

## Møteprotokoll

---

**Utval:** Giske kontrollutval  
**Møtestad:** Giske rådhus, Kommunestyresalen  
**Dato:** 29.11.2023  
**Tidspunkt:** kl. 14:00 - 16:00

---

### Følgjande medlemmer møtte

Anne Lise Roald  
Gunnar Morsund  
Kåre Harald Sæter  
Lillian Skarmyr Olsen  
Stig Gjethammer

### Møtenotat

Frå Møre og Romsdal revisjon SA var oppdragsansvarleg rekneskapsrevisor Kathrin Haram og forvaltningsrevisor Charlotte Blomvik tilstades.

Ordførar Kenneth Langvatn var tilstades på heile møtet og kommunedirektør Karl Andre Birkhol var innom i starten av møtet og helsa på utvalet.

Første varamedlem Otto Stornes var invitert til å delta på dette første utvalsmøtet, for å få godt kjennskap til kontrollutvalsarbeidet frå starten av.

Frå kontrollutvalsekretariatet deltok Solveig Kvamme.

Kåre Harald Sæter  
Leiar kontrollutval

Solveig Kvamme  
Seniorrådgivar SKS IKS

## **Sakliste**

- PS 22/23 Godkjenning av innkalling og sakliste, protokoll frå forrige møte
- PS 23/23 Arbeidet i kontrollutvalet
- PS 24/23 Orienteringar
- OS 03/23 Informasjon om revisjons- og kommunikasjonsplan 2023
- PS 25/23 Engasjementsbrev frå revisor 2023-2027
- PS 26/23 Bestilling av risiko- og vesentlegvurdering 2024
- PS 27/23 Møteplan 2024 - dato for første møtet
- PS 28/23 Meldingar
- MS 10/23 Opplæring og kurs for nye kontrollutval

## **PS 22/23 Godkjenning av innkalling og sakliste, protokoll frå forrige møte**

**Giske kontrollutval 29.11.2023**

### **GKU 22/23 Vedtak:**

Kontrollutvalget godkjenner innkalling, sakliste og protokoll fra forrige møte.

### **Behandling**

Votering: Samrøystes

### **Sekretariatet si tilråding:**

Kontrollutvalget godkjenner innkalling, sakliste og protokoll fra forrige møte.

## **PS 23/23 Arbeidet i kontrollutvalet**

**Giske kontrollutval 29.11.2023**

### **GKU 23/23 Vedtak:**

Kontrollutvalet tek informasjonen om arbeidet i kontrollutvalet til vitande

### **Behandling**

Kontrollutvalsekretæren gav ein presentasjon av dei viktigaste linjene i eit kontrollutval sitt arbeid gjennom året. Utvalet stilte spørsmål og samtalte om arbeidet i Giske kontrollutval.

Votering: Samrøystes

### **Sekretariatet si tilråding:**

Kontrollutvalet tek informasjonen om arbeidet i kontrollutvalet til vitande

## **PS 24/23 Orienteringar:**

## **OS 03/23 Informasjon om revisjons- og kommunikasjonsplan 2023**

**Giske kontrollutval 29.11.2023**

### **GKU 03/23 Vedtak:**

Kontrollutvalet tek orienteringa til vitande.

## **Behandling**

Oppdragsansvarleg revisor Kathrin Haram orienterte kontrollutvalet om kva plan som er lagt for revisjonsarbeidet av årsrekneskapen 2023.

Votering: Samrøystes

## **Sekretariatet si tilråding:**

Kontrollutvalet tek orienteringa til vitande.

## **PS 25/23 Engasjementsbrev frå revisor 2023-2027**

**Giske kontrollutval 29.11.2023**

### **GPU 25/23 Vedtak:**

Giske kontrollutval har 19. 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 Kathrin Haram gjekk kort gjennom engasjementsbrevet. Utvalet drøfta nokre tilleggspunkt knytt til påsjå-ansvaret som kontrollutvalet har. Utvalet ynskjer at rapporteringspunktene vert gjeldande frå no og lagt inn i framtidige engasjementsbrev.

Votering: Samrøystes

## **Sekretariatet si tilråding:**

Giske kontrollutval har 19. 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 oppstartsbreva som vert sendt i samband med revisjonsoppdraga.

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

## **PS 26/23 Bestilling av risiko- og vesentlegvurdering 2024**

### **Giske kontrollutval 29.11.2023**

#### **GPU 26/23 Vedtak:**

Giske 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**

Tilleggs punkt, foreslått av Kåre Harald Sæter på vegne av utvalet:

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

Ei risiko- og vesentleganalyse byggjer på fleire ulike informasjonskilder.

Utvalet drøfta kva prosess dei ynskte å nytte for å sjå til at det vert samla inn informasjon frå fleire ulike kilder, som grunnlag for å kunne gjennomføre ei risiko- og vesentleganalyse.

Sjølve risiko- og vesentleganalysa vert bestilt frå revisjonen, men sekretariatet vert beden om å fasilitere eit dialogmøte der utvalet inviterer inn personer som kan vere gode kilder til nyttig informasjon, i denne samanhengen.

Votering: Samrøystes

#### **Sekretariatet si tilråding:**

Giske 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 27/23 Møteplan 2024 - dato for første møtet**

**Giske kontrollutval 29.11.2023**

### **GKU 27/23 Vedtak:**

Giske kontrollutval sitt første møte i 2024 vert tirsdag 13. februar.

Møtestad Giske rådhus  
Møtestart vert sett til kl. 13.30.

### **Behandling**

Utvalet tek utgangspunkt i å ha fem møter i løpet av året. Møta vert som hovudregel halden på Giske rådhus, men kan leggest andre stader om det er tenleg. Til dømes i samband med eit verksemdsbesøk.

Votering: Samrøystes

### **Sekretariatet si tilråding:**

Giske kontrollutval sitt første møte i 2024 vert tirsdag 13. februar.

Møtestad ....  
Møtestart vert sett til kl. ...

## **PS 28/23 Meldingar:**

## **MS 10/23 Opplæring og kurs for nye kontrollutval**

**Giske kontrollutval 29.11.2023**

### **GKU 10/23 Vedtak:**

Kontrollutvalet tek meldinga til vitande.

### **Behandling**

Utvalet ynskjer å prioritere den lokale kontrollutvalssamlinga på Vestnes i januar.

Ut over dette kan utvalsmedlemmane velje å melde seg på ein av dei nasjonale kontrollutvalskonferansane på Gardermoen.

Leiar deltek på kontrollutvalsleiarskulen del 1 og 2 i regi av Forum for kontroll og tilsyn.

Votering: Samrøystes

### **Sekretariatet si tilråding:**

Kontrollutvalet tek meldinga til vitande.