



DOVRE KOMMUNE

MØTEBOK - PROTOKOLL

Utvalg/styre/ råd:	Møtedato:	Innkalling av:	Møtested:
Kontrollutvalet	27. mai 2019	20. mai 2019	Båtsto

Til stede på møtet:

Av i alt 3 medlemmer var tre faste til stades.

Økonomisjef Jon Arve Tøndevoldshagen

Revisor Anne Hesthagen

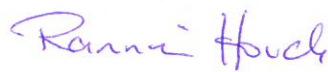
Sekretær Morten Sørhage førte møteboka.


Møtet varte fra kl. 1300 til kl. 1500

Underskrifter:

Vi stadfester at det som er ført på sak nr. 09 - 12/2019 er i samsvar med det som vart vedteke i møtet.


Johan Solli


Rannei Hovde


Frode Stordal

Utskrifter:

Protokoll frå kontrollutvalets møte går til:

- Medlemmene av kontrollutvalget og varamedlemmer.
- Dovre kommune, rådmannen
- Dovre kommune, v/ordføreren
- Innlandet Revisjon IKS

Møteinnkalling, sakliste og protokoll fra siste møte vart godkjent utan kommentar.



KONTROLLUTVALGET I DOVRE

MØTEBOK

Kontrollutvalget i Dovre kommune	Møtedato: 27. mai 2019	Saksnr: 09/19
	Saksbehandler: Morten Sørhage	

DOVRE KOMMUNES ÅRSREGNSKAP OG ÅRSMELDING FOR 2018

Vedlegg:

- Regnskap m/vedlegg og årsmelding 2018. (I eigen fil)
- Revisjonsberetning for kommuneregnskapet 2018 datert 15.4.2019.
- Saksframlegg Dovre kommunes regnskap og årsmelding for 2018

Saksframlegg:

§ 7 i kontrollutvalgsforskriften fastsetter følgende:

”Når kontrollutvalget er blitt forelagt revisjonsberetningen fra revisor, skal utvalget avgi uttalelse om årsregnskapet før det vedtas av kommunestyret eller fylkestinget. Uttalelsen avgis til kommunestyret eller fylkestinget. Kopi av uttalelsen skal være formannskapet/kommunerådet eller fylkesutvalget/fylkesrådet i hende tidnok til at det kan tas hensyn til den før dette organet avgir innstilling om årsregnskapet til kommunestyret/fylkestinget.”

Revisor har gått gjennom regnskapet i samsvar med gjeldende regler og konkluderer meiner at den er i samsvar med lov, forskrift og kommunal rekneskapskikk. Rekneskapen gjev i det vesentlege ei dekkjande framstilling av den finansielle stillinga til Dovre kommune. Sekretæren viser til revisjonsmeldingen.

Dovre kommunes driftsrekneskap for 2018 er gjort opp med et rekneskapsmessig mindreforbruk på kr. 996 091. I 2017 utgjorde dette kr. 574 163.

Netto driftsresultat er negativt med kr. 4 657 536. I 2017 var dette negativt med kr. 1 918 564.

Investeringsrekneskapen er avslutta i balanse.

Langsiktig gjeld har auka med 10,3 mill. kroner og utgjer nå kr. 567,8 mill. Av dette er pensjonsforpliktingar kr. 342,1 mill. Gjeldsnivået i prosent av driftsinntekter har utvikla seg frå 72,8% i 2016, 71 % i 2017 til 66 % i 2018. Dette skuldast lågt investeringsnivå.

Disposisjonsfondet utgjorde 4,5 % av driftsinntektene i 2016, 4,4 % i 2017 og 1,3 % i 2018. Dette utgjør ein reduksjon i midlane Dovre kommune har til rådvelde.

Arbeidskapitalen er i 2018 redusert til 2,1 % av driftsinntektene. Den utgjorde i 2016 5,6 % og i 2017 4,4,%. Dette gjev redusert likviditet.

På bakgrunn av materialet har sekretariatet utforma dette forslaget til **uttale**:

Uttale til Dovre kommunestyre:

Kontrollutvalget har i møte den 29. mai 2019 under sak 09/2019 handsama Dovre kommunes årsrekneskap for 2018.

Grunnlaget for handsaminga er årsrekneskapen, revisjonsberetninga og årsmeldinga. I tillegg har revisor og fagansvarlig for kommunerekneskapen i møte supplert kontrollutvalget med muntleg informasjon.

Kontrollutvalet merkar seg den økonomiske utviklinga i Dovre kommune. Netto driftsresultat er negativt, investeringsnivået er lågt, samtidig som disposisjonsfondet minkar.

Kontrollutvalget har merka seg at det er små avvik mellom budsjetterte tall og regnskapstall på tenesteområda. Dette viser god økonomisk styring i den daglege drifta,

Rådmannen har denne innstillingen til behandling av regnskap og årsmelding 2018:

Kommunestyret vedtar:

Årsregnskap for 2018 for Dovre kommune datert 05.04.19 godkjennes.

Regnskapssmessig mindreforbruk for 2018, kr. 996.091,- avsettes til disposisjonsfondet. Rådmannen fastsetter detaljert budsjettregulering i samsvar med vedtaket.

Årsmelding 2018 for Dovre kommune tas til etterretning.

Ut over det som er nevnt ovenfor, har ikkje kontrollutvalget merknadar til Dovre kommunes årsregnskap for 2018.

Handsaming:

Økonomisjef Jon Arve Tøndevoldshagen orienterte om årsrekneskapen og den økonomiske situasjonen.

Revisor Anne Hesthagen orienterte om revisjonsarbeidet.

Kontrollutvalet gjekk gjennom forslaget til uttale og reviderte denne.

Uttale til Dovre kommunestyre:

Kontrollutvalget har i møte den 27. mai 2019 under sak 09/2019 handsama Dovre kommunes årsrekneskap for 2018.

Grunnlaget for handsaminga er årsrekneskapen, årsmeldinga, revisjonsberetninga og rådmannens forslag til disposisjon. I tillegg har revisor og fagansvarlig for kommunerekneskapen i møte supplert kontrollutvalget med muntleg informasjon.

Kontrollutvalet merkar seg den økonomiske utviklinga i Dovre kommune. Netto driftsresultat er negativt, investeringsnivået er lågt, samtidig som disposisjonsfondet minkar.

Kontrollutvalget har merka seg at det er små avvik mellom budsjetterte tall og regnskapstall på tenesteområda. Dette viser god økonomisk styring i den daglege drifta.

Kontrollutvalget har ikkje merknadar til Dovre kommunes årsregnskap eller rådmannens forslag til disposisjon for 2018.



KONTROLLUTVALGET I DOVRE MØTEBOK

Kontrollutvalget i Dovre kommune	Møtedato: 27. mai 2018	Saksnr: 10/19
	Saksbehandler: Morten Sørhage	

KONTROLLRAPPORT 2018 VEDR. SKATTEOPPKREVERFUNKSJONEN FOR DOVRE KOMMUNE

Vedlegg:

- Kontrollrapport fra Skatteetaten 2018 vedr. skatteoppkreverfunksjonen i Dovre kommune
- Årsrapport 2018 – Skatteoppkreveren i Dovre kommune
- Årsmelding 2018 – Arbeidsgjevarkontrollen i Nord-Gudbrandsdal

Saksopplysninger:

Skattekontoret har ansvaret for å avklare om skatteoppkreverfunksjonen i kommunen blir utøvd tilfredsstillende i henhold til gjeldende regelverk på områdene:

- Intern kontroll
- Regnskapsføring, rapportering og avleggelse av skatteregnskapet
- Skatte- og avgiftsinnkreving
- Arbeidsgiverkontroll

Riksrevisjonen har ansvaret for revisjonen av skatteoppkreverfunksjonen i kommunene mens Skatteetaten utfører kontrollen. Kontrollutvalget har full innsynsrett i skatteregnskapet. I år 2018 har skattekontoret utført kontorkontroll for områdene skatteregnskap og innkreving. Det er ikke utført stedlig kontroll. Kontrollrapporten konkluderer med at skatteoppkreveren i det alt vesentlige har handlet i henhold til gjeldende regelverk.

Arbeidsgiverkontrollen utføres av AKNG, som er et samarbeid i Nord-Gudbrandsdalen. Funksjonen ligger administrativt under skatteoppkreveren i Ottadalen. Rapporten viser at arbeidet er utført i tilstrekkelig omfang. I regionen er kontrollnivået 5 %, mens det på Dovre utgjør 5,1 %. Kravet er at 5 % av arbeidsgiverne skal kontrolleres.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar rapporten om skatteoppkreverfunksjonen i Dovre kommune 2018 og årsrapporten 2018 fra skatteoppkreveren i Dovre kommune til orientering.

Handsaming:

Kontrollutvalet hadde ingen kommentar til rapporten.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar rapporten om skatteoppkreverfunksjonen i Dovre kommune 2018 og årsrapporten 2018 fra skatteoppkreveren i Dovre kommune til orientering.



DOVRE KOMMUNE

KONTROLLUTVALGET

MØTEBOK

Kontrollutvalget	Møtedato: 27. mai 2019	Saksnr: 11/2019
	Saksbehandler: Morten Sørhage	

INNLANDET REVISJON IKS – RAPPORT 1. TERTIAL 2019

Vedlegg:

Tertialrapport 1/2019

Innlandet Revisjon IKS rapporterer etter oppdragsavtalen pr. tertial. Vedlagt oppstilling viser oppdragsavtalen og ressursbruken pr. 30/4 – 19, samt prognose for året 2019.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalet tek tertialrapport 1/2019 til orientering.

Handsaming:

Revisor orienterte om hovudinnhaldet i rapporten og svara på spørsmål. Kontrollutvalet hadde ingen kommentar.

Vedtak:

Kontrollutvalet tek tertialrapport 1/2019 til orientering.

**KONTROLLUTVALGET****MØTEBOK**

Kontrollutvalget	Møtedato: 27. mai 2019	Saksnr: 12/2019
	Saksbehandler:	Morten Sørhage

SAK NR. 12/19 OPEN POST

Sekretær orienterte kort om handsama saker og årsplan. Møteplan framover vart sett til

26. september

20. november