



Kontrollutvalget i Loppa kommune

Møte nr. 1/2020
28. februar 2020

Arkivkode
4/1 07
Journalnr.
2020/17088-6

S A K S F R E M L E G G

SAK 5/2020

MØTE- OG AKTIVITETSPLAN 2020

Saksbehandler: Jan Henning Fosshaug

Vedlagt: Sekretariatets utkast til møte- og aktivitetsplan 2020 (lagt inn nedenfor i dokumentet)

Saksopplysninger:

For å planlegge aktivitetene til kontrollutvalget *kan* utvalget utarbeide en årlig møteplan hvor også viktige aktiviteter legges inn.

Saker som er lovpålagt å behandle i kontrollutvalget er i skjemaet uthevet med **fet** skrift, og det anbefales at disse som et minimum ivaretas ved behandlingen av møte- og aktivitetsplan for 2020. De øvrige sakene (ikke uthevet) i planutkastet er saker som foreslås på aktivitetsplan 2020.

Møtedato i mai er valgt særlig med hensyn til lovbestemte tidsfrister for avleggelse av kommunens årsregnskap/årsmelding og revisjonsberetning, og frist for kommunestyrets behandling. Møtedato vil avhenge av blant annet rettidig avlevering av årsregnskap og årsberetning. Når det legges til grunn at kommunen overholder tidsfrist for fremlegging av årsregnskap og årsberetning til revisjonen, må det implisitt kunne legges til grunn at revisors beretning mottas hos sekretariatet innen tidsfristen den 15. april. Ifølge kommunelovens / forskriftens bestemmelser skal kontrollutvalgets uttalelse om kommunens årsregnskap og årsberetning foreligge før formannskap vedtar innstilling til kommunestyret. Kontrollutvalget bør ta høyde for å behandle kommunens årsregnskap/årsmelding i rimelig tid før formannskapets innstillingsmøte om årsregnskapet. Kommunestyret har ifølge kunngjort møteplan sitt siste møte før sommerferien den 18. juni, og formannskapet har sitt møte tilsvarende den 4. juni.

Generelt sett bør det tas hensyn til datoer for kommunestyremøter med tanke på tidsmarginer for oversendelse av saker fra kontrollutvalget som skal behandles i kommunestyret.

Antall møter bør tilpasses aktivitetsnivå, og bør også kunne økes eller reduseres etter behov eller høve, og møter bør kunne forskyves om nødvendig. Samtidig bør aktivitetsnivå avveies i forhold til ressursbruk.

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget vedtar foreliggende møte- og aktivitetsplan for 2020.

Kontrollutvalgets leder bemyndiges å gjøre nødvendige endringer i planen i samråd med sekretariatet dersom behov.

Kontrollutvalgets møte- og aktivitetsplan for 2020

Aktiviteter/saker	1/2020 28.02.20	2/2020 18.05.20	3/2020 05.10.20	4/2020 07.12.20
Møte- og aktivitetsplan	X			
Kommunens/KF's årsmelding, årsregnskap og revisors beretning		X		
Rapport fra forenklet etterlevelseskontroll			X	
Orientering fra revisor	Ved behov	Ved behov	Ved behov	Ved behov
Orientering fra sekretariat	Ved behov	Ved behov	Ved behov	Ved behov
Orientering fra kommuneadministrasjon: - Kvartalsrapporter - Andre tema for orienteringer utfra kontrollutvalgets løpende behov	Ved behov	Ved behov	Ved behov	Ved behov
Plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024 og plan for eierskapskontroll: - Risiko- og vesentlighetsanalyse: evt. innspill kontrollutvalget - Kontrollutvalgets Planforslag/innstilling		X	X	
Høringer	Ved behov	Ved behov	Ved behov	Ved behov
Etatsbesøk	Ved behov	Ved behov	Ved behov	Ved behov
Budsjett for kontrollutvalget			X	
Egenevaluering kontrollutvalget				X
Kontrollutvalgets årsrapport	X			
Vurdering av oppdragsansvarlig revisors uavhengighet i forhold til Loppa kommune for revisjonsåret: 2020		X		
Strategiplan regnskapsrevisjon 2020		X		
Tilsynsrapporter	Løpende	Løpende	Løpende	Løpende

Rapport forvaltningsrevisjon fra planperioden 2013-2016: • Barneverntjenesten *Ikke levert pr. dato pga. omstendigheter innen forvaltningsleddet. Prosjektet senere vedtatt utsatt til slutten av denne planperioden (2017-2020). KU-sak 5/19, 7.3.2019 Rapporter fra forvaltningsrevisjon 2017-2020: • Rekruttering og kompetanse → • Kvalitet i pleie og omsorg → (Tidligere vedtak opprettholdt i sak 12/19-10.05.19, utsatt gjennomføring til vårhalvår 2020, rapport forventet innen maimøtet 2020) • Ressursbruk og kvalitet i grunnskolen → • Dokumenthåndtering →	Startvedtak 26.5.2015 Rapport behandles 28.2.2020 Startvedtak 23.5.2017 Gjenstår oppstart Gjenstår oppstart
Oppfølging forvaltningsrevisjonsrapporter: • Samhandlingsreformen →	Oppfølging skjer normalt 1,5 til 2 år etter kommunestyrets behandling av rapport. Rapportert til kommunestyret mars 2018. Oppfølging tilrådelig.
Saker vedr. tilsyn med revisjonen	KU bør drøfte nærmere hvordan påseansvaret kan ivaretas best mulig.
Eierskapskontroll: • Obligatorisk eierskapskontroll	Gjennomført i henhold til plan for selskapskontroll 2017-2020
Andre saker	

(**Uthevet skrift** = lovpålagte oppgaver)