



PROTOKOLL – STEIGEN KONTROLLUTVALG

Møtedato: Torsdag, 29. januar 2026, kl 10.30 – 12.00

Møtested: Kommunestyresalen, Steigen rådhus.

Saksnr.: 01/26–06/26

Til stede:

Christina Falch Holmvaag, leder

Eirik Sivertsen, medlem

Kenneth Lamøy, medlem

Lindis Sloan, medlem (møter for Marit Stemland, permisjon ut august)

Forfall:

Werner Gerhardsen, medlem

Varamedlemmer:

Sigurd Schultz møtte for Werner Gerhardsen.

Øvrige:

Fra administrasjonen:

- Kommunalleder Plan, utvikling og drift Andreas Sletten, sak 02/26

Fra Salten kommunerevisjon IKS:

- Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Rune Borøy
- Forvaltningsrevisor Mariell Myhre

Fra Salten kontrollutvalgsservice KO:

- Utvalgssekretær Ronny Seljeseth

Godkjenning av innkalling og sakliste

Innkalling og sakliste til møtet ble godkjent.

Merknader:

Ingen

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
01/26	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 10. november 2025
02/26	Rapport Eierskapskontroll med forvaltningsrevisjon av Steigen kommune og Salten Brann IKS
03/26	Dialog med revisor
04/26	Møteplan 2026
05/26	Orienteringer
06/26	Eventuelt

01/26 Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 10. november 2025

Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 10. november 2025 godkjennes.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 10. november 2025 godkjennes.

02/26 Rapport Eierskapskontroll med forvaltningsrevisjon av Steigen kommune og Salten Brann IKS

Forslag til vedtak (innstilling til kommunestyret):

1. Rapporten *Eierskapskontroll med forvaltningsrevisjon av Steigen kommune og Salten Brann IKS* er forelagt kommunestyret og tas til etterretning.
2. Kommunestyret ber kommunedirektøren og selskapet følge opp rapportens anbefalinger.
 - Steigen kommune bør konkretisere rutiner som sikrer dialogen mellom kommunestyret som eier og eierrepresentanten.
 - Steigen kommune og eierkommunene bør formulere selskapsspesifikke mål for samfunnsansvar for Salten Brann.
 - Steigen kommune bør tydeliggjøre sin rutine for vurdering av habilitet ved valg av styremedlemmer.
 - Salten Brann og eierkommunene bør vurdere å styrke Salten Brann sin økonomisk faglige kompetanse.
 - a) Salten Brann bør utbedre og komplettere sine skriftlige rutiner for å sikre en budsjettprosess som legger til rette for at budsjettet ivaretar kravene til balanse og realisme.
 - b) Salten Brann bør prioritere å rutinemessig gjennomføre risikovurderinger/analyser av:
 - hvor i prosessene med utarbeidelse av budsjett det er risiko for at det oppstår svikt, feil og mangler.
 - budsjettet.

3. Kommunestyret ber kontrollutvalget påse at kommunestyrets vedtak om eierskapskontroll med forvaltningsrevisjon følges opp. Det bes om at utvalget starter med sin oppfølging av rapporten innen utgangen av 2026.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak (innstilling til kommunestyret):

1. Rapporten *Eierskapskontroll med forvaltningsrevisjon av Steigen kommune og Salten Brann IKS* er forelagt kommunestyret og tas til etterretning.
2. Kommunestyret ber kommunedirektøren og selskapet følge opp rapportens anbefalinger.
 - Steigen kommune bør konkretisere rutiner som sikrer dialogen mellom kommunestyret som eier og eierrepresentanten.
 - Steigen kommune og eierkommunene bør formulere selskapsspesifikke mål for samfunnsansvar for Salten Brann.
 - Steigen kommune bør tydeliggjøre sin rutine for vurdering av habilitet ved valg av styremedlemmer.
 - Salten Brann og eierkommunene bør vurdere å styrke Salten Brann sin økonomisk faglige kompetanse.
 - a) Salten Brann bør utbedre og komplettere sine skriftlige rutiner for å sikre en budsjettprosess som legger til rette for at budsjettet ivaretar kravene til balanse og realisme.
 - b) Salten Brann bør prioritere å rutinemessig gjennomføre risikovurderinger/analyser av:
 - hvor i prosessene med utarbeidelse av budsjett det er risiko for at det oppstår svikt, feil og mangler.
 - budsjettet.
3. Kommunestyret ber kontrollutvalget påse at kommunestyrets vedtak om eierskapskontroll med forvaltningsrevisjon følges opp. Det bes om at utvalget starter med sin oppfølging av rapporten innen utgangen av 2026.

03/26 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 Status/fremdrift for regnskapsrevisors arbeid:

- Gjennomført oppstartsmøte med økonomisjef.
- Tatt i bruk ny mal fra bransjeorganisasjonen NKRF. Mer fokus på internkontroll, mindre fokus på detaljtester.

- Gjennomgått kontroll med tilganger og anvisningsmyndighet, lønnsutbetalinger (store lønnsutbetalinger, forskudd, sosiale utbetalinger mv) og foretatt kontroll med løpende avstemming.

Status/fremdrift innen forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll etc:

- Pågående prosjekt Informasjonssikkerhet noe forsinket. Kan ikke leveres til våren, som forutsatt. Holder dialog med sekretariatet.
- Ansatt ny forvaltningsrevisor, jurist, og vil være fulltallig fra midten av mars. Etter oppstartsperiode med opplæring vil revisjonen ha normal kapasitet igjen etter en lengre periode med vakanse.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar dialog med revisor til orientering, herunder

Status/fremdrift for regnskapsrevisors arbeid:

- Gjennomført oppstartsmøte med økonomisjef.
- Tatt i bruk ny mal fra bransjeorganisasjonen NKRF. Mer fokus på internkontroll, mindre fokus på detaljtester.
- Gjennomgått kontroll med tilganger og anvisningsmyndighet, lønnsutbetalinger (store lønnsutbetalinger, forskudd, sosiale utbetalinger mv) og foretatt kontroll med løpende avstemming.

Status/fremdrift innen forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll etc:

- Pågående prosjekt Informasjonssikkerhet noe forsinket. Kan ikke leveres til våren, som forutsatt. Holder dialog med sekretariatet.
- Ansatt ny forvaltningsrevisor, jurist, og vil være fulltallig fra midten av mars. Etter oppstartsperiode med opplæring vil revisjonen ha normal kapasitet igjen etter en lengre periode med vakanse.

04/26 Møteplan 2026

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget avholder møte følgende resterende datoer i 2026:

- mandag 20. april
- tirsdag 02. juni
- tirsdag 25. august
- mandag 09. november

Ytterligere møter avholdes ved behov.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget avholder møte følgende resterende datoer i 2026:

- mandag 20. april
- tirsdag 02. juni
- tirsdag 25. august
- mandag 09. november

Ytterligere møter avholdes ved behov.

05/26 Orienteringer

Sekretariatet orienterte om dokumenter vedlagt saken.

Kommunestyret har i desember blitt orientert om følgende (fra møteprotokoll): *«Arbeidet med prinsipper og retningslinjer for utleie av kommunale formålsbygg vil starte opp over nyåret. Tanken er at det skal utarbeides prinsipper og retningslinjer for alle kommunale formålsbygg, herunder også Allhuset. Bakgrunnen for at vi ønsker å få utarbeidet slike retningslinjer er blant annet saken som var til behandling i Kontrollutvalget tidligere i år, angående leiekontrakter i Allhuset. (...) Vi tar sikte på retningslinjene er ferdig utarbeidet og kan tas opp til politisk behandling i løpet av mars 2026.»*

I neste møte i april skal utvalget avgi uttalelse til årsregnskapet for 2025 samt gjøre oppfølging av forvaltningsrevisjon Personalforvaltning.

Vedtak:

Saken tas til orientering.

06/26 Eventuelt

Ingen flere saker til behandling.

Leinesfjord, 29. januar 2026



Ronny Seljeseth
Sekretær for kontrollutvalget

Utskrift sendes:

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