



DOVRE KOMMUNE

MØTEBOK - PROTOKOLL

Utvalg/styre/ råd:	Møtedato:	Innkalling av:	Møtested:
Kontrollutvalet	15. januar 2019	3. januar 2019 14. januar 2019	Båtsto

Til stede på møtet:

Av i alt 3 medlemmer var tre faste til stades.

Frå administrasjonen:

Frå Innlandet Revisjon IKS:

Reidun Grefsrud

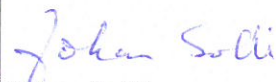
Bjørg Hagen

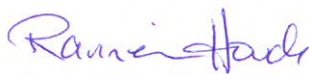
Sekretær Morten Sørhage førte møteboka.

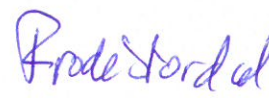
Møtet varte frå kl. 1300 til kl. 1600

Underskrifter:

Vi stadfestar at det som er ført på sak nr. 01 - 05/2019 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.
Sak nr. 2 og 5 vart handsama i starten av møtet.



KONTROLLUTVALET I DOVRE

MØTEBOK

Kontrollutvalget i Dovre kommune	Møtedato: 15. januar 2019	Saksnr: 01/19
	Saksbehandler: Morten Sørhage	

Saksdokument:

- Årsmelding 2018
- Oppfylgingsskjema KU 2018

KONTROLLUTVALET'S ÅRSMELDING 2018

Saksframstilling:

I fylgje kommunelova § 76 har kommunestyret det øvste tilsynsansvaret med den kommunale forvaltninga. Kommunestyret velg sjølv eit kontrollutval til å utføre tilsynet på sine vegne.

I samsvar med kommunelova § 77 nr. 6 skal kontrollutvalet rapportere resultatane av arbeidet til kommunestyret. Dette kan gjerast via kontinuerleg rapportering, årsmelding eller ein kombinasjon av disse to måtane. Rapportering til kommunestyret for året 2018 skjer med dette i form av kontrollutvalets årsmelding for 2018.

Forslag til innstilling:

Kommunestyret tek kontrollutvalets årsmelding for 2018 til orientering.

Handsaming:

Kontrollutvalet gjekk gjennom forslaget til årsmelding.

Innstilling til kommunestyret:

Kommunestyret tek kontrollutvalets årsmelding for 2018 til orientering.



DOVRE KOMMUNE

KONTROLLUTVALGET

MØTEBOK

Kontrollutvalget	Møtedato: 15. januar 2019	Saksnr: 02/2019
	Saksbehandler:	Morten Sørhage

RAPPORT FORVALTNINGSREVISJON

Vedlegg:

- Rapport «Gjelds- og fondsforvaltning Dovre kommune»

Bakgrunn:

Kommunelovens § 77 nr. 4:

Kontrollutvalget skal påse at kommunens eller fylkeskommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte. Kontrollutvalget skal videre påse at det føres kontroll med at den økonomiske forvaltning foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak, og at det blir gjennomført systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets eller fylkestingets vedtak og forutsetninger (forvaltningsrevisjon).

Utgangspunktet for forvaltningsrevisjonsprosjekt er den planen som er vedteken for forvaltningsrevisjon. Kommunestyret i Dovre vedtok planen for perioden 2017 - 2021 den 22.05.2017, k-styresak 23/17. Plan for forvaltningsrevisjon byggjer på ein overordna analyse der formålet er å få fram relevant informasjon om tjenesteområda, slik at det er mogleg for kontrollutvalget å prioritere arbeidet med forvaltningsrevisjon. Den overordna analysen byggjer på ein risiko- og vesentlighetsvurdering der risiko innenfor alle tjenesteområdene blir vurdert.

Kontrollutvalet har i sak 08/17 den 09.06.17 bestilt ein forvaltningsrevisjon om gjeld- og fondsforvaltning i Dovre kommune. Bestillinga har desse problemstillingane:

- 1) Har Dovre kommune utarbeida retningslinjer for gjeldsforvaltning og er gjeldstillhøva i samsvar med desse?
- 2) Har Dovre kommune tilfredsstillande retningslinjer for forvaltning av bundne drifts- og investeringsfond?

På bakgrunn av gjennomgangen, gjev revisjonen desse anbefalingane:

Revisjonen har følgende anbefalinger:

- Det bør tas en gjennomgang av midler på bundne fond - spesielt der det ikke har vært bevegelser de siste årene – for å avdekke om midlene er brukt, om de skal omklassifiseres eller tilbakebetales.
- Kommunen bør revidere finansreglementet og i den forbindelse vurdere hva som er en hensiktsmessig rapportering av finansforvaltningen. Når det gjelder gjeldsforvaltningen mener revisjonen at rapporteringen kunne blitt mer informativ ved å innta opplysninger om rentebindingstid på de ulike lånene.

Rådmannen har gjeve uttale i saka, der det kjem fram at rapporten er nyttig i vidare arbeid innan området.

Innstilling til kommunestyret:

Dovre kommunestyre tek forvaltningsrevisjonsrapport om gjelds- og fondsforvaltning til orientering.

Handsaming:

Innlandet Revisjon IKS gjekk gjennom rapporten.

Innstilling til kommunestyret:

Dovre kommunestyre tek forvaltningsrevisjonsrapport om gjelds- og fondsforvaltning til orientering.



DOVRE KOMMUNE

KONTROLLUTVALGET

MØTEBOK

Kontrollutvalget	Møtedato: 15. januar 2019	Saksnr: 03/2019
	Saksbehandler:	Morten Sørhage

PERSONVERNOPPLYSNINGAR – GDPR

Sekretariatet for kontrollutvala i Nord-Gudbrandsdal (SKNG) er å rekne som eit forvaltningsorgan. Etter dette er SKNG omfatta av offentleglova og personopplysningslova. Av dette fylgjer krav til handsaming av personopplysningar og, ikkje minst, rettar til den som er registrert.

Det er krav til personverneombud. Sekretariatet har etter styrehandsaming 28. august 2018 i sak nr. 8/2018 inngått avtale med *Advokat Kjetil Kvammen*.

Ettersom sekretariatet har registrert opplysningar om utvalsmedlemmane, blir dei bede om samtykke til dette.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

Handsaming:

Kontrollutvalet hadde ingen merknader til saka, og underteikna erklæring.

Vedtak:

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.



KONTROLLUTVALGET

MØTEBOK

Kontrollutvalget	Møtedato: 15. januar 2019	Saksnr: 04/2019
	Saksbehandler:	Morten Sørhage

Vedlegg:

Utkast årsplan 2019

ARBEIDSMØTE – PLAN FOR 2019

Kontrollutvalet drøftar kva saker som er ynskjeleg å handsame i 2019.

Sekretær har laga vedlagt utkast til årsplan. Denne er førebels og må også rullerast gjennom året, da det kan dukke opp saker for handsaming og saker som kontrollutvalet ynskjer til orientering.

Kontrollutvalet går gjennom planen og supplerer med det som er ynskjeleg.

Møteplan 1. halvår 2019:

15. januar 2019

3. april 2019

29. mai 2019

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalet tek årsplanen til orientering.

Handsaming:

Kontrollutvalet gjekk gjennom forslaget og drøfta alternativ til forvaltningsrevisjon. Vil vurdere rådmannens internkontroll. Problemstillingane skal ta utgangspunkt i system andsynes praksis, samt dokumentasjonen av systemet.

Vedtak:

Kontrollutvalet tek årsplanen til orientering



KONTROLLUTVALGET

MØTEBOK

Kontrollutvalget	Møtedato: 15. januar 2019	Saksnr: 05/2019
	Saksbehandler: Morten Sørhage	

Vedlegg:

Avregning total ressursbruk 2018
Årsrapport 2018

INNLANDET REVISJON IKS – ÅRSRAPPORT OG AVREGNING 2018

Oppdragsavtalen med Innlandet Revisjon IKS vart handsama i sak nr. 21/2017 14. desember 2017. Denne gjev grunnlag for fakturering gjennom året. Etter avtalen skal tenesten avreknast etter reelt ressursbruk.

Avrekninga syner mindreforbruk andsynes oppdragsavtalen. Differansen for tenesteyting utgjer kr. 132 682. Med frådrag for tilleggsinnbetaling til pensjonsfond, utgjer differansen kr. 86 782. Dette går til frådrag inneverande år.

Leiar for Innlandet Revisjon IKS deltek på møtet med nærare orientering.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalet tek avrekning og årsrapport 2018 frå Innlandet Revisjon IKS til orientering.

Handsaming:

Dagleg leiar i Innlandet Revisjon IKS orienterte om avrekninga, oppdragsavtalen og organisasjonen med status på arbeidet med samanslåing av revisjonseiningane Innlandet og Hedmark.

Vedtak:

Kontrollutvalet tek avrekning og årsrapport 2018 frå Innlandet Revisjon IKS til orientering.