

# Kontrollutvalgets årsplan 2024

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Overhalla kommune

**Møtedato**

09.11.2023

**Saknr**

26/23

**Saksbehandler** Einar Sandlund

**Arkivkode** FE-033

**Arkivsaknr** 23/356 - 6

---

**Forslag til vedtak**

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til årsplan for sin virksomhet i 2024.
2. Saken oversendes kommunestyret til orientering.
3. Kontrollutvalgsleder orienterer i møtet om kontrollutvalgets årsplan m.v

**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 5 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. 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. Slike saker nyttes ofte til å påpeke mangler i system og praksis m.v. Kontrollutvalget er ikke et klageorgan og tar ikke stilling i enkeltsaker.

**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.

**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. Et nytt tiltak vil være å sette opp en sak på opplæring/informasjon om aktuelle tema kontrollutvalgets møter.

## Møteplan for kontrollutvalget

Aktiviteter/saker	17.01.	14.02	15.05.	13.06	19.09	14.11
Kontrollutvalgssamling på Steinkjer	X					
Godkjenning av protokoll		X	X	X	X	X
Referatsaker		X	X	X	X	X
Orientering fra kommunedirektøren/administrasjonen		X			X	X
Årsmelding for kontrollutvalget		X				
Årsplan for kontrollutvalget						X
Årsregnskap, årsberetning og revisjonsberetning			X			
Bestilling av Risiko-/Vesentlighetsanalyser(ROV)		X				
Behandling av ROV			X			
Plan forvaltningsrevisjon				X		
Bestille forvaltningsrevisjon						X
Prosjektplan forvaltningsrevisjon						
Rapport forvaltningsrevisjon				X		
Plan eierskapskontroll				X		
Bestilling av eierskapskontroll						X
Prosjektplan eierskapskontroll						
Sak opplæring - tema/område		X			X	X
Bestilling av undersøkelse						
Rapport fra undersøkelse						
Sak etterlevelseskontroll						X
Bestemme virksomhetsbesøk				X		
Virksomhetsbesøk					X	
Revisjonsstrategi og uavhengighetserklæring						X
Budsjett for kontrollutvalget og budsjettkontroll					X	
Oppfølging av saker		X				

## Vurdering

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