



PROTOKOLL – RØDØY KONTROLLUTVALG

Møtedato: Onsdag, 3. september 2025, kl 12.15 – 14.45

Møtested: Møterom formannskapssalen, Rødøy rådhus

Saksnr.: 19/25 - 27/25

Til stede:

Arne Tore Bang, Rødøy fellesliste RFL, leder
Marit Hagtvedt, RFL, medlem
Monica Karlsen, Ap/KrF, medlem

Forfall:

Sten Våtvik, Ap/KrF, nestleder
Knut Kvarv, RFL, medlem

Varamedlemmer:

Isak Vangstad, Ap/KrF, møtte som vara for Sten Våtvik
Ingen kunne møte som vara for Knut Kvarv

Øvrige:

Ordfører Inger Monsen

Administrasjonen

Kommunedirektør Harald Einar Erichsen, sak 20-23/25
Økonomisjef Ole-Håkon Karlsen, sak 20,21,23/25
Innleid økonomisjef (til 1.9.2025) Geir Arne Solbakk (Teams), sak 20,21,23/25
Kommunalsjef teknisk Arild Magne Larsen, sak 22/25
Leder for kommunalteknikk Daniel Olsen, sak 22/25

Revisor:

Oppdragsansvarlig revisor Håkon Romuld, BDO AS (Teams)

Sekretariat:

Sekretariatsleder Lars Hansen, Salten Kontrollutvalgsservice KO

Godkjenning av innkalling og sakliste

Innkalling og sakliste til møtet ble godkjent.

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
19/25	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 28. mai 2025
20/25	Oppfølging kontrollutvalgets sak 12/25 Nummerert brev nr 2 rutiner for oppdatering av budsjett
21/25	Orientering om fremdriftsplan for oppfølging av forvaltningsrevisjon Innkjøp
22/25	Orientering om kommunens rutiner for oppfølging av forskrift om miljørettet helsevern kapitel 3 a
23/25	Revisors uttalelse etter forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen: Rutiner ved utarbeidelse og avleggelse av årsregnskap, samt dokumentasjon og avstemming av regnskapsposter.
24/25	Dialog med revisor
25/25	Budsjett for kontroll og tilsyn 2026
26/25	Orienteringer
27/25	Eventuelt

19/25 Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 28. mai 2025

Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 28. mai 2025 godkjennes.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 28. mai 2025 godkjennes.

20/25 Oppfølging kontrollutvalgets sak 12/25 Nummerert brev nr 2 rutiner for oppdatering av budsjett

Kommunedirektør Harald Einar Erichsen, økonomisjef Ole-Håkon Karlsen og innleid økonomisjef Geir Arne Solbakk møtte fra administrasjonen for å redegjøre og svare på spørsmål.

I forkant av møtet fikk kontrollutvalget tilsendt notat fra administrasjonen med informasjon tilknyttet saken.

Forslag til vedtak:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Omforent forslag til vedtak:

Redegjørelsen fra administrasjonen inkludert hovedelementer for ny rutine tas til orientering.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Redegjørelsen fra administrasjonen inkludert hovedelementer for ny rutine tas til orientering.

21/25 Orientering om fremdriftsplan for oppfølging av forvaltningsrevisjon Innkjøp

Kommunedirektør Harald Einar Erichsen, økonomisjef Ole-Håkon Karlsen og innleid økonomisjef Geir Arne Solbakk møtte fra administrasjonen for å redegjøre og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Forslag fra Arne Tore Bang (RFL):

Redegjørelsen fra administrasjonen tas til orientering. Sak med oppfølging av kommunestyrets vedtak settes på dagsorden til neste møte, og da med en statusoppdatering i forhold til rapportens åtte anbefalinger.

Votering:

Forslag fra Arne Tore Bang ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Redegjørelsen fra administrasjonen tas til orientering. Sak med oppfølging av kommunestyrets vedtak settes på dagsorden til neste møte, og da med en statusoppdatering i forhold til rapportens åtte anbefalinger.

22/25 Orientering om kommunens rutiner for oppfølging av forskrift om miljørettet helsevern kapitel 3 a

Kommunedirektør Harald Einar Erichsen og kommunalsjef teknisk Arild Magne Larsen og leder for kommunalteknikk Daniel Olsen møtte fra administrasjonen for å redegjøre og svare på spørsmål.

I tilknytning til saken fikk utvalget utdelt dokumentet *Rutine og Sjekkliste – Legionellaspyling*. Rutinen inneholder konkrete tiltak rettet mot legionella i kommunens dusjanlegg.

Forslag til vedtak:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Omforent forslag til vedtak:

Redegjørelsen fra administrasjonen tas til orientering.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Redegjørelsen fra administrasjonen tas til orientering.

**23/25 Revisors uttalelse etter forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen:
Rutiner ved utarbeidelse og avleggelse av årsregnskap, samt dokumentasjon og
avstemming av regnskapsposter.**

Kommunedirektør Harald Einar Erichsen, økonomisjef Ole-Håkon Karlsen og innleid økonomisjef Geir Arne Solbakk møtte fra administrasjonen for å redegjøre og svare på spørsmål.

I forkant av møtet fikk kontrollutvalget tilsendt notat fra administrasjonen med informasjon tilknyttet saken.

Forslag til vedtak:

Rødøy kontrollutvalg har mottatt uttalelse datert 30. juni 2025 fra revisor etter at denne i samsvar med kommunelovens § 24-9 har gjennomført en forenklet etterlevelseskontroll hvor det er undersøkt etterlevelse av økonomiforvaltningen når det gjelder Rutiner ved utarbeidelse og avleggelse av årsregnskap, samt dokumentasjon og avstemming av regnskapsposter.

Uttalelsen tas til orientering.

Til kontrollutvalgets møte 3. desember 2025 ber kontrollutvalget kommunedirektøren om en skriftlig tilbakemelding om det er foretatt en gjennomgang av rutiner ved årsavslutning, og om det er utarbeidet skriftlige rutiner for gjennomføring og dokumentasjon av årsoppgjørdisposisjoner og utarbeidelse av årsregnskap.

Omforent forslag til vedtak:

Rødøy kontrollutvalg har mottatt uttalelse datert 30. juni 2025 fra revisor etter at denne i samsvar med kommunelovens § 24-9 har gjennomført en forenklet etterlevelseskontroll hvor det er undersøkt etterlevelse av økonomiforvaltningen når det gjelder Rutiner ved utarbeidelse og avleggelse av årsregnskap, samt dokumentasjon og avstemming av regnskapsposter.

Uttalelsen tas til orientering.

Til neste møte ber kontrollutvalget om en orientering om status for utarbeidelse av rutiner ved utarbeidelse og avleggelse av årsregnskap, samt dokumentasjon og avstemming av regnskapsposter.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Rødøy kontrollutvalg har mottatt uttalelse datert 30. juni 2025 fra revisor etter at denne i samsvar med kommunelovens § 24-9 har gjennomført en forenklet etterlevelseskontroll hvor det er undersøkt etterlevelse av økonomiforvaltningen når det gjelder Rutiner ved utarbeidelse og avleggelse av årsregnskap, samt dokumentasjon og avstemming av regnskapsposter.

Uttalelsen tas til orientering.

Til neste møte ber kontrollutvalget om en orientering om status for utarbeidelse av rutiner ved utarbeidelse og avleggelse av årsregnskap, samt dokumentasjon og avstemming av regnskapsposter.

24/25 Dialog med revisor

I forkant av møtet har utvalget fått tilsendt

1. Bekreftelse av revisors uavhengighet, datert 25.8.2025
2. Sammendrag revisjonsplan for 2025 for Rødøy kommune, datert 1.9.2025
3. Status for bestilt forvaltningsrevisjon Helgeland avfallsforedling IKS, datert 2.9.2025

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget i Rødøy kommune tar dialog med revisor til orientering, herunder

Status / fremdrift for regnskapsrevisors arbeid:

-

Status / fremdrift innen forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll etc:

-

Omforent forslag til vedtak:

Kontrollutvalget i Rødøy kommune tar dialog med revisor til orientering, herunder

Status / fremdrift for regnskapsrevisors arbeid:

- Revisor er for tiden i en planleggingsfase for kommende revisjon. Kontrollutvalget tar til orientering innholdet i revisjonsplan 2025 for Rødøy kommune

Rødøy kontrollutvalg tar til orientering fremlagt bekreftelse av revisors uavhengighet datert 25.8.2025.

Status / fremdrift innen forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll etc:

Skriftlig tilbakemelding fra revisor 2.9.2025:

Vi er nå godt i gang med kartleggingsfasen.

Så langt er følgende gjennomført:

- Oppstartsmøte med kommune og HAF
- Dokumentstudier av mottatt materiale fra Helgeland Avfallsforedling IKS (HAF)
- Intervjuer med sentrale nøkkelpersoner i HAF (økonomileder, daglig leder, miljø- og kvalitetsleder samt kommunikasjonsansvarlig)

- Påbegynt med analyser og rapportutkast

Det som gjenstår i kartleggingsfasen:

- Intervju med kommunalsjef teknisk den 4. september i Rødøy kommune
- Intervju med økonomisjef og kommunedirektør den 10. september i Rødøy kommune
- Kvantitative analyser av data fra offentlige kilder (SSB og KOSTRA) med relevant statistikk om blant annet klima og selvkost på renovasjonsområdet

Parallelt er vi i gang med rapportarbeidet. Her vurderer vi de innsamlede dataene opp mot revisjonskriteriene, og vil supplere med funn fra de kvantitative analysene og de siste intervjuene i Rødøy kommune.

Samlet vurdering er at prosjektet er godt i rute og vi forventer å sende rapporten på høring i uke 40 som planlagt. Rapporten vil da oversendes kontrollutvalget senest 31.oktober.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget i Rødøy kommune tar dialog med revisor til orientering, herunder

Status / fremdrift for regnskapsrevisors arbeid:

- Revisor er for tiden i en planleggingsfase for kommende revisjon. Kontrollutvalget tar til orientering innholdet i revisjonsplan 2025 for Rødøy kommune

Rødøy kontrollutvalg tar til orientering fremlagt bekreftelse av revisors uavhengighet datert 25.8.2025.

Status / fremdrift innen forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll etc:

Skriftlig tilbakemelding fra revisor 2.9.2025:

Vi er nå godt i gang med kartleggingsfasen.

Så langt er følgende gjennomført:

- Oppstartsmøte med kommune og HAF
- Dokumentstudier av mottatt materiale fra Helgeland Avfallsforedling IKS (HAF)
- Intervjuer med sentrale nøkkelpersoner i HAF (økonomileder, daglig leder, miljø- og kvalitetsleder samt kommunikasjonsansvarlig)
- Påbegynt med analyser og rapportutkast

Det som gjenstår i kartleggingsfasen:

- Intervju med kommunalsjef teknisk den 4. september i Rødøy kommune
- Intervju med økonomisjef og kommunedirektør den 10. september i Rødøy kommune

- Kvantitative analyser av data fra offentlige kilder (SSB og KOSTRA) med relevant statistikk om blant annet klima og selvkost på renovasjonsområdet

Parallelt er vi i gang med rapportarbeidet. Her vurderer vi de innsamlede dataene opp mot revisjonskriteriene, og vil supplere med funn fra de kvantitative analysene og de siste intervjuene i Rødøy kommune.

Samlet vurdering er at prosjektet er godt i rute og vi forventer å sende rapporten på høring i uke 40 som planlagt. Rapporten vil da oversendes kontrollutvalget senest 31.oktober.

25/25 Budsjett for kontroll og tilsyn 2026

Forslag til vedtak:

Rødøy kommunes utgifter til tilsyn og kontroll (revisjon, sekretariat og kontrollutvalg) 2026 foreslås budsjettert til kr 875 000.

Regnskaps- og forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll	Kr 645 000
Sekretærbistand	Kr 162 000
Kurs og opplæring, andre driftsutgifter	Kr 68 000
Sum	Kr 875 000

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

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Rødøy kommunes utgifter til tilsyn og kontroll (revisjon, sekretariat og kontrollutvalg) 2026 foreslås budsjettert til kr 875 000.

Regnskaps- og forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll	Kr 645 000
Sekretærbistand	Kr 162 000
Kurs og opplæring, andre driftsutgifter	Kr 68 000
Sum	Kr 875 000

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

26/25 Orienteringer

Sekretariatet orienterte om:

- Vedlagte dokumenter

Omforent forslag til vedtak:

Orienteringene tas til orientering. I tilknytning til vedleggene til saken (a henholdsvis b), ber utvalget om følgende:

- a) Til utvalgets møte 3. desember ber kontrollutvalget administrasjonen om en status for kommunens arbeid med oppfølging av Statsforvalterens tilsyn med tjenester for hjemmeboende eldre. Utvalget ber om kopi av kommunens plan for forbedringsarbeid.
- b) Kontrollutvalget ber om en orientering om rutiner for organisering og oppfølging med hjemmeundervisning.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Orienteringene tas til orientering. I tilknytning til vedleggene til saken (a henholdsvis b), ber utvalget om følgende

- a) Til utvalgets møte 3. desember ber kontrollutvalget administrasjonen om en status for kommunens arbeid med oppfølging av Statsforvalterens tilsyn med tjenester for hjemmeboende eldre. Utvalget ber om kopi av kommunens plan for forbedringsarbeid.
- b) Kontrollutvalget ber om en orientering om rutiner for organisering og oppfølging med hjemmeundervisning.

27/25 Eventuelt

Ingen ytterligere saker til behandling.

Vågaholmen, 3. september 2025

Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

Utskrift sendes:

Kontrollutvalgets medlemmer, varamedlemmer,
Rødøy kommune v/ ordfører og kommunedirektør,
Revisor: BDO AS