



# KONTROLLUTVALGET I VÅGÅ

## INNKALLING

Møtedato: 15.03.2021	Klokka: 13:00-16:00	Møtested: Kommunestyresalen
-------------------------	------------------------	--------------------------------

**Medlemmene** blir med dette innkalt til møtet som nevnt ovenfor. Dette gjelder:

- Svein Holen (leder)
- Kjersti Aasvang Dalen (nestleder)
- Anders Svare
- Lene Marit Flatum
- Tor Ivar Furuset

Evt. forfall må snarest meldes til sekretæren, Hilde Holden, tlf. 952 30 118 eller e-post [hilde.holden@sel.kommune.no](mailto:hilde.holden@sel.kommune.no)

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

- Bjørg Schultz
- Matthias Hauge
- Per Sveahaugen
- Kirsti Vassdokken
- Steinar Evensen

### SAKSLISTE:

Sak nr.	Saken gjelder:
	Innkalling, sakliste
01/21	Tertialrapport 3 fra Innlandet Revisjon IKS, orientering.
02/21	Uavhengighetserklæring, Innlandet Revisjon IKS, orientering.
03/21	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>
04/21	Årsmelding 2020 kontrollutvalget.
05/21	Gjennomgang foranalyse NGLMS, Innlandet Revisjon IKS kl 14:00.
	Åpen post Årsplan 2021 - gjennomgang Internkontroll – orientering nye regler

Otta, 08.03.21  
for Svein Holen

Hilde Holden  
Sekretær kontrollutvalget

Kopi av innkallingen med sakliste blir også sendt til:

- Ordfører
- Kommunedirektør
- Innlandet Revisjon IKS
- Presse

ARKIV	SAKSBEHANDLER	MØTEDATO	ORGAN	SAK NR.
	Hilde Holden	15. mars 2021	Kontrollutvalget	01/21

**Vedlegg:**

- Tertialrapport 3 2020
- Avregning 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.

ARKIV	SAKSBEHANDLER	MØTEDATO	ORGAN	SAK NR.
	Hilde Holden	15. mars 2021	Kontrollutvalget	02/21

**Vedlegg:**

- Revisors vurdering av uavhengighet

### VURDERING AV REVISORS UAVHENGIGHET

**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 uavhengigerklæring.

Sekretæren har vurdert revisors erklæring om uavhengighet og har ingen merknader til denne.

**Forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget tar revisors erklæring om uavhengighet til orientering.

ARKIV	SAKSBEHANDLER	MØTEDATO	ORGAN	SAK NR.
	Hilde Holden	15. mars 2021	Kontrollutvalget	03/2021

**Vedlegg:**

Innlandet Revisjon IKS: Hovedtrekkene i overordnet revisjonsstrategi for 2020

**OVERORDNET REVISJONSSTRATEGI 2020**

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.

ARKIV	SAKSBEHANDLER	MØTEDATO	ORGAN	SAK NR.
	Hilde Holden	15. mars 2021	Kontrollutvalget	04/21

**Saksdokument:**

- Årsmelding 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.