



Kontrollutvalget i Porsanger kommune

Møte nr. 1/2020
19. mars 2020

Arkivkode
4/1 10
Journalnr.
2020/10102-6

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 på kommunens hjemmeside sitt siste møte før sommerferien den 18. juni, og formannskapet har sitt møte tilsvarende den 11. 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 19.03.20	2/2020 28.05.20	3/2020 01.10.20	4/2020 26.11.20
Møte- og aktivitetsplan	X			
Kommunens/KF's årsmelding, årsregnskap og revisors beretning		X		
Rapport fra forenklet etterlevelseskonsroll			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: - Kvartal-/Tertialrapporter - 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 Porsanger kommune for revisjonsåret: 2020		X		
Strategiplan regnskapsrevisjon: For 2019 → For 2020 →	X	X		
Tilsynsrapporter	Løpende	Løpende	Løpende	Løpende

Rapporter fra forvaltningsrevisjon 2017-2020: • Feietjenesten i Porsanger (nedskalert) → Rapport behandlet 26.9.2019 • Mobbing i grunnskolen → Startvedtak 1.6.2017 • Ressursbruk og kvalitet i teknisk sektor Gjenstår oppstart • Tildeling av sykehjemsplass Gjenstår oppstart	
Oppfølging forvaltningsrevisjonsrapporter: • Dokumenthåndtering, journalføring og offentlighet • Etske retningslinjer i Porsanger kommune	Oppfølging skjer normalt 1,5 til 2 år etter kommunestyrets behandling av rapport. <u>Begge forvaltningsrevisjonene:</u> Rapportert til kommunestyret hhv. mars og juni 2017. Snarlig oppfølging tilrådelig på begge.
Saker vedr. tilsyn med revisjonen:	KU bør drøfte nærmere hvordan påseansvaret kan ivaretas best mulig.
Eierskapskontroll: • Obligatorisk eierskapskontroll	Under gjennomføring
Andre saker	

(Uthevet skrift = lovpålagte oppgaver)