



Kontrollutvalget i Alta kommune

Møte nr. 1/2020
17. februar 2020

Arkivkode
4/1 01
Journalnr.
2020/11117-9

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

SAK 8/2020

MØTE- OG AKTIVITETSPLAN 2020

Saksbehandler: Jan Henning Fosshaug

Vedlagt: Sekretariatets utkast til møte- og aktivitetsplan 2020 (lagt inn 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 april er valgt særlig med hensyn til lovbestemte tidsfrister for avleggelse av kommunens årsregnskap/årsmelding og revisjonsberetning og frist for kommunestyrets behandling. Møtedato er imidlertid avhengig av blant annet rettidig avlevering av årsregnskap og årsberetning. Ifølge kommunedirektøren legges det til grunn at kommunen er beredt til overholde tidsfrist for fremlegging av årsregnskap og årsberetning til revisjonen. Det må dermed kunne legges til grunn at revisors beretning mottas hos sekretariatet innen tidsfristen den 15. april. Ifølge kommunelovens bestemmelser skal kontrollutvalgets uttalelse om kommunens/ kommunalt foretaks årsregnskap og årsberetning foreligge før formannskap vedtar innstilling til kommunestyret. Ifølge kommunedirektør er det planlagt årsregnskap/årsmelding skal behandles i formannskapet den 29. april og kommunestyret den 12. mai. Kontrollutvalget bør derfor ta høyde for å behandle kommunens og Alta Havn KFs årsregnskap/årsberetninger i rimelig tid før formannskapets møte, forutsatt at revisors beretning foreligger hos sekretariatet med rimelig tidsmargin for forsvarlig saksforberedelse til og utsending til kontrollutvalgets medlemmer før møtet..

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 17.02.20	2/2020 27.04.20	3/2020 21.09.20	4/2020 09.11.20
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	
Orientering fra sekretariat	Ved behov	Ved behov	Ved behov	
Orientering fra kommuneadministrasjon: - Kvartalsrapporter - Andre tema for orienteringer utfra kontrollutvalgets løpende 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	
Etatsbesøk	Ved behov	Ved behov	Ved behov	
Budsjett for kontrollutvalget			X	
Egenevaluering kontrollutvalget				X
Kontrollutvalgets årsrapport	X			
Vurdering av oppdragsansvarlig revisors uavhengighet i forhold til Alta kommune for revisjonsåret: 2019	X			
2020.....→		X		
Strategiplan regnskapsrevisjon: 2019	X			
2020		X? evt. →	X?	
Tilsynsrapporter	Løpende	Løpende	Løpende	

Rapporter fra forvaltningsrevisjon 2017-2020: • Forberedelse og iverksetting av politiske vedtak → Rapport behandlet 24.9.2018 • Mobbing i grunnskolen → Rapport behandles 17.2.2020 • Vaktmestertjenesten → Startvedtak 3.12.2018 • Tilsettinger → Startvedtak 3.12.2018 • Rus og psykiatri Gjenstår oppstart • Integrering av flyktninger Gjenstår oppstart • Forvaltning av næringsfondet Gjenstår oppstart	
Oppfølging forvaltningsrevisjonsrapporter: • Samhandlingsreformen → Begge forvaltningsrevisjonene ble rapportert til kommunestyret februar 2018. Oppfølging tilrådelig. • Anskaffelser av varer og tjenester i Alta kommune • Forberedelse og iverksetting av politiske vedtak → Rapportert til kommunestyret sept/okt 2018. Oppfølging kan forventes til høsthalvår 2020	
Saker vedr. tilsyn med revisjonen	
Eierskapskontroll: • Obligatorisk eierskapskontroll Gjennomført i henhold til plan for selskapskontroll 2017-2020	
Andre saker	

(Uthevet skrift = lovpålagte oppgaver)