



## MØTEPROTOKOLL

### Kontrollutvalget

---

Møtested: Kommunehuset, møterom 2  
Møtedato: 19.9.2022  
Varighet: 10.00 – 13.05

---

**Møteleder:** Per Gunnar Cruickshank  
**Sekretær:** Inger Johansen

#### Faste medlemmer

Per Gunnar Cruickshank  
Nina Bolle  
Knut Arne Johansen  
Vigdis Sæbbe  
Rune Gabrielsen

#### Varamedlemmer

Jørgen Johansen  
Barbro Storvoll  
Rune Sæbbe

#### Fra utvalget møte:

Per Gunnar Cruickshank	Fast medlem
Nina Bolle	Fast medlem
Knut Arne Johansen	Fast medlem
Vigdis Sæbbe	Fast medlem
Barbro Storvoll	Varamedlem

#### Fra Dyrøy kommune møte:

#### Fra KomRev NORD IKS møte:

Revisor Liv Aamnes  
Forvaltningsrevisor Astrid Indrebø

#### Fra K-Sekretariatet IKS møte:

Daglig leder Inger Johansen  
Bjørn-Harald Christensen

---

**Merknader til innkalling og sakliste:**

Innkalling og sakliste godkjent.

**Behandlede saker:**

Saknr	Tittel	Unntatt off.
19/22	Godkjenning av protokollen fra møtet 9.6.2022	
20/22	Forvaltningsrevisjonsrapport <i>Elevenes psykososiale skolemiljø</i>	
21/22	Eierskapskontroll <i>Astafford Vekst AS</i> – overordnet prosjektskisse	
22/22	Prosjekt – <i>Befolkningsutvikling i Dyrøy kommune</i> – overordnet prosjektskisse	
23/22	Svar på revisjonsbrev nr.7 – <i>årsregnskap/årsberetning 2021</i>	
24/22	Attestasjonsuttalelse fra revisor – forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen for 2021	
25/22	Revisjonsbrev nr. 8 – <i>Brudd på regelverket for offentlige anskaffelser</i>	
26/22	Vurdering av uavhengighet – oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorer	
27/22	Vurdering av uavhengighet – oppdragsansvarlig revisor	
28/22	Budsjettramme 2023 – kontroll og tilsyn – Dyrøy kommune	
29/22	Budsjettramme 2023 – kontroll og tilsyn – VOX Dyrøy KF	
30/22	Referatsaker	
31/22	Eventuelt	

**Sak 19/22****GODKJENNING AV PROTOKOLLEN FRA MØTET 9.6.2022****Innstilling:**

Protokollen fra møtet 9.6.2022 godkjennes.

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Protokollen fra møtet 9.6.2022 godkjennes.

**Sak 20/22****FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT «ELEVENES PSYKOSOSIALE SKOLEMILJØ»****Innstilling:**

Kontrollutvalget rå kommunestyret å treffe følgende v e d t a k:

1. Kommunestyret viser til funn og konklusjoner i forvaltningsrevisjonsrapporten om «Elevenes psykososiale skolemiljø» som konkluderer med at Dyrøy kommunes arbeid med grunnskoleelevenes psykososiale miljø ikke fullt ut er i tråd med gjeldende regelverk og anbefalinger på området. Rapporten viser at det er avdekket til dels alvorlige avvik og arbeidet med å lukke avvikene bør gis prioritet.
2. Kommunestyret ber rådmannen iverksette tiltak for å imøtekomme revisjonens anbefalinger i rapporten om å videreutvikle det systematiske arbeidet med elevenes psykososiale miljø, herunder å
  - videreutvikle eksisterende og formalisere rutiner for kartlegging av utfordringer (risiko/sårbarhet)
  - sikre elevmedvirkning i arbeidet
  - ha system for jevnlig evaluering, og eventuelt forbedring, av planer, rutiner og tiltak i arbeidet med skolemiljøet
3. Kommunestyret ber rådmannen iverksette tiltak som er egnet til å oppfylle revisjonens anbefalinger om at det i saker hvor tiltaksplikten utløses foreligger har gode rutiner og skriftlige retningslinjer for å:
  - a) påse at alle aktivitetsplaner tilfredsstillende krav til minimumsinhold
  - b) sørge for at involverte elever blir hørt i alle saker og dokumentasjon av dette
  - c) dokumentere hva som faktisk er gjort for å oppfylle aktivitetsplikten samt evaluering av tiltak i alle saker

4. Kommunestyret ber videre rådmannen vurderer hvorvidt kommunens internkontroll er tilstrekkelig til å sikre at bestemmelsene i opplæringslovens kapittel 9A etterleves.
5. Kommunestyret ber rådmannen gi kontrollutvalget en skriftlig redegjørelse over planlagte og gjennomførte tiltak som nevnt i pkt. 2, 3 og 4 innen 15. desember 2022.

### **Behandling:**

Forvaltningsrevisor presenterte rapporten for kontrollutvalget og svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

### **Vedtak:**

Kontrollutvalget rå kommunestyret å treffe følgende v e d t a k:

1. Kommunestyret viser til funn og konklusjoner i forvaltningsrevisjonsrapporten om «Elevenes psykososiale skolemiljø» som konkluderer med at Dyrøy kommunes arbeid med grunnskoleelevenes psykososiale miljø ikke fullt ut er i tråd med gjeldende regelverk og anbefalinger på området. Rapporten viser at det er avdekket til dels alvorlige avvik og arbeidet med å lukke avvikene bør gis prioritet.
2. Kommunestyret ber rådmannen iverksette tiltak for å imøtekomme revisjonens anbefalinger i rapporten om å videreutvikle det systematiske arbeidet med elevenes psykososiale miljø, herunder å
  - videreutvikle eksisterende og formalisere rutiner for kartlegging av utfordringer (risiko/sårbarhet)
  - sikre elevmedvirkning i arbeidet
  - ha system for jevnlig evaluering, og eventuelt forbedring, av planer, rutiner og tiltak i arbeidet med skolemiljøet
3. Kommunestyret ber rådmannen iverksette tiltak som er egnet til å oppfylle revisjonens anbefalinger om at det i saker hvor tiltaksplikten utløses foreligger har gode rutiner og skriftlige retningslinjer for å:
  - a) påse at alle aktivitetsplaner tilfredsstillt krav til minimumsinnhold
  - b) sørge for at involverte elever blir hørt i alle saker og dokumentasjon av dette
  - c) dokumentere hva som faktisk er gjort for å oppfylle aktivitetsplikten samt evaluering av tiltak i alle saker
4. Kommunestyret ber videre rådmannen vurderer hvorvidt kommunens internkontroll er tilstrekkelig til å sikre at bestemmelsene i opplæringslovens kapittel 9A etterleves.
5. Kommunestyret ber rådmannen gi kontrollutvalget en skriftlig redegjørelse over planlagte og gjennomførte tiltak som nevnt i pkt. 2, 3 og 4 innen 15. desember 2022.

*Utskrift av saksprotokoll saksframlegg m/rapport sendt elektronisk 21.9.2022 til:*

*- Dyrøy kommune v/ ordfører*

**Sak 21/22**

**EIERSKAPSKONTROLL ASTAFJORD VEKST AS – OVERORDNET PROSJEKTSKISSE**

**Innstilling:**

Kontrollutvalget slutter seg til overordnet prosjektskisse av 26.8.2022 fra KomRev NORD, og ber revisor gjennomføre prosjektet.

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget slutter seg til overordnet prosjektskisse av 26.8.2022 fra KomRev NORD, og ber revisor gjennomføre prosjektet.

*Utskrift av saksprotokoll sendt elektronisk 22.9.2022 til:*

*- KomRev NORD v/oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor*

**Sak 22/22**

**PROSJEKT – BEFOLKNINGSUTVIKLING I DYRØY KOMMUNE - OVERORDNET PROSJEKTSKISSE**

**Innstilling:**

Kontrollutvalget bestiller prosjektet *Befolkningsutvikling* i henhold til overordnet prosjektskisse datert 16.8.2022.

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget bestiller prosjektet *Befolkningsutvikling* i henhold til overordnet prosjektskisse datert 16.8.2022.

*Utskrift av saksprotokoll sendt elektronisk 22.9.2022 til:*

*- KomRev NORD v/oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor*

**Sak 23/22****SVAR PÅ REVISJONSBREV NR. 7 – ÅRSREGNSKAP/ÅRSBERETNING 2021****Innstilling:**

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

**Sak 24/22****ATTESTASJONSUTTAELSE FRA REVISOR – FORENKLET  
ETTERLEVELSESKONTROLL AV ØKONOMIFORVALTNINGEN 2021****Innstilling:**

1. Revisor har i sin attestasjonsuttalelse tatt forbehold grunnet manglende protokoll og konkurranseutsettelse på to av de kontrollerte anskaffelsene og har utstedt revisjonsbrev nr. 8 for forholdene.
2. Kontrollutvalget vil følge opp forbehold ved behandling av revisjonsbrev nr. 8 og tar for øvrig revisors attestasjonsuttalelse til orientering.

**Behandling:**

Revisor orienterte fra gjennomført kontroll og svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

1. Revisor har i sin attestasjonsuttalelse tatt forbehold grunnet manglende protokoll og konkurranseutsettelse på to av de kontrollerte anskaffelsene og har utstedt revisjonsbrev nr. 8 for forholdene.
2. Kontrollutvalget vil følge opp forbehold ved behandling av revisjonsbrev nr. 8 og tar for øvrig revisors attestasjonsuttalelse til orientering.

**Sak 25/22****REVISJONSBREV NR. 8 – OFFENTLIGE ANSKAFFELSER**

**Innstilling:**

1. Kontrollutvalget viser til revisjonsbrev nr. 8, og ber rådmannen gi tilbakemelding til kontrollutvalget om hvilke tiltak som er eller vil bli iverksatt for å lukke de avvik som er funnet.
2. Rådmannens tilbakemelding sendes kontrollutvalget med kopi til revisjonen. Kontrollutvalget ber revisjonen – uoppfordret - om å gi en vurdering av rådmannens svar så snart det foreligger til kontrollutvalget.
3. Frist for rådmannens tilbakemelding settes til 28. oktober 2022.

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

1. Kontrollutvalget viser til revisjonsbrev nr. 8, og ber rådmannen gi tilbakemelding til kontrollutvalget om hvilke tiltak som er eller vil bli iverksatt for å lukke de avvik som er funnet.
2. Rådmannens tilbakemelding sendes kontrollutvalget med kopi til revisjonen. Kontrollutvalget ber revisjonen – uoppfordret - om å gi en vurdering av rådmannens svar så snart det foreligger til kontrollutvalget.
3. Frist for rådmannens tilbakemelding settes til 28. oktober 2022.

*Utskrift av saksprotokoll sendt elektronisk 22.9.2022 til:*

- *KomRev NORD v/oppdragsansvarlig revisor*
- *Dyrøy kommune v/rådmannen*

**Sak 26/22****VURDERING AV UAVHENGIGHET – OPPDRAGSANSVARLIGE FORVALTNINGSREVISORER – DYRØY KOMMUNE OG VOX DYRØY KF****Innstilling:**

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Margrete Mjølhus Kleivens og oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Knut Teppan Viks vurdering av egen uavhengighet til orientering.

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Margrete Mjøllhus Kleivens og oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Knut Teppan Viks vurdering av egen uavhengighet til orientering.

**Sak 27/22****VURDERING AV UAVHENGIGHET – OPPDRAGSANSVARLIG REVISOR – DYRØY KOMMUNE OG VOX DYRØY KF****Innstilling:**

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig revisor Inge Johannessens vurdering av egen uavhengighet til orientering.

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig revisor Inge Johannessens vurdering av egen uavhengighet til orientering.

**Sak 28/22****BUDSJETTRAMME 2023 – KONTROLL OG TILSYN – DYRØY KOMMUNE****Innstilling:**

1. Budsjettramme for kontroll og tilsyn for 2023 vedtas med netto driftsutgifter på til sammen kr 594.000, - før lønns- og prisjusteringer for kontrollutvalgets egen virksomhet og eventuelle andre politiske vedtak.
2. Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme for kontroll og tilsyn bes innarbeidet i og skal følge formannskapetets samlede budsjettinnstilling til kommunestyret.

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

1. Budsjettramme for kontroll og tilsyn for 2023 vedtas med netto driftsutgifter på til sammen kr 594.000, - før lønns- og prisjusteringer for kontrollutvalgets egen virksomhet og eventuelle andre politiske vedtak.
2. Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme for kontroll og tilsyn bes innarbeidet i og skal følge formannskapetets samlede budsjettinnstilling til kommunestyret.



Utskrift av saksprotokoll sendt elektronisk 22.9.2022 til:  
- Dyrøy kommune v/rådmannen

### **Sak 29/22**

## **BUDSJETTRAMME 2023 – KONTROLL OG TILSYN – VOX DYRØY KF**

### **Innstilling:**

### **Behandling:**

Sekretariatet opplyste om at grunnlaget for å ferdigstille saken er innkommet så seint at det ikke var mulig å ferdigstille saken til møtet.

Felles forslag til vedtak:

*Saken utsettes til neste møte.*

Forslaget enstemmig vedtatt.

### **Vedtak:**

Saken utsettes til neste møte.

### **Sak 30/22**

## **REFERATSAKER**

### **Innstilling:**

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

### **Behandling:**

Referert:

- A. K-SEKRETARIATET IKS – MØTE I REPRESENTANTSKAPET 29.4.2022
  - Protokoll
- B. SAKSPROTOKOLL FRA KOMMUNESTYRET 15.6.2022
  - Sak 33/22 – Årsberetning og årsregnskap 2021 Dyrøy kommune
  - Sak 36/22 – Årsregnskap VOX Dyrøy KF 2021
- C. FORUM FOR KONTROLL OG TILSYN – KONTROLLUTVALGSLEDER-SKOLEN 2022
  - Informasjon
- D. FORUM FOR KONTROLL OG TILSYN – VEILEDER
  - Håndtering av henvendelser til kontrollutvalget

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

**Sak 31/22**

**EVENTUELT**

Ingen meldte saker til behandling.

*Møteprotokollen godkjennes av kontrollutvalget i påfølgende møte. Protokollen offentliggjøres derfor med forbehold om at etterfølgende endringer kan skje.*

*Neste møte skal i henhold til møteplanen avholdes 14.11.2022.*