

Møteprotokoll

Utval: Sykkylven kontrollutval

Møtestad: Sykkylven rådhus

Dato: 30.11.2023

Tidspunkt: kl. 14:00 - 16:00

Følgjande medlemmer møtte

Anne Karin Watters

Bente Vik

Leonhard Vårdal

Roger Welle

Forfall

Odd Jostein Drotninghaug

Møtande varamedlem

Både 1. og 2. vara hadde forfall og det vart for kort tid til å gå lenger ned på lista.

Møtenotat

Frå Møre og Romsdal revisjon SA var oppdragsansvarleg rekneskapsrevisor Kathrin Haram og forvaltningsrevisor Einar Andersen tilstades.

Kommunedirektør Torbjørn Emblem var tilstades store delar av møtet.

Frå kontrollutvalsekretariatet deltok Solveig Kvamme.

Leonhard Vårdal
Leiar kontrollutval

Solveig Kvamme
Seniorrådgivar SKS IKS

Sakliste

- PS 26/23 Godkjenning av innkalling og sakliste, protokoll frå forrige møte
- PS 27/23 Arbeidet i kontrollutvalet
- PS 28/23 Orienteringar
- OS 01/23 Informasjon om revisjons- og kommunikasjonsplan 2023
- PS 29/23 Engasjementsbrev frå revisor 2023-2027
- PS 30/23 Bestilling av risiko- og vesentlegvurdering 2024
- PS 31/23 Rapport frå eigarskapskontroll 2023
- PS 32/23 Møteplan 2024 - dato for første møtet
- PS 33/23 Meldingar
- MS 11/23 Opplæring og kurs for nytt kontrollutval

PS 26/23 Godkjenning av innkalling og sakliste, protokoll frå forrige møte

Sykkylven kontrollutval 30.11.2023

SYKU 26/23 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 27/23 Arbeidet i kontrollutvalet

Sykkylven kontrollutval 30.11.2023

SYKU 27/23 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 Sykkylven kontrollutval.

Det vart orientert om kva kommunelova § 23 -1 bokstav f og g, seier om kven som ikkje er valbare til kontrollutvalet. Det gjeld mellom anna personar som har eit tilsetjingsforhold til kommunen og personar som er medlem eller varamedlem til styret i selskap som kommunen har eigarinteresser i.

Leiar av kontrollutvalet tek med den informasjonen og dei spørsmål som kom fram frå fleire av medlemmane, attende til valnemnda og kommunestyret, slik at dei kan vurdere om det må velgjast nytt kontrollutval.

Votering: Samrøystes

Sekretariatet si tilråding:

Kontrollutvalet tek informasjonen om arbeidet i kontrollutvalet til vitande.

PS 28/23 Orienteringar

OS 01/23 Informasjon om revisjons- og kommunikasjonsplan 2023

Sykkylven kontrollutval 30.11.2023

SYKU 01/23 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 29/23 Engasjementsbrev frå revisor 2023-2027

Sykkylven kontrollutval 30.11.2023

SYKU 29/23 Vedtak:

Sykkylven 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 det påsjå-ansvaret som kontrollutvalet har. Utvalet ynskjer at desse rapporteringspunkta vert praktisert frå no, og lagt inn i framtidige engasjementsbrev.

Votering: Samrøystes

Sekretariatet si tilråding:

Sykkylven 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.

PS 30/23 Bestilling av risiko- og vesentlegvurdering 2024

Sykkylven kontrollutval 30.11.2023

SYKU 30/23 Vedtak:

Sykkylven 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.

Behandling

Votering: Samrøystes

Sekretariatet si tilråding:

Sykkylven 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.
- forventta 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 leggast fram for kommunestyret i første møte andre halvår 2024.

PS 31/23 Rapport frå eigarskapskontroll 2023

Sykkylven kontrollutval 30.11.2023

SYKU 31/23 Vedtak:

Kommunestyret tek rapporten frå eigarskapskontroll 2023 til orientering.

Kommunestyret merkar seg dei punkt til oppfølging og forbetring som kjem fram i rapporten

1. Kommunestyret bed kommunedirektøren om å legge til rette for at årshjulet for eigarskapsoppfølging vert praktisert i 2024.
2. Kommunestyret bed kommunedirektøren gå i dialog med leiinga i det enkelte selskap, for å avtale praktiske rutiner som sikrar journalføring som omtalt i rapporten.
3. Kommunestyret bed kommunedirektøren om å revidere eigarskapsmeldinga slik at den kan vedtakast innan utgangen av 2024.
4. Kommunestyret bed kommunedirektøren lage ein handlingsplan for oppfølging av punkt 1 og 2, og legge den fram for kontrollutvalet innan utgangen av mars 2024.

Behandling

Votering: Samrøystes

Sekretariatet si tilråding:

Kommunestyret tek rapporten frå eigarskapskontroll 2023 til orientering.

Kommunestyret merkar seg dei punkt til oppfølging og forbetring som kjem fram i rapporten

1. Kommunestyret bed kommunedirektøren om å legge til rette for at årshjulet for eigarskapsoppfølging vert praktisert i 2024.
2. Kommunestyret bed kommunedirektøren gå i dialog med leiinga i det enkelte selskap, for å avtale praktiske rutiner som sikrar journalføring som omtalt i rapporten.
3. Kommunestyret bed kommunedirektøren om å revidere eigarskapsmeldinga slik at den kan vedtakast innan utgangen av 2024.
4. Kommunestyret bed kommunedirektøren lage ein handlingsplan for oppfølging av punkt 1 og 2, og legge den fram for kontrollutvalet innan utgangen av mars 2024.

PS 32/23 Møteplan 2024 - dato for første møtet

Sykkylven kontrollutval 30.11.2023

SYKU 32/23 Vedtak:

Sykkylven kontrollutval sitt første møte i 2024 vert onsdag 14. februar.

Møtestad som hovudregel på Sykkylven rådhus

Møtestart vert sett til kl. 14.00

Behandling

Kommunedirektøren informerte om at det er ei ynskje om at kontrollutvalet kan gje sin uttale til årsrekneskap og årsmelding i første del av mai, slik at kommunestyre kan gjere vedtak i slutten av mai. Dette føreset at rekneskapen er levert frå kommunen innan fristen 22. februar og at revisjonen er ferdig å revidere innan fristen som er 15. april.

Kontrollutvalssekretariatet tek omsyn til dette når forslag til møteplan for 2024 vert lagt fram på neste møte i kontrollutvalet.

Votering: Samrøystes

Sekretariatet si tilråding:

Sykkylven kontrollutval sitt første møte i 2024 vert onsdag 14. februar.

Møtestad

Møtestart vert sett til kl. ...

PS 33/23 Meldingar

MS 11/23 Opplæring og kurs for nytt kontrollutval

Sykkylven kontrollutval 30.11.2023

SYKU 11/23 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 to nasjonale kontrollutvalskonferansane på Gardermoen.

Votering: Samrøystes

Sekretariatet si tilråding:

Kontrollutvalet tek meldinga til vitande.