



## MØTEPROTOKOLL

### Kontrollutvalget

---

Møtested: Kommunehuset, møterom 2  
Møtedato: 26.6.2023  
Varighet: 10.00 – 11.45

---

**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
Vigdis Sæbbe	Fast medlem
Rune Sæbbe	Varamedlem

Representantene Rune Gabrielsen og Knut Arne Johansen hadde meldt forfall til møtet. Varamedlem Rune Sæbbe var innkalt og møtte. Øvrige varamedlemmer hadde ikke anledning å stille på møtet.

#### Fra Dyrøy kommune møte:

Rådmann Tore Uthaug (under sakene 10-14/23)  
Økonomisjef Cato Mikkelsen (under sakene 10-14/23)

#### Fra KomRev NORD IKS møte:

Revisor Bjørg-Karin Steinhaug  
Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Margrete M. Kleiven (via Teams under sakene 10-16/23)

#### Fra K-Sekretariatet IKS møte:

Daglig leder Inger Johansen

---

**Merknader til innkalling og sakliste:**

Innkalling og sakliste godkjent.

**Behandlede saker:**

Saknr	Tittel	Unntatt off.
10/23	Godkjenning av protokollen fra møtet 14.2.2023	
11/23	Rapportering fra revisor – årsoppgjørstfasen – Dyrøy kommune	
12/23	Kontrollutvalgets uttalelse om Dyrøy kommunes årsregnskaper og årsberetning for 2022	
13/23	Rapportering fra revisor – årsoppgjørstfasen – Vox Dyrøy KF	
14/23	Kontrollutvalgets uttalelse om Vox Dyrøy KFs årsregnskap og årsberetning for 2022	
15/23	Rapport – eierskapskontroll i Astafjord Vekst AS	
16/23	Forvaltningsrevisjonsprosjektet <i>Samfunnsikkerhet og beredskap</i> – overordnet projektskisse	
17/23	Referatsaker	
18/23	Eventuelt	
19/23	Revisjonsbrev nr. 9 – Årsregnskap – Årsberetning 2022	

**Sak 10/23**  
**GODKJENNING AV PROTOKOLLEN FRA MØTET 14.2.2023**

**Innstilling:**

Protokollen fra møte 14.2.2023 godkjennes.

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Protokollen fra møte 14.2.2023 godkjennes.

**Sak 11/23**  
**RAPPORTERING FRA REVISOR – ÅRSOPPGJØRSFASEN – DYRØY KOMMUNE**

**Innstilling:**

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

**Behandling:**

Revisor presenterte revisjonen av regnskapet for 2022 og svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

**Sak 12/23**  
**KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE OM DYRØY KOMMUNES**  
**ÅRSREGNSKAPER OG ÅRSBERETNING FOR 2022**

**Innstilling:**

1. Kontrollutvalget vedtar forslaget til uttalelse som kontrollutvalgets uttalelse til Dyrøy kommunes årsregnskaper og årsberetning for 2022.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet og årsberetningen.

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

1. Kontrollutvalget vedtar forslaget til uttalelse som kontrollutvalgets uttalelse til Dyrøy kommunes årsregnskaper og årsberetning for 2022.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet og årsberetningen.

*Utskrift av saksprotokoll sendt 26.6.2023 til:*

*- Dyrøy kommune v/ ordfører*

**Sak 13/23****RAPPORTERING FRA REVISOR – ÅRSOPPGJØRSFASEN – VOX DYRØY KF****Innstilling:**

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

**Behandling:**

Revisor presenterte revisjonen av regnskapet for 2022 og svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

**Sak 14/23****KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE OM VOX DYRØY KFs ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING FOR 2022****Innstilling:**

1. Kontrollutvalget vedtar forslaget til uttalelse som kontrollutvalgets uttalelse til Vox Dyrøy KFs årsregnskap og årsberetning for 2022.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet og årsberetningen.

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

1. Kontrollutvalget vedtar forslaget til uttalelse som kontrollutvalgets uttalelse til Vox Dyrøy KFs årsregnskap og årsberetning for 2022.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet og årsberetningen.

*Utskrift av saksprotokoll sendt 26.6.2023 til:*

*- Dyrøy kommune v/ ordfører*

**Sak 15/23****RAPPORT FRA EIERSKAPSKONTROLL – ASTAFJORD VEKST AS****Innstilling:**

Kontrollutvalget rå kommunestyret å treffe følgende vedtak:

1. Kommunestyret viser til rapport om eierskapskontroll i Astafjord Vekst AS av 18.4.2023 utarbeidet av KomRev NORD IKS.
2. Kommunestyret registrerer at Dyrøy komme i stor grad utøver sitt eierskap på en god måte, men at det er rom for forbedringer i forhold til anbefalingene om god eierstyring.
3. Kommunestyret ber eierrepresentanten sørge for at det skjer en årlig rapportering fra selskapet til kommunestyret om tilstanden (økonomi, spesielle forhold osv. for selskapet).
4. Kommunestyret viser til revisors anbefalinger i rapportens kapittel 5 og ber Dyrøy kommune videreutvikle sine rutiner for oppfølging og kontroll av eierinteresser i selskapet, slik at disse er i tråd med KS sine anbefalinger. Dyrøy kommune må påse at eierskapsmelding revideres i tråd med forutsetningene om dette.
5. Kommunestyret ber eierrepresentanten gi tilbakemelding til kontrollutvalget om hvilke tiltak som er iverksatt. Frist for slik tilbakemelding settes til 1. desember.

**Behandling:**

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor presenterte kortfattet rapporten og svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget rå kommunestyret å treffe følgende vedtak:

1. Kommunestyret viser til rapport om eierskapskontroll i Astafjord Vekst AS av 18.4.2023 utarbeidet av KomRev NORD IKS.
2. Kommunestyret registrerer at Dyrøy komme i stor grad utøver sitt eierskap på en god måte, men at det er rom for forbedringer i forhold til anbefalingene om god eierstyring.
3. Kommunestyret ber eierrepresentanten sørge for at det skjer en årlig rapportering fra selskapet til kommunestyret om tilstanden (økonomi, spesielle forhold osv. for selskapet).
4. Kommunestyret viser til revisors anbefalinger i rapportens kapittel 5 og ber Dyrøy kommune videreutvikle sine rutiner for oppfølging og kontroll av eierinteresser i selskapet, slik at disse er i tråd med KS sine anbefalinger. Dyrøy kommune må påse at eierskapsmelding revideres i tråd med forutsetningene om dette.
5. Kommunestyret ber eierrepresentanten gi tilbakemelding til kontrollutvalget om hvilke tiltak som er iverksatt. Frist for slik tilbakemelding settes til 1. desember.

*Utskrift av saksprotokoll sendt 27.6.2023 til:*

- *Dyrøy kommune v/ ordfører*

### **Sak 16/23**

## **FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKTET      SAMFUNNSSIKKERHET      OG BEREDSKAP – OVERORDNET PROSJEKTSKISSE**

### **Innstilling:**

Kontrollutvalget viser til KomRev NORDs overordnet prosjektskisse datert 12.5.2023 i prosjektet *Samfunnssikkerhet og beredskap*, og ber revisjonen gjennomføre prosjektet.

### **Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

### **Vedtak:**

Kontrollutvalget viser til KomRev NORDs overordnet prosjektskisse datert 12.5.2023 i prosjektet *Samfunnssikkerhet og beredskap*, og ber revisjonen gjennomføre prosjektet.

*Utskrift av saksprotokoll sendt 27.6.2023 til:*

- *KomRev NORD v/ oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Knut Teppan Vik*

### **Sak 17/23**

## **REFERATSAKER**

**Innstilling:**

Kontrollutvalget tar referatsaken til orientering.

**Behandling:**

Referert:

- A. INFORMASJON OM MØTE I REPRESENTANTSKAPET TIL KOMREV NORD
  - Brev av 22.2.2023 fra KomRev NORD
- B. MØTE I REPRESENTANTSKAPET 24.4.2023 - K-SEKRETARIATET IKS
  - Innkalling og protokoll fra møtet
- C. MØTE I REPRESENTANTSKAPET 2.6.2023 – SENJA AVFALL IKS
  - Innkalling

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar referatsaken til orientering.

**Sak 18/23  
EVENTUELT**

Kontrollutvalgets leder orienterte fra deltakelsen på FKTs årsmøte og fagkonferanse 31. mai – 1. juni d.å.

Felles forslag til vedtak:

*Kontrollutvalget tar saken til orientering.*

Forslaget enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

**Sak 19/23  
REVISJONSBREV NR. 9 – ÅRSREGNSKAP – ÅRSBERETNING 2022****Innstilling:**

1. Kontrollutvalget viser til revisjonsbrev nr. 9, og ber rådmannen svare kontrollutvalget innen 25.8.2023, med gjenpart til revisjonen.

2. Kontrollutvalget legger til grunn at rådmannen redegjør konkret for hvilke tiltak som iverksettes for å imøtekomme revisors merknader.
3. Når svar foreligger fra rådmannen, ber kontrollutvalget om revisjonens vurdering av svaret.

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

1. Kontrollutvalget viser til revisjonsbrev nr. 9, og ber rådmannen svare kontrollutvalget innen 25.8.2023, med gjenpart til revisjonen.
2. Kontrollutvalget legger til grunn at rådmannen redegjør konkret for hvilke tiltak som iverksettes for å imøtekomme revisors merknader.
3. Når svar foreligger fra rådmannen, ber kontrollutvalget om revisjonens vurdering av svaret.

*Utskrift av saksprotokoll sendt 27.6.2023 til:*

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

*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 18.9.2023.*