

Kontrollutvalgets årsplan 2024

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Grong kommune

Møtedato

05.12.2023

Saknr

31/23

Saksbehandler Einar Sandlund**Arkivkode** FE-033**Arkivsaknr** 23/335 - 3**Forslag til vedtak**

- 1.Kontrollutvalget vedtar forslag til årsplan for sin virksomhet i 2024.
- 2.Saken oversendes kommunestyret til orientering.
- 3.Kontrollutvalgsleder orienterer i kommunestyremøtet 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, *samt en fellessamling for kontrollutvalg*, 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 i noen av kontrollutvalgets møter.

Vurdering

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

Års- og møteplan for kontrollutvalget 2024



Aktiviteter/saker	05.02	06.05.	26.08.	30.09	18.11.
Godkjenning av protokoll	X	X	X	X	X
Referatsaker	X	X	X	X	X
Eventuelt/innspill til kontrollarbeidet	X		X	X	X
Orientering fra kommunedirektøren/administrasjonen	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					
Plan eierskapskontroll			X		
Bestilling av eierskapskontroll					(X)
Prosjektplan eierskapskontroll					
Sak opplæring - tema/område	X				
Bestilling av undersøkelse					(X)
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				