				X
Årsmelding for kontrollutvalget	X			
Årsplan for kontrollutvalget				
Årsregnskap, årsberetning og revisjonsberetning		X		
Behandling av ROV	X			
Plan forvaltningsrevisjon		X		
Plan eierskapskontroll		X		
Bestilling av forvaltningsrevisjon				X
Prosjektplan forvaltningsrevisjon				
Rapport fra forvaltningsrevisjon				
Oppfølging av forvaltningsrevisjon		X		
Bestilling av eierskapskontroll				(X)
Prosjektplan eierskapskontroll				
Rapport fra eierskapskontroll				
Oppfølging eierskapskontroll				
Bestilling av undersøkelse				
Rapport fra undersøkelse				
Sak etterlevelseskontroll				X
Virksomhetsbesøk			X	
Revisjonsstrategi og uavhengighetserklæring				X
Budsjett for kontrollutvalget			X	
Oppfølging av saker	X			

### Vurdering

Årsplan 2024 legges frem for kontrollutvalget til behandling og anbefales vedtatt med de endringer som kontrollutvalget selv bestemmer