

---

## PROTOKOLL – RØDØY KONTROLLUTVALG

**Møtedato:** Onsdag, 25. februar 2026, kl 12.15 – 13.20

**Møtested:** Møterom formannskapssalen, Rødøy rådhus

**Saksnr.:** 01/26 - 07/26

**Til stede:**

Sten Våtvik, Ap/KrF, nestleder  
Marit Hagtvedt, RFL, medlem  
Monica Karlsen, Ap/KrF, medlem

**Forfall:**

Knut Kvarv, RFL, medlem  
Arne Tore Bang, Rødøy fellesliste RFL, leder

**Varamedlemmer:**

Ingen kunne møte som vara for de to som hadde forfall.

**Øvrige:**

Ordfører Inger Monsen

**Administrasjonen**

Kommunedirektør Harald Einar Erichsen, sak 02/26  
Økonomisjef Ole-Håkon Karlsen, sak 02/26 (Teams)

**Revisor:**

Oppdragsansvarlig revisor Håkon Romuld, BDO AS (Teams)  
Revisor Astrid Kjølstad, BDO AS (Teams)  
Senior Manager Consulting Bendik Rød Karlsson, 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                                                             |
|------------|------------------------------------------------------------------------|
| 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                                                              |

I forkant av saksbehandlingen spurte Marit Hagtvedt (RFL) kommunedirektøren om informasjon om tilsetting av stilling innen samfunnssikkerhet og beredskap.

Kommunedirektøren orienterte: Det er ansatt ny beredskapskoordinator på den måten at næringskoordinators stilling er økt fra 80 til 100 % og skal være en ressurs innen beredskap. Kommunens ledergruppe minus økonomisjef er i kommunens kriseledelse.

### **01/26 Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 3. desember 2025**

#### **Forslag til vedtak:**

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 3. desember 2025 godkjennes.

#### Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

#### **Vedtak:**

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 3. desember 2025 godkjennes.

### **02/26 Orientering fra administrasjonen: Status for økonomi og regnskap**

Kommunedirektør Harald Einar Erichsen og økonomisjef Ole-Håkon Karlsen (Teams) møtte fra administrasjonen for å redegjøre og svare på spørsmål.

#### **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.

### 03/26 Bestilling av forvaltningsrevisjon: Internkontroll og kvalitetssikring

#### **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.

#### Omforent 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

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

- 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?

Kontrollutvalget gjennomfører skriftlig behandling eller fjernmøte i slutten av mars for godkjenning av prosjektplan.

#### Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

#### **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

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

- 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?

Kontrollutvalget gjennomfører skriftlig behandling eller fjernmøte i slutten av mars for godkjenning av prosjektplan.

## **04/26 Møteplan for kontrollutvalget 2026**

### **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.

### Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

### **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.

## **05/26 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 en oppstartsfase når det gjelder regnskapsrevisjon. Regnskap er levert i rett tid.

### Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

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

Status / fremdrift for regnskapsrevisors arbeid:

- Revisor er i en oppstartsfase når det gjelder regnskapsrevisjon. Regnskap er levert i rett tid.

**Vedtak:**

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

Status / fremdrift for regnskapsrevisors arbeid:

- Revisor er i en oppstartsfase når det gjelder regnskapsrevisjon. Regnskap er levert i rett tid.

**06/26 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.

**07/26 Eventuelt**

Ingen ytterligere saker til behandling.

**Vågaholmen, 26. februar 2026**

Lars Hansen  
Sekretær for kontrollutvalget

Utskrift sendes:

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