



MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget

Møtested: Kommunehuset, møterom 2
Møtedato: 28.9.2023
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
Rune Gabrielsen	Fast medlem

Fast medlem Vigdis Sæbbe meldte forfall til møtet samme dag som møtet ble avholdt.

Fra Dyrøy kommune møte:

Kommunalsjef Tommy Mikkelsen (til stede i sak 21/23)
Rektor Heidi Skøyen Johansen (d.s.)
Inspektør Venke Heide (d.s.)
Miljøterapeut Hilde Bakkemo (d.s.)

Fra KomRev NORD IKS møte:

Oppdragsansvarlig revisor Inge Johannessen (til stede i sakene 22-27/23)
Revisor Bjørg-Karin Steinhaug (til stede i sak 22/23)

Fra K-Sekretariatet IKS møte:

Daglig leder Inger Johansen

Merknader til innkalling og sakliste:

Innkalling og sakliste godkjent.

Behandlede saker:

Saknr	Tittel	Unntatt off.
20/23	Godkjenning av protokollen fra møtet 26.6.2023	
21/23	Orientering – oppfølging av tiltak om elevenes psykososiale miljø	
22/23	Attestasjonsuttalelse fra revisor – forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen for 2022	
23/23	Svar på revisjonsbrev nr. 9 – Årsregnskap – årsberetning 2022	
24/23	Vurdering av uavhengighet – oppdragsansvarlige forvaltningsrevisorer	
25/23	Budsjettramme 2024 – kontroll og tilsyn – Dyrøy kommune	
26/23	Budsjettramme 2024 – kontroll og tilsyn – VOX Dyrøy KF	
27/23	Referatsaker	
28/23	Eventuelt	

Sak 20/23
GODKJENNING AV PROTOKOLLEN FRA MØTET 26.6.2023

Innstilling:

Protokollen fra møte 26.6.2023 godkjennes.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokollen fra møte 26.6.2023 godkjennes.

Sak 21/23
ORIENTERING – OPPFØLGNING AV TILTAK ELEVENS PSYKOSOSIALE MILJØ

Innstilling:

(saken fremmet uten innstilling til vedtak)

Behandling:

Kommunalsjef, rektor m.fl. orienterte om saken og svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Felles forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Sak 22/23
ATTESTASJONSUTTALELSE FRA REVISOR – FORENKLET ETTER-LEVELSESKONTROLL AV ØKONOMIFORVALTNINGEN 2022

Innstilling:

Kontrollutvalget viser til revisors attestasjonsuttalelse datert 27.6.2023, revisors oppsummeringsbrev datert 27.6.2023 samt rådmannens svar på oppsummeringsbrevet datert 15.9.2023, og tar saken til orientering.

Behandling:

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

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til revisors attestasjonsuttalelse datert 27.6.2023, revisors oppsummeringsbrev datert 27.6.2023 samt rådmannens svar på oppsummeringsbrevet datert 15.9.2023, og tar saken til orientering.

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

Kontrollutvalget viser til kommunens svar i brev av 15.9.2023, revisjonens vurdering i brev av 21.9.2023 angående revisjonsbrev nr. 9, og tar saken til orientering.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til kommunens svar i brev av 15.9.2023, revisjonens vurdering i brev av 21.9.2023 angående revisjonsbrev nr. 9, og tar saken til orientering.

Sak 24/23**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 Mjølhus Kleivens og oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Knut Teppan Viks vurdering av egen uavhengighet til orientering.

Sak 25/23**BUDSJETTRAMME 2024 – KONTROLL OG TILSYN – DYRØY KOMMUNE****Innstilling:**

1. Budsjettramme for kontroll og tilsyn for 2024 vedtas med netto driftsutgifter på til sammen kr 645.000, - 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 2024 vedtas med netto driftsutgifter på til sammen kr 645.000, - 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 29.9.2023 til:

- Dyrøy kommune v/ kommunedirektøren

Sak 26/23**BUDSJETTRAMME 2024 – KONTROLL OG TILSYN – VOX DYRØY KF****Innstilling:**

1. Kontrollutvalget foreslår at budsjett for kontroll- og tilsynsfunksjonene for VOX Dyrøy KF for 2024 vedtas med en budsjettramme på kr 55.000.
2. Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme for kontroll- og revisjonsarbeidet skal følge styrets innstilling til kommunestyret.

Behandling:

Det ble i møtet opplyst at VOX Dyrøy KF opphører fra og med 1.1.2024, og driftes videre av kommunen.

Sekretariatet la frem endret forslag til innstillingens punkt 2:

Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme for kontroll- og revisjonsarbeidet for 2024 til foretaket oversendes kommunens administrasjon for videre håndtering. Utvalget legger til grunn at budsjettrammen innarbeides i kommunens budsjett da foretaket opphører fra 1.1.2024.

Innstillingen med foreslåtte endring enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget foreslår at budsjett for kontroll- og tilsynsfunksjonene for VOX Dyrøy KF for 2024 vedtas med en budsjettramme på kr 55.000.
2. Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme for kontroll- og revisjonsarbeidet for 2024 til foretaket oversendes kommunens administrasjon for videre håndtering. Utvalget legger til grunn at budsjettrammen innarbeides i kommunens budsjett da foretaket opphører fra 1.1.2024.

Utskrift av saksprotokoll sendt 29.9.2023 til:

- Dyrøy kommune v/ kommunedirektøren

Sak 27/23

REFERATSAKER

Innstilling:

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Behandling:

Referert:

- A. VALG AV KONTROLLUTVALG – FELLES VARALISTE OG PERSONLIGE VARA
 - Brev av 15.8.2023 fra K-Sekretariatet
- B. NY OPPDRAGSANSVARLIG REVISOR OG KONTAKTREVISORER
 - Brev av 21.8.2023 fra KomRev NORD
 - Brev av 15.9.2023 fra KomRev NORD
- C. SAKSPROTOKOLL KOMMUNESTYRET 27.6.2023
 - Sak 37/23 – Årsregnskap 2022 – VOX Dyrøy endelig
 - Sak 38/23 – Årsberetning og årsregnskap 2022 Dyrøy kommune
- D. OPPSUMMERING ETTER ÅRSOPPGJØRSREVISJON 2022
 - Brev av 6.9.2023 fra KomRev NORD
- E. SVAR OPPSUMMERINGSBREV
 - E-post av 15.9.2023 fra VOX Dyrøy KF

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Sak 28/23
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 20.11.2023.