



PROTOKOLL – STEIGEN KONTROLLUTVALG

Møtedato: Tirsdag, 26. august 2025, kl 10.30 – 12.30

Møtested: Kommunestyresalen, Steigen rådhus.

Saksnr.: 24/25–31/25

Til stede:

Werner Gerhardsen, medlem

Eirik Sivertsen, medlem

Kenneth Lamøy, medlem

Berit Woie-Berg, medlem (møter for Christina Holmvaag, permisjon ut året)

Forfall:

Marit A. Stemland, nestleder

Varamedlemmer:

Lindis Sloan møtte for Marit Stemland.

Øvrige:

Fra Salten kommunerevisjon IKS:

- Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Rune Borøy
- Forvaltningsrevisor Jarl Håkon Olsen

Fra Salten kontrollutvalgsservice KO:

- Utvalgssekretær Ronny Seljeseth

Godkjenning av innkalling og sakliste

I fungerende leders fravær, tok utvalget opp valg av setteleder. Werner Gerhardsen ble enstemmig valgt til setteleder.

Innkalling og sakliste til møtet ble godkjent.

Merknader:

Ingen

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
24/25	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 11. juni 2025
25/25	Prosjektplan forvaltningsrevisjon: Informasjonssikkerhet
26/25	Forenklet etterlevelsesk kontroll med økonomiforvaltningen: Momskompensasjon på utgifter til utleieboliger
27/25	Dialog med revisor
28/25	Leiekontrakter i Steigen Allhus og premisser for spillemiddelfinansieringen
29/25	Budsjett for kontroll og tilsyn 2026
30/25	Orienteringer
31/25	Eventuelt

24/25 Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 11. juni 2025

Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 11. juni 2025 godkjennes.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 11. juni 2025 godkjennes.

25/25 Prosjektplan forvaltningsrevisjon: Informasjonssikkerhet

Forslag til vedtak:

- 1) Kontrollutvalget godkjenner bestilling av forvaltningsrevisjonsprosjekt Informasjonssikkerhet, slik det er beskrevet i prosjektplan datert 27.06.2025.
- 2) Innenfor rammen av forvaltningsrevisjonens formål gir kontrollutvalget revisor fullmakt til å foreta justeringer av de fastsatte problemstillingene ved behov.
- 3) Kontrollutvalget ber revisor fortløpende rapportere om prosjektets fremdrift og eventuelle forsinkelser eller vesentlige avvik mot forutsetningene i prosjektplanen. Dersom revisor observerer forhold i forvaltningen som gir grunn til bekymring utenom prosjektets formål og problemstillinger, bes revisor rapportere nevnte forhold i sin dialog med kontrollutvalget, eventuelt i et kortfattet notat.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

- 1) Kontrollutvalget godkjenner bestilling av forvaltningsrevisjonsprosjekt Informasjonssikkerhet, slik det er beskrevet i prosjektplan datert 27.06.2025.
- 2) Innenfor rammen av forvaltningsrevisjonens formål gir kontrollutvalget revisor fullmakt til å foreta justeringer av de fastsatte problemstillingene ved behov.

- 3) Kontrollutvalget ber revisor fortløpende rapportere om prosjektets fremdrift og eventuelle forsinkelser eller vesentlige avvik mot forutsetningene i prosjektplanen. Dersom revisor observerer forhold i forvaltningen som gir grunn til bekymring utenom prosjektets formål og problemstillinger, bes revisor rapportere nevnte forhold i sin dialog med kontrollutvalget, eventuelt i et kortfattet notat.

26/25 Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen: Momskompensasjon på utgifter til utleieboliger

Forslag til vedtak:

Steigen kontrollutvalg har mottatt uttalelse datert 27. juni 2025 fra revisor etter at denne i samsvar med kommunelovens § 24-9 har gjennomført en forenklet etterlevelseskontroll hvor det er undersøkt reglene i merverdiavgiftskompensasjonsloven om momskompensasjon på utgifter til utleieboliger.

Kontrollutvalget tar revisors uttalelse til orientering, og registrerer at uttalelsen ikke gir grunnlag for videre oppfølging fra utvalgets side.

Omforent forslag til vedtak:

Steigen kontrollutvalg har mottatt uttalelse datert 27. juni 2025 fra revisor etter at denne i samsvar med kommunelovens § 24-9 har gjennomført en forenklet etterlevelseskontroll hvor det er undersøkt reglene i merverdiavgiftskompensasjonsloven om momskompensasjon på utgifter til utleieboliger.

Kontrollutvalget tar revisors uttalelse til orientering. Utvalget registrerer at kommunen har forbedringspotensial i å fremvise begrunnelsen for hvorfor boligene anses som særskilt tilrettelagt. Kontrollutvalget vil på et senere tidspunkt se til at tildelingsvedtakene er forbedret når det gjelder dokumentasjon på hvorfor boligene faller inn under betegnelsen «særskilt tilrettelagt», og henvisning til lovhjemmelsgrunnlag for tildelingsvedtak.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Steigen kontrollutvalg har mottatt uttalelse datert 27. juni 2025 fra revisor etter at denne i samsvar med kommunelovens § 24-9 har gjennomført en forenklet etterlevelseskontroll hvor det er undersøkt reglene i merverdiavgiftskompensasjonsloven om momskompensasjon på utgifter til utleieboliger.

Kontrollutvalget tar revisors uttalelse til orientering. Utvalget registrerer at kommunen har forbedringspotensial i å fremvise begrunnelsen for hvorfor boligene anses som særskilt tilrettelagt. Kontrollutvalget vil på et senere tidspunkt se til at tildelingsvedtakene er forbedret når det gjelder dokumentasjon på hvorfor boligene faller inn under betegnelsen «særskilt tilrettelagt», og henvisning til lovhjemmelsgrunnlag for tildelingsvedtak.

27/25 Dialog med revisor

Regnskapsrevisjonen gjør for tiden kontroll av neste termin for mva-oppgjør.

Forvaltningsrevisjonen har en del endring av personell. Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Bjørn Vegard Gamst har sin siste arbeidsuke og ny oppdragsansvarlig Christel Elvestad tiltrer i september. Forvaltningsrevisor Malin Bruun har sagt opp sin stilling og stillingen er lyst ut. På grunn av utskiftinger og opplæring av nye ansatte, kan det bli utfordrende med oppstart av nye prosjekter. Pågående prosjekter vil imidlertid ikke bli påvirket. Eierskapskontroll/forvaltningsrevisjon Salten Brann: oppstartsbrev sendes i disse dager. Mariell Myhre går inn som utførende revisor og Jarl Håkon Olsen medvirkende revisor.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar dialog med revisor til orientering.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar dialog med revisor til orientering.

28/25 Leiekontrakter i Steigen Allhus og premisser for spillemiddelfinansieringen

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget har gjennomgått dagens leiekontrakter i Steigen Allhus, og finner ikke at dagens aktivitet motstrider noen bestemmelser fra kommunestyret eller vilkårene for spillemiddelfinansieringen. Kontrollutvalget avslutter videre oppfølging av saken.

Omforent forslag til vedtak

Kontrollutvalget har etter henvendelse fra Steigen Pistolklubb gjennomgått dagens leiekontrakter i Steigen Allhus, jfr kontrollutvalgets sak 11/25. Utvalget finner ikke at dagens aktivitet motstrider noen bestemmelser fra kommunestyret eller vilkårene for spillemiddelfinansieringen. Kontrollutvalget avslutter videre oppfølging av saken.

Utvalget vil likevel igjen bemerke at behandlingen av søknaden fra Steigen Pistolklubb har tatt uforholdsmessig lang tid. Her vises til at pistolklubben i brev av 15.05.2025 har klaget på avvisning av halltimer. Søker har, etter det pistolklubben har opplyst, enda ikke fått svar pr 18.08.2025, på tross av gjentatte purringer.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget har etter henvendelse fra Steigen Pistolklubb gjennomgått dagens leiekontrakter i Steigen Allhus, jfr kontrollutvalgets sak 11/25. Utvalget finner ikke at dagens aktivitet motstrider noen bestemmelser fra kommunestyret eller vilkårene for spillemiddelfinansieringen. Kontrollutvalget avslutter videre oppfølging av saken.

Utvalget vil likevel igjen bemerke at behandlingen av søknaden fra Steigen Pistolklubb har tatt uforholdsmessig lang tid. Her vises til at pistolklubben i brev av 15.05.2025 har klaget på

avvisning av halltimer. Søker har, etter det pistolklubben har opplyst, enda ikke fått svar pr 18.08.2025, på tross av gjentatte purringer.

29/25 Budsjett for kontroll og tilsyn 2026

Forslag til vedtak:

Steigen kommunes utgifter til tilsyn og kontroll (revisjon, sekretariat og kontrollutvalg) 2026 foreslås budsjettert til kr 1.264.000.

Regnskaps- og forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll	Kr 972 000
Sekretærbistand	Kr 228 000
Kurs og opplæring, andre driftsutgifter	Kr 64 000
Sum	Kr 1 264 000

Tilskudd fra eierkommunene (revisjonshonorar) til Salten kommunerevisjon IKS fastsettes av dette selskapets representantskap. Med virkning fra og med 2026 har selskapet foretatt en omfordeling av tilskudd mellom eierkommunene. Som en følge av dette øker Steigen kommunes utgifter til revisjon med kr 196.000 sett i forhold til 2025. Budsjettert utgift for 2026 tar hensyn til denne økningen, samt et påslag på 4,4 % fra 2025 til 2026.

Kontrollutvalgets forslag til budsjetteramme for kontroll- og revisjonsarbeidet oversendes formannskapet.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Steigen kommunes utgifter til tilsyn og kontroll (revisjon, sekretariat og kontrollutvalg) 2026 foreslås budsjettert til kr 1.264.000.

Regnskaps- og forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll	Kr 972 000
Sekretærbistand	Kr 228 000
Kurs og opplæring, andre driftsutgifter	Kr 64 000
Sum	Kr 1 264 000

Tilskudd fra eierkommunene (revisjonshonorar) til Salten kommunerevisjon IKS fastsettes av dette selskapets representantskap. Med virkning fra og med 2026 har selskapet foretatt en omfordeling av tilskudd mellom eierkommunene. Som en følge av dette øker Steigen kommunes utgifter til revisjon med kr 196.000 sett i forhold til 2025. Budsjettert utgift for 2026 tar hensyn til denne økningen, samt et påslag på 4,4 % fra 2025 til 2026.

Kontrollutvalgets forslag til budsjetteramme for kontroll- og revisjonsarbeidet oversendes formannskapet.

30/25 Orienteringer

Kontrollutvalgets leder Christina Holmvaag har søkt om permisjon fra sine politiske verv ut året. Under permisjonen vil nestleder Marit Stemland tre inn som fungerende leder

Neste møte blir i henhold til virksomhetsplanen 10. november, blant annet med oppfølging av tidligere forvaltningsrevisjoner: Varsling og Trygt skolemiljø.

Vedtak:

Saken tas til orientering.

31/25 Eventuelt

Ingen flere saker til behandling.

Leinesfjord, 26. august 2025



Ronny Seljeseth
Sekretær for kontrollutvalget

Utskrift sendes:

Kontrollutvalgets medlemmer, varamedlemmer,
Steigen kommune v/ ordfører og kommunedirektør
Revisor: Salten kommunerevisjon IKS