

# Kontrollutvalgets årsplan 2024

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Namsskogan kommune

**Møtedato**

28.11.2023

**Saknr**

31/23

**Saksbehandler** Einar Sandlund

**Arkivkode** FE-033

**Arkivsaknr** 23/354 - 6

---

**Forslag til vedtak**

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

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	29.02.	23.05	04.09.	27.11.
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