

## Møteprotokoll

---

**Utval:** Ålesund kontrollutval

**Møtestad:** Ålesund rådhus, Lavblokka 3. etg biblioteksalen

**Dato:** 22.11.2023

**Tidspunkt:** kl. 14:00 - 16:00

---

### Følgjande medlemmer møtte

Bente Bruun

Hans Endre Sæterøy

Svein Rune Johannessen

Åse Marie Myren

### Forfall

Geir Stenseth

### Møtande varamedlem

Randi Karin Asbjørnsen

### Møtenotat

Frå Møre og Romsdal revisjon SA var oppdragsansvarleg rekneskapsrevisor Linn Pettersen og oppdragsansvarleg forvaltningsrevisor Kurt Løvoll tilstades.

Frå kontrollutvalsekretariatet deltok Solveig Kvamme.

Kontrollutvalet ber om ei orientering frå kommunedirektøren på neste møte, om oppfølging av kommunestyret sitt vedtak knytt til parkeringstillatelse for forflytningshemma.

Svein Rune Johannessen  
Leiar kontrollutval

Solveig Kvamme  
Seniorrådgivar SKS IKS

## **Sakliste**

- PS 01/23 Godkjenning av innkalling og sakliste, protokoll frå forrige møte
- PS 02/23 Orienteringar
- OS 01/23 Informasjon om revisjons- og kommunikasjonsplan 2023
- PS 03/23 Engasjementsbrev frå revisor 2023-2027
- PS 04/23 Arbeidet i kontrollutvalet
- PS 05/23 Bestilling av risiko- og vesentlegvurdering 2024
- PS 06/23 Møteplan 2024 - dato for første møtet
- PS 07/23 Meldingar
- MS 01/23 Opplæring og kurs for nye kontrollutval

## **PS 01/23 Godkjenning av innkalling og sakliste, protokoll frå forrige møte**

**Ålesund kontrollutval 22.11.2023**

### **ÅKOU 01/23 Vedtak:**

Kontrollutvalet godkjenner innkalling og sakliste.

### **Behandling**

Dette er første møte i denne perioden og dermed var der ingen protokoll å godkjenne frå forrige møte.

Votering: Samrøystes

### **Sekretariatet si tilråding:**

Kontrollutvalet godkjenner innkalling og sakliste.

## **PS 02/23 Orienteringar**

## **OS 01/23 Informasjon om revisjons- og kommunikasjonsplan 2023**

**Ålesund kontrollutval 22.11.2023**

### **ÅKOU 01/23 Vedtak:**

Kontrollutvalet tek orienteringa til vitande.

### **Behandling**

Oppdragsansvarleg revisor Linn Pettersen orienterte kontrollutvalet om kva plan som er lagt for revisjon av årsrekneskapet 2023.

Votering: Samrøystes

### **Sekretariatet si tilråding:**

Kontrollutvalet tek orienteringa til vitande.

## PS 03/23 Engasjementsbrev frå revisor 2023-2027

Ålesund kontrollutval 22.11.2023

### ÅKOU 03/23 Vedtak:

Ålesund kontrollutval har 20. oktober 2023 motteke engasjementsbrev frå Møre og Romsdal Revisjon SA.

Kontrollutvalet tek engasjementsbrevet til vitande og ber om at dei følgjande punkta vert tatt med vidare:

- At dokumentasjon på ekstern kvalitetskontroll av Møre og Romsdal Revisjon SA og rapportar frå desse kontrollane vert gjort kjent for kontrollutvalet.
- Dersom revisor gjev andre revisjonsbekreftingar på førespurnad frå kommunen, så vert kontrollutvalet informert om det.
- Kontrollutvalet ynskjer å vere kopimottakar på oppstartsbrev som vert sendt i samband med revisjonsoppdraga.

Kontrollutvalet ber sekretariatet følgje opp at framtidige engasjementsbrev vert oppdatert med desse punkta.

### Behandling

Oppdragsansvarleg revisor Linn Pettersen gjekk kort gjennom engasjementsbrevet.

Utvalet drøfta nokre tilleggspunkt knytt til påsjå-ansvaret og ynskjer at dei vert gjeldande frå no og lagt til i framtidige engasjementsbrev.

Votering: Samrøystes

### Sekretariatet si tilråding:

Ålesund kontrollutval har 20. oktober 2023 motteke engasjementsbrev frå Møre og Romsdal Revisjon SA.

Kontrollutvalet tek engasjementsbrevet til vitande og ber om at dei følgjande punkta vert tatt med vidare:

- At dokumentasjon på ekstern kvalitetskontroll av Møre og Romsdal Revisjon SA og rapportar frå desse kontrollane vert gjort kjent for kontrollutvalet.
- Dersom revisor gjev andre revisjonsbekreftingar på førespurnad frå kommunen, så vert kontrollutvalet informert om det.
- Kontrollutvalet ynskjer å vere kopimottakar på oppstartsbrev som vert sendt i samband med revisjonsoppdraga.

Kontrollutvalet ber sekretariatet følgje opp at framtidige engasjementsbrev vert oppdatert med desse punkta.

## PS 04/23 Arbeidet i kontrollutvalet

Ålesund kontrollutval 22.11.2023

### ÅKOU 04/23 Vedtak:

Kontrollutvalet tek informasjonen om arbeidet i kontrollutvalet til vitande.

#### Behandling

Solveig Kvamme frå kontrollutvalsekretariatet gav ein presentasjon av dei viktigaste linjene i eit kontorllutval sitt arbeid.

Utvalet samtalte om eigne forventningar til kontrollarbeidet i denne perioden og kva rolle eit kontrollutvalsmedlem skal ivareta.

Votering: Samrøystes

#### Sekretariatet si tilråding:

Kontrollutvalet tek informasjonen om arbeidet i kontrollutvalet til vitande.

## PS 05/23 Bestilling av risiko- og vesentlegvurdering 2024

Ålesund kontrollutval 22.11.2023

### ÅKOU 05/23 Vedtak:

Ålesund kontrollutval ber sekretariatet om å bestille ein prosjektplan for gjennomføring av risiko- og vesentlegvurdering frå Møre og Romsdal Revisjon SA. I bestillinga må dei synspunkt om prosess og involvering som kom fram i møtet, takast med.

I prosjektplanen skal det kome fram:

- korleis analyse- og planarbeidet er tenkt å gjennomførast.
- forventa ressursbruk samt tidsplan

Prosjektplanen vert å legge fram til godkjenning for kontrollutvalet på første møte i 2024.

Kontrollutvalet ber om at sekretariatet førebur ein prosess for eit dialogmøte med inviterte partar, og legg fram ein plan for dette til neste møte.

Kontrollutvalet ber om at prosessen vert lagt opp slik at forslag til plan for forvaltningsrevisjon og plan for eigarskapskontroll seinast kan leggest fram for kommunestyret i første møte andre halvår 2024.

#### Behandling

Tilleggspunkt , foreslått av Svein Rune Johannessen:

Kontrollutvalet ber om at sekretariatet førebur ein prosess for eit dialogmøte med inviterte partar, og legg fram ein plan for dette til neste møte.

Utvalet drøfta kva prosess dei ynskte å nytte for å sjå til at det vert samla inn informasjon frå fleire kilder, som grunnlag for å kunne gjennomføre ei risiko- og vesentleganalyse. Sjølv risiko- og vesentleganalyse vert bestilt frå revisjonen, men sekretariatet vert beden om å fasilitere eit dialogmøte der utvalet inviterer inn personar som kan vere gode kilder til nyttig informasjon.

Votering: Samrøystes

#### **Sekretariatet si tilråding:**

Ålesund kontrollutval ber sekretariatet om å bestille ein prosjektplan for gjennomføring av risiko- og vesentlegvurdering frå Møre og Romsdal Revisjon SA. I bestillinga må dei synspunkt om prosess og involvering som kom fram i møtet, takast med.

I prosjektplanen skal det kome fram:

- korleis analyse- og planarbeidet er tenkt å gjennomførast.
- forventa ressursbruk samt tidsplan

Prosjektplanen vert å legge fram til godkjenning for kontrollutvalet på første møte i 2024. Kontrollutvalet ber om at prosessen vert lagt opp slik at forslag til plan for forvaltningsrevisjon og plan for eigarskapskontroll seinast kan leggest fram for kommunestyret i første møte andre halvår 2024.

## **PS 06/23 Møteplan 2024 - dato for første møtet**

### **Ålesund kontrollutval 22.11.2023**

#### **ÅKOU 06/23 Vedtak:**

Ålesund kontrollutval sitt første møte i 2024 vert tirsdag 30. januar kl. 16.00  
Møtestad Ålesund rådhus, lågblokka.

Utvalet ynskjer å ha tirsdag som fast møtedag og møtestart vert sett til kl. 16.00.  
Om ikkje anna går fram av innkalling, så vert møta haldne på Ålesund rådhus, 4. etg. lågblokka.

#### **Behandling**

Votering: Samrøystes

#### **Sekretariatet si tilråding:**

Ålesund kontrollutval sitt første møte i 2024 vert tirsdag 30. januar kl. ?.00  
Møtestad Ålesund rådhus, lågblokka.

Utvalet ynskjer å ha ...dag som fast møtedag og møtestart vert sett til kl. ...  
Om ikkje anna går fram av innkalling, så vert møta haldne på Ålesund rådhus, 4. etg. lågblokka.

## **PS 07/23 Meldingar**

### **MS 01/23 Opplæring og kurs for nye kontrollutval**

**Ålesund kontrollutval 22.11.2023**

#### **ÅKOU 01/23 Vedtak:**

Kontrollutvalet tek meldinga til vitande.

#### **Behandling**

Utvalet sine medlemmer melder seg på sjølve til den fagkonferansen dei ynskjer å delta på. Alle som kan deltek på ein av dagane på Vestnes i januar.

Votering: Samrøystes

#### **Sekretariatet si tilråding:**

Kontrollutvalet tek meldinga til vitande.