



LESJA KOMMUNE - KONTROLLUTVALGET

MØTEBOK - PROTOKOLL

Utvalg/styre råd:	Møtedato:	Innkalling av:	Møtested:
Kontrollutvalget	19. mars 2019	7. mars 2019	Lesja kommunehus

Til stede på møtet:

Av i alt 5 medlemmar var 4 til stades. Av disse er 4 faste medlemmar.

Møtet varte fra kl. 10:00 til kl. 11:00

Underskrifter:

Vi bekrefter med våre underskrifter at det som er ført på sak nr. 8 – 11/19 er i samsvar med møtevedtaka.

Thor G. Holager

Bengt Olov Flagestad

Per Holseth

Anne Birgit Nordlibakken

Utskrifter:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte går til:

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



LESJA KOMMUNE – KONTROLLUTVALGET

MØTEBOK

Kontrollutvalget i Lesja	Møtedato: 19. mars 2019	Saksnr: 08/19
	Saksbehandler: Morten Sørhage	

KONTROLLRAPPORT 2018 VEDR. SKATTEOPPKREVERFUNKSJONEN I LESJA KOMMUNE

Vedlegg:

- Kontrollrapport fra Skatteetaten for 2018 vedr. skatteoppkreverfunksjonen i Lesja kommune
- Årsrapport 2018 fra Skatteoppkrever
- Årsmelding fra Arbeidsgjevarkontrollen i Nord-Gudbrandsdal

Saksutredning:

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.

Arbeidsgiverkontrollen utføres av AKNG, som er et samarbeid i Nord-Gudbrandsdalen. Funksjonen ligger administrativt under skatteoppkreveren i Ottadalen. For Lesja, og regionen samlet, er kontrollnivået 5 % . Kravet er at 5 % av arbeidsgiverne skal kontrolleres.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar rapporten om skatteoppkreverfunksjonen i Lesja kommune for 2018 til orientering.

Handsaming:

Kontrollutvalet drøfta tilhøvet til forelda krav. Ynskjer gjennomgang og opplysningar om dette. Utvalet ynskjer også forklaring om innfordring og restanseutvikling. Utvalet ynskjer gjennomgang og forklaringar av faktaopplysningar i rapporten frå skatteoppkrevjar.

Vedtak:

Saka blir utsett og sett opp på sakskartet saman med årsregnskap Lesja kommune.



LESJA KOMMUNE - KONTROLLUTVALGGET

MØTEBOK

Kontrollutvalget i Lesja	Møtedato: 19. mars 2019	Saknr: 09/19
	Saksbehandler: Morten Sørhage	

VURDERING AV REVISORS UAVHENGIGHEIT FOR 2019

Saksdokument:

- Revisors vurdering av uavhengighet for 2019
 - o Aktuelle forvaltningsrevisorer

Saksframstilling:

Kontrollutvalet sine oppgaver med rekneskapsrevisjon er heimla i Kommuneloven § 77 nr. 4 og Kontrollutvalgsforskriften kapittel 4.

Kontrollutvalet har eit ansvar for å sjå til at rekneskapane blir reviderte på ein forsvarleg måte. Dette er knytt til fleire forhold:

- 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 revisorane si erklæring om uavhengigheit for 2019 og har ingen merknader til denne.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalet tek revisorane si erklæring om uavhengigheit til orientering.

Handsaming:

Kontrollutvalet hadde ingen kommentar til erklæringane.

Vedtak:

Kontrollutvalet tek revisorane si erklæring om uavhengigheit til orientering.



LESJA KOMMUNE - KONTROLLUTVALGGET

MØTEBOK

Kontrollutvalget i Lesja	Møtedato: 19. mars 2019	Saksnr: 10/19
	Saksbehandler: Morten Sørhage	

VURDERING AV REVISORS UAVHENGIGHET FOR 2019

Saksdokument:

- Revisors vurdering av uavhengighet for 2019
 - o Dagleg leiar

Saksframstilling:

Kontrollutvalet sine oppgaver med rekneskapsrevisjon er heimla i Kommuneloven § 77 nr. 4 og Kontrollutvalgsforskriften kapittel 4.

Kontrollutvalet har eit ansvar for å sjå til at rekneskapane blir reviderte på ein forsvarleg måte. Dette er knytt til fleire forhold:

- 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:

Kontrollutvalet hadde ingen kommentar til erklæringa.

Vedtak:

Kontrollutvalet tek revisor si erklæring om uavhengigheit til orientering.



LESJA KOMMUNE KONTROLLUTVALGET

MØTEBOK

Kontrollutvalget i Lesja	Møtedato: 19. mars 2019	Saksnr: 11/2019
	Saksbehandler:	Morten Sørhage

MELDING OM AVVIK

Bakgrunn

Eit anonymt brev er levert til Lesja kommune, rådmann og kontrollutval. Brevet beskriv hending i driftssentralen på Lesja kommune.

Vurdering

Brevet har alvorlege skuldingar om namngjevne personar.

Etter kommunelova er rådmann øvste leiar for administrasjonen etter § 23. Rådmannen er tilsett av kommunestyret og utfører arbeidsgjevaransvaret på vegne av dette. Dette inneber arbeidsavtaler med dei tilsette.

Kontrollutvalet er valde av kommunestyret for å ha tilsyn med administrasjonen etter § 77. I dette ligg å sjå om forvaltninga er i samsvar med lovverk og vedtak.

Det fell ikkje naturleg inn i kontrollutvalsoppgåvene å gå inn i ei konkret personalsak. Utvalet er ikkje klageorgan. Det kjem ikkje fram om arbeidslivsorganisasjonane har vore varsla eller har vore involverte.

Etter dette har sekretær denne innstillinga:

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalet gjer ikkje realitetshandsaming av «Melding om avvik»

Handsaming:

Kontrollutvalet lukka møtet etter kommunelovas § 31.

Kontrollutvalet finn at det ikkje er naturleg å handsama saka. Det fell ikkje inn under kompetansområdet, da det er ein personalsak. Møteboka blir offentleggjort utan vedlegg.

Vedtak:

Kontrollutvalet gjer ikkje realitetshandsaming av «Melding om avvik»