



MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget

Møtested: Kommunehuset, møterom 2
Møtedato: 19.2.2024
Varighet: 10.00 – 12.35

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 Furuly

1. Tim Olufsen
2. Ingunn Merete Hals

Fra utvalget møte:

Nina Bolle
Asbjørg Johnsbøen
Terje Røtnes
Jonas Hind
Barbro Furuly

Representanten Johanne T. Bolle Gabrielsen hadde meldt forfall til møtet. Varamedlem Barbro Furuly var innkalt og møtte.

Fra Dyrøy kommune møte:

Økonomisjef Cato Mikkelsen (til stede i sak 2/24)

Fra KomRev NORD IKS møte:

Oppdragsansvarlig revisor Laina Karlsen (via Teams)
Revisor Guro Strand Eilertsen (via Teams)

Fra K-Sekretariatet IKS møte:

Daglig leder Inger Johansen

Merknader til innkalling og sakliste:

Innkalling og sakliste godkjent.

Behandlede saker:

Saknr	Tittel	Unntatt off.
01/24	Godkjenning av protokollen fra møtet 20.11.2023	
02/24	Framdrift i avlegging av årsregnskap/årsberetning for 2023 – orientering fra kommunedirektøren	
03/24	Revisors rapportering – løpende revisjonsarbeid - interimfasen	
04/24	Engasjementsbrev – Dyrøy kommune	
05/24	Vurdering av uavhengighet – oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor – Dyrøy kommune og VOX Dyrøy KF	
06/24	Drøfting – innspill til plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll	
07/24	Kontrollutvalgets årsrapport for 2023	
08/24	Kontrollutvalgets årsplan for 2024	
09/24	Referatsaker	
10/24	Eventuelt	

Sak 01/24
GODKJENNING AV PROTOKOLLEN FRA MØTET 20.11.2023

Innstilling:

Protokollen fra møte 20.11.2023 godkjennes.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokollen fra møte 20.11.2023 godkjennes.

Sak 02/24
FRAMDRIFT I AVLEGGING AV ÅRSREGNSKAP/ÅRSBERETNING FOR 2023 –
ORIENTERING FRA KOMMUNEDIREKTØREN

Innstilling:

(saken fremmet uten innstilling til vedtak)

Behandling:

Økonomisjef Cato Mikkelsen redegjorde for framdriften for avleggelsen av årsregnskapet for 2023. Mikkelsen opplyste at det fortsatt gjenstår noe arbeid før årsregnskapet er ferdigstilt. Tiltak for å bedre regnskapsprosessen ble igangsatt i løpet av høsten 2023, noe som har gitt effekt. Mikkelsen opplyste at planen er at årsregnskapet skal avlegges innen fristen.

Felles forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar økonomisjefens informasjon til orientering.

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar økonomisjefens informasjon til orientering.

Sak 03/24
RAPPORTRING FRA REVISOR – LØPENDE REVISJONSARBEID –
INTERIMSFASEN

Innstilling:

Kontrollutvalget tar revisors rapportering fra interimfasen 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 fra interimfasen til orientering.

**Sak 04/24
ENGASJEMENTSBREV – DYRØY KOMMUNE****Innstilling:**

Kontrollutvalget gir sin tilslutning til engasjementsbrev for Dyrøy kommune av 1.11.2023 fra KomRev NORD med de presiseringer som fremkommer i dette saksfremlegg.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget gir sin tilslutning til engasjementsbrev for Dyrøy kommune av 1.11.2023 fra KomRev NORD med de presiseringer som fremkommer i dette saksfremlegg.

Utskrift av saksprotokoll sendt 21.2.2024 til:

- KomRev NORD

**Sak 05/24
VURDERING AV UAVHENGIGHET – OPPDRAGSANSVARLIG
FORVALTNINGSREVISOR – DYRØY KOMMUNE OG VOX DYRØY KF****Innstilling:**

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Astrid Indrebøs vurdering av egen uavhengighet til orientering.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Astrid Indrebøs vurdering av egen uavhengighet til orientering.

Sak 06/24**NY PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL – DRØFTING OG INNSPILL TIL MULIGE PROSJEKTER****Innstilling:**

1. Kontrollutvalget gir innspill til følgende aktuelle prosjekter for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll i planperioden:
 - a) .
 - b) .
 - c) .
 - d) .
 - e) .

2. Innspillene medtas og vurderes av sekretariatet opp mot øvrige kilder og aktuelle prosjekter i forslaget til plan.

Behandling:

Kontrollutvalget drøftet saken.

Felles forslag til mulige prosjekter i punkt 1:

- a) *Offentlige anskaffelser: Tjenesteanskaffelser teknisk sektor og rammeavtaler*
- b) *Eldreomsorg*
- c) *Grunnskole for voksne iht. Opplæringslova § 4A-1*
- d) *Oppfølging av politiske vedtak*
- e) *Eierskapskontroll Nordavind Utvikling AS*

Innstillingen med foreslåtte tilføyelser enstemmig vedtatt.

Vedtak:

- a) Kontrollutvalget gir innspill til følgende aktuelle prosjekter for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll i planperioden:
 - a) *Offentlige anskaffelser: Tjenesteanskaffelser teknisk sektor og rammeavtaler*
 - b) *Eldreomsorg*
 - c) *Grunnskole for voksne iht. Opplæringslova § 4A-1*
 - d) *Oppfølging av politiske vedtak*
 - e) *Eierskapskontroll Nordavind Utvikling AS*

- b) Innspillene medtas og vurderes av sekretariatet opp mot øvrige kilder og aktuelle prosjekter i forslaget til plan.

Sak 07/24**KONTROLLUTVALGETS ÅRSRAPPORT FOR 2023****Innstilling:**

Kontrollutvalget rår kommunestyret å fatte slikt vedtak:

Kontrollutvalgets årsrapport for 2023 tas til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalgets medlemmer påpekte to feil i årsrapporten som rettes opp før oversendelse ordfører.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget rår kommunestyret å fatte slikt vedtak:

Kontrollutvalgets årsrapport for 2023 tas til orientering.

Utskrift av saksprotokoll sendt 21.2.2024 til:

- Dyrøy kommune v/ ordfører

Sak 08/24**KONTROLLUTVALGETS ÅRSPLAN FOR 2024****Innstilling:**

(saken fremmet uten innstilling til vedtak)

Behandling:

Felles forslag til vedtak:

Utkast til årsplan for 2024 godkjennes.

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Utkast til årsplan for 2024 godkjennes.

Sak 09/24
REFERATSAKER**Innstilling:**

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Behandling:

Referert:

- A. SENJA AVFALL IKS – MØTE I REPRESENTANTSKAPET 8.12.2023
 - Innkalling til møtet, datert 24.11.2023

- B. SAKSPROTOKOLL FRA KOMMUNESTYRET 12.10.2023
 - Brev av 5.2.2024, melding om vedtak sak 41/23 – Rapport fra eierskapskontroll – Astafjord Vekst AS

- C. FORUM FOR KONTROLL OG TILSYN – FAGKONFERANSEN 2024
 - Informasjon om konferansen

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Sak 10/24
EVENTUELT**Innstilling:**

(saken fremmet uten innstilling til vedtak)

Behandling:

Temaer som ble drøftet:

- A. Kontrollutvalgets leder refererte fra deltakelsen på Kontrollutvalgslederskolen.

- B. Kontrollutvalget ønsker en orientering om prosjektet som omhandler blant annet befolkningsutvikling og som gjennomføres av Nordavind Utvikling AS. Sekretariatet tar kontakt med daglig leder i Nordavind Utvikling AS.

- C. Kontrollutvalget ønsker en orientering hvordan samarbeidet med Astafjord legevakt fungerer. Kommunedirektøren innkalles til et møte for å orientere om saken.

Felles forslag til vedtak:

- 1. Forholdene omtalt i punktene B og C følges opp av sekretariatet.*
- 2. For øvrig tas saken til orientering.*

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Forholdene omtalt i punktene B og C følges opp av sekretariatet.
2. For øvrig tas saken til orientering.

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 27.5.2024.