



Hå kontrollutval

Årsplan 2024



INNLEIING

Det er kommunestyret som har det øvste ansvaret for kontroll og tilsyn i kommunen. Kommunestyret skal velja¹ eit kontrollutval, som på deira vegne skal ha ansvaret for kontroll og tilsyn i kommunen. Kontrollutvalet rapporterer derfor direkte til kommunestyret.

Årsplanen for 2024 gir ei kort oversikt over korleis kontroll og tilsyn frå kontrollutvalets side fungerer. Den viser òg forventa aktivitet for kontrollutvalet i det komande året.

1. KONTROLLUTVALET

Med unntak av kommunestyret sjølv, skal kontrollutvalet føra tilsyn og kontroll med heile den kommunale forvaltninga – inklusiv dei øvrige folkevalde organa. Kommunen sin internkontroll er òg kommunedirektøren sitt ansvar.

Kontrollutvalet utfører i hovudsak sitt tilsyn med administrasjonen gjennom tilgang til forvaltninga sine dokument, samtalar med administrasjonen (kommunedirektøren) og forvaltningsrevisjon /ev. andre undersøkingar som vert bestilt frå revisor. Når det gjeld tilsyn med det politiske nivået, har kontrollutvalet møterett i alle politiske møte i utval som ligg under kontrollutvalet sitt tilsyn, også om møtet er lukka² - så sant det dreier seg om ei kontroll- og tilsynssak. Det er likevel to viktige avgrensingar:

1. kontrollutvalet kan ikkje overprøva politiske prioriteringar
2. kontrollutvalet har ikkje tilsynsansvar overfor kommunestyret

Kontrollutvalet består av fem faste medlemmer og fem varamedlemmer. Møta i kontrollutvalet er opne for alle. Kontrollutvalet har fastlagt sin møteplan for heile året, og har for 2024 planlagt fem møter. Møteplanen finst både på sekretariatet- og på kommunen si nettside. Her blir også protokoll lagt ut etter kvart møte. Kommunens ordførar og revisor har møte- og talerett i kontrollutvalet sine møte.

Kontrollutvalet sin administrasjon skal vera uavhengig av den kommunale forvaltninga og av kommunen sin revisor. Kommunen kjøper administrasjonstenester frå Rogaland kontrollutvalgssekretariat.

Hå kommune kjøper revisjonstenestene frå det interkommunale selskapet Rogaland Revisjon IKS.

1.1 Kontrollutvalet sine lovheimlar

Kontrollutvalet sitt arbeid er regulert av:

- Kommune-loven § 23
- Forskrift om kontrollutvalg og revisjon

¹ Jfr. Kommune-loven § 23-1

² Jfr. Kommune-loven § 23-2, 4.ledd

2. KONTROLLUTVALETS VERKSEMD

2.1 Rekneskapsrevisjon

Kontrollutvalet skal sjå til at årsrekneskapen blir revidert på ein trygg måte. Kontrollutvalet skal derfor mellom anna halda seg orientert om revisjonsarbeidet og sjå til at det går føre seg i samsvar med dei føresegn som følgjer av loven og av god kommunal revisjonsskikk. Kontrollutvalet skal også følgja opp eventuelle merknader og påpeikingar frå revisor. Dette gjer kontrollutvalet i hovudsak gjennom orienteringar frå revisor kvar haust om planlagt revisjon i komande år, samt orientering om rekneskapen om våren.

Kontrollutvalet skal gi uttale til kommunestyret om kommunen sitt årsrekneskap og årsmelding før formannskapet gir si innstilling til kommunestyret.

2.2 Forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalet skal sjå til at det blir gjennomført forvaltningsrevisjon i tråd med vedtatt plan, og planlegg desse hovudaktivitetane for 2024:

- Hå kommune sitt kompetansebehov (forventa levering juni 2024)

Kontrollutvalet innstiller direkte til kommunestyret ved behandling av rapporten. Etter behandling i kontrollutvalet vert rapporten vidaresendt til kommunestyret for sluttbehandling.

Kontrollutvalet skal også behandla oppfølging av tidlegare behandla rapportar, herunder:

- Forvaltningsrevisjonsrapporten «Heiltid/Deltid»

Sak om oppfølging av rapport vert vidaresendt kommunestyret.

2.3 Eigarskapskontroll

Eigarskapskontroll betyr å kontrollera om den som utøver kommunens eller fylkeskommunen sine eigarinteresser, gjer dette i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets eller fylkestingets vedtak og anerkjende prinsipp for eigarstyring. Det kan også gjerast forvaltningsrevisjon i selskap som er heileigd av det offentlege.

Kontrollutvalet har bestilt følgande eigarskapskontroll:

- Lyse AS (levering våren 2024)
- IVAR IKS (levering hausten 2025)

Lyse AS er ein eigarskapskontroll med forvaltningsrevisjon, og er bestilt saman med de andre eigarkommunane. Det same gjeld IVAR IKS.

Etter behandling i kontrollutvalet vert eigarskapskontrollen sendt til kommunestyret for sluttbehandling med direkte innstilling frå kontrollutvalet, det same gjeld ved oppfølging av rapportar.

Kontrollutvalet vil i tillegg følgja med i rådmannen sitt arbeid med utarbeiding og behandling/oppfølging av eigarstrategien.

3. BUDSJETT FOR KONTROLL OG TILSYN

Kontrollutvalet er pålagt å utarbeida forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Budsjettet omfattar kontrollutvalet sin eigen aktivitet, kjøp av administrasjons/sekretariatstenester og kjøp av revisjonstenester. Budsjett for kjøp av tenester til revisjon og sekretariat utarbeidast og blir vedtatt av høvesvis representantskapet i Rogaland Revisjon IKS og styret i Rogaland Kontrollutvalgssekretariat.

Kontrollutvalet sitt forslag til budsjetttramme for kontroll – og tilsynsarbeidet skal følgja formannskapet si innstilling til kommunestyret og kan ikkje endrast av administrasjonen.

Kontrollutvalet sine oppgåver på området er:

- utarbeida forslag til budsjett for kontroll- og tilsyn i komande år
- følgja opp budsjettet for inneverande år

4. ANDRE OPPGÅVER SOM KONTROLLUTVALET HAR PLANLAGT I 2024

Som eit ledd i kontrollutvalets tilsynsverksemd har utvalet innarbeidd ein god praksis i å invitera kommunale leiarar for å orientera om sitt arbeids- og tilsynsområde samt om andre aktuelle saker. Kontrollutvalet ønskjer eit godt samarbeid både med administrasjonen og med det politiske miljøet for innspel og merksemd kring kontrollutvalet sine oppgåver og funksjon.

På alle møta i kontrollutvalet vert desse faste sakene/punkta sett opp:

- eventuelt
- statusoversikt over bestilte prosjekt og kontrollar
- godkjenning av protokoll
- referatsaker

Varhaug, 8. november 2023

Kaj Stokkeland

leiar i kontrollutvalet

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og treng ikkje signatur