

Kontrollutvalget i Gol kommune

MØTEINNKALLING

Til Kontrollutvalget i Gol kommune:

Tore Ness, Aud Ingunn Narum, Rune Cederløf, Oddmund Vestenfor, Live S. Surlien

Møtetid:	Onsdag 17. juni 2020, kl. 09.00-12.00	
Møtested:	Møterom «Kommunestyresalen», Kommunehuset i Gol	
Behandling:	Sak 10-12/2020	Møte 4/2020

DAGSORDEN:

Godkjenning av innkallingen og sakslisten

Orienteringer:

- Kl. 09.00– 09.15 Orientering fra konst. ordfører om aktuelle saker/temaer.
Møtet vurderes lukket med hjemmel i kom.loven. § 11-5, jf. off.lova. § 24.
- Kl. 09.15 – 09.30 Orientering fra kommunedirektøren om aktuelle saker/temaer.
Møtet vurderes lukket med hjemmel i kom.loven. § 11-5, jf. off.lova. § 24.

Sakliste:

- Sak 10/2020 Revisors habilitets- og uavhengighetserklæring
Sak 11/2020 Årsregnskap 2019 for Gol kommune, kontrollutvalgets uttalelse
Sak 12/2020 Forum for Kontroll og Tilsyn

Orienteringssaker:

1. Revisjonsberetning og revisjonsbrev etter revisjon 2019 for Hallingdal Renovasjon IKS

Annet:

- Formell godkjenning og signering av protokoll fra møtet 12.05.2020
- Neste møte: 09.09.2020

Eventuelle forfall meldes så raskt som mulig til sekretariatet.

Gol, 04.06.2020

For kontrollutvalgsleder

Hanne Heen Wengen (*sign.*)
Kontrollutvalgssekretariat for Gol

Kopi sendt:

Konst. ordfører, kommunedirektør, kommunens postmottak, Kommunerevisjon IKS, Oppdragsansvarlig revisor i Viken kommunerevisjon IKS

Kontrollutvalget i Gol kommune
MØTEINNKALLING

SAKSLISTE:

Sak 10/2020	Revisors habilitets- og uavhengighetserklæring
--------------------	---

Dokumenter:

- *Habilitets- og uavhengighetserklæring for oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Vidar Fekjan, datert 26.03.2020*

Saksopplysninger:

Som en del av kontrollutvalgets tilsynsansvar overfor revisor, jf. forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3 c), § 9 og § 16-19, skal utvalget påse at regnskapsrevisjon blir utført av revisorer som tilfredsstillere kravene til bl.a. utdanning, habilitet og uavhengighet. Kom.loven § 24-4 stiller krav til uavhengighet og vandel.

I forbindelse med at 5 av 7 ansatte i Kommunerevisjon IKS sa opp sine stillinger i løpet av 2. halvår 2019, har selskapet vært for underbemannet til selv å foreta revisjon av alle eierkommuners årsregnskaper. Av denne årsak har selskapet leid inn revisjonstjenester fra flere selskaper.

I Gol kommune har revisor fra Viken kommunerevisjon IKS foretatt revisjon av årsregnskapet for 2019.

Det fremlegges habilitets- og uavhengighetserklæring fra oppdragsansvarlig revisor for Gol kommune, Vidar Fekjan i Viken kommunerevisjon IKS, datert 26.03.2020.

Kontrollutvalget holder seg orientert om revisjonsarbeidet gjennom dialog med revisor, kopi av brev fra revisor samt rapporter fra regnskapsrevisjon.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar habilitets- og uavhengighetserklæringer fra oppdragsansvarlige revisor til orientering.

Sak 11/2020	Årsregnskap 2019 for Gol kommune, kontrollutvalgets uttalelse
--------------------	--

Dokumenter:

- *Årsregnskap 2019 for Gol kommune. Ettersendes*
- *Årsmelding 2019 for Gol kommune. Ettersendes*
- *Revisjonsberetning 2019 fra Viken kommunerevisjon IKS. Ettersendes*

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget skal ifølge forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3 gi sin uttalelse om årsregnskapet til kommunestyret, før formannskap innstiller til vedtak. Kontrollutvalget må derfor gi sin uttalelse om årsregnskapet 2019 før kommunestyret skal behandle årsregnskapet og uttalen må derfor være formannskapet i hende før de gir sin innstilling til kommunestyret.

Årsregnskapet og årsmeldingen skal legges fram i samsvar med lover og forskrifter og gir uttrykk for kommunens økonomiske stilling pr. 31.12.2019.

Iht. kommunelovens § 23-2 a) skal kontrollutvalget påse at kommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte, og ifølge kom.loven § 24-2, 3. ledd skal revisor rapportere om sitt arbeid og resultatene av sin revisjon til kontrollutvalget.

Grunnlaget for kontrollutvalgets sin uttale har vært det avlagte årsregnskapet og årsmelding til Gol kommune for 2019, samt revisjonsberetning.

Oppdragsansvarlig revisor har supplert kontrollutvalget med informasjon om aktuelle problemstillinger. Kontrollutvalget holder seg løpende orientert om revisjonsarbeidet gjennom dialog med revisor, kopi av brev fra revisor og rapporter fra revisjonsarbeidet.

Kontrollutvalget i Gol kommune

MØTEINNKALLING

Kontrollutvalget har mottatt bekreftelse fra oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Vidar Fekjan i Viken kommunerevisjon IKS, datert 26.03.2020, på at hun er uavhengig, oppfyller sine forpliktelser og har nødvendig kompetanse og erfaring.

Plan for møtet:

Kommunedirektøren og revisor Fekjan anmodes om å redegjøre for årsregnskapet og resultatet av revisjonsarbeidet.

Kommunedirektøren og revisor må påregne at kontrollutvalget vil drøfte saken/stille oppfølgingsspørsmål i møtet.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget sin uttalelse:

Kontrollutvalget har behandlet Gol kommune sitt årsregnskap for 2019.

Viken kommunerevisjon IKS har vært innleid av Kommunerevisjon IKS til å foreta årsoppgjørsrevisjon av Gol kommunes årsregnskap for 2019, og har avlagt revisjonsberetning til kontrollutvalget om årsregnskapet.

Årsregnskapet og årsmeldingen er i det vesentlige lagt fram samsvar med lov og forskrifter, og gir uttrykk for kommunens økonomiske stilling pr. 31.12.2019.

Kontrollutvalget mener at presentasjonen av årsregnskapet med tilhørende spesifikasjoner og noter for øvrig tilfredsstillende brukerne sitt informasjonsbehov.

Kontrollutvalget mener at revisjonsberetningen viser at kommunen i all hovedsak har betryggende rutiner for kommuneregnskapet.

Kontrollutvalget erfarer at merknader fra revisor i alt det vesentlige er fulgt opp.

Kontrollutvalget viser til revisjonsberetningen for 2019 og anbefaler at årsregnskapet til Gol kommune godkjennes.

Sak 12/2020	Forum for Kontroll og Tilsyn
--------------------	-------------------------------------

Dokumenter:

- Invitasjon til medlemskap i Forum for Kontroll og Tilsyn, epost av 05.05.2020
- Vedtekter FKT
- Brosjyre FKT

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget har mottatt en henvendelse fra Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT) med en invitasjon til k-utvalget om medlemskap i organisasjonen.

FKT er en organisasjon for kontrollutvalg og -sekretariater, med formål om å være en møte- og kompetanseplass for mennesker som arbeider med kontroll- og tilsynsfunksjon i kommuner, fylkeskommuner og Sametinget.

Forslag til vedtak:

Orienteringssaker:

1. Rapportering etter revisjon Hallingdal Renovasjon IKS

Avlagt revisjonsberetning, samt revisjonsbrev ift. det revisor anser er viktigste budskap etter regnskapsrevisjon av selskapet.