

Medlemmer i Rødøy kommunes kontrollutvalg

INNKALLING TIL MØTE I KONTROLLUTVALGET

Møtedato: Onsdag, 25. februar 2026 kl. 12.15

Møtested: Møterom formannskapssalen, Rødøy rådhus

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
01/26	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 3. desember 2025
02/26	Orientering fra administrasjonen: Status for økonomi og regnskap
03/26	Bestilling av forvaltningsrevisjon: Internkontroll og kvalitetssikring
04/26	Møteplan for kontrollutvalget 2026
05/26	Dialog med revisor
06/26	Orienteringer
07/26	Eventuelt

Eventuelle forfall bes meldt leder eller sekretariat (470 37 452)

Tjongsfjord, 16. februar 2026

Arne Tore Bang (s)
Leder kontrollutvalget)

Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget

Kopi sendes: Ordfører, kommunedirektør, revisor: BDO AS, varamedlemmer i kontrollutvalget til orientering (varamedlemmer møter kun etter særskilt innkalling).

SAK 01/26

Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 3. Desember 2025

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
25.02.2026

Vedlegg:

- a) Rødøy kontrollutvalg: Protokoll fra utvalgets møte 3. desember 2025

Bakgrunn for saken:

Protokoll fra kontrollutvalgets forrige møte legges frem for godkjenning.

Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 3. desember 2025 godkjennes.

Inndyr, 16. februar 2026

Lars Hansen
Sekretariatsleder

PROTOKOLL – RØDØY KONTROLLUTVALG

Møtedato: Onsdag, 3. desember 2025, kl 12.15 – 15.45

Møtested: Møterom formannskapssalen, Rødøy rådhus

Saksnr.: 28/25 - 41/25

Til stede:

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

Forfall:

Varamedlemmer:

Andreas Heen, RFL, møtte som vara for Knut Kvarv

Øvrige:

Ordfører Inger Monsen

Administrasjonen

Kommunedirektør Harald Einar Erichsen, sak 29-35/25
Kommunalsjef teknisk Arild Magne Larsen, sak 29/25
Saksbehandler helse og omsorg Frank Rendal-Solhaug (Teams), sak 32/25
Kommunalsjef oppvekst og kultur Svend Leif Einvik (Teams), sak 33/25

Revisor:

Oppdragsansvarlig revisor Håkon Romuld, BDO AS (Teams)
Regnskapsrevisor Astrid Kjølstad (Teams)
Director Consulting, Stein Kittelsen (Teams), sak 35/25
Director Consulting, Bård Vestøl Birkedal (Teams) sak 35/25

Sekretariat:

Sekretariatsleder Lars Hansen, Salten Kontrollutvalgsservice KO

Godkjenning av innkalling og sakliste

Innkalling og sakliste til møtet ble godkjent.

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
28/25	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 3. september 2025
29/25	Oppfølging av kommunestyrets vedtak Rapport forvaltningsrevisjon Brann og feiing
30/25	Oppfølging av kommunestyrets vedtak Eierskapskontroll – 3. gangs behandling
31/25	Oppfølging av kommunestyrets vedtak forvaltningsrevisjon Innkjøp – 5. gangs behandling
32/25	Orientering om kommunens oppfølging av Statsforvalterens tilsyn med tjenester til hjemmeboende eldre
33/25	Orientering om rutiner for oppfølging av hjemmeundervisning
34/25	Orientering om status for utarbeidelse av rutiner ved utarbeidelse og avleggelse av årsregnskap, samt dokumentasjon og avstemming av regnskapsposter.
35/25	Rapport forvaltningsrevisjon Renovasjon
36/25	Dialog med revisor
37/25	Fastsetting av neste møtedato
38/25	Kontrollutvalgets årsrapport 2025
39/25	Kontrollutvalgets virksomhetsplan 2026
40/25	Orienteringer
41/25	Eventuelt

28/25 Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 3. september 2025

Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 3. september 2025 godkjennes.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 3. september 2025 godkjennes.

29/25 Oppfølging av kommunestyrets vedtak Rapport forvaltningsrevisjon Brann og feiing

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

Forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget har i samsvar med Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 5 gjennomført en oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 12/2025 Rapport forvaltningsrevisjon: Brann og feiing

2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer følgende om oppfølging av kommunestyrets vedtak:

Rapportens anbefalinger	Statusrapport fra administrasjonen
<i>1...Brannordningen i kommunen bør oppdateres og pålagte aktiviteter som en del av denne bør gjennomføres etter en strukturert plan.</i>	Rødøy kommune er i ferd med å etablere en brannordning som tilfredsstiller dagens krav. Et fundament for en strukturert prosess knyttet til det er at kommunen har gjennomført risiko- og sårbarhets analyse (ROS-analyse), forebyggendeanalyse og beredskapsanalyse. Til utarbeidelsen av disse har vi innleid konsulent, og disse tre analysene skal ferdigstilles innen 15. desember 2025.
<i>2...Det bør vurderes behov for å styrke innsatsstyrke og materielle kapasiteter og kompetanse, og å sørge for anskaffelse / tilsettelse av nødvendige ressurser til behovet.</i>	I forhold til innsatsstyrke er minimumskravet til mannskaper at en kommune skal ha 16 brannkonstabler. Rødøy kommune har vedtatt at det skal tilsettes 22 brannkonstabler. Mere detaljert betyr det at det tilsettes 18 brannkonstabler i 0,77% stillinger og 4 utrykningsledere i 1,5% stillinger. Rødøy kommune har som plan å lyse ut disse stillingene før jul, og at tilsettingsprosessen gjennomføres i løpet av januar og februar 2026. Når det gjelder materielle kapasiteter vil dette bli en konsekvens av konklusjonen i de tre rapportene nevnt under pkt. 1.
<i>3...Det bør inngås avtaler med mannskapene og sikre at disse er forsikret slik at de er også i samsvar med forpliktelsene i avtalen med Lurøy kommune.</i>	I og med at brannmannskapene ansettes fast i små stillinger vil de være underlagt de til enhver tid gjeldende forsikringer i Rødøy kommune. For øyene Nesøy og Storselsøy har Rødøy kommune påtatt seg slukkeansvaret for de delene av øyene som ligger i Lurøy kommune. Dette vil vi hensynta når vi dimensjonerer ressursene for disse øyene.
<i>4...Det bør utarbeides en lokal forskrift for feiing og tilsyn tilpasset dagens regelverk.</i>	Dette er ikke påbegynt.
<i>5...Det bør vurderes å inngå et mer forpliktende samarbeid med</i>	Rødøy kommune har inngått avtale med Rana brann og redning (RBR).

<i>nabokommuner om for å sikre nødvendig opplæring og kompetanse innen brannvern, og å sikre at tilsyn og feiing gjennomføres systematisk i samsvar med aktuelle lover for forskrifter.</i>	Avtalen favner om både forebyggende aktiviteter og beredskap. Mere spesifikt betyr det at RBR bistår Rødøy kommune med opplæring av våre mannskaper, gjennomføring av tilsyn, kartlegging av risikoobjekter etc. Vi har forespurt RBR om de har mulighet å levere feiertjenesten til Rødøy kommune, men det er fortsatt ikke avklart.
<i>6...Det bør foretas en gjennomgang av regnskapsføringen av direkte driftskostnader for feiing tilbake til 2017, eventuelt tidligere, for å se eventuelle feilføringer og feilrapporteringer. I forbindelse med gjennomgangen bør det vurderes hvilken betydning dette har hatt for de indirekte kostnadene og selvkostberegningene samlet.</i>	Gjennomgang av regnskapsføringen tilbake til 2017, eventuelt tidligere, er ikke påbegynt. En gjennomgang av selvkostområdet for feiing nå i høst viser imidlertid at vi over år har opparbeidet en såpass stor merinntekt på fondet at vi for 2026 ikke vil kreve inn avgift for feiing.

3. Kontrollutvalgets vedtak oversendes kommunestyret til orientering.

Omforent forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget har i samsvar med Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 5 gjennomført en oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 12/2025 Rapport forvaltningsrevisjon: Brann og feiing
2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer følgende om oppfølging av kommunestyrets vedtak:

Rapportens anbefalinger	Statusrapport fra administrasjonen
<i>1...Brannordningen i kommunen bør oppdateres og pålagte aktiviteter som en del av denne bør gjennomføres etter en strukturert plan.</i>	Rødøy kommune er i ferd med å etablere en brannordning som tilfredsstillers dagens krav. Et fundament for en strukturert prosess knyttet til det er at kommunen har gjennomført risiko- og sårbarhets analyse (ROS-analyse), forebyggendeanalyse og beredskapsanalyse. Til utarbeidelsen av disse har vi innleid konsulent, og disse tre analysene skal ferdigstilles innen 15. desember 2025.
<i>2...Det bør vurderes behov for å styrke innsatsstyrke og materielle</i>	I forhold til innsatsstyrke er minimumskravet til mannskaper at en

<i>kapasiteter og kompetanse, og å sørge for anskaffelse / tilsettelse av nødvendige ressurser til behovet.</i>	kommune skal ha 16 brannkonstabler. Rødøy kommune har vedtatt at det skal tilsettes 22 brannkonstabler. Mere detaljert betyr det at det tilsettes 18 brannkonstabler i 0,77% stillinger og 4 utrykningsledere i 1,5% stillinger. Rødøy kommune har som plan å lyse ut disse stillingene før jul, og at tilsettingsprosessen gjennomføres i løpet av januar og februar 2026. Når det gjelder materielle kapasiteter vil dette bli en konsekvens av konklusjonen i de tre rapportene nevnt under pkt. 1.
<i>3...Det bør inngås avtaler med mannskapene og sikre at disse er forsikret slik at de er også i samsvar med forpliktelsene i avtalen med Lurøy kommune.</i>	I og med at brannmannskapene ansettes fast i små stillinger vil de være underlagt de til enhver tid gjeldende forsikringer i Rødøy kommune. For øyene Nesøy og Storselsøy har Rødøy kommune påtatt seg slukkeansvaret for de delene av øyene som ligger i Lurøy kommune. Dette vil vi hensynta når vi dimensjonerer ressursene for disse øyene.
<i>4...Det bør utarbeides en lokal forskrift for feiing og tilsyn tilpasset dagens regelverk.</i>	Dette er ikke påbegynt.
<i>5...Det bør vurderes å inngå et mer forpliktende samarbeid med nabokommuner om for å sikre nødvendig opplæring og kompetanse innen brannvern, og å sikre at tilsyn og feiing gjennomføres systematisk i samsvar med aktuelle lover for forskrifter.</i>	Rødøy kommune har inngått avtale med Rana brann og redning (RBR). Avtalen favner om både forebyggende aktiviteter og beredskap. Mere spesifikt betyr det at RBR bistår Rødøy kommune med opplæring av våre mannskaper, gjennomføring av tilsyn, kartlegging av risikoobjekter etc. Vi har forespurt RBR om de har mulighet å levere feiertjenesten til Rødøy kommune, men det er fortsatt ikke avklart.
<i>6...Det bør foretas en gjennomgang av regnskapsføringen av direkte driftskostnader for feiing tilbake til 2017, eventuelt tidligere, for å se eventuelle feilføringer og feilrapporteringer. I forbindelse med gjennomgangen bør det vurderes hvilken betydning dette har hatt for de</i>	Gjennomgang av regnskapsføringen tilbake til 2017, eventuelt tidligere, er ikke påbegynt. En gjennomgang av selvkostområdet for feiing nå i høst viser imidlertid at vi over år har opparbeidet en såpass stor merinntekt på fondet at vi for 2026 ikke vil kreve inn avgift for feiing.

<i>indirekte kostnadene og selvkostberegningene samlet.</i>	
---	--

- Kontrollutvalgets vedtak oversendes kommunestyret til orientering. Utvalget kommer tilbake til oppfølging av kommunestyrets vedtak i senere møte.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

- Kontrollutvalget har i samsvar med Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 5 gjennomført en oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 12/2025 Rapport forvaltningsrevisjon: Brann og feiing
- Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer følgende om oppfølging av kommunestyrets vedtak:

Rapportens anbefalinger	Statusrapport fra administrasjonen
<i>1...Brannordningen i kommunen bør oppdateres og pålagte aktiviteter som en del av denne bør gjennomføres etter en strukturert plan.</i>	Rødøy kommune er i ferd med å etablere en brannordning som tilfredsstiller dagens krav. Et fundament for en strukturert prosess knyttet til det er at kommunen har gjennomført risiko- og sårbarhets analyse (ROS-analyse), forebyggendeanalyse og beredskapsanalyse. Til utarbeidelsen av disse har vi innleid konsulent, og disse tre analysene skal ferdigstilles innen 15. desember 2025.
<i>2...Det bør vurderes behov for å styrke innsatsstyrke og materielle kapasiteter og kompetanse, og å sørge for anskaffelse / tilsettelse av nødvendige ressurser til behovet.</i>	I forhold til innsatsstyrke er minimumskravet til mannskaper at en kommune skal ha 16 brannkonstabler. Rødøy kommune har vedtatt at det skal tilsettes 22 brannkonstabler. Mere detaljert betyr det at det tilsettes 18 brannkonstabler i 0,77% stillinger og 4 utrykningsledere i 1,5% stillinger. Rødøy kommune har som plan å lyse ut disse stillingene før jul, og at tilsettingsprosessen gjennomføres i løpet av januar og februar 2026. Når det gjelder materielle kapasiteter vil dette bli en konsekvens av konklusjonen i de tre rapportene nevnt under pkt. 1.

3...Det bør inngås avtaler med mannskapene og sikre at disse er forsikret slik at de er også i samsvar med forpliktelsene i avtalen med Lurøy kommune.	I og med at brannmannskapene ansettes fast i små stillinger vil de være underlagt de til enhver tid gjeldende forsikringer i Rødøy kommune. For øyene Nesøy og Storselsøy har Rødøy kommune påtatt seg slukkeansvaret for de delene av øyene som ligger i Lurøy kommune. Dette vil vi hensynta når vi dimensjonerer ressursene for disse øyene.
4...Det bør utarbeides en lokal forskrift for feiing og tilsyn tilpasset dagens regelverk.	Dette er ikke påbegynt.
5...Det bør vurderes å inngå et mer forpliktende samarbeid med nabokommuner om for å sikre nødvendig opplæring og kompetanse innen brannvern, og å sikre at tilsyn og feiing gjennomføres systematisk i samsvar med aktuelle lover for forskrifter.	Rødøy kommune har inngått avtale med Rana brann og redning (RBR). Avtalen favner om både forebyggende aktiviteter og beredskap. Mere spesifikt betyr det at RBR bistår Rødøy kommune med opplæring av våre mannskaper, gjennomføring av tilsyn, kartlegging av risikoobjekter etc. Vi har forespurt RBR om de har mulighet å levere feiertjenesten til Rødøy kommune, men det er fortsatt ikke avklart.
6...Det bør foretas en gjennomgang av regnskapsføringen av direkte driftskostnader for feiing tilbake til 2017, eventuelt tidligere, for å se eventuelle feilføringer og feilrapporteringer. I forbindelse med gjennomgangen bør det vurderes hvilken betydning dette har hatt for de indirekte kostnadene og selvkostberegningene samlet.	Gjennomgang av regnskapsføringen tilbake til 2017, eventuelt tidligere, er ikke påbegynt. En gjennomgang av selvkostområdet for feiing nå i høst viser imidlertid at vi over år har opparbeidet en såpass stor merinntekt på fondet at vi for 2026 ikke vil kreve inn avgift for feiing.

3. Kontrollutvalgets vedtak oversendes kommunestyret til orientering. Utvalget kommer tilbake til oppfølging av kommunestyrets vedtak i senere møte.

30/25 Oppfølging av kommunestyrets vedtak Eierskapskontroll – 3. gangs behandling

Kommunedirektør Harald Einar Erichsen møtte fra administrasjonen for å redegjøre og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget har i samsvar med forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 5 gjennomført en oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 33/2023 Rapport eierskapskontroll
2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer følgende om oppfølging av rapportens anbefalinger:

Anbefalinger vedtaket viser til	Kommunedirektørens tilbakemelding
<i>i...Sørge for at den selskapsspesifikke informasjonen i eierskapsmeldingen blir oppdatert og lagt frem for de folkevalgte årlig.</i>	Administrasjonen har påbegynt saken. Den vil bli lagt fram for politisk behandling vinteren/våren 2026.
<i>ii. Utarbeide en eierstrategi for Helgeland avfallsforedling IKS i samarbeid med de andre eierkommunene.</i>	Svart ut, jf. vedtak i kommunestyret, sak 54/2024).
<i>iii...Gjennomgå, vurdere og oppdatere styringsdokumentene til selskapene jevnlig.</i>	Jf. orientering under første punkt vil dette bli gjort i sammenheng med at sak eierskapsmelding legges fram for politisk behandling.
<i>iv...Utarbeide rutiner som sikrer at samtlige folkevalgte får tilstrekkelig opplæring i eierskapsforvaltning tidlig i valgperioden.</i>	Opplæring av folkevalgte ligger til ordførers oppgaver å administrere. Saken er tatt opp med ordfører.
<i>v...Utarbeide system og rutiner som sikrer prinsippene og kravene i eierskapsmeldingen blir fulgt ved nominasjon og valg av styrerepresentanter til selskapene kommunen eier.</i>	I forbindelse med saker som omhandler nominasjon og valg av styrerepresentanter til selskapene kommunen eier, forbereder administrasjonen disse sakene for behandling. Administrasjonen gjør et forarbeid med bl.a. å ta ut vedtekter og legge disse med sakene, slik at prinsippene og kravene i eierskapsmeldingen blir fulgt.

3. Kontrollutvalgets vedtak oversendes kommunestyret til orientering.
Kontrollutvalget kommer tilbake til saken i senere møte.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget har i samsvar med forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 5 gjennomført en oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 33/2023 Rapport eierskapskontroll

2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer følgende om oppfølging av rapportens anbefalinger:

Anbefalinger vedtaket viser til	Kommunedirektørens tilbakemelding
<i>i...Sørge for at den selskapsspesifikke informasjonen i eierskapsmeldingen blir oppdatert og lagt frem for de folkevalgte årlig.</i>	Administrasjonen har påbegynt saken. Den vil bli lagt fram for politisk behandling vinteren/våren 2026.
<i>ii. Utarbeide en eierstrategi for Helgeland avfallsforedling IKS i samarbeid med de andre eierkommunene.</i>	Svart ut, jf. vedtak i kommunestyret, sak 54/2024).
<i>iii...Gjennomgå, vurdere og oppdatere styringsdokumentene til selskapene jevnlig.</i>	Jf. orientering under første punkt vil dette bli gjort i sammenheng med at sak eierskapsmelding legges fram for politisk behandling.
<i>iv...Utarbeide rutiner som sikrer at samtlige folkevalgte får tilstrekkelig opplæring i eierskapsforvaltning tidlig i valgperioden.</i>	Opplæring av folkevalgte ligger til ordførers oppgaver å administrere. Saken er tatt opp med ordfører.
<i>v...Utarbeide system og rutiner som sikrer prinsippene og kravene i eierskapsmeldingen blir fulgt ved nominasjon og valg av styrerepresentanter til selskapene kommunen eier.</i>	I forbindelse med saker som omhandler nominasjon og valg av styrerepresentanter til selskapene kommunen eier, forbereder administrasjonen disse sakene for behandling. Administrasjonen gjør et forarbeid med bl.a. å ta ut vedtekter og legge disse med sakene, slik at prinsippene og kravene i eierskapsmeldingen blir fulgt.

3. Kontrollutvalgets vedtak oversendes kommunestyret til orientering.
Kontrollutvalget kommer tilbake til saken i senere møte.

31/25 Oppfølging av kommunestyrets vedtak forvaltningsrevisjon Innkjøp – 5. gangs behandling

Kommunedirektør Harald Einar Erichsen møtte fra administrasjonen for å redegjøre og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget har i samsvar med Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 5 gjennomført en oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 77/2021 Rapport forvaltningsrevisjon: Innkjøp

2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Som ved tidligere behandlinger registrerer kontrollutvalget at administrasjonen i liten grad har kommet i gang med oppfølgingen
- 3.
4. Kontrollutvalgets vedtak, vedlagt notat fra administrasjonen, oversendes kommunestyret til orientering.

Forslag til fra Arne Tore Bang (RFL):

Punkt 1 og 2 som forslag fra sekretariatet.

Punkt 3 Dette er femte gang kontrollutvalget behandler saken. Manglende oppfølging undergraver på sikt tilliten til at administrasjonen overholder lover og bestemmelser. Dette utgjør som tidligere påpekt en betydelig risiko for kommunen. I denne saken har denne har risikoen allerede materialisert seg i Klagenemnda for offentlige anskaffelser.

Punkt 4: Kontrollutvalget ber kommunestyret være tydelig i sitt vedtak, med forventning om at administrasjonen gir saken høy prioritet slik at den kan lukkes så tidlig som mulig i 2026.

Punkt 5: Kontrollutvalgets vedtak oversendes kommunestyret til behandling.

Votering:

Forslag til vedtak fra Arne Tore Bang ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget har i samsvar med Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 5 gjennomført en oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 77/2021 Rapport forvaltningsrevisjon: Innkjøp
2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Som ved tidligere behandlinger registrerer kontrollutvalget at administrasjonen i liten grad har kommet i gang med oppfølgingen
3. Dette er femte gang kontrollutvalget behandler saken. Manglende oppfølging undergraver på sikt tilliten til at administrasjonen overholder lover og bestemmelser. Dette utgjør som tidligere påpekt en betydelig risiko for kommunen. I denne saken har denne har risikoen allerede materialisert seg i Klagenemnda for offentlige anskaffelser.
4. Kontrollutvalget ber kommunestyret være tydelig i sitt vedtak, med forventning om at administrasjonen gir saken høy prioritet slik at den kan lukkes så tidlig som mulig i 2026.
5. Kontrollutvalgets vedtak oversendes kommunestyret til behandling.

32/25 Orientering om kommunens oppfølging av Statsforvalterens tilsyn med tjenester til hjemmeboende eldre

Kommunedirektør Harald Einar Erichsen og saksbehandler Frank Rendal-Solhaug møtte fra administrasjonen for å redegjøre og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:

Saken legges frem uten forslag til vedtak i påvente av administrasjonens gjennomgang av sin oppfølging på dette området.

Omforent forslag til vedtak:

Kontrollutvalget registrerer at det er jobbet godt og effektivt med tilsynet, slik at avvikene kan lukkes og kommunen får en enda bedre tjeneste i fremtiden.

Voting:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget registrerer at det er jobbet godt og effektivt med tilsynet, slik at avvikene kan lukkes og kommunen får en enda bedre tjeneste i fremtiden.

33/25 Orientering om rutiner for oppfølging av hjemmeundervisning

Kommunedirektør Harald Einar Erichsen og kommunalsjef oppvekst og kultur Svend Leif Eivik møtte fra administrasjonen for å redegjøre og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:

Redegjørelsen fra administrasjonen tas til orientering.

Voting:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Redegjørelsen fra administrasjonen tas til orientering.

34/25 Orientering om status for utarbeidelse av rutiner ved utarbeidelse og avleggelse av årsregnskap, samt dokumentasjon og avstemming av regnskapsposter.

Kommunedirektør Harald Einar Erichsen møtte fra administrasjonen for å redegjøre og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Voting:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

35/25 Rapport forvaltningsrevisjon Renovasjon

Kommunedirektør Harald Einar Erichsen møtte fra administrasjonen i tilknytning til saken.

Forslag til vedtak (innstilling til kommunestyret):

1. Forvaltningsrevisjonsrapporten Renovasjon i Rødøy kommune er forelagt kommunestyret og tas til etterretning.
2. Kommunestyret ber kommunedirektøren følge opp rapportens anbefalinger.
3. Kommunestyret ber kontrollutvalget påse at kommunestyrets vedtak om forvaltningsrevisjon følges opp. Kontrollutvalget anmodes om at oppfølging av rapporten gjøres innen sommeren 2026.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak (innstilling til kommunestyret):

1. Forvaltningsrevisjonsrapporten Renovasjon i Rødøy kommune er forelagt kommunestyret og tas til etterretning.
2. Kommunestyret ber kommunedirektøren følge opp rapportens anbefalinger.
3. Kommunestyret ber kontrollutvalget påse at kommunestyrets vedtak om forvaltningsrevisjon følges opp. Kontrollutvalget anmodes om at oppfølging av rapporten gjøres innen sommeren 2026.

36/25 Dialog med revisor

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 i gang med interimrevisjon
- Revisjonsbesøk planlegges til begynnelsen av mars 2026

- Etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen: Revisor vil for regnskapsåret 2025 foreta kontroll av kommunens rutiner for innkreving av sykepenger.

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 i gang med interimrevisjon
- Revisjonsbesøk planlegges til begynnelsen av mars 2026
- Etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen: Revisor vil for regnskapsåret 2025 foreta kontroll av kommunens rutiner for innkreving av sykepenger.

37/25 Fastsetting av neste møtedato

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget avholder neste ordinære møte onsdag 25. februar 2026. formannskapet.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget avholder neste ordinære møte onsdag 25. februar 2026.

38/25 Kontrollutvalgets årsrapport 2025

Forslag til vedtak:

Årsrapport for kontrollutvalget 2025 oversendes kommunestyret med de endringer som kom frem i møtet.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Årsrapport for kontrollutvalget 2025 oversendes kommunestyret med de endringer som kom frem i møtet.

39/25 Kontrollutvalgets virksomhetsplan 2026

Forslag til vedtak:

Virksomhetsplan 2026 oversendes kommunestyret med de endringer som kom frem i møtet.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Virksomhetsplan 2026 oversendes kommunestyret med de endringer som kom frem i møtet.

40/25 Orienteringer

Sekretariatet orienterte om:

- Vedlagte dokumenter

Omforent forslag til vedtak:

Orienteringene tas til orientering.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Orienteringene tas til orientering.

41/25 Eventuelt

Ingen ytterligere saker til behandling.

Vågaholmen, 3. desember 2025

Lars Hansen

Sekretær for kontrollutvalget

Utskrift sendes:

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

SAK 02/26**Orientering fra administrasjonen: Status for økonomi og regnskap****Saksgang:**
Kontrollutvalget**Møtedato:**
25.02.2026**Vedlegg:**
a) Ingen**Bakgrunn for saken:**

Saken er satt på dagsorden i samsvar med vedtatt virksomhetsplan for 2026.

Ut over den formelle behandlingen av kommuneregnskapet, har kontrollutvalget med jevne mellomrom fått informasjon om regnskap og kommunens økonomiske situasjon.

I og med at saken er satt på dagsorden er kommunedirektøren, eller den kommunedirektøren bemyndiger, bedt om å delta i kontrollutvalget kl 12.15 for å redegjøre og svare på eventuelle spørsmål fra utvalget. Det er bedt om at orienteringen inkluderer

- Forventet økonomisk resultat for 2025
- Status for bemanning av funksjoner innen regnskap / økonomi.
- Forventet fremdrift i forhold til avleggelse av kommunens regnskap / årsberetning 2025 (kommuners frist for levering av regnskap er etter kommuneloven 22. februar. Frist årsberetning er 31. mars)

I tillegg til det som er nevnt over er det i brev med innkalling tatt med følgende: *Til dette møtet er det ikke lagt opp til formell behandling av oppfølging av kommunestyrets vedtak når det gjelder forvaltningsrevisjon. I samråd med utvalgets leder oppfordrer jeg kommunedirektøren til å gi en kortfattet muntlig statusoppdatering om administrasjonens oppfølging av dette.*

Forslag til vedtak:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Inndyr, 16. februar 2026

Lars Hansen
Sekretariatsleder

SAK 03/26

Bestilling av forvaltningsrevisjon: Internkontroll og kvalitetssikring

Saksgang:
Kontrollutvalget**Møtedato:**
25.02.2026**Vedlegg:**

- Ingen

Bakgrunn for saken:

Kommunestyret har i sin sak 25/2024 godkjent kontrollutvalgets forslag til Plan for forvaltningsrevisjon 2024-2027 med følgende prioriterte tema for forvaltningsrevisjon:

1. Brann og feiing (gjennomført)
2. Renovasjon (koordinert med øvrige eiere i Helgeland Avfallsforedling IKS (gjennomført)
3. Internkontroll og kvalitetssikring
4. Barnevern (koordineres med vertskommunen)

Kommunestyret har i samme vedtak delegert myndighet til kontrollutvalget til å definere og avgrense konkrete prosjekter innenfor de utvalgte områdene i planen.

Merk, endret prosedyre for saksbehandling sammenlignet med tidligere perioder: Saksbehandling er endret til å samsvare med *Anbefaling for god skikk og praksis i kontrollutvalgssekretariatene – bestilling, behandling og oppfølging av forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll*. Den felles anbefalingen fra Forum for kontroll og tilsyn, og Norges kommunerevisorforbund, legger opp til en 2-trinns behandling:

- Møte 1: Bestilling av forvaltningsrevisjon, herunder
 - Utredning / vurderinger med utgangspunkt i tema slik at grunnlag for beslutning / bestilling blir best mulig
 - Vedtak med kontrollutvalgets innspill og føringer for revisors utarbeidelse av prosjektplan for revisjon
- Møte 2: Behandling av prosjektplan for bestilt forvaltningsrevisjon, herunder
 - At innholdet i revisors prosjektplan med konkrete problemstillinger, forventet ressursbruk og annen informasjon av betydning legges frem til kontrollutvalgets endelige godkjenning.
 - Eventuelt med justeringer ut fra videre innspill og signaler fra kontrollutvalget.

Informasjon om tema i Risiko- og vesentlighetsvurdering, pkt 4.3.1:

4.3.1 Internkontroll og kvalitetssikring

Internkontroll er et vidt begrep og kan omfatte prosesser for å gi rimelig sikkerhet for målrettet og effektiv drift, pålitelig rapportering, og overholdelse av lover og regler. Det kan både dreie seg om økonomisk internkontroll (regnskap, transaksjonskontroll, budsjettoppfølging mm) eller mer spesifikk internkontroll på de ulike tjenestoområdene.

Det er et grunnleggende krav til økonomiforvaltningen at kommuner skal forvalte finansielle midler og gjeld på en måte som ikke innebærer vesentlig finansiell risiko og økonomisk internkontroll vil også omfatte finansforvaltningen.

Revisor gjennomførte i 2023 en forenklet etterlevelseskontroll av Gjennomføring og dokumentasjon av årsoppgjørdisponeringer. Denne konkluderte med at de gjennomførte årsoppgjørdisponeringer er i samsvar med gjeldene forskrifter og budsjett.

Ved regnskapsbehandlingen gis det informasjon av regnskapsrevisjonen som også kan si noe om den økonomiske internkontrollen i kommunen. Ved sist avlagte regnskap (2022) kommenterte revisor bl.a følgende:

- Vi opplever at revisjonsprosessen i årsoppgjøret 2022 har vært tidkrevende med oppfølging av nødvendig dokumentasjon. Vi anbefaler at prosessen rundt årsavslutningen i enda større grad struktureres, og at det etableres kvalitetskontroll av avstemmingene for å sikre at kravene overholdes, jf. Bokføringslovens krav til dokumentasjon
- Beregningen av de ulike selvkostområdene foretas i eget regneark, men det er ingen forklaring til fordelingen av indirekte kostnader. Vi anbefaler at det legges inn kommentarer og grunnlagstall som underbygger fordelingsnøkklene slik at de kan etterkontrolleres.

Interkontroll og krav til dette er skjerpet i den nye kommuneloven. Den stiller krav til at kommuner skal ha internkontroll med administrasjonens virksomhet for å sikre at lover og forskrifter følges. Internkontrollen skal være systematisk og tilpasses virksomhetens størrelse, egenart, aktiviteter og risikoforhold. Kommunedirektøren skal som ansvarlig for internkontrollen utarbeide en beskrivelse av virksomhetens hovedoppgaver, mål og organisering, ha nødvendige rutiner og prosedyrer, avdekke og følge opp avvik og risiko for

avvik, dokumentere internkontrollen og ved behov evaluere og forbedre prosedyrer og tiltak for internkontroll. Kommunedirektøren skal rapportere til kommunestyret minst én gang i året. I årsberetningen for 2022 nevnes at kommunen har anskaffet og bruker Compilo som et internkontrollsystem.

Gjennom store deler av 2023 har kommunen hatt utfordringer med å bemanne / ivareta regnskaps- og økonomifunksjoner.

Kravene om internkontroll er styrket i kommuneloven, blant annet ved årlig rapportering til kommunestyret. Dette kan være et aktuelt tema for en forvaltningsrevisjon, for å vurdere om rutiner og rapportering er tilfredsstillende i henhold til lov nå som lovkravet er skjerpet.

Kontrollutvalget gav 9. juni 2023 uttalelse til regnskap 2022. Her nevner utvalget at fristen for regnskap er 22. februar og 31. mars for årsberetning, men at *Regnskap for årene 2020, 2021 og 2022 kommer likevel til kontrollutvalgets behandling svært kort tid før fastsatt møtedato, og regnskap 2022 så sent at behandling må skje i ekstraordinært møte.*

Manglende behandling av årsregnskap innen fristen 30. juni, innebærer ifølge kommuneloven at kommunen skal føres opp i register for betinget kontroll (ROBEK).

Ut fra et samlet risikobilde anses dette som et område med høy risiko.

Tema	Risikovurdering	Kommentar
Internkontroll og kvalitetssikring	Høy	

Mulige innfallsvinkler for forvaltningsrevisjon innen Internkontroll og kvalitetssikring

Formål: Oppfyller Rødøy kommune regelverkets krav om internkontroll innenfor økonomiområdet, mulige problemstillinger, for eksempel:

- Er det etablert internkontroll i tråd med gjeldende regelverk og anbefalinger?
 - Er internkontrollen basert på risikovurderinger?
 - Er internkontrollen formalisert?
 - Gjennomføres det kontrollaktiviteter?
 - Gjennomføres jevnlig revisjon av internkontrollsystemet

Formål: undersøke i hvilken grad Rødøy kommune etterlever krav til internkontroll, mulige problemstillinger, for eksempel:

- Har Rødøy kommune overordnet, systematisk og dokumentert internkontroll?
- Gjøres det systematiske risikovurderinger på overordnet nivå i kommunen?
- Har Rødøy kommune etablert tilfredsstillende system og rutiner for melding og håndtering av avvik?
- Har Rødøy kommunes ledere på ulike nivå tilstrekkelig kompetanse og oppmerksomhet på systemer og rutiner for internkontrollarbeidet i kommunen?

Formål: Undersøke status og gi anbefalinger om forbedringsområder innen økonomistyring og økonomisk internkontroll, mulige problemstillinger, for eksempel:

- Er Rødøy kommunes økonomistyring i henhold til gjeldende regelverk og anbefalinger på området?

- Har kommunen skriftlige rutiner/retningslinjer og etterleves disse i praksis?
- Hva gjør kommunen for å sikre at ansatte har kompetanse til å ivareta oppgaver innenfor økonomistyring?
- Er Rødøy kommune sin økonomiske internkontroll i henhold til gjeldende regelverk og anbefalinger på området? Er det utarbeidet skriftlige rutiner/retningslinjer og etterleves disse i praksis?
- Hva gjør kommunen for å sikre at ansatte har kompetanse til å ivareta oppgaver innenfor økonomisk internkontroll?

Vurdering:

Forvaltningsrevisor deltar i møtet for å gi innspill / momenter til innholdet i den kommende forvaltningsrevisjonen.

I innhentet tilbud om forvaltningsrevisjon er det lagt opp til inntil 320 Årstimer til forvaltningsrevisjon (og inntil 100 timer til eierskapskontroll). Timetallet gir rom for forvaltningsrevisjon som favner bredt og / eller som går i dybden på et tema.

På den andre siden så vil store prosjekter føre til 1. færre gjennomførte forvaltningsrevisjoner og 2. lang tid før revisor kan rapportere resultatet av sitt arbeide. Begge deler vil ha negativ effekt på det lærings- og forbedringsarbeidet som en forvaltningsrevisjon skal være. Det må derfor gjøres noen avgrensninger i det som skal undersøkes.

Forslag til vedtak:

1. Med bakgrunn i vedtatt Plan for forvaltningsrevisjon 2024-2027, vedtar kontrollutvalget bestilling av forvaltningsrevisjon Internkontroll og kvalitetssikring.
2. Innspill og føringer fra kontrollutvalget som skal ligge til grunn for prosjektplan
 - a.
 - b.
3. Kontrollutvalget ber revisor levere forslag til prosjektplan til sekretariatet innen 15. mai 2026, slik at utvalget kan godkjenne prosjektplan i møte 3. juni 2026.

Inndyr, 16. februar 2026

Lars Hansen
Sekretariatsleder

SAK 04/26**Møteplan for kontrollutvalget 2026****Saksgang:**
Kontrollutvalget**Møtedato:**
25.02.2026**Vedlegg:**

- Rødøy kommune, kommunestyrets sak 82/2025 Møteplan år 2026
- Salten kontrollutvalgsservice: Samlet møteplan for kontrollutvalg 2026

Bakgrunn for saken:

Kontrollutvalget behandler og vedtar egen møteplan. Det har vært vanlig å planlegge ut fra fire årlige møter i kontrollutvalget. Det ble gjennomført fire møter i 2025, men fem i 2024.

Vedlagt saken er møteplan for Rødøy kommune (kommunestyret og formannskap) slik den ble vedtatt av kommunestyret i sak 82/2025. I tillegg legges ved Samlet møteplan 2026 for kontrollutvalg i Salten.

Kontrollutvalgets møteplaner har til enhver tid vært styrt av og tilpasset kommunestyrets møteplan. Dette av hensyn til saker som oversendes fra kontrollutvalget til kommunestyret, og da særlig forvaltningsrevisjonsrapporter og uttalelser til regnskap. Når det gjelder utvalgets uttalelse til kommuneregnskapet så skal denne dessuten foreligge i tide til formannskapets behandling av regnskapet.

Kommunestyret er satt opp med møter følgende datoer i 2026:

24. februar
28. april
24. juni
24. september

27. oktober
15. desember

Legges det til grunn behandling av regnskap for 2025 i kommunestyrets møte 24. juni 2026, må kontrollutvalgets uttalelse til regnskapet være klar innen formannskapsmøtet som holdes 10. juni.

Datoer å være oppmerksom på i 2026:

Skolens vinterferie	2. til og med 6. mars.
Påskeuken	30. mars til og med 6. april.
Offentlig høytidsdag	fredag 1. mai
Kristi himmelfartsdag	torsdag 14. mai
Andre pinsedag	mandag 25. mai.
Høstferie	28. september til 2. oktober

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget avholder møte følgende datoer i 2026:

Onsdag 25. februar
Onsdag 3. juni (uttalelse til kommuneregnskap)

Onsdag 2. september
Onsdag 2. desember

Ytterligere møter avholdes ved behov.

Inndyr, 16. februar 2026

Lars Hansen
Sekretariatsleder

Utskrift av møteprotokoll

for Rødøy kommunestyre i møte torsdag den 11. desember 2025, Rødøy rådhus.

Av 17 medlemmer var 16 til stede (medregnet møtende varamedlemmer).

82/2025 Møteplan år 2026

Kommunestyrets behandling i møte den 11.12.2025:

Formannskapets innstilling:

Møteplan formannskap 2026:

Første halvår	Andre halvår
Fredag 23. januar	Tirsdag 15. september
Onsdag 11. februar	Mandag 19. oktober
Torsdag 12. mars	Onsdag 18. november (budsjettframlegg)
Tirsdag 14. april	Torsdag 26. november
Onsdag 20. mai	Evt. ekstra formannskapsmøte i desember
Tirsdag 10. juni	

Mål om å få til møter i flere kretser i løpet av året.

Møteplan kommunestyret 2026:

Første halvår	Andre halvår
Tirsdag 24. februar	Torsdag 24. september
Onsdag 28. april	Tirsdag 27. oktober
Onsdag 24. juni	Torsdag 10. desember
	Tirsdag 15. desember

Mål om å få til 1-2 møter andre kretser ilt året (utenom Rødøy rådhus og Jektvik).

Vedtak:

Som innstillingen. Enstemmig.

Rett utskrift bekreftes

Rødøy kommune, formannskapskontoret 16.12.2025

June Vibeke S. Brandth, spesialkonsulent

Samlet møteplan 2026 for kontrollutvalg i Salten

	Januar	Februar	Mars	April	Mai	Juni	August	September	Oktober	November	Desember
Kommune											
Beiarn		13			19			15		17	
Bodø	14		12	24		4	27		16	27	
Fauske		10			5	10		9		24	
Gildeskål		16		22			31			30	
Hamarøy	26				7	8		7		13	
Meløy		18		21		9		8		18	
Rødøy		25				3?					
Saltdal		11		27	29			4		25	
Steigen	29			20		2	25			9	
Sørfold		9				5		11			4
Repr.skap											
Salten reg.råd											
NKRF KU											
FKT - sekr			24,25								
			2,3,4,5,6,								
Skoleruta	2,3		30,31	1, 7	15	20-->	<--- 13	28,29,30	1,2	20	18--->



SAK 05/26

Dialog med revisor

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
25.02.2026

Vedlegg:
a) Ingen

Bakgrunn for saken:

Saken har bakgrunn i oppgaver kontrollutvalget er pålagt etter Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3 Kontrollutvalgets oppgaver ved regnskapsrevisjon:

Kontrollutvalget skal holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet og påse at

- a. kommunens eller fylkeskommunens årsregnskaper blir revidert på en betryggende måte*
- b. regnskapsrevisjonen utføres i samsvar med lov, forskrift og kontrollutvalgets instruks og avtaler med revisor*
- c. regnskapsrevisjonen blir utført av revisorer som oppfyller kravene i kapittel 2 og 3.*

Bestemmelsen retter seg mot revisors arbeid med regnskapsrevisjon, men revisors oppdrag omfatter i tillegg forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll og ikke-lovpålagte kontroller med forvaltningen (mindre omfattende undersøkelser). Av denne grunn er det hensiktsmessig at revisor gir en bred orientering om status for sitt oppdrag, og at kontrollutvalget kan stille spørsmål, drøfte og gi innspill til revisor.

Utvalget skal i egne saker behandle revisors uttalelse til regnskap, rapporter fra forvaltningsrevisjon og fra eierskapskontroll, nummererte brev og revisors uttalelse til gjennomført etterlevelseskontroll. Tema utenom dette som naturlig hører med i utvalgets dialog med revisor vil være:

- Revisjonsplan (årlig)
- Revisors vurdering av egen uavhengighet (årlig)
- Status og funn ved gjennomføring av løpende regnskapsrevisjon. Status for gjennomføring av bestillinger innen forvaltningsrevisjon, eierskapskontroller og andre mindre omfattende undersøkelser
- Revisors valg av tema for etterlevelseskontroll og bakgrunn for valget
- Gjennomført kvalitetskontroll av revisor
- Revisors oppstartsmøte med administrasjonen

Til inneværende møte har revisor ikke kommunisert inn saker til behandling.

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:

-

Inndyr, 16. februar 2026

Lars Hansen
Sekretariatsleder

SAK 06/26**Orienteringer****Saksgang:**
Kontrollutvalget**Møtedato:**
25.02.2026**Vedlegg:**

- a) Statsforvalterens tilsynskalender. Utskrift pr 21.01.2026.
- b) Rødøy kommunestyre, utskrift sak 88/2025 Kontrollutvalget: Årsrapport 2025
- c) Rødøy kommunestyre, utskrift sak 89/2025 Kontrollutvalget: Virksomhetsplan 2026
- d) Rødøy kommunestyre, utskrift sak 90/2025 Kontrollutvalget: Rapport forvaltningsrevisjon Renovasjon
- e) Rødøy kommunestyre, utskrift sak 91/2025 Kontrollutvalget: Oppfølging av kommunestyrets vedtak forvaltningsrevisjon Innkjøp
- f) Rødøy kommunestyre, utskrift sak 83/2025 Orientering
- g) Salten kontrollutvalgsservice, kontrollutvalg i Salten: idebank / erfaringsutveksling, 1. kvartal 2026

Bakgrunn for saken:

Mottatte og aktuelle dokumenter og henvendelser legges frem for kontrollutvalget til orientering, og vurdering av eventuell oppfølging. I tillegg til brev og andre henvendelser vil dette gjelde

- Innkallinger til representantskap og generalforsamlinger
- Uttalelser, tolkninger og annet fagstoff fra departement og interesseorganisasjoner innen kontroll og tilsyn (FKT og NKRF)
- Rapporter etter statlige tilsyn
- Henvendelser til kontrollutvalget

Vedlegg a) er utskrift fra Statsforvalterens tilsynskalender med oversikt over planlagte tilsyn for året fra ulike offentlige myndigheter. Det er lagt inn ett stedlig tilsyn, der Statsforvalteren skal undersøke beredskapsplikt i Rødøy kommune. I tillegg er det klart at Rødøy er en av cirka 80 kommuner som skal delta i et såkalt dokumenttilsyn i regi av Datatilsynet. Tema er personvern. Datatilsynet utarbeider normalt ikke tilsynsrapport per kommune.

Vedlegg b-f er utskrifter oversendt til kontrollutvalget etter kommunestyrets møte 11. desember 2025.

Vedlegg g) er en «idebank» utarbeidet av sekretariatet, hvor formålet er å gi kontrollutvalgene et innblikk i hvilke tema andre kontrollutvalg tar opp i egen kommune.

Inndyr, 16. februar 2026

Lars Hansen
Sekretariatsleder

Tilsyn med kommunal beredskapsplikt

Kopier lenke

Hvem får tilsyn	Rødøy kommune
Enhet:	RØDØY KOMMUNE
Org.nr.:	945717173
Hvem fører tilsyn	STATSFORVALTEREN I NORDLAND
Fagavdeling:	Kommunal- og beredskapsavdelinga
Org.nr.:	974764687
Kontakt:	Okkenhaug, Maria
Samordner	Statsforvalteren i Nordland
Kontaktperson	Regie Sjø
Kategori:	Planlagt tilsyn
Type:	Stedlig tilsyn
Fagområde:	Samfunnssikkerhet og beredskap
Lovhjemmel:	Sivilbeskyttelsesloven

Utskrift av møteprotokoll

for Rødøy kommunestyre i møte tirsdag den 16. desember 2025, Jektvik grendehus.

Av 17 medlemmer var 15 til stede (medregnet møtende varamedlemmer).

88/2025 Kontrollutvalget: Årsrapport 2025

Kommunestyrets behandling i møte den 16.12.2025:

Forslag fra Arne Tore Bang (RFL):

Kommunestyret tar kontrollutvalgets årsrapport 2025 til orientering.

Vedtak:

Som forslaget. Enstemmig.

Rett utskrift bekreftes.

Rødøy kommune, formannskapskontoret 22.12.2025

Slava Korneev, rådgiver

Utskrift av møteprotokoll

for Rødøy kommunestyre i møte tirsdag den 16. desember 2025, Jektvik grendehus.

Av 17 medlemmer var 15 til stede (medregnet møtende varamedlemmer).

89/2025 Kontrollutvalget: Virksomhetsplan 2026

Kommunestyrets behandling i møte den 16.12.2025:

Forslag fra Arne Tore Bang (RFL):

Kommunestyret tar kontrollutvalgets virksomhetsplan 2026 til orientering.

Vedtak:

Som forslaget. Enstemmig.

Utskrift av møteprotokoll

for Rødøy kommunestyre i møte tirsdag den 16. desember 2025, Jektvik grendehus.

Av 17 medlemmer var 15 til stede (medregnet møtende varamedlemmer).

90/2025 Kontrollutvalget: Rapport forvaltningsrevisjon Renovasjon

Kommunestyrets behandling i møte den 16.12.2025:

Kontrollutvalgets innstilling:

1. Forvaltningsrevisjonsrapporten Renovasjon i Rødøy kommune er forelagt kommunestyret og tas til etterretning.
2. Kommunestyret ber kommunedirektøren følge opp rapportens anbefalinger.
3. Kommunestyret ber kontrollutvalget påse at kommunestyrets vedtak om forvaltningsrevisjon følges opp. Kontrollutvalget anmodes om at oppfølging av rapporten gjøres innen sommeren 2026.

Vedtak:

Som innstillingen. Enstemmig.

Rett utskrift bekreftes.

Rødøy kommune, formannskapskontoret 22.12.2025

Slava Korneev, rådgiver

Utskrift av møteprotokoll

for Rødøy kommunestyre i møte tirsdag den 16. desember 2025, Jektvik grendehus.

Av 17 medlemmer var 15 til stede (medregnet møtende varamedlemmer).

91/2025 Kontrollutvalget: Oppfølging av kommunestyrets vedtak forvaltningsrevisjon Innkjøp

Kommunestyrets behandling i møte den 16.12.2025:

Forslag fra Henriette Blix (AP/KRF):

Som innstilling med følgende endring:

Nytt pkt 4: Kommunestyret ber administrasjonen gi saken høy prioritet slik at den kan lukkes i løpet av oktober 2026.
Stryk pkt 5.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget har i samsvar med Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 5 gjennomført en oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 77/2021 Rapport forvaltningsrevisjon: Innkjøp.
 2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Som ved tidligere behandlinger registrerer kontrollutvalget at administrasjonen i liten grad har kommet i gang med oppfølgingen.
 3. Dette er femte gang kontrollutvalget behandler saken. Manglende oppfølging undergraver på sikt tilliten til at administrasjonen overholder lover og bestemmelser. Dette utgjør som tidligere påpekt en betydelig risiko for kommunen. I denne saken har denne har risikoen allerede materialisert seg i Klagenemnda for offentlige anskaffelser.
 4. Kommunestyret ber administrasjonen gi saken høy prioritet slik at den kan lukkes i løpet av oktober 2026.
- Enstemmig.

Rett utskrift bekreftes.

*Rødøy kommune, formannskapskontoret 22.12.2025
Slava Korneev, rådgiver*

Utskrift av møteprotokoll

for Rødøy kommunestyre i møte tirsdag den 16. desember 2025, Jektvik grendehus.

Av 17 medlemmer var 17 til stede (medregnet møtende varamedlemmer).

83/2025 Orientering

Kommunestyrets behandling i møte den 16.12.2025:

Orienteringer v/ordfører:

- Skriftlige orienteringer fra kontrollutvalget:
 - Oppfølging av kommunestyrets vedtak; Rapport forvaltningsrevisjon brann og feiing
 - Oppfølging eierskapskontroll
 - Fastsetting av neste møtedato
- Rødøy Produkter: Daglig leder har sagt opp sin stilling, og ny daglig leder er tilsatt. Utlyst ny stilling som arbeidsveileder.
- Transportplan Nordland: Utsatt behandling i fylkestinget til april 2026 (opprinnelig februar). Høringsfrist satt til 16. januar 2026.
Ordfører ønsker at kommunens innspill sendes inn på nytt innen høringsfrist.
- Dialogmøte med Helse- og omsorgsdepartementet, Statsforvaltere og kommuner, 4. desember på nett. Tema var Prioritering i kriser, totalforsvarsåret 2026, og beredskap på vannområdet.
- Møte med Nordland Fylkeskommune om ny hurtigbåtrute og ny hurtigbåt i Rødøybassenget, planlagt 19. desember på Teams.
- Skriftlig spørsmål fra representant Arne Tore Bang: Utredning oppvekstsenter Tjongsfjord.

Orienteringer v/kommunedirektør:

- Møte med Telenor 14. november om fiberutbygging Nesøy og Storselsøy. Utbyggingen er ferdig, anmodning om utbetaling av tilskudd sendt Nordland fylkeskommune.
- Status prosjekt Helsehus. Flere møter med Tre og Betong AS og Hinnstein AS. Dialog med NFK om eventuell tilrettelegging for tannhelsetjenesten.
- Status overtakelse vannverk Øresvik. Enighet med grunneier, kontraktskriving gjenstår.
- Status prosjekt Eldreklynge Øresvik.
- KDF (kommunedirektørforum) Polarsirkelrådet i Hattfjelldal 20.november.
- Møte med Torghatten AS 24. november, angående muligheten for at kommunekai i Jektvik kan benyttes til opplagskai for ferge.
- Opplæring i klagenemnda for eiendomsskatt gjennomført 25. november.
- Salg av konsesjonskraft.
- Eventuell opprettelse av frivillighets- og frisklivsentrall. Sak kommer etter nyttår.
- Kunstgressbane, orientering i lukket møte.
- Skriftlig spørsmål fra Arne Tore Bang: renovering sløydsal og vedlikehold Tjongsfjord skole.

Vedtak:

Tas til orientering. Enstemmig.

Rett utskrift bekreftes.

Rødøy kommune, formannskapskontoret 22.12.2025

Slava Korneev, rådgiver

Versjon 1, 1. kvartal 2026

KONTROLLUTVALG I SALTEN: IDEBANK / ERFARINGSUTVEKSLING:

Gjennom årets løp vil mange av kontrollutvalgets saker være en følge av konkrete lovpålagte oppgaver. Utvalgets mandat er å føre løpende kontroll med egen kommune. I denne forbindelse ligger en dyptgående rett til innsyn og en mulighet for å ta opp saker utenom de lovpålagte sakene.

Formålet med dette notatet er å gi kontrollutvalgene i Salten et innblikk i hvilke tema andre kontrollutvalg tar opp i egen kommune. Tema og aktualitet er basert på risikovurderinger i egen kommune, men dette kan i noen tilfeller ha overføringsverdi til andre kontrollutvalg. Oversikten legges frem for kontrollutvalgene i saken Orienteringer.

Oversikten nedenfor viser tema, kommunetype og hva som undersøkes. Kommunetype er inndelt i

Liten kommune: Under 4 000 innbyggere (Steigen, Hamarøy, Beiarn, Rødøy, Sørfold Gildeskål)

Middels kommune: 4 000-10 000 innbyggere (Fauske, Saltdal, Meløy)

Stor kommune: (Bodø)

Kommunetype / tema	Hva undersøkes
<u>Liten kommune:</u> Rutiner for oppfølging av privat hjemmeundervisning	• Omfanget av privat hjemmeundervisning de siste fem årene • Opplæringslova § 22-5 gir kommunen rett og plikt til å gjennomføre tilsyn med privat hjemmeundervisning. Hvordan gjennomføres denne type tilsyn? • Har kommunen skriftlige rutiner for tilsyn med privat hjemmeundervisning? • Gjennomføres tilsyn innen tre måneder etter at den private hjemmeundervisningen tar til? • I hvilken grad barn krever kommunen at barn som får privat grunnskoleopplæring i heimen, tar prøver som kan vise om opplæringa oppfyller krava i andre ledd.?

	Hvordan dokumenterer kommunen at det er gjennomført tilsyn med privat hjemmeundervisning, og resultatet av tilsynet?
<u>Innspill fra sekretariatet:</u> Gjelder flere kommuner av ulik størrelse: Mangler ved journalføring av det som oversendes kontrollutvalget	Skriftlige redegjørelser fra administrasjonen mangler ofte journalnummer, arkivnummer og kommunes brevhode. Av og til uten dato og signatur. Aktuelt å ta opp fordi: - Mange kommuner har hatt omstilling og / eller gjennomtrekk i lederstillinger de siste årene. Det er viktig for kommunen, og for de som starter i ny stilling, at dokumenter angående kommunen er registrert og tilgjengelig i sak-/arkivsystemet. Det vi ser i dag utelukker ikke at de som utarbeider skriftlig redegjørelse deretter setter seg ned og registrerer dokumentene. Men det kan være fare for at dokumenter blir liggende utilgjengelig på den enkeltes PC eller e-postkonto. - Hensynet til åpenhet tilsier at det er viktig at allmenheten skal kunne gå til kommunens postjournal for å få innsyn i hva som rører seg i egen kommune. Det kan være verd å sjekke ut at dette gjøres når administrasjonen sender brev til kontrollutvalget - Formelle svar til kontrollutvalget (ett av tre lovpålagte organ etter kommuneloven) bør kunne fremstå på en noe mer profesjonell måte enn det i dag gjør.
<u>Liten kommune:</u> Kommunens rutiner for oppfølging av forskrift om miljørettet helsevern kapittel 3 a	- kommunens rutiner for oppfølging for å sikre at egne innretninger, f.eks dusjanlegg, følges opp i samsvar med forskriften: krav til risikovurdering, regelmessig ettersyn for å gi tilfredsstillende vern mot Legionella. - Har kommunen andre innretninger enn dusjanlegg som omfattes av forskriften? (kjøletårn, luftskrubbere, klimaanlegg med luftfukting etc)

<u>Liten kommune:</u> Involvering av medvirkningsorganer ved utarbeidelse av kommunale planer	Bakgrunn: Kommuneleken §5-12 bestemmer at kommunestyret skal velge et eldreråd, et råd for personer med funksjonsnedsettelse og et ungdomsråd eller annet medvirkningsorgan for ungdom. I Forskrift om medvirkningsordninger heter det kommunestyret skal etablere rutiner som sikrer at rådene mottar sakene på et så tidlig tidspunkt i saksbehandlingen og at uttalelsene fra rådene har mulighet til å påvirke utfallet av saken • orientering om hvordan medvirkningsorganer, og eventuelt kommunale utvalg, involveres ved utarbeidelse av kommunale planer.
<u>Middels kommune:</u> Refusjonsordning for særlig ressurskrevende helse- og omsorgstjenester	• Organisering: Hvilken avdeling som har ansvaret for å utforme søknad og hvilke ressurspersoner som involveres. • Internkontroll: Hvordan kommunen påser at alle relevante utgifter fanges opp slik at kommunen får den refusjon den har krav på. Hvilke systemer som benyttes for å sikre at alle tjenester og relevante utgifter blir fanget opp. • Mottatt refusjon siste tre år og eventuelt omsøkt beløp for 2025 dersom denne er beregnet.



SAK 07/26

Eventuelt

Saksgang:
Kontrollutvalget

Møtedato:
25.02.2026

Vedlegg:

Forslag til vedtak:

Inndyr, 16. februar 2026

Lars Hansen
Sekretær for kontrollutvalget