



PROTOKOLL – SØRFOLD KONTROLLUTVALG

Møtedato: Onsdag, 26. november 2025, kl 10.00 – 12.00

Møtested: Møterom Siso, rådhuset Straumen

Saksnr.: 25/25 – 35/25

Til stede

Lena Cecilie Pedersen Osnes, leder
Heidi Skogheim, nestleder
Idar Mohaug, medlem
Daniel Koskinen, medlem
Terje Nystabakk, medlem

Forfall:

Varamedlemmer:

Ingen.

Øvrige:

Sørfold kommune:

- Ordfører Kolbjørn Mathisen
- Kommunedirektør Torill Mørkhagen, sakene 25-33/25.

Salten kommunerevisjon IKS:

- Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Rune Borøy

Salten kontrollutvalgsservice KO:

- Sekretær for utvalget Ronny Seljeseth

Godkjenning av innkalling og sakliste

Innkalling og sakliste til møtet ble godkjent.

Merknader:

Ingen

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
25/25	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 17. september 2025
26/25	Orientering om økonomi, regnskap og oppfølging av revisjonskommentarer
27/25	Oppfølging av kommunestyrets vedtak sak 11/25. Forvaltningsrevisjon informasjonssikkerhet
28/25	Andre gangs oppfølging av kommunestyrets vedtak sak 110/23. Rapport eierskapskontroll (eierskapsmeldingen)
29/25	Dialog med revisor
30/25	Kontrollutvalgets årsrapport 2025
31/25	Virksomhetsplan 2026
32/25	Fastsetting av neste møtedato
33/25	Orienteringer
34/25	Henvendelse til kontrollutvalget om rapport «Evalueringsfunksjonen i Sørfold kommune»
35/25	Eventuelt

25/25 Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 17. september 2025

Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 17. september 2025 godkjennes.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 17. september 2025 godkjennes.

26/25 Orientering om økonomi, regnskap og oppfølging av revisjonskommentarer

Kommunedirektør Torill Mørkhagen ga utvalget en orientering og svarte på spørsmål.

Forslag til vedtak:

Saken tas til orientering.

Omforent forslag til vedtak:

Saken tas til orientering. Kontrollutvalget registrerer at kommunedirektøren har mottatt rapport om evaluering av økonomifunksjonen i Sørfold kommune. Kontrollutvalget vil be om nærmere orientering om oppfølging av rapporten på et senere tidspunkt.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Saken tas til orientering. Kontrollutvalget registrerer at kommunedirektøren har mottatt rapport om evaluering av økonomifunksjonen i Sørfold kommune. Kontrollutvalget vil be om nærmere orientering om oppfølging av rapporten på et senere tidspunkt.

27/25 Oppfølging av kommunestyrets vedtak sak 11/25. Forvaltningsrevisjon informasjonssikkerhet

Kommunedirektør Torill Mørkhagen møtte fra administrasjonen for å orientere om sakens oppfølging og svare på spørsmål fra utvalgsmedlemmene.

Forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget har i samsvar med Forskrift om kontrollutvalg § 5 og kommunestyrets vedtak i sak 11/25 gjennomført en oppfølging av Forvaltningsrevisjon Informasjonssikkerhet.
2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak følges opp. Kontrollutvalget registrerer at kommunestyret har vedtatt en internkontrollhåndbok med mål og strategier for informasjonssikkerhet og personvern, og at det er utarbeidet et årshjul som sikrer systematikk i arbeidet. Kontrollutvalget konkluderer at rapportens anbefalinger og kommunestyrets vedtak er fulgt opp på en meget god måte og avslutter videre oppfølging av saken.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget har i samsvar med Forskrift om kontrollutvalg § 5 og kommunestyrets vedtak i sak 11/25 gjennomført en oppfølging av Forvaltningsrevisjon Informasjonssikkerhet.
2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak følges opp. Kontrollutvalget registrerer at kommunestyret har vedtatt en internkontrollhåndbok med mål og strategier for informasjonssikkerhet og personvern, og at det er utarbeidet et årshjul som sikrer systematikk i arbeidet. Kontrollutvalget konkluderer at rapportens anbefalinger og kommunestyrets vedtak er fulgt opp på en meget god måte og avslutter videre oppfølging av saken.

28/25 Andre gangs oppfølging av kommunestyrets vedtak sak 110/23. Rapport eierskapskontroll (eierskapsmeldingen)

Kommunedirektør Torill Mørkhagen møtte for å orientere om sakens oppfølging og svare på spørsmål fra utvalgsmedlemmene.

Forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget har i medhold av Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 5 og kommunestyrets vedtak i sak 110/23, gjennomført en oppfølging av rapport Eierskapskontroll.
2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer at en revidert eierskapsmelding er utarbeidet og fremmet for kommunestyret i sak 92/25. Den nye eierskapsmeldingen vurderes å tilfredsstille kravene i Kommuneloven og hensynta anbefalingene i rapporten. Kontrollutvalget anmoder om at eierskapsmeldingen publiseres på kommunens hjemmeside når den er vedtatt av kommunestyret og avslutter videre oppfølging av saken.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget har i medhold av Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 5 og kommunestyrets vedtak i sak 110/23, gjennomført en oppfølging av rapport Eierskapskontroll.
2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer at en revidert eierskapsmelding er utarbeidet og fremmet for kommunestyret i sak 92/25. Den nye eierskapsmeldingen vurderes å tilfredsstille kravene i Kommuneloven og hensynta anbefalingene i rapporten. Kontrollutvalget anmoder om at eierskapsmeldingen publiseres på kommunens hjemmeside når den er vedtatt av kommunestyret og avslutter videre oppfølging av saken.

29/25 Dialog med revisor

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar dialog med revisor til orientering, herunder Status/fremdrift for regnskapsrevisors arbeid:

-

Status/fremdrift innen forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll etc:

-

Omforent forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar dialog med revisor til orientering, herunder

- Orientert om tema for neste etterlevelsekontroll med økonomiforvaltningen: startlånordningen. Legges frem innen 30. juni.

Status/fremdrift innen forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll etc:

- Eierskapskontroll Salten Brann: Siste innspurt før den sendes på høring.
- Ny forvaltningsrevisjon Innsyn og åpenhet: Igangsetting må utsettes på grunnnet bemanningssituasjonen. Vurderer eksternt kjøp for å sikre gjennomføring og levering høsten 2026.
- Rekruttering av ny forvaltningsrevisor. Ny utlysning, 26 søkere. Gjennomfører intervjuer med aktuelle kandidater denne uken og regner med ny person kan være på plass senest mars/april 2026.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar dialog med revisor til orientering, herunder

- Orientert om tema for neste etterlevelsekontroll med økonomiforvaltningen: startlånordningen. Legges frem innen 30. juni.

Status/fremdrift innen forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll etc:

- Eierskapskontroll Salten Brann: Siste innspurt før den sendes på høring.
- Ny forvaltningsrevisjon Innsyn og åpenhet: Igangsetting må utsettes på grunnnet bemanningssituasjonen. Vurderer eksternt kjøp for å sikre gjennomføring og levering høsten 2026.

- Rekruttering av ny forvaltningsrevisor. Ny utlysning, 26 søkere. Gjennomfører intervjuer med aktuelle kandidater denne uken og regner med ny person kan være på plass senest mars/april 2026.

30/25 Kontrollutvalgets årsrapport 2025

Forslag til vedtak:

Årsrapport 2025 for kontrollutvalget vedtas. Rapporten oversendes kommunestyret til informasjon.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Årsrapport 2025 for kontrollutvalget vedtas. Rapporten oversendes kommunestyret til informasjon.

31/25 Virksomhetsplan 2026

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalgets virksomhetsplan for 2026 vedtas.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalgets virksomhetsplan for 2026 vedtas.

32/25 Fastsetting av neste møtedato

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget avholder neste ordinære møte tirsdag 24. februar 2026.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget avholder neste ordinære møte tirsdag 24. februar 2026.

33/25 Orienteringer

Sekretariatet orienterte om dokumenter vedlagt innkallingen.

Vedtak:

Saken tas til orientering.

34/25 Henvendelse til kontrollutvalget om rapport «Evaluering av økonomifunksjonen i Sørfold kommune»

Vedlegg a) unntatt offentlighet etter Off.lov § 13, jfr fvl § 13. Med bakgrunn i henvendelsens innhold ble det tatt opp spørsmål om lukking av møte. Utvalget besluttet følgende:

Vedtak:

Med hjemmel i kommunelovens § 11-5, annet ledd, vedtok kontrollutvalget å behandle sak 34/25 for lukkede dører. Begrunnelsen er at henvendelsen kan betraktes som et varsel og at opplysninger som kan identifisere varsler, skal skjermes.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget har mottatt anonym henvendelse av 23.10.2025 om rapport «Evaluering av økonomifunksjonen i Sørfold kommune». Kontrollutvalget vurderer at henvendelsen har et innhold som kan omfattes av varslingsbestemmelsene i Arbeidsmiljøloven § 2 A-3 (2), og videresender henvendelsen til ordfører, som rett instans for videre behandling av saken.

Omforent forslag til vedtak:

Kontrollutvalget har mottatt anonym henvendelse av 23.10.2025 om rapport «Evaluering av økonomifunksjonen i Sørfold kommune». Kontrollutvalget vurderer at henvendelsen har et innhold som kan omfattes av varslingsbestemmelsene i Arbeidsmiljøloven § 2 A-3 (2), og videresender henvendelsen til formannskapet som varslingsutvalg, og som rett instans for videre vurdering og behandling av saken.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget har mottatt anonym henvendelse av 23.10.2025 om rapport «Evaluering av økonomifunksjonen i Sørfold kommune». Kontrollutvalget vurderer at henvendelsen har et innhold som kan omfattes av varslingsbestemmelsene i Arbeidsmiljøloven § 2 A-3 (2), og videresender henvendelsen til formannskapet som varslingsutvalg, og som rett instans for videre vurdering og behandling av saken.

35/25 Eventuelt

Ingen ytterligere saker til behandling.

Straumen, 26. november 2025



Ronny Seljeseth
Sekretær for kontrollutvalget

Utskrift sendes:
Kontrollutvalgets medlemmer, varamedlemmer,
Sørfold kommune v/ ordfører og kommunedirektør
Revisor: Salten kommunerevisjon IKS