



**Kontrollutvalget i Karasjok kommune**  
**Kárášjoga gieldda dárkkistanlávdegoddi**

**Møte nr. 1/2015**  
11. mars 2015

Arkivkode  
4/1 04  
Journalnr.  
2015/14031-7

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

---

**Sak 6/2015**

**MØTE- OG AKTIVITETSPLAN 2015**

**Saksbehandler:** Jan Henning Fosshaug

**Saksopplysninger:**

For å planlegge aktivitetene til kontrollutvalget *kan* utvalget utarbeide en årlig møteplan hvor også viktige aktiviteter legges inn. Sekretariatet har som et grunnlag for kontrollutvalgets drøfting, og med utgangspunkt i Kommunal- og regionaldepartementets veileder *Kontrollutvalgsboken* utarbeidet en oversikt med eksempler over saker og aktiviteter som kan være aktuelle å vurdere som kontrollutvalgets virksomhet i året 2015. Sakene er satt inn skjematisk i en tenkt møteplan.

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 2015. De øvrige sakene (ikke uthevet) i planutkastet er saker som foreslås på aktivitetsplan 2015. Det vil være opp til utvalget selv å vurdere om alle disse skal være med, og om det er andre saker som bør tas inn i planen.

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. Møtedato for møte 2/15 er valgt særlig med hensyn til lovbestemte tidsfrister for avleggelse av kommunens årsregnskap/årsmelding og revisjonsberetning, og frist for kommunestyrets behandling som er 30. juni. Ifølge kommunens møteplaner skal det være formannskapsmøte den 28. mai og kommunestyremøte den 18. juni, hvor det forutsettes at kommunens årsregnskap/årsmelding er tenkt behandlet.

Når det gjelder møte 3/15 anbefales det av praktiske årsaker at møtedato fastsettes senere av leder i samråd med sekretariatet, med tanke på koordinering for å få behandlet pågående prosjekt av sittende kontrollvalg. Kommunestyrets møte, som iht. møteplan er den 22. oktober forutsettes å være konstituerende møte, hvor det også velges nytt kontrollutvalg. (Kommunens møteplan vedlegges til orientering)

**Kontrollutvalgets møte- og aktivitetsplan for 2015 (forslag)**

| <b>Aktiviteter/saker</b>  | <b>1/15<br/>11.03.15</b>   | <b>2/15<br/>19.05.15</b> | <b>3/15<br/>sept/okt<br/>(Før konstituering<br/>av nytt<br/>kontrollutvalg)</b> |
|---|--|--------------------------|---|
| Møte- og aktivitetsplan   | X  |                          |   |
| <b>Kommunens årsmelding,<br/>årsregnskap og revisors beretning</b>  |  | X                        |   |
| Orientering fra revisor   | Ved behov  | Ved behov                | Ved behov   |
| Orientering fra sekretariat   | Ved behov  | Ved behov                | Ved behov   |
| Orientering fra kommuneadministrasjon:<br>• Kommunens innkjøpsavtaler, oppdatering (møte nr. 1/15)<br>• Prosedyrer økonomi og regnskap (møte nr. 2/15)<br>• Kvartalsrapport (2. kvartal)<br>• Annet   | Ved behov  | Ved behov                | Ved behov   |
| Høringer  | Ved behov  | Ved behov                | Ved behov   |
| Etatsbesøk  | Ved behov  | Ved behov                | Ved behov   |
| <b>Budsjett for kontrollutvalget</b>  |  |                          | X   |
| Egenevaluering kontrollutvalget   |  |                          |   |
| <b>Kontrollutvalgets årsrapport</b>   | X  |                          |   |
| <b>Vurdering av oppdragsansvarlig revisors uavhengighet i forhold til Karasjok kommune for revisjonsåret 2015</b>   |  |                          | X   |
| Tilsynsrapporter  | Løpende  | Løpende                  | Løpende   |
| <b>Rapporter fra forvaltningsrevisjon:<br/>Vedtatt plan for forvaltningsrevisjon 2013 - 2016:</b><br><br>1. Økonomistyring i Karasjok kommune (vedtatt oppstart i sak 20/2014)<br>2. Rutiner for internkontroll<br>3. Offentlige anskaffelser<br>4. Saksbehandling av enkeltvedtak<br><br><b>Prosjekt utenom planen, bestilt av kommunestyret:</b><br><br>Gransking av kommunens disponering av skjønnsmidler og oppfølging etter 22.07.2011.. (Oppstart behandles i møte 11.03.2015) | <b>LØPENDE</b><br><br>1. Prosjekt pågår pr. mars 2015<br><br>2. Forventet oppstart 2016?<br>3. Forventet oppstart ?<br>4. Forventet oppstart ?<br><br><br>Forventet oppstart mars 2015 |                          |   |
| <b>Oppfølging forvaltningsrevisjonsrapporter:</b><br><br>Løpende  | <b>Rutinemessig<br/>(ca. 1-1,5 år etter avlagt rapport)</b>  |                          |   |
| <b>Saker vedr. tilsyn med revisjonen</b>  | <b>LØPENDE</b>   |                          |   |
| Andre saker   | <b>LØPENDE</b>   |                          |   |

(Uthevet skrift = lovpålagte oppgaver)

**Sekretariatets tilråkning:**

Kontrollutvalget vedtar foreliggende møte- og aktivitetsplan for 2015.

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