



DOVRE KOMMUNE

MØTEBOK - PROTOKOLL

Utvalg/styre/ råd:	Møtedato:	Innkalling av:	Møtested:
Kontrollutvalet	23. januar 2020	9. januar 2020	Båtsto

Til stede på møtet:

Av i alt 5 medlemmer var 5 faste til stades.

Sekretær Morten Sørhage førte møteboka.

Møtet varte fra kl. 1000 til kl. 1400

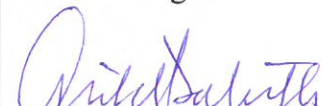
Underskrifter:

Vi stadfester at det som er ført på sak nr. 1 – 5/2020 er i samsvar med det som vart vedteke i møtet.


Odd Leif Angård


Rannei Hovde


Aud Gjørwad


Arild Dalseth


Steinar Kveen

Utskrifter:

Protokoll frå kontrollutvalets møte går til:

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



KONTROLLUTVALET I DOVRE

MØTEBOK

Kontrollutvalget i Dovre kommune	Møtedato: 23. januar 2020	Saksnr: 01/20
	Saksbehandler: Morten Sørhage	

Saksdokument:

- Årsmelding 2019
- Oppfølgingsskjema KU 2019

KONTROLLUTVALETS ÅRSMELDING 2019

Saksframstilling:

Saksframstilling:

Ifylgje kommunelova § 22-1 (tidlegere lov § 76) har kommunestyret det øvste tilsynsansvaret med den kommunale forvaltninga. Kommunestyret velger sjølv eit kontrollutval til å utøve tilsynet med den kommunale forvaltninga på sine vegne.

I samsvar med kommuneloven § 23-5 (tidlegere lov § 77 nr. 6) skal kontrollutvalet rapportere om verksemda til kommunestyret. Dette kan gjerast via kontinuerleg rapportering, årsmelding, eller ein kombinasjon av desse to måtane. Rapportering til kommunestyret for året 2019 skjer med dette i form av kontrollutvalgets årsmelding for 2019.

Forslag til innstilling:

Kommunestyret tek kontrollutvalets årsmelding for 2019 til orientering.

Handsaming:

Sekretær og utvalet gjekk gjennom forslaget.

Innstilling til kommunestyret:

Kommunestyret tek kontrollutvalets årsmelding for 2019 til orientering. Samrøystes.



DOVRE KOMMUNE

KONTROLLUTVALGET MØTEBOK

Kontrollutvalget	Møtedato: 23. januar 2020	Saksnr: 02/2020
	Saksbehandler: Morten Sørhage	

Vedlegg:

- Revisors vurdering av uavhengighet
 - o Oppdragsansvarleg rekneskapsrevisor

VURDERING AV REVISORS UAVHENGIGHEIT

Saksframstilling:

Kontrollutvalet har oppgaver med regnskapsrevisjon etter KommuneLoven § 23 -2 og Kontrillutvalgsforskriftens kapittel 3. (Tidlegare lov § 77 nr. 4) og Kontrollutvalgsforskriften kapittel 4.

Kontrollutvalet har ansvar for å sjå til at regnskapa blir reviderte på ein forsvarleg måte. Dette er knytta til fleire tilhøve:

- At revisjonen skjer i samsvar med lover, reglar og god kommunal revisjonsskikk
- At revisor er uavhengig og oppfyller kvalifikasjonskrav
- At revisjonen følger 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 og har ingen merknader til denne.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalet tek revisor si erklæring om uavhengigheit til orientering.

Handsaming:

Kontrollutvalet gjekk gjennom og hadde ingen kommentar til orienteringa.

Vedtak:

Kontrollutvalet tek revisor si erklæring om uavhengigheit til orientering.

Samrøystes.



KONTROLLUTVALGET

MØTEBOK

Kontrollutvalget	Møtedato: 23. januar 2020	Saksnr: 3/20
	Saksbehandler:	Morten Sørhage

Vedlegg:

Innlandet Revisjon IKS: Hovedtrekkene i overordnet revisjonsstrategi for 2019

OVERORDNA REVISJONSSTRATEGI 2019

Etter gjeldande avtaler legg Revisjon Innlandet IKS fram overordna revisjonsstrategi 2018. Strategiplanen beskriv revisjonsomfanget og tidsplanen. Vidare er den bakgrunn for styring av oppdraget og gjev føringar for revisjonsplanen. Hovudtrekka i overordna revisjonsstrategi har desse hovudpunkta:

- Inndeling revisjonsområde
- Risiko- og vesentlegheitsvurderingar
- Tidspunkt for gjennomføring og styring
- Metodikk
- Identifiserte vesentlege risikoområde
- Attestasjonsoppgåver

Arbeidet med revisjonen vil rullerast etter kvart som revisjonen blir utført. Innlandet Revisjon vil kommunisere dette undervegs.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

Handsaming:

Kontrollutvalet gjekk gjennom informasjonen.

Vedtak:

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.
Samrøystes.



DOVRE KOMMUNE

KONTROLLUTVALGET

MØTEBOK

Kontrollutvalget	Møtedato: 23. januar 2020	Saksnr: 04/20
	Saksbehandler: Morten Sørhage	

Vedlegg i egen sending/arbeidsdokument:

Reglement KU Dovre

Utkast/oversikt risiko- og vesentlegheitsvurdering

Årsplan 2020

ARBEIDSMØTE

For vidare arbeid i 2020 går kontrollutvalet gjennom desse tilhøva:

- Reglement for kontrollutval i Dovre kommune
 - o Det er vedteke ny kommunelov, som gjev at det må oppdaterast
 - o Reglementet må også vurderast andsynes offentleglova, yringsfridom og forvaltningslova
- Årsplan 2020
 - o Kontrollutvalet går gjennom oversikt over saker og oppgåver 2020
 - Kontrollutvalet vurderer sjølv aktuelle saker
 - Planen må rullerast gjennom året
 - o Kontrollutvalet fastset møteplan 1. halvår 2020
- Risiko – og vesentlegheitsvurdering
 - o Kontrollutvalet går gjennom utkast/oversikt for vidare vurdering
 - o Vurderinga skal gje grunnlag for plan for forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll
 - Vedtakast i løpet av 2020

Handsaming:

Sekretær gjekk gjennom arbeidet med og bakgrunn for risiko og vesentlegheitsvurdering og plan forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll. Kontrollutvalet tek opp prosessen i seinare arbeidsmøte.

Kontrollutvalet ynsker ei orientering frå rådmannen om internkontroll med utgangspunkt i oppbygging og avvikshandtering. Orienteringa tas inn i årsplanen i 3. tertial.

Forslag til møtedatoar 1. halvår 2020:

23. januar (dagens møte)

11. mars

6. mai

Sekretær sett i gang arbeid og vurdering av reglementet for kontrollutvalet. Arbeidet vurderast i seinare arbeidsmøte.

Vedtak:

- 1) Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering
- 2) Kontrollutvalet vedtek møteplan 1. halvår 2020 som forslaget
Samrøystes



KONTROLLUTVALGET

MØTEBOK

Kontrollutvalget	Møtedato: 23. januar 2020	Saksnr: 05/2020
	Saksbehandler:	Morten Sørhage

OPEN POST

Sekretær orienterte om notat frå Innlandet Revisjon IKS om NRK-oppslag vedr. Innlandet fylkes val av revisjonsløsning.