



Kontrollutvalget i Hasvik kommune

Møte nr. 1/2020
27. mai 2020

Arkivkode
4/1 03
Journalnr.
2020/13039-12

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

Sak 10/2020 MØTE OG AKTIVITETSPLAN 2020

Saksbehandler: Kate M Larsen

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 som i år som følge av covid-19 er den 15. juni. Det er utsatt frist for kommunestyret til å vedta årsregnskap og årsberetning for 2019 til 20. september 2020. (referat sak 1/20)

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. 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 27.05.20	2/2020 09.09.20	3/2020 02.12.20
Møte- og aktivitetsplan	X		
Kommunens 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: drøfting i 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 Hasvik kommune for revisjonsåret: 2020	X		
Strategiplan regnskapsrevisjon 2020		X	
Tilsynsrapporter	Løpende	Løpende	Løpende

Rapport forvaltningsrevisjon fra planperioden 2013-2016 og 2017-2020 oppfølging: • Beregning av selvkost på VAR-området • Rutiner i investeringsprosjekt • Sykefravær og IA-Avtale
Rapporter fra forvaltningsrevisjon 2017-2020: • Rus og psykiatri, oppstart i mai 2020, sak 6/20 • Forvaltning av næringsfondet • Spesialundervisning
Saker vedr. tilsyn med revisjonen
Eierskapskontroll: Rapport er tatt til orientering, ingen oppfølging. (KS november 2019)
Andre saker

(**Uthevet skrift** = lovpålagte oppgaver)