



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, ^{12/19} 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 - PROTOKOLL

Utvalg/styre råd:	Møtedato:	Innkalling av:	Møtested:
Kontrollutvalget	2. mai 2019	24. april 2019	Lesja kommunehus

Til stede på møtet:

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

Innlandet Revisjon IKS:
Anne Hesthagen

Administrasjonen:
Øyvind Engen

Møtet varte fra kl. 09:00 til kl. 11:00

Underskrifter:

Vi bekrefter med våre underskrifter at det som er ført på sak nr. 8, 12 og 13/19 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

Møteinnkalling/sakliste/protokoll fra siste møte:

Kontrollutvalet hadde ingen kommentar til innkalling, sakliste og protokoll fra førre møtet.



LESJA KOMMUNE – KONTROLLUTVALGET

MØTEBOK

Kontrollutvalget i Lesja	Møtedato: 19. mars 2019 2. mai 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.

Handsaming 2.5.19:

Økonomisjef gjekk gjennom arbeidsmetodikk, tallmateriale i rapporten og svara på spørsmål.

Vedtak:

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



LESJA KOMMUNE KONTROLLUTVALGET

MØTEBOK

Kontrollutvalget i Lesja	Møtedato: 2. mai 2019	Saksnr: 12/2019
	Saksbehandler:	Morten Sørhage

LESJA KOMMUNES ÅRSREGNSKAP OG ÅRSMELDING FOR 2018

Vedlegg:

- Årsmelding 2018
- Revisjonsberetning for kommunerekneskapen 2018
- Saksframlegg om regnskapet for 2018

Saksframlegg:

§ 7 i kontrollutvalgsforskriften fastset 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."

Rekneskapen for 2018 er avslutta med eit netto driftsresultat på kr. 146 000, dette utgjør 0,1 % av driftsinntektene.

Brutto driftsresultat (driftsinntekter minus driftsutgifter) er negativt med kr. 6,7 mill. Det rekneskapsmessige meirforbruket utgjør kr. 1,07 mill.

Arbeidskapitalen har vorte redusert med kr 2,8 mill. og er på totalt kr. 46,7 mill. Korrigert for premieavvik utgjør den 16,4 mill.

Frå balanserekneskapen ser ein elles at langsiktig gjeld har auka med kr. 17,1 mill. og utgjør nå kr. 207 mill.

Kortsiktig gjeld er redusert med kr. 627 000 og utgjør nå kr. 31,5 mill.

Revisor har gått gjennom rekneskapen i samsvar med gjeldande reglar og meiner at framstillinga er i samsvar med lov, forskrift og god rekneskapsskikk. I det alt vesentlege dekkjer framstillinga den finansielle stillinga.

På bakgrunn av denne informasjonen har sekretariatet dette forslaget til **uttale** frå kontrollutvalet:

Til kommunestyret i Lesja kommune

Lesja kontrollutvalg sin uttale om Lesja kommunes årsrekneskap for 2018

Kontrollutvalget har i møte den 2. mai 2019 i sak 07/18 handsama Lesja kommunes årsrekneskap for 2018. Handsaminga er på grunnlag av årsrekneskapen, revisjonsmeldinga og rådmannens årsmelding. I tillegg har revisor og økonomisjef i møte supplert kontrollutvalet med munnleg informasjon om årsrekneskapen.

Kommunen har netto driftsresultat på kr. 146 000. Driftsresultatet utgjorde i 2017 kr. 6,55 mill.

Kontrollutvalet merkar seg avvik mellom rekneskap og korrigert budsjett, og ser positivt på at administrasjonen arbeider aktivt med forbetring av økonomistyringa.

Rådmannens innstilling:

Årsberetning, regnskap og revisjonsberetning 2018 godkjennes. Årets regnskapsmessige merforbruk på kr 1 074 113 finansieres ved bruk av disposisjonsfond 25650800 i 2019.

Utover tilhøva i saksutgreiinga og denne sakshandsaminga har ikkje kontrollutvalet fleire merknader til Lesja kommunes årsrekneskap for 2018.

Handsaming:

Økonomisjefen gjekk gjennom og orienterte om hovudtala i høve rekneskap mot budsjett og historisk utvikling, samt svara på spørsmål.

Revisor kommenterte frå sin ståstad og orienterte om ein god revisjonsprosess.

(Sekretær korrigererte skrivefeil.)

Kontrollutvalet slutta seg samrøystes til forslaget til uttale.

Til kommunestyret i Lesja kommune

Lesja kontrollutvalg sin uttale om Lesja kommunes årsrekneskap for 2018

Kontrollutvalget har i møte den 2. mai 2019 i sak 12/19 handsama Lesja kommunes årsrekneskap for 2018. Handsaminga er på grunnlag av årsrekneskapen, revisjonsmeldinga og rådmannens årsmelding. I tillegg har revisor og økonomisjef i møte supplert kontrollutvalet med munnleg informasjon om årsrekneskapen.

Kommunen har netto driftsresultat på kr. 146 000. Driftsresultatet utgjorde i 2017 kr. 6,55 mill.

Kontrollutvalet merkar seg avvik mellom rekneskap og korrigert budsjett, og ser positivt på at administrasjonen arbeider aktivt med forbetring av økonomistyringa.

Rådmannens innstilling:

Årsberetning, regnskap og revisjonsberetning 2018 godkjennes. Årets regnskapsmessige merforbruk på kr 1 074 113 finansieres ved bruk av disposisjonsfond 25650800 i 2019.

Utover tilhøva i saksutgreiinga og denne sakshandsaminga har ikkje kontrollutvalet fleire merknader til Lesja kommunes årsrekneskap for 2018.



LESJA KOMMUNE KONTROLLUTVALGET

MØTEBOK

Kontrollutvalget i Lesja	Møtedato:	Saksnr: 13/19
		Saksbehandler:

OPEN POST

Kontrollutvalet drøfta årsplanen og framdrift. Forutsett at ikkje spesielle saker dukkar opp, set ein neste møte 25. sept.