



DOVRE KOMMUNE

MØTEBOK - PROTOKOLL

Utvalg/styre/ råd:	Møtedato:	Innkalling av:	Møtested:
Kontrollutvalet	3. juni 2020	24. mai 2020	Båtsto

Til stede på møtet:

Av i alt 5 medlemmer var 5 faste til stades.

Sekretær Morten Sørhage førte møteboka.

Møtet varte fra kl. 1000 til kl. 1200

Underskrifter:

Vi stadfester at det som er ført på sak nr. 11 – 14/2020 er i samsvar med det som vart vedteke i møtet.

Odd Leif Angård

Rannei Hovde

Aud Gjørwad

Arild Dalseth

Steinar Kveen

Utskrifter:

Protokoll frå kontrollutvalets møte går til:

- Medlemmene av kontrollutvalget og varamedlemmer.
- Dovre kommune, rådmannen
- Dovre kommune, v/ordføreren
- Innlandet Revisjon IKS
- Presse



KONTROLLUTVALGET I DOVRE

MØTEBOK

Kontrollutvalget i Dovre kommune	Møtedato: 3. juni 2020	Saksnr: 11/20
	Saksbehandler: Morten Sørhage	

Vedlegg:

- Regnskap m/vedlegg og årsmelding 2019. (I eigen fil)
- Revisjonsberetning for kommuneregnskapet 2019.
- Saksframlegg Dovre kommunes regnskap og årsmelding for 2019

DOVRE KOMMUNES ÅRSREGNSKAP OG ÅRSMELDING FOR 2019

Etter § 7 (§ 3 i ny forskrift) skal kontrolluvalget gi uttale til kommunens årsregnskap.

Revisor har gått gjennom regnskapet i samsvar med gjeldende regler og konkluderer meiner at den er i samsvar med lov, forskrift og kommunal rekneskapskikk. Rekneskapen gjev i det vesentlege ei dekkjande framstilling av den finansielle stillinga til Dovre kommune. Sekretæren viser til revisjonsmeldingen.

Dovre kommunes driftsregnskap for 2019 er gjort opp med et rekneskapsmessig mindreforbruk på kr. 121 717. I 2018 utgjorde dette kr. 996 091.

Netto driftsresultat er negativt med kr. 419 604. I 2018 var dette negativt med kr. 4 657 536.

Investeringsregnskapen er avslutta i balanse.

Kommunens samla lånegjeld utgjør kr. 219,7 mill. Den er redusert med om lag kr. 9,6 mill. Dette skuldast lågt investeringsnivå.

Disposisjonsfondet utgjorde kr. 4,4 mill. mot kr. 3,6 mill. i 2018. Arbeidskapitalen viser ein nedgang på nesten kr. 3,9 mill. frå 2018, og utgjør nå kr. 16,5 mill. I årsmeldinga peikar ein på at likviditeten er merkbar dårligare dei siste åra.

Kommunedirektøren har denne innstillingen til behandling av regnskap og årsmelding 2019:

Kommunestyret vedtar:

Årsregnskap for 2019 for Dovre kommune datert 04.03.20 godkjennes.

Regneskapsmessig mindreforbruk for 2019, kr 121.717- avsettes til disposisjonsfondet.

Rådmannen fastsetter detaljert budsjettregulering i samsvar med vedtaket.

Årsmelding 2019 for Dovre kommune tas til etterretning.

På bakgrunn av materialet har sekretariatet utforma dette forslaget til **uttale**:

Uttale til Dovre kommunestyre:

Kontrollutvalget har i møte den 3. juni 2020 under sak 11/2020 handsama Dovre kommunes årsrekneskap for 2019.

Grunnlaget for handsaminga er årsrekneskapen, årsmeldinga, revisjonsberetninga og rådmannens forslag til disposisjon. I tillegg har revisor og fagansvarlig for kommunerekneskapen i møte supplert kontrollutvalget med muntleg informasjon.

Kontrollutvalet merkar seg den økonomiske utviklinga i Dovre kommune. Netto driftsresultat er negativt, investeringsnivået er lågt, samtidig som likviditeten svekkast.

Kontrollutvalget har merka seg at det er små avvik mellom budsjetterte tall og regnskapstall på tenestoområda. Dette viser god økonomisk styring i den daglege drifta.

Kontrollutvalget har ikkje merknadar til Dovre kommunes årsregnskap eller rådmannens forslag til disposisjon for 2019.

Handsaming:

Økonomisjefen orienterte om prosessen med rekneskapen og den økonomiske situasjonen. Dovre kommune har ikkje hatt spesielle høve i 2019. Økonomiske utfordringar er lågare overføringar grunna synkande folketal.

Oppdragsansvarleg revisor orienterte om revisjonsprosessen, som har vore i samsvar med overordna revisjonsstrategi.

Kontrollutvalet stilte oppklaringsspørsmål.

Kontrollutvalet hadde ingen kommentar til framlagt forslag til uttale.

Uttale til Dovre kommunestyre:

Kontrollutvalget har i møte den 3. juni 2020 under sak 11/2020 handsama Dovre kommunes årsrekneskap for 2019.

Grunnlaget for handsaminga er årsrekneskapen, årsmeldinga, revisjonsberetninga og rådmannens forslag til disposisjon. I tillegg har revisor og fagansvarlig for kommunerekneskapen i møte supplert kontrollutvalget med muntleg informasjon.

Kontrollutvalet merkar seg den økonomiske utviklinga i Dovre kommune. Netto driftsresultat er negativt, investeringsnivået er lågt, samtidig som likviditeten svekkast.

Kontrollutvalget har merka seg at det er små avvik mellom budsjetterte tall og regnskapstall på tenestoområda. Dette viser god økonomisk styring i den daglege drifta.

Kontrollutvalget har ikkje merknadar til Dovre kommunes årsregnskap eller rådmannens forslag til disposisjon for 2019.

Samrøystes.



KONTROLLUTVALGET I DOVRE MØTEBOK

Kontrollutvalget i Dovre kommune	Møtedato: 3. juni 2020	Saksnr: 12/20
		Saksbehandler: Morten Sørhage

Vedlegg:

Kontrollrapport fra Skatteetaten 2019 vedr. skatteoppkreverfunksjonen i Dovre kommune
Årsrapport 2018 – Skatteoppkreveren i Dovre kommune

KONTROLLRAPPORT 2019 VEDR. SKATTEOPPKREVERFUNKSJONEN FOR DOVRE KOMMUNE

Saksopplysninger:

Skattekontoret har ansvaret for å avklare om skatteoppkreverfunksjonen i kommunen blir utøvd tilfredsstillende i henhold til gjeldende regelverk på områdene:

- Intern kontroll
- Regnskapsføring, rapportering og avleggelse av skatteregnskapet
- Skatte- og avgiftsinnkreving
- Arbeidsgiverkontroll

Riksrevisjonen har ansvaret for revisjonen av skatteoppkreverfunksjonen i kommunene mens Skatteetaten utfører kontrollen. Kontrollutvalget har full innsynsrett i skatteregnskapet. I 2019 har skattekontoret utført kontorkontroll for områdene skatteregnskap. Det er ikke utført stedlig kontroll. Kontrollrapporten konkluderer med at skatteoppkreveren i det alt vesentlige har handlet i henhold til gjeldende regelverk.

Arbeidsgiverkontrollen utføres av AKNG, som er et samarbeid i Nord-Gudbrandsdalen. Funksjonen ligger administrativt under skatteoppkreveren i Ottadalen. Rapporten viser at arbeidet er utført i tilstrekkelig omfang. Kontrollnivået Dovre utgjør 5,9 %. Kravet er at 5 % av arbeidsgiverne skal kontrolleres.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar rapporten om skatteoppkreverfunksjonen i Dovre kommune 2019 og årsrapporten 2019 fra skatteoppkreveren i Dovre kommune til orientering.

Handsaming:

Øk.sjef orienterte om arbeidet og utvikling med statlegging av tenesten. Dovre kommune har nådd målkrav i 2019.

Kontrollutvalet hadde ingen kommentar til innstillinga.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar rapporten om skatteoppkreverfunksjonen i Dovre kommune 2019 og årsrapporten 2019 fra skatteoppkreveren i Dovre kommune til orientering.

Samrøystes.



DOVRE KOMMUNE

KONTROLLUTVALGET

MØTEBOK

Kontrollutvalget	Møtedato: 2. juni 2020	Saksnr: 13/2020
	Saksbehandler: Morten Sørhage	

Vedlegg:

Tertialrapport 1/2020

INNLANDET REVISJON IKS – RAPPORT 1. TERTIAL 2020

Innlandet Revisjon IKS rapporterer etter oppdragsavtalen pr. tertial. Vedlagt oppstilling viser oppdragsavtalen og ressursbruken pr. 30/4 – 20, samt prognose for året 2020.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalet tek tertialrapport 1/2020 til orientering.

Handsaming:

Kontrollutvalet hadde ingen kommentar til rapporten.

Vedtak:

Kontrollutvalet tek tertialrapport 1/2020 til orientering.
Samrøystes.



KONTROLLUTVALGET

MØTEBOK

Kontrollutvalget	Møtedato: 3. juni 2020	Saksnr: 14/2020
	Saksbehandler: Morten Sørhage	

ARBEIDSMØTE

Kontrollutvalet drøftar aktuelle saker for vidare orientering eller handsaming.

Forslag til møtedatoar hausten 2020:

30. september

9. desember

Handsaming:

Kontrollutvalet drøfta desse tilhøva for vurdering:

- Beredskap mot helsesektoren. Evaluering av handsaminga av den pågåande "koronakrisen", og framtidige konsekvensar for systemet i beredskapen på fagområdet.
- Avvik i tilsynsrapport om beredskap frå Fylkesmannen og løysing av desse.
- Kommunens rutinar for vurdering av habilitet.
- Rutinar og internkontroll når det gjeld datasikring.
- Arbeid med og tilbod til ungdom, som klubb-tilbod.
- Tilbod psykisk helse
- Omsorgssektoren – etterslep vedlikehald og framtidig tilbod, som behov for nattevakt i heimetenesten

Kontrollutvalet ynskjer orientering frå administrasjonen om avvikshåndtering som en del av internkontrollen, for eksempel ved uynskde hendingar som publisering av personlege opplysningar.

MØTEPLAN

Kontrollutvalet hadde ingen kommentarar til forslaget til møteplan.

Vedtak:

Møtedatoar hausten 2020:

30. september

9. desember