



LESJA KOMMUNE - KONTROLLUTVALGET

MØTEBOK - PROTOKOLL

Utvalg/styre råd:	Møtedato:	Innkalling av:	Møtested:
Kontrollutvalget	21. januar 2021	12. januar 2021	Lesja kommunehus

Til stede på møtet:

Av i alt 5 medlemmer var 5 til stede.

Anders Norderhus (leder)
Oddvar Romundset (nestleder)
Anne Cathrine Enstad
Kari Kjøde Enger
Konrad Eithun

Andre tilstede:

Anne Hesthagen, revisor, Innlandet Revisjon IKS
Mats Heidsve, landbruksveileder, Lesja kommune

Utskrifter:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte går til:

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

Neste møte: 17. mars 2021

MØTEBOK

Kontrollutvalget i Lesja	Møtedato: 21.01.21	Saksnr: 1-5/21
	Saksbehandler:	Hilde Holden

Vedlegg:

Tertialrapport 3/2020

Avregning

Sak 1/21 Tertialrapport 3 fra Innlandet Revisjon IKS

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.

Behandling:

Kontrollutvalget hadde ingen kommentarer til saken.

Vedtak:

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

Sak 2/21 Revisors uavhengighet**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 Kontrollutvalgskriftens kapittel 3. (Tidligere lov § 77 nr. 4 og Kontrollutvalgskriften 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.

Behandling:

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

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors 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.

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. Kontrollutvalget ønsker orientering fra administrasjonen på et senere møte.
- 3) Kontrollutvalget tar informasjon om etterlevelseskontroll 2020, risiko- og vesentlighetsvurdering, til orientering.

Sak 4/21 Orientering

SAK 45/2020 ORIENTERING FRA ADMINISTRASJONEN

Administrasjonen orienterte om ovennevnte sak.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalget hadde spørsmål som ble besvart underveis av administrasjonen.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Sak 5/21 Kontrollutvalgets årsmelding 2020**Vedlegg:**

Årsmelding kontrollutvalget 2020
Oppfølgingsskjema KU 2020

KONTROLLUTVALGETS ÅRSMELDING 2020**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.

Åpen post**Vedlegg:**

Årsplan 2021

ARBEIDSMØTE – ÅRSPLAN 2021

Kontrollutvalget drøfter saker som er ønskelig å behandle i 2021.

Sekretær har laget vedlagt utkast til årsplan. Denne er foreløpig og må rulleres gjennom året, da det kan dukke opp saker til behandling og saker som kontrollutvalget ønsker til orientering. Kontrollutvalget går gjennom planen og supplerer med det som er ønskelig.

Forslag til møteplan 1. halvår 2021:

21. januar 2021

17. mars 2021

26. mai 2021

3. juni 2021

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar arbeidsplanen til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalget hadde ingen kommentarer til planen. Som det kommer frem under behandling i sak 06/21, vurderes kontrollutvalgsarbeidet kontinuerlig.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar arbeidsplanen til orientering.