



## LESJA KOMMUNE - KONTROLLUTVALGET

### SAKSLISTE - INNKALLING

Utvalg/styre/råd:	Møtedato:	Klokka:	Møtested:
Kontrollutvalget i Lesja kommune	21.01.21	10:00	Lesja kommunehus – møterom 1

**Medlemmene** blir med dette innkalt:

- Anders Norderhus (Leder)
- Anne Cathrine Enstad
- Oddvar Romundset (Nestleder)
- Kari Kjøde Enger
- Konrad Eithun

**Varamedlemmene** møter bare etter nærmere varsel. Dette gjelder:

- Aslak Enstad
- Åse Britt Storhaug von Rappe
- Bjørg Eva Dalum
- Inger Marie Nyløkken
- Dag Vidar Enebo

**Eventuelle forfall** varsles til sekretær Hilde Holden, tlf. 952 30 118. E-post:

[hilde.holden@sel.kommune.no](mailto:hilde.holden@sel.kommune.no)

#### Sakliste:

<b>Sak:</b>	Møteinnkalling, sakliste Protokoll fra siste møte
1/21	Tertialrapport 3 2020 fra Innlandet Revisjon IKS, orientering.
2/21	Uavhengighetserklæring, orientering fra Innlandet Revisjon IKS.
3/21	Overordnet revisjonsstrategi 2020, presentasjon. <ul style="list-style-type: none"><li>- Etterlevelseskontroll 2019, orientering av resultat etter kontroll.</li><li>- Etterlevelseskontroll 2020, orientering risiko- og vesentlighetsvurdering.</li></ul>
4/21	Sak 45/2020, orientering i sak av administrasjonen kl 12:00.
5/21	Årsmelding kontrollutvalget.
	Åpen post

Otta, 12.01.21  
for Anders Norderhus

Hilde Holden  
Sekretær for kontrollutvalget

Kopi er sendt til:  
Ordfører, kommunedirektør, Innlandet Revisjon IKS og presse

## **SAK 1/21 TERTIALRAPPORT 3/AVREGNING**

### **Vedlegg:**

Tertialrapport 3/2020

## **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 2/21 UAVHENGIGHETSERKLÆRING VURDERING AV REVISORS UAVHENGIGHET**

### **Saksdokument:**

- Revisors vurdering av uavhengighet for 2020
  - o Oppdragsansvarlig revisor

### **Saksfremstilling:**

Kontrollutvalget har oppgaver med regnskapsrevisjon etter Kommuneloven § 23 -2 og Kontrollutvalgsforskriftens kapittel 3. (Tidligere lov § 77 nr. 4 og Kontrollutvalgsforskriften kapittel 4.

Kontrollutvalget har ansvar for å se til at regnskapene blir reviderte på en forsvarlig måte. Dette innebærer:

- 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 sjå til at revisjonen blir utført på ei forsvarlig 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 uavhengighet for 2020 og har ingen merknader til denne.

### **Forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget tar revisor sin erklæring om uavhengighet til orientering.

## **SAK 3/21 OVERORDNET REVISJONSSTRATEGI**

### **Vedlegg:**

Innlandet Revisjon IKS: Hovedtrekkene i overordnet revisjonsstrategi for 2020

## OVERORDNET REVISJONSSTRATEGI 2020

Etter gjeldene avtaler legger Revisjon Innlandet IKS fram 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 revisjonsområde
- Risiko- og vesentlighetsvurderinger
- Tidspunkt for gjennomføring og styring
- Metodikk
- Identifiserte vesentlige risikoområde
- Attestasjonsoppgaver

Arbeidet med revisjonen vil rullere etter hvert som revisjonen blir utført. Innlandet Revisjon vil kommunisere dette underveis. Revisor stiller på møtet for nærmere orientering.

### **Forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

**SAK 4/21 ORIENTERING FRA ADMINISTRASJONEN SAK 45/2020**

**SAK 5/21 ÅRSMELDING KONTROLLUTVALGET**