



LESJA KOMMUNE - KONTROLLUTVALGET

MØTEBOK - PROTOKOLL

Utvalg/styre råd:	Møtedato:	Innkalling av:	Møtested:
Kontrollutvalget	16. januar 2020	6. januar 2020	Lesja kommunehus

Til stede på møtet:

Av i alt 5 medlemmar var 5 til stades.

Møtet varte fra kl. 10:00 til kl. 14:00

Underskrifter:

Vi bekrefter med våre underskrifter at det som er ført på sak nr. 01-05/20 er i samsvar med møtevedtaka.

Anders Norderhus

Anne Cathrine Enstad

Oddvar Romundset

Kari Kjøde Enger

Konrad Eithun

Utskrifter:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte går til:

- Medlemmene og varamedlemmene av kontrollutvalget.
- Lesja kommune, rådmannen og ordføreren i Lesja.
- Innlandet Revisjon IKS
- Presse

Møteinnkalling

Kontrollutvalet hadde ingen kommentar til innkallinga.

Revisor gjekk gjennom sak 2 og 3 i starten av møtet.



LESJA KOMMUNE - KONTROLLUTVALGET

MØTEBOK

Kontrollutvalget	Møtedato: 16. januar 2020	Saksnr: 01/20
	Saksbehandler: Morten Sørhage	

Saksdokument:

Framlegg til årsmelding 2019

KONTROLLUTVALETS ÅRSMELDING FOR 2019

Saksframstilling:

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.

Kontrollutvalet i Lesja gjev gjennom årsmeldinga ein samla orientering til kommunestyret om verksemda gjennom året.

Forslag til innstilling:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2019 til orientering.

Handsaming:

Kontrollutvalet hadde ingen kommentar til framlegget.

Innstilling til kommunestyret:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2019 til orientering.
Samrøystes.



LESJA KOMMUNE - KONTROLLUTVALGGET

MØTEBOK

Kontrollutvalget i Lesja	Møtedato: 16. januar 2020	Saksnr: 02/20
	Saksbehandler: Morten Sørhage	

VURDERING AV REVISORS UAVHENGIGHET FOR 2019

Saksdokument:

- Revisors vurdering av uavhengighet for 2019
 - o Oppdragsansvarleg revisor

Saksframstilling:

Kontrollutvalet har oppgaver med regnskapsrevisjon etter KommuneLoven § 23 -2 og Kontrillutvalsforskriftens 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 eventuelle 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 gjekk gjennom erklæringa. Kontrollutvalet hadde ingen kommentar til erklæringa.

Vedtak:

Kontrollutvalet tek revisor si erklæring om uavhengigheit til orientering.



LESJA KOMMUNE KONTROLLUTVALGET

MØTEBOK

Kontrollutvalget i Lesja	Møtedato: 16. januar 2020	Saksnr: 03/2020
	Saksbehandler:	Morten Sørhage

Vedlegg:

Innlandet Revisjon IKS: Hovedtrekkene i overordnet revisjonsstrategi for 2019

OVERORDNA REVISJONSSTRATEGI 2019

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

Vedtak:

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.



LESJA KOMMUNE KONTROLLUTVALGET

MØTEBOK

Kontrollutvalget i Lesja	Møtedato: 16. januar 2020	Saksnr: 04/2020
	Saksbehandler:	Morten Sørhage

Vedlegg:

Utkast/oversikt risiko- og vesentlegheitsvurdering (eigen sending)
Årsplan 2020

ARBEIDSMØTE

For vidare arbeid i 2020 går kontrollutvalet gjennom desse tilhøva:

- Reglement for kontrollutval i Lesja kommune
 - o Det er vedteke ny kommunelov, som gjev at det må oppdaterast
 - o Reglementet må også vurderast andsynes offentleglova, yringsfridom 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
 - Vurderinga skal gje grunnlag for plan for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll for vedtak i løpet av 2020

Handsaming:

Sekretær bearbeider vedtekter for gjennomgang/vurdering i seinare arbeidsmøte.

Sekretær hadde ein gjennomgang med arbeidet med risiko og vesentlegheitsvurdering. Utvalet hadde ikkje spesielle kommentarar til utkastet.

I arbeidet med årsplanen ville utvalet ha orientering om fylgjande:

- Økonomisk rapportering
- Rutinar saksframlegg
- Delegeringsreglement

Forslag til møtedatoar første halvår 2020:

16. januar (dagens møte)

17. mars

28. april

Vedtak:

- 1) Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering
 - 2) Kontrollutvalet vedtek foreslegne møtedatoar
- Samrøystes.



LESJA KOMMUNE KONTROLLUTVALGET

MØTEBOK

Kontrollutvalget i Lesja	Møtedato: 16. januar 2020	Saksnr: 05/2020
	Saksbehandler:	

OPEN POST

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

Ny kommunedirektør Frank Westad presenterte seg for det nye utvalet.