

Kontrollutvalgets årsplan 2024

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Namsos kommune

Møtedato

23.01.2024

Saknr

08/24

Saksbehandler Einar Sandlund

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 23/355 - 7

Forslag til vedtak

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

Saksopplysninger

Kontrollutvalget behandlet utkast til årsplan 2024 i sak 30/23 og fattet slikt vedtak:

1. *Kontrollutvalget tar årsplan 2024 til foreløpig orientering.*
2. *Ut fra drøftingene legges årsplan frem på neste møte og det legges til grunn:*
 - *Årsplanen deles i to: Må-saker(det vi må behandle i løpet av året) og saker som vi kan gjennomføre.*

Utkast til årsplan 2024 er endret slik at den viser hhv. hvilke saker kontrollutvalget *må* behandle, saker som er *årvisse* og saker som kontrollutvalget selv bestemmer(denne er ikke uttømmende).

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 6 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 og 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 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.

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	23.01	07.03	25.04	06.06	27.08	12.11
Saker kontrollutvalget må behandle 2024:						
Årsregnskap, årsberetning og revisjonsberetning			X			
Bestilling av Risiko- og Vesentlighetsanalyser(ROV)	X					
Behandling av ROV		X				
Plan forvaltningsrevisjon			X			
Plan eierskapskontroll			X			
Revisjonsstrategi og uavhengighetserklæring						X
Årsmelding for kontrollutvalget	X					
Budsjett for kontrollutvalget	X					
Sak etterlevelseskontroll					X	
Oppfølging av forvaltningsrevisjon	X				X	
Bestilling av forvaltningsrevisjon	X				X	
Prosjektplan forvaltningsrevisjon			X			
Rapport fra forvaltningsrevisjon						X
Andre årsfaste saker:						
Godkjenning av protokoll	X	X	X	X	X	X
Referatsaker	X	X	X	X	X	X
Årsplan for kontrollutvalget						X
Saker kontrollutvalget selv bestemmer:						
Temasak opplæring		X			X	
Orientering fra kommunedirektøren/administrasjon		X			X	
Bestilling av eierskapskontroll					(X)	
Prosjektplan eierskapskontroll						(X)
Rapport fra eierskapskontroll						
Oppfølging eierskapskontroll						
Bestilling av undersøkelse						
Rapport fra undersøkelse						
Bestemme virksomhetsbesøk			X			
Virksomhetsbesøk				X		

Vurdering

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