



MØTEBOK - PROTOKOLL

Utvalg/styre råd:	Møtedato:	Innkalling av:	Møtested:
Kontrollutvalget	10. mars 2021	26. februar 2021	Fjellmuseet Galleriet

Til stede på møtet:

Av i alt **5** medlemmer var 4 til stede. Av disse er 4 faste medlemmer.

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

Varamedlemmer som møtte:

Ingen.

Andre som var til stades på møtet:

Administrasjonssjef Elin Fjeldberg
Ordfører Bjarne Eiolf Holø

Hilde Holden

Utskrifter:

Protokoll fra utvalgsmøtet sendt til:

- Medlemmene av kontrollutvalget.
- Varamedlemmene av kontrollutvalget.
- Ordføreren og administrasjonssjefen.
- Innlandet Revisjon IKS

Innkalling, sakliste og protokoll fra siste møte ble godkjent.

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

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.

Behandling:

Kontrollutvalget hadde ingen kommentarer til saken.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar avregning og tertialrapport 3 2020 fra Innlandet Revisjon IKS til orientering.

Sak nr 02/21 Uavhengighetserklæring, Innlandet Revisjon IKS

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.

Behandling:

Revisor gikk gjennom erklæringen. Kontrollutvalget hadde ingen kommentarer til erklæringen.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors erklæring om uavhengighet til orientering.

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

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 revisjonsområde
- Risiko- og vesentlighetsvurderinger
- Tidspunkt for gjennomføring og styring
- Metodikk
- Identifiserte vesentlige risikoområde
- Attestasjonsoppgaver

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

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Behandling:

Revisor orienterte om prosessen og svarte på spørsmål.

Vedtak:

- 1) Kontrollutvalget tar informasjonen om overordnet revisjonsstrategi til orientering.
- 2) Kontrollutvalget tar informasjon om resultatet av etterlevelseskontroll 2019 til orientering.
- 3) Kontrollutvalget tar informasjon om etterlevelseskontroll 2020, risiko- og vesentlighetsvurdering, til orientering.

Sak nr 04/21 Årsmelding 2020 kontrollutvalget

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.

Behandling:

Kontrollutvalget gikk gjennom årsmeldingen og hadde ingen kommentarer.

Innstilling til kommunestyret:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2020 til orientering.

Sak nr 05/21 Gjennomgang av henvendelser

Ordfører, leder i kontrollutvalget og sekretær orienterte om mottatte henvendelser.

Behandling:

Ordfører og administrasjonssjefen var inviterte for å svarte på spørsmål rundt dette. Kontrollutvalget i Lom finner ikke grunnlag for videre behandling av henvendelsene, forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 1. Det er satt rammer for kontrollutvalgets myndighet og § 1 i nevnte forskrift hjemler at kontrollutvalget ikke kan overprøve politiske prioriteringer som er foretatt av kommunens eller fylkeskommunens folkevalgte organer eller andre kommunale organer.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.
Kontrollutvalget finner ikke grunnlag for videre behandling.

ÅPEN POST