

## PROTOKOLL – STEIGEN KONTROLLUTVALG

**Møtedato:** Mandag, 20. april 2026, kl 10.30 – 12.00

**Møtested:** Kompetansesenteret, Steigentunet.

**Saksnr.:** 07/26–12/26

**Til stede:**

Christina Falch Holmvaag, leder  
Werner Gerhardsen, medlem  
Eirik Sivertsen, medlem  
Kenneth Lamøy, medlem (fra kl 10.50)  
Lindis Sloan, medlem (møter for Marit Stemland, permisjon ut august)

**Forfall:**

**Varamedlemmer:**

Ingen.

**Øvrige:**

Fra Steigen kommune:

- Ordfører Aase Refsnes, sak 09/26
- Økonomileder Turid Markussen, sak 08/26
- HR-leder Dag Robertsen, sak 09/26

Fra Salten kommunerevisjon IKS:

- Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Rune Borøy
- Forvaltningsrevisor Jarl Håkon Olsen
- Forvaltningsrevisor Sigrid Høberg-Ottesen

Fra Salten kontrollutvalgsservice KO:

- Utvalgssekretær Ronny Seljeseth

**Godkjenning av innkalling og sakliste**

Innkalling og sakliste til møtet ble godkjent.

**Merknader:**

Kenneth Lamøy tiltrådte møtet kl 10.50, under behandling av sak 08/26.

## SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
07/26	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 29. januar 2026
08/26	Årsregnskap og årsberetning for Steigen kommune 2025 – kontrollutvalgets uttalelse
09/26	Oppfølging av kommunestyrets vedtak sak 31/25, Rapport forvaltningsrevisjon Personalforvaltning
10/26	Dialog med revisor
11/26	Orienteringer
12/26	Eventuelt

### **07/26 Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 29. januar 2026**

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

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 29. januar 2026 godkjennes.

#### Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

#### **Vedtak:**

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 29. januar 2026 godkjennes.

### **08/26 Årsregnskap og årsberetning for Steigen kommune 2025 – kontrollutvalgets uttalelse**

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

Til kommunestyret i Steigen:

#### Kontrollutvalgets uttalelse om Steigen kommunes årsregnskap for 2025.

Kontrollutvalget har i møte 20.04.2026 behandlet Steigen kommune sitt årsregnskap for 2025. Uttalelsen avgis til kommunestyret med bakgrunn i at kommunestyret etter kommuneloven (§ 14-2) selv skal behandle årsregnskap og årsberetning, samt kontrollutvalgets plikt til å uttale seg om årsregnskap og årsberetning (§ 14-3). Uttalelsen skal foreligge før formannskapet innstiller til vedtak om regnskapet (forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3).

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet og årsberetningen, samt revisjonsberetning av 07.04.2026. I tillegg har revisor og kommuneadministrasjonen supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kommunen har i 2025 et negativt netto driftsresultat på kr 15.730.742,- Revisor har, i revisjonsberetningen, ikke gitt merknader til årsregnskapet/årsberetningen. På grunnlag av kontrollutvalgets kontrollaktiviteter anbefaler derfor kontrollutvalget at årsregnskap og årsberetning for 2025 blir godkjent slik det foreligger.

Kontrollutvalget vil likevel understreke overfor kommunestyret at de vedtatte finansielle måltallene ikke er oppnådd. Årets regnskapsresultat innebærer at hele det opparbeidede

disposisjonsfondet må anvendes, og at det i tillegg er et fremførbart merforbruk på 5.534 mill kr som må dekkes inn senere år.

Ut over det som er nevnt i uttalelsen, og det som kommer frem av saksfremlegget til kontrollutvalget i regnskapssaken, samt revisjonsberetning og revisors oppsummeringsbrev av 13.04.2026, har ikke kontrollutvalget ytterligere merknader til Steigen kommunes årsregnskap for 2025.

#### Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

### **Vedtak:**

Til kommunestyret i Steigen:

#### Kontrollutvalgets uttalelse om Steigen kommunes årsregnskap for 2025.

Kontrollutvalget har i møte 20.04.2026 behandlet Steigen kommune sitt årsregnskap for 2025. Uttalelsen avgis til kommunestyret med bakgrunn i at kommunestyret etter kommuneloven (§ 14-2) selv skal behandle årsregnskap og årsberetning, samt kontrollutvalgets plikt til å uttale seg om årsregnskap og årsberetning (§ 14-3). Uttalelsen skal foreligge før formannskapet innstiller til vedtak om regnskapet (forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3).

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet og årsberetningen, samt revisjonsberetning av 07.04.2026. I tillegg har revisor og kommuneadministrasjonen supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon.

Kommunen har i 2025 et negativt netto driftsresultat på kr 15.730.742,- Revisor har, i revisjonsberetningen, ikke gitt merknader til årsregnskapet/årsberetningen. På grunnlag av kontrollutvalgets kontrollaktiviteter anbefaler derfor kontrollutvalget at årsregnskap og årsberetning for 2025 blir godkjent slik det foreligger.

Kontrollutvalget vil likevel understreke overfor kommunestyret at de vedtatte finansielle måltallene ikke er oppnådd. Årets regnskapsresultat innebærer at hele det opparbeidede disposisjonsfondet må anvendes, og at det i tillegg er et fremførbart merforbruk på 5.534 mill kr som må dekkes inn senere år.

Ut over det som er nevnt i uttalelsen, og det som kommer frem av saksfremlegget til kontrollutvalget i regnskapssaken, samt revisjonsberetning og revisors oppsummeringsbrev av 13.04.2026, har ikke kontrollutvalget ytterligere merknader til Steigen kommunes årsregnskap for 2025.

### **09/26 Oppfølging av kommunestyrets vedtak sak 31/25, Rapport forvaltningsrevisjon Personalforvaltning**

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

1. Kontrollutvalget har i samsvar med Forskrift om kontrollutvalg § 5 og kommunestyrets vedtak i sak 31/25 gjennomført en oppfølging av Forvaltningsrevisjon Personalforvaltning.

2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget er tilfreds med oppfølging av saken og anser punktene a, b, d og g for lukket. Utvalget registrerer at det gjenstår noe arbeid på punktene c, e og f:
  - å få på plass en helhetlig praksis for kompetansekartlegging og kompetanseplanlegging som går helt ned på individnivå.
  - å systematisere revisjon og formidling av stillingsbeskrivelser i kommunen.
  - å få på plass et helhetlig system for gjennomføring av 10-faktor arbeidsmiljøundersøkelse.
3. Kontrollutvalget gjør ny oppfølging av saken i første møte i 2027. Kontrollutvalgets vedtak vedlagt notat fra administrasjonen, oversendes kommunestyret til orientering.

#### Omforent forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget har i samsvar med Forskrift om kontrollutvalg § 5 og kommunestyrets vedtak i sak 31/25 gjennomført en oppfølging av Forvaltningsrevisjon Personalforvaltning.
2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget er tilfreds med den foreløpige oppfølging av saken, men registrerer at det gjenstår noe arbeid. Kontrollutvalget gjør ny oppfølging av saken i første møte i 2027. Kontrollutvalgets vedtak vedlagt notat fra administrasjonen, oversendes kommunestyret til orientering.

#### Votering:

Omforent forslag enstemmig vedtatt.

#### **Vedtak:**

1. Kontrollutvalget har i samsvar med Forskrift om kontrollutvalg § 5 og kommunestyrets vedtak i sak 31/25 gjennomført en oppfølging av Forvaltningsrevisjon Personalforvaltning.
2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget er tilfreds med den foreløpige oppfølging av saken, men registrerer at det gjenstår noe arbeid. Kontrollutvalget gjør ny oppfølging av saken i første møte i 2027. Kontrollutvalgets vedtak vedlagt notat fra administrasjonen, oversendes kommunestyret til orientering.

#### **10/26 Dialog med revisor**

Utvalget diskuterte hvorvidt forvaltningsrevisjon informasjonssikkerhet skal utsettes med tanke på eventuelt utvelgelse av tilsyn fra Datatilsynet om personvern. Utvalget konkluderer med bakgrunn i risikovurderingen, at den bestilte undersøkelsen skal gjennomføres som planlagt. Revisjonen anbefaler en todeling av problemstillingen og legger frem justert prosjektplan i neste møte.

#### **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:

- Avsluttet arbeidet med årsoppgjøret, og i tillegg mva-kompensasjon.

Status/fremdrift innen forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll etc:

- Forvaltningsrevisjon informasjonssikkerhet: Oppstartsbrev sendes i disse dager. Justert prosjektplan med todeling av problemstilling legges frem i neste møte.
- Forvaltningsrevisor Jarl Håkon Olsen begynner i ny stilling i Hamarøy kommune, stillingen skal lyses ut, eventuelt ved vurdering av kandidater fra forrige tilsetting. Forvaltningsrevisjonen vil derfor ha noe redusert kapasitet en periode.

### Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

### **Vedtak:**

Kontrollutvalget tar dialog med revisor til orientering, herunder

Status/fremdrift for regnskapsrevisors arbeid:

- Avsluttet arbeidet med årsoppgjøret, og i tillegg mva-kompensasjon.

Status/fremdrift innen forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll etc:

- Forvaltningsrevisjon informasjonssikkerhet: Oppstartsbrev sendes i disse dager. Justert prosjektplan med todeling av problemstilling legges frem i neste møte.
- Forvaltningsrevisor Jarl Håkon Olsen begynner i ny stilling i Hamarøy kommune, stillingen skal lyses ut, eventuelt ved vurdering av kandidater fra forrige tilsetting. Forvaltningsrevisjonen vil derfor ha noe redusert kapasitet en periode.

### **11/26 Orienteringer**

Sekretariatet orienterte om dokumenter vedlagt saken. Utvalget beslutter å flytte neste møte fra 02. juni til 04. juni. Få saker, kan muligens avlyses, eventuelt gjennomføres digitalt. Avgjøres av utvalgsleder i samråd med sekretariatet.

### **Vedtak:**

Saken tas til orientering.

### **12/26 Eventuelt**

Ingen flere saker til behandling.

**Leinesfjord, 20. april 2026**



Ronny Seljeseth  
Sekretær for kontrollutvalget

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