



DOVRE KOMMUNE

MØTEBOK - PROTOKOLL

Utvalg/styre/ råd:	Møtedato:	Innkalling av:	Møtested:
Kontrollutvalget	27. januar 2021	12. januar 2021	Kommunestyresalen

Til stede på møtet:

Av i alt 5 medlemmer var 5 faste til stedet.

Odd Leif Angård

Aud Gjørwad

Rannei Hovde

Steinar Kveen

Arild Dalseth

Anne Hesthagen, Innlandet Revisjon IKS.

Sekretær Hilde Holden førte møteboka.

Møtet varte fra kl. 1000 til kl. 1200

Utskrifter:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte går til:

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

Møteinnkalling, sakliste og protokoll fra sist møte ble godkjent uten kommentar.

Neste møte: 10. mars 2021

Kontrollutvalget	Møtedato: 27. januar 2021	Saksnr: 1/21
	Saksbehandler: Hilde Holden	

Vedlegg:

Tertialrapport 3/2020

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.

Behandling:

Kontrollutvalget hadde ingen kommentarer til saken.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar avregning og tertialrapport 3 2020 fra Innlandet Revisjon IKS til orientering.

Kontrollutvalget	Møtedato: 27. januar 2021	Saksnr: 02/2021
	Saksbehandler: Hilde Holden	

Vedlegg:

- Revisors vurdering av uavhengighet

VURDERING AV REVISORS UAVHENGIGHET

Saksframstilling:

Kontrollutvalget har oppgaver med regnskapsrevisjon etter Kommuneleven § 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 uavhengighetserklæring.

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

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors 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.

Kontrollutvalget	Møtedato: 27. januar 2021	Saksnr: 3/21
	Saksbehandler: Hilde Holden	

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.

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.
- 3) Kontrollutvalget tar informasjon om etterlevelseskontroll 2020, risiko- og vesentlighetsvurdering, til orientering.

Kontrollutvalget i Dovre kommune	Møtedato: 27. januar 2021	Saksnr: 04/21
	Saksbehandler: Hilde Holden	

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.

Behandling:

Kontrollutvalget gikk gjennom årsmeldingen og hadde ingen kommentarer.

Innstilling til kommunestyret:

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsmelding for 2020 til orientering.

MØTEBOK

Kontrollutvalget	Møtedato: 27. januar 2021	Saksnr: 5/21
	Saksbehandler: Hilde Holden	

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:

27. januar 2021

10. mars 2021

26. mai 2021

3. juni 2021

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar arbeidsplanen til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalget hadde ingen kommentarer til planen. Kontrollutvalgsarbeidet vurderes kontinuerlig.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar arbeidsplanen til orientering.