



## LOM KOMMUNE

### SAKSLISTE – INNKALLING

Utvalg/Styre/råd:	Møtedato:	Klokken:	Møtested:
Kontrollutvalget	10.03.2021	11:00-14:00	Galleriet Fjellmuseet i Lom

**Medlemmene** blir med dette kalt inn til møtet som nevnt ovenfor. Dette gjelder:

- Magny Hilde (leder)
- Terje Odde (nestleder)
- Elisabeth Lunde
- Jan Erik Husom
- Arnstein Rusten

#### Varamedlemmer:

Møter bare etter nærmere varsel.

- Bård Hanem
- Harald Onsum Berg

**Forfall** må meldes snarest mulig til sekretær Hilde Holden mob 952 30 118, e-post: [hilde.holden@sel.kommune.no](mailto:hilde.holden@sel.kommune.no) eller til leder Magny Hilde, tlf. 480 98049.

#### Sakliste:

Sak nr.	Saken gjelder:
	Innkalling, sakliste. Protokoll fra siste møte.
01/21	Tertialrapport 3, Innlandet Revisjon IKS, orientering.
02/21	Uavhengighetserklæring, Innlandet Revisjon IKS, orientering.
03/21	Overordnet revisjonsstrategi 2020, Innlandet Revisjon IKS, presentasjon. <ul style="list-style-type: none"><li>- Etterlevelseskontroll 2019, resultat etter kontroll.</li><li>- Etterlevelseskontroll 2020, risiko- og vesentlighetsvurdering.</li></ul>
04/21	Årsmelding kontrollutvalget 2020.
05/21	Gjennomgang mottatte brev.
	Åpen post
	Årsplan kontrollutvalget 2021.

Lom, 26.02.2021  
for Magny Hilde

Hilde Holden  
Sekretær

Kopi av innkallingen med sakliste er også sendt til:  
Ordfører, administrasjonssjef, Innlandet Revisjon IKS og presse

## **Sak nr. 01/21 Tertialrapport 3/avregning fra Innlandet Revisjon IKS**

### **Vedlegg:**

- Tertialrapport 3 2020
- Avregning 2020

### INNLANDET REVISJON IKS – RAPPORT 3. TERTIAL 2020

Innlandet Revisjon IKS rapporterer etter oppdragsavtalen pr. tertial. Vedlagt oppstilling viser ressursbruken pr. 31.12.20.

### **Forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget tar tertialrapport 3/2020 til orientering.

## **Sak nr. 02/21 Uavhengighetserklæring, Innlandet Revisjon IKS**

### **Vedlegg:**

- Revisors vurdering av uavhengighet

### VURDERING AV REVISORS UAVHENGIGHET

### **Saksframstilling:**

Kontrollutvalget har oppgaver med regnskapsrevisjon etter KommuneLoven § 23 -2 og Kontrollutvalgsforskriften kapittel 3 og Kontrollutvalgsforskriften kapittel 4.

Kontrollutvalget har ansvar for å se til at regnskapene blir revidert på en forsvarlig måte. Dette er knyttet til flere betingelser:

- At revisjonen skjer i samsvar med lover, regler og god kommunal revisjonsskikk
- At revisor er uavhengig og oppfyller kvalifikasjonskrav
- At revisjonen følger eventuelle avtaler som revisor og kontrollutvalget har inngått

Kontrollutvalget fyller sitt ansvar for å se til at revisjonen blir utført på en forsvarlig måte ved å gjennomføre aktiviteter knyttet til oppfølging av revisjonen. Dette kan blant annet omfatte revisors uavhengighetserklæring.

Sekretæren har vurdert revisors erklæring om uavhengighet og har ingen merknader til denne.

### **Forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget tar revisors erklæring om uavhengighet til orientering.

### **Vedlegg:**

Innlandet Revisjon IKS: Hovedtrekkene i overordnet revisjonsstrategi for 2020

## **Sak nr. 03/21 Overordnet revisjonsstrategi 2020, Innlandet Revisjon IKS**

### **OVERORDNET REVISJONSSTRATEGI 2020**

Etter gjeldene avtaler legger Innlandet Revisjon IKS frem overordnet revisjonsstrategi 2020. Strategiplanen beskriver revisjonsomfanget og tidsplanen. Videre er den bakgrunn for styring av oppdraget og gir føringer for revisjonsplanen. Hovedtrekkene i overordnet revisjonsstrategi har disse hovedpunktene:

- Inndeling revisjonsområder
- Risiko- og vesentlighetsvurderinger
- Tidspunkt for gjennomføring og styring
- Metodikk
- Identifiserte vesentlige risikoområder
- Attestasjonsoppgaver

Arbeidet med revisjonen vil rulleres etter hvert som revisjonen blir utført. Innlandet Revisjon IKS vil kommunisere dette underveis.

#### **Forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

## **Sak nr. 04/21 Årsmelding 2020 kontrollutvalget**

#### **Vedlegg:**

- Årsmelding 2020
- Oppfølgingsskjema KU 2020

## **KONTROLLUTVALGETS ÅRSMELDING 2020**

#### **Saksfremstilling:**

Ifølge kommuneloven § 22-1 har kommunestyret det øverste tilsynsansvaret med den kommunale forvaltningen. Kommunestyret velger et kontrollutvalg til å utøve tilsynet med den kommunale forvaltningen på sine vegne.

I samsvar med kommuneloven § 23-5 skal kontrollutvalget rapportere om resultatene til kommunestyret. Dette kan gjøres via kontinuerlig rapportering, årsmelding, eller en kombinasjon av de to måtene. Rapportering til kommunestyret for året 2020 skjer med dette i form av kontrollutvalgets årsmelding for 2020.

#### **Forslag til innstilling:**

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2020 til orientering.