



MØTEBOK - PROTOKOLL

Utval/styre råd:	Møtedato:	Innkalling av:	Møtestad:
Kontrollutvalet	4. februar 2020	22. januar 2020	Midtgard

Til stades på møtet:

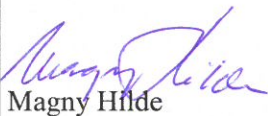
Av i alt 5 medlemmer var 5 til stades.

Sekretær Morten Sørhage førte møteboka

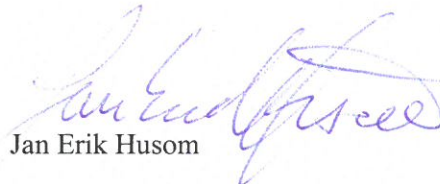
Møtet vara frå kl. 10.00 – kl. 13.00

Underskrifter:

Vi stadfestar med underskrifta vår at det som er ført på sak 01 - 05/20 er i samsvar med det som vart vedteke i møtet.


Magny Hilde


Terje Odde


Jan Erik Husom


Arnstein Rusten


Elisabeth Lunde

Utskrifter:

Protokoll frå utvalsmøtet sendt til:

- Medlemmane av kontrollutvalet.
- Varamedlemmane av kontrollutvalet.
- Ordføraren og administrasjonssjefen.
- Innlandet Revisjon IKS
- Presse

Innkalling og saksliste vart godkjent utan kommentarar.

MØTEBOK

Utval/styre/råd:	Møtedato:	Saksnr:
Kontrollutvalet	4. februar 2020	01/2020
	Saksbehandlar: Morten Sørhage	

Vedlegg:

- Framlegg til årsmelding 2019
- Oppfylgingsskjema KU 2019

KONTROLLUTVALETS ÅRSMELDING FOR 2019

Ifylgje kommunelova § 22-1 (tidlegere lov § 76) har kommunestyret det øvste tilsynsansvaret med den kommunale forvaltninga. Kommunestyret velger sjølv eit kontrollutval til å utøve tilsynet med den kommunale forvaltninga på sine vegne.

I samsvar med kommuneloven § 23-5 (tidlegere lov § 77 nr. 6) skal kontrollutvalet rapportere om verksemda til kommunestyret. Dette kan gjerast via kontinuerleg rapportering, årsmelding, eller ein kombinasjon av desse to måtane. Rapportering til kommunestyret for året 2019 skjer med dette i form av kontrollutvalgets årsmelding for 2019.

Forslag til innstilling:

Kommunestyret tek kontrollutvalets årsmelding for 2019 til orientering.

Handsaming:

Kontrollutvalet gjekk gjennom forslaget frå sekretær. Det var ingen kommentar til forslaget.

Innstilling til kommunestyret:

Kommunestyret tek kontrollutvalets årsmelding for 2019 til orientering.



LOM KOMMUNE - KONTROLLUTVALET

MØTEBOK

Utval/styre/råd:	Møtedato:	Saksnr:
Kontrollutvalet	4. februar 2020	02/2020
	Saksbehandlar: Morten Sørhage	

Vedlegg:

- Revisors vurdering av uavhengigheit

VURDERING AV OPPDRAGSANSVARLEG REVISORS UAVHENGIGHEIT

Saksframstilling:

Kontrollutvalet har oppgåver med regnskapsrevisjon etter Kommuneloven § 23 -2 og Kontrollutvalsforskriftens kapittel 3. (Tidlegare lov § 77 nr. 4 og Kontrollutvalsforskriften kapittel 4.

Kontrollutvalet har ansvar for å sjå til at regnskapa blir reviderte på ein forsvarleg måte. Dette er knytta til fleire tilhøve:

- At revisjonen skjer i samsvar med lover, reglar og god kommunal revisjonsskikk
- At revisor er uavhengig og oppfyller kvalifikasjonskrav
- At revisjonen følgjer avtalar som revisor og kontrollutvalet har inngått

Kontrollutvalet fyller sitt ansvar for å sjå til at revisjonen blir utført på ein forsvarleg måte ved å gjennomføre aktiviteter knytte til oppfølging av revisjonen. Dette kan mellom anna omfatte revisor si uavhengigerklæring.

Sekretæren har vurdert revisor si erklæring om uavhengigheit for 2019 og har ingen merknader til denne.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalet tek revisor si erklæring om uavhengigheit til orientering.

Handsaming:

Revisor orienterte om vurderingane. For oppdragsansvarleg revisor er det vurdering for rekneskapsåret 2019.

Vurderingar 2020 for dagleg leiar og forvaltningsrevisorar i Innlandet Revisjon var ettersendt ordinær innkalling.

Kontrollutvalet hadde ingen kommentar til vurderingane.

Vedtak:

Kontrollutvalet tek revisor si erklæring om uavhengigheit til orientering.

MØTEBOK

Utval/styre/råd:	Møtedato:	Saksnr:
Kontrollutvalet	4. februar 2019	03/2020
	Saksbehandlar:	Morten Sørhage

Vedlegg:

Innlandet Revisjon IKS: Hovedtrekkene i overordnet revisjonsstrategi for 2019

OVERORDNA REVISJONSSTRATEGI 2019

Etter gjeldande avtaler legg Revisjon Innlandet IKS fram overordna revisjonsstrategi 2019. Strategiplanen beskriv revisjonsomfanget og tidsplanen. Vidare er den bakgrunn for styring av oppdraget og gjev føringar for revisjonsplanen. Hovudtrekka i overordna revisjonsstrategi har desse hovudpunkta:

- Inndeling revisjonsområde
- Risiko- og vesentlegheitsvurderingar
- Tidspunkt for gjennomføring og styring
- Metodikk
- Identifiserte vesentlege risikoområde
- Attestasjonsoppgåver

Arbeidet med revisjonen vil rullerast etter kvart som revisjonen blir utført. Innlandet Revisjon vil kommunisere dette undervegs. Revisor stiller på møtet for nærare orientering.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

Handsaming:

Revisor orienterte om saka og gjekk gjennom arbeidsprosessen. Revisor orienterte spesielt om forenkla etterlevelseskontroll. Kontrollen vil spesifikt ha fokus på kommunale anskaffelsar.

Vedtak:

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

MØTEBOK

Utval/styre/råd:	Møtedato:	Saksnr:
Kontrollutvalet	4. februar 2020	04/2020
	Saksbehandlar:	

Vedlegg i eigen sending/arbeidsdokument:

Reglement kontrollutval

Utkast/oversikt risiko- og vesentlegheitsvurdering

Årsplan 2020

ARBEIDSMØTE

For vidare arbeid i 2020 går kontrollutvalet gjennom desse tilhøva:

- Reglement for kontrollutval i Lom kommune
 - o Det er vedteke ny kommunelov, som gjev at det må oppdaterast
 - o Reglementet må også vurderast andsynes offentleglova, ytringsfridom og forvaltningslova
- Årsplan 2020
 - o Kontrollutvalet går gjennom oversikt over saker og oppgåver 2020
 - Kontrollutvalet vurderer sjølv aktuelle saker
 - Planen må rullerast gjennom året
 - o Kontrollutvalet fastset møteplan 1. halvår 2020
- Risiko – og vesentlegheitsvurdering
 - o Kontrollutvalet går gjennom utkast/oversikt for vidare vurdering
 - o Vurderinga skal gje grunnlag for plan for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll
 - Vedtakast i løpet av 2020

Handsaming:

Sekretær gjekk gjennom førebels arbeid med utkast til risiko- og vesentlegheitsvurdering.

Kontrollutvalet hadde innspel for nærare vurdering. Utvalet kan få innhenta informasjon via sekretær eller orienteringar får administrasjonen. På grunnlag av dette kan det vurderast ytterlegare utgreiing, som forvaltningsrevisjon. Sekretær arbeider inn momenta i årsplanen.

- Oppfylging av vedtak frå kommunestyret, om det er fungerande system for dette
- Datasikkerheit - generelt i drifta
- Datasikkerheit – spesielt i skulen. Om det er system for opplæring i nettvett og evt. system for vern/hindring mot område. Sentralt er personvern og etikk.
- Kommunale strategiar/planar mot FNs bærekraftsmål
- Helse/omsorgssektoren
 - o vurdering mot KOSTRA-tal
 - o Beredskapsplanar mot store helseutfordringar
- VVS – tilstand på leidningsnett som kan gje risiko for skader og forringa vasskvalitet

Sekretær sett i gang arbeid med vurdering av reglementet for kontrollutvalet. Arbeidet vurderast i seinare arbeidsmøte.

Forslag til møtedagar fyrste halvår 2020:

4. februar (dagens møte)

29. april

10. juni

Vedtak:

- 1) Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering
- 2) Kontrollutvalet vedtek møteplan 1. halvår 2020 som forslaget
Samrøystes

MØTEBOK

Utval/styre/råd:	Møtedato:	Saksnr:
Kontrollutvalet	4. februar 2020	05/2020
	Saksbehandlar:	

OPEN POST

Revisor orienterte om notat frå Innlandet Revisjon IKS om NRK-oppdrag vedr. Innlandet fylkes val av revisjonsløyising.

Kontrollutvalsmedlemmar har frå fleire hald fått innspel om tilsetting av administrasjonssjef i kommunestyret. Innspela kan karakterisast som varsel. Innspela har stilt spørsmål ved grunnen til at delar av tilsettingsprosessen var i lukka møte.

Kontrollutvalet drøfta tilhøvet i ope møte. Av di utvalet kunne koma inn på same tilhøve som i kommunestyret, vedtok utvalet samrøystes at møtet skulle lukkast etter kommunelovens § 11-5. Kontrollutvalet drøfta saka i det lukka møtet. Utvalet kom fram til at ei handsaming ikkje fell inn under mandatet til kontrollutvalet, jfr. kontrollutvalsforskriftens § 1. Av den grunn vart ikkje tilhøvet realitetsbehandla.

Vedtak:

Kontrollutvalet gjer ikkje realitetsbehandling av innspel om tilsetting av administrasjonssjef.
Samrøystes