

## KONTROLLUTVALGETS ÅRSPLAN FOR 2021

### **Vedlegg:**

Kontrollutvalgets årsplan for 2021

### **Andre saksdokumenter (ikke vedlagt):**

Saksfremlegg Årsplan for kontrollutvalget i Øyer 2021

Saksprotokoll sak 4/2021 kontrollutvalgets årsplan for 2021

### **Sammendrag:**

Det foreslås at kommunestyret tar kontrollutvalgets årsplan for 2021 til orientering.

### **Saksutredning:**

#### **Bakgrunn:**

I veilederen «Kontrollutvalgsboken» fra departementet anbefales det at kontrollutvalget utarbeider en virksomhetsplan. Kontrollutvalget i Øyer kommune har kalt denne planen en årsplan da det har blitt oppfattet som mer forståelig.

#### **Fakta:**

Planen omtaler de viktigste oppgaver og planer for 2021 innen områdene regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll, løpende kontroll med forvaltningen, kontrollutvalgets budsjett, påseansvar overfor revisjonen og en oversikt over planlagte møtedatoer i 2021.

#### **Vurdering:**

Kontrollutvalgssekretariatet (KU-sekretariatet) foreslår at årsplanen sendes kommunestyret for å informere og synliggjøre utvalgets planlagte aktiviteter i 2021. Hovedtemaet vil være oppfølging av plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll, spesielt den bestilte forvaltningsrevisjonen om ivaretagelse av det psykososiale skolemiljøet. I tillegg vil kontrollutvalget jevnlig vurdere planens aktualitet.

Kontrollutvalget vil også i 2021 vektlegge å få informasjon fra administrasjonen og holde seg mest mulig oppdatert. I møteplanen antydes aktuelle saker på hvert møte slik man ser det i dag, men denne vil bli mer konkret etter hvert. Leder av kontrollutvalget sitter i kommunestyret, og utvalget kan diskutere i hvilken grad de selv kan bringe informasjon fra kommunestyret til kontrollutvalget.

Årsplanen bør ses i sammenheng med kontrollutvalgets oppfølgingsplan, som er en plan som ajourholdes løpende og viser aktuelle tema for kommende møter og vedtak/aktiviteter fra gjennomførte møter. Oppfølgingsplanen er referatsak i hvert møte i kontrollutvalget.

Kontrollutvalget vedtar møteplan for 2021 som en del av årsplanen. Det kan imidlertid være behov for å være fleksible for at møtedatoer kan flyttes. Bl.a. gjelder dette møtedato i april ettersom det er usikkert per i dag når årsregnskapet er klart og ønskes behandlet i kommunestyret. Revisjonen har frist for å avgi revisjonsberetning 15.4. De siste årene har årsregnskapet blitt behandlet av kommunestyret i juni.

Norges kommunerevisorforbund (NKRF) arrangerer årlig en todagers nasjonal konferanse for kontrollutvalg. Dette er en samling KU-sekretariatet oppfordrer flest mulig til å delta på, da dette erfaringsmessig gir blant annet kompetanseheving, engasjement og innspill til videre arbeid i utvalget. For 2021 er denne planlagt 21.-22.4, men det er knyttet stor usikkerhet til om denne vil bli gjennomført grunnet korona. Et alternativ er at NKRF arrangerer regionale samlinger eller at det blir en digital samling. Hva dette ender opp med kan ha betydning for kontrollutvalgets aktiviteter, da en del av budsjettet er tenkt til denne samlingen. Om den blir avlyst, vil utvalget i større grad ha mulighet til å for eksempel gjennomføre andre type kompetansehevingstiltak.

### **Konklusjon:**

Oppsummert anbefaler KU-sekretariatet at kontrollutvalget går gjennom foreslåtte møtedatoer og gir innspill til planen i møtet. Deretter anbefales det at planen oversendes kommunestyret og at leder av kontrollutvalget vurderer å presentere den.

### **KU-sekretariatet foreslår at det gjøres følgende vedtak:**

1. Kontrollutvalget vedtar vedlagte forslag til årsplan for 2021 med de endringer som framkom i møtet. Endringene var i all hovedsak små korrigeringer i tillegg til en orientering om innkjøpsreglementet utsettes grunnet gjennomført forenklet etterlevelseskontroll. Følgende møtedatoer ble vedtatt for 2021: 20.1., 24.2., 28.4, 3.5., 2.6., 1.9., 6.10. og 24.11.
2. Kontrollutvalget oversender den korrigererte årsplanen til kommunestyret med følgende

### **Innstilling:**

Kommunestyret i Øyer kommune tar kontrollutvalgets årsplan for 2021 til orientering.

### **Kontrollutvalget Øyer har behandlet saken i møte 20.01.2021, sak 4/2021**

### **Protokoll**

Forslag til årsplan for 2021 ble gjennomgått i møtet. Noen små korrigeringer ble gjort i tillegg til at en tidligere foreslått orientering om innkjøpsreglementet fjernes da forenklet etterlevelseskontroll viste til liten risiko.

### **Votering**

Kontrollutvalget fattet følgende enstemmige

**Vedtak**

1. Kontrollutvalget vedtar vedlagte forslag til årsplan for 2021 med de endringer som framkom i møtet. Endringene var i all hovedsak små korrigeringer i tillegg til at en orientering om innkjøpsreglementet utsettes grunnet gjennomført forenklet etterlevelseskontroll. Følgende møtedatoer ble vedtatt for 2021: 20.1., 24.2., 28.4, 3.5., 2.6., 1.9., 6.10. og 24.11.
2. Kontrollutvalget oversender den korrigerede årsplanen til kommunestyret med følgende

**Innstilling:**

Kommunestyret i Øyer kommune tar kontrollutvalgets årsplan for 2021 til orientering.

**Kontrollutvalgets innstilling:**

Kommunestyret i Øyer kommune tar kontrollutvalgets årsplan for 2021 til orientering.

Kari Louise Hovland  
Kontrollutvalgets sekretariatsleder