



MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget

Møtested: Kommunehuset, møterom 2
Møtedato: 20.11.2023
Varighet: 10.00 – 13.15

Møteleder: Nina Bolle
Sekretær: Inger Johansen

Faste medlemmer

Nina Bolle
Asbjørg Johnsbøen
Johanne T. Bolle Gabrielsen

Terje Røtnes
Jonas Hind

Varamedlemmer

1. Vigdis Sæbbe
2. Barbro Storvoll

1. Tim Olufsen
2. Ingunn Merete Hals

Fra utvalget møte:

Nina Bolle
Johanne T. Bolle Gabrielsen
Terje Røtnes
Jonas Hind
Vigdis Sæbbe

Fast medlem Asbjørg Johnsbøen meldte forfall til møtet, og varamedlem Vigdis Sæbbe var innkalt og møtte.

Fra Dyrøy kommune møte:

Fra KomRev NORD IKS møte:

Revisor Guro Strand Eilertsen
Revisor Ole Skaiaa

Fra K-Sekretariatet IKS møte:

Daglig leder Inger Johansen
Seniorrådgiver Susan T. Thoresen

Merknader til innkalling og sakliste:

Innledningsvis – før saksbehandlingen – ble det gitt en generell orientering om lovbestemmelsene for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen.

Innkalling og sakliste godkjent.

Behandlede saker:

Saknr	Tittel	Unntatt off.
29/23	Godkjenning av protokollen fra møtet 28.9.2023	
30/23	Rapportering fra revisor – forenklet etterlevelseskontroll – risiko- og vesentlighetsvurdering	
31/23	Rapportering fra revisor – planleggingsfasen – revisjonsstrategi – Dyrøy kommune	
32/23	Engasjementsbrev – VOX Dyrøy KF	
33/23	Rapportering fra revisor – planleggingsfasen – revisjonsstrategi – VOX Dyrøy KF	
34/23	Vurdering av uavhengighet – oppdragsansvarlige revisor – Dyrøy kommune	
35/23	Vurdering av uavhengighet – oppdragsansvarlige revisor – VOX Dyrøy KF	
36/23	Forvaltningsrevisjonsprosjektet <i>Samfunnsikkerhet og beredskap</i> – status	
37/23	Invitasjon til medlemskap i Forum for kontroll og tilsyn	
38/23	Kontrollutvalgets møteplan for 2024	
39/23	Referatsaker	
40/23	Eventuelt	

Sak 29/23
GODKJENNING AV PROTOKOLLEN FRA MØTET 28.9.2023

Innstilling:

Protokollen fra møte 28.9.2023 godkjennes.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokollen fra møte 28.9.2023 godkjennes.

Sak 30/23
RAPPORTING FRA REVISOR – FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL FOR 2023 – RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING

Innstilling:

Kontrollutvalget tar revisors rapportering til orientering.

Behandling:

Revisor Guro Strand Eilertsen orienterte om saken og svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors rapportering til orientering.

Sak 31/23
RAPPORTERING FRA REVISOR – PLANLEGGINGSFASEN – REVISJONSSTRATEGI 2023 – DYRØY KOMMUNE

Innstilling:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Behandling:

Revisor Guro Strand Eilertsen orienterte om revisjonsstrategien og svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Sak 32/23**ENGASJEMENTSBREV – VOX DYRØY KF****Innstilling:**

Kontrollutvalget gir sin tilslutning til engasjementsbrev for VOX Dyrøy KF av 3.11.2023 fra KomRev NORD med de merknader og presiseringer som fremkommer i dette saksfremlegg.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget gir sin tilslutning til engasjementsbrev for VOX Dyrøy KF av 3.11.2023 fra KomRev NORD med de merknader og presiseringer som fremkommer i dette saksfremlegg.

Utskrift av saksprotokoll sendt 24.11.2023 til:

- KomRev NORD

Sak 33/23**RAPPORTERING FRA REVISOR – PLANLEGGINGSFASEN –
REVISJONSSTRATEGI 2023 – VOX DYRØY KF****Innstilling:**

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Behandling:

Revisor Guro Strand Eilertsen orienterte om revisjonsstrategien og svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Sak 34/23**VURDERING AV UAVHENGIGHET – OPPDRAGSANSVARLIG REVISOR –
DYRØY KOMMUNE****Innstilling:**

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig revisor Laina M. Karlsens vurdering av egen uavhengighet til orientering.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig revisor Laina M. Karlsens vurdering av egen uavhengighet til orientering.

Sak 35/23**VURDERING AV UAVHENGIGHET – OPPDRAGSANSVARLIG REVISOR – 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 36/23**FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKTET SAMFUNNSSIKKERHET OG
BEREDSKAP - STATUS****Innstilling:**

Kontrollutvalget viser til KomRev NORDs notat datert 8.11.2023 i prosjektet *Samfunnssikkerhet og beredskap*, og tar saken til orientering.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til KomRev NORDs notat datert 8.11.2023 i prosjektet *Samfunnssikkerhet og beredskap*, og tar saken til orientering.

Sak 37/23**INVITASJON TIL MEDLEMSKAP I FORUM FOR KONTROLL OG TILSYN****Innstilling:**

(saken fremmet uten innstilling til vedtak)

Behandling:

Felles forslag til vedtak:

Kontrollutvalget finner ikke på nåværende tidspunkt grunn for å tegne medlemskap i Forum for Kontroll og Tilsyn.

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget finner ikke på nåværende tidspunkt grunn for å tegne medlemskap i Forum for Kontroll og Tilsyn.

Sak 38/23**KONTROLLUTVALGETS MØTEPLAN FOR 2024****Innstilling:**

(saken fremmet uten innstilling til vedtak)

Behandling:

Felles forslag til vedtak:

Kontrollutvalgets møteplan for 2024 fastsettes som følger:

19. februar (mandag), 27. mai (mandag), 23. september (mandag), 25. november (mandag)

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalgets møteplan for 2024 fastsettes som følger:

19. februar (mandag), 27. mai (mandag), 23. september (mandag), 25. november (mandag)

**Sak 39/23
REFERATSAKER****Innstilling:**

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Behandling:

Referert:

- A. INVITASJON TIL KONTROLLUTVALGSLEDERSKOLEN
 - Brev av 5.10.2023 fra Forum for Kontroll og Tilsyn

- B. MELDING OM VEDTAK: VALG AV KONTROLLUTVALG
 - Brev av 18.10.2023

Tillegg – delt ut i møtet:

- C. NKRFs KONTROLLUTVALGSKONFERANSE 2024
 - Informasjon om program

- D. NKRF - ABONNEMENT PÅ FAGBLADET KONTROLL OG REVISJON
 - Sekretariatet tok opp spørsmål fra NKRF angående videreføring av abonnement. Leder og nestleder abonnerer videre på fagbladet, og sekretariatet melder det inn til NKRF.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

**Sak 40/23
EVENTUELT**

Ingen saker meldt.

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 19.2.2024.