

Møteprotokoll - Kontrollutvalget i Lierne kommune

Møtedato/tid: 10.09.2018 kl. 14:00 -17.00

Møtested: Kommunestyresalen

Møtende medlemmer:

Arnodd Lillemark
Oddny Aagård Aamo
Nils Vidaar Bratlandsmo
Knut Eide

Forfall:

Tore Solstad
Atle Bertil Gåsbakk

Andre møtende:

Konsek Trøndelag IKS, Jorunn Sund
Revisjon Midt-Norge SA, Sunniva Sæter, Lauritz Jessen
Rådmann, Karl Audun Fagerli i sak 12/18
Ordfører, Bente Estil sak 09/18 – 13/18

Arkivsak: 18/405

Merknader:

Ingen merknader til sakliste.
Dokumentet er elektronisk godkjent og er derfor uten signatur.
Godkjente protokoll fra forrige møte.
Møte ble lukket under deler av 12/18. jf. kommuneloven §31.3
Lukket under sak 14/18 jf. kommuneloven §31.3

Sakliste:

Saksnr.	Saktittel
09/18	Referater 10.09.2018
11/18	Orientering fra revisor - revisjonsstrategi
12/18	Orientering fra rådmannen 10.09.2018
10/18	Oppdragsansvarlig revisors uavhengighetserklæring
13/18	Selskapskontroll Lierne utvikling AS
14/18	Henvendelse til kontrollutvalget - Møte lukkes jf. Kommuneloven § 31.3

Sak 09/18 Referater 10.09.2018

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Lierne kommune

Møtedato
10.09.2018

Saknr
09/18

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Referatsakene tas til orientering.

Behandling:

Vedtak:

Referatsakene tas til orientering.

Sak 11/18 Orientering fra revisor - revisjonsstrategi

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Lierne kommune

Møtedato
10.09.2018

Saknr
11/18

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Kontrollutvalget tar den gitte informasjon til orientering.

Behandling:

Regnskapsrevisorl presenterte revisjonsstrategien for regnskapet 2018 i møtet og ga en orientering om:

- Regnskapsrevisors risiko og vesentlighetsvurdering.
- Regnskapsrevisors arbeidsmetodikk – hvordan velges områder og utvalg ut for nærmere kontroll
- Hva vil regnskapsrevisor fokusere på for regnskapet 2018 og hva vil regnskapsrevisor ikke prioritere
- Regnskapsrevisors kontroll med kommunens økonomiforvaltning – herunder kommunens etterlevelse av aktuelle lovregler og kommunale vedtak
- Regnskapsrevisors tidsbruk mht. særattestasjoner mv.
- Regnskapsrevisors tidsbruk mht. rådgivning og veiledning av kommunen

Vedtak:

Kontrollutvalget tar den gitte informasjon til orientering.

Sak 12/18 Orientering fra rådmannen 10.09.2018

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Lierne kommune

Møtedato
10.09.2018

Saknr
12/18

Kontrollutvalgsssekretariatets innstilling

Kontrollutvalget tar den gitte informasjon til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalget tar den gitte informasjon til orientering. Rådmannen har orientert skriftlig og muntlig til kontrollutvalget om de svar kommunen har gitt i saken.

Orienteringen gis i lukket møte, jf. koml. § 31 nr 2, og fvl. § 13

Vedtak:

Kontrollutvalget tar den gitte informasjon til orientering.

Sak 10/18 Oppdragsansvarlig revisors uavhengighetserklæring

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Lierne kommune

Møtedato
10.09.2018

Saknr
10/18

1. Kontrollutvalgsssekretariatetsinnstilling

Kontrollutvalget tar den gitte informasjon til etterretning, og har ingen merknader til regnskapsrevisors vurdering av sin uavhengighet.

Behandling:

Det ble lagt frem i møte skriftlig egenvurdering av revisors uavhengighet til kontrollutvalget jf. revisjonsforskriftens § 15. Kravene til uavhengighet og objektivitet for regnskapsrevisor er med dette oppfylt.

Det er i møte forelagt vandelsattest for oppdragsansvarlig regnskapsrevisor.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar den gitte informasjon til etterretning, og har ingen merknader til regnskapsrevisors vurdering av sin uavhengighet.

Sak 13/18 Selskapskontroll Lierne utvikling AS

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Lierne kommune

Møtedato
10.09.2018

Saknr
13/18

Kontrollutvalgsssekretariatets innstilling til vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til revisors rapport, og oversender den til kommunestyre for videre behandling.

Forslag til kontrollutvalgets innstilling til kommunestyre:

1. Kommunestyre tar rapporten til etterretning

2. kommunestyre ber rådmannen følge opp rapportens forbedringsmerknader gjennom selskapets generalforsamling.
3. Kommunestyre ber rådmannen videreutvikle kommunens eierskapsmelding og delegasjonsreglement i henhold til anbefalingene i rapporten.

Behandling:

Vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til revisors rapport, og oversender den til kommunestyre for videre behandling.

Forslag til kontrollutvalgets innstilling til kommunestyre:

1. Kommunestyre tar rapporten til etterretning
2. kommunestyre ber rådmannen følge opp rapportens forbedringsmerknader gjennom selskapets generalforsamling.
3. Kommunestyre ber rådmannen videreutvikle kommunens eierskapsmelding og delegasjonsreglement i henhold til anbefalingene i rapporten.

Sak 14/18 Henvendelse til kontrollutvalget - Møte lukkes jf. Kommuneloven § 31.3

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Lierne kommune

Møtedato
10.09.2018

Saknr
14/18

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Saken lagt frem uten innstilling.

Behandling:

Kontrollutvalget har behandlet saken i møte. Fått orientering fra rådmannen under sak 12/18. Det ble orientert, og lagt frem skriftlig de svar som rådmannen har gitt i saken.

Omforent vedtak.

Rådmannen har orientert skriftlig og muntlig til kontrollutvalget om de svar kommunen har gitt i saken. Kontrollutvalget tar den gitte informasjon til orientering.

Vedtak:

Rådmannen har orientert skriftlig og muntlig til kontrollutvalget om de svar kommunen har gitt i saken. Kontrollutvalget tar den gitte informasjon til orientering.
