
PROTOKOLL – STEIGEN KONTROLLUTVALG**Møtedato:** Tirsdag 25. august 2026, kl 10.30 – 12.30**Møtested:** Kommunestyresalen**Saksnr.:** 13/26–21/26**Til stede:**

Christina Falch Holmvaag, leder

Werner Gerhardsen, medlem

Kenneth Lamøy, medlem

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

Forfall:

Eirik Sivertsen, medlem

Varamedlemmer:

Ingen vara innkalt grunnet sent innkommet forfall.

Øvrige:

Fra administrasjonen:

- Kommunedirektør Connie Pettersen, sakene 14-15/26
- HR-leder Dag Robertsen, sak 15/26

Fra Salten kommunerevisjon IKS:

- Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Rune Borøy

Fra Salten kontrollutvalgsservice KO:

- Utvalgssekretær Ronny Seljeseth

Godkjenning av innkalling og sakliste

Innkalling og sakliste til møtet ble godkjent.

Merknader:

Ingen.

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
13/26	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 20. april 2026
14/26	Tredje gangs oppfølging av kommunestyrets vedtak sak 38/24: forvaltningsrevisjon Trygt skolemiljø
15/26	Femte gangs oppfølging av kommunestyrets vedtak sak 74/23: Forvaltningsrevisjon Varsling
16/26	Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen: Startlånordningen
17/26	Revurdering av plan for forvaltningsrevisjon. Drøfting av ny bestilling.
18/26	Dialog med revisor
19/26	Budsjett for kontroll og tilsyn 2027
20/26	Orienteringer
21/26	Eventuelt

13/26 Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 20. april 2026

Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 20. april 2026 godkjennes.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 20. april 2026 godkjennes.

14/26 Tredje gangs oppfølging av kommunestyrets vedtak sak 38/24: forvaltningsrevisjon Trygt skolemiljø

Kommunedirektør Connie Pettersen møtte i utvalget for å gi en orientering og svare på spørsmål.

Forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget har i samsvar med Forskrift om kontrollutvalg § 5 gjennomført en tredje gangs oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 38/24 Forvaltningsrevisjon Trygt skolemiljø
2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer at kommunestyret i sak 28/26 har utarbeidet Plan for trygt og godt skolemiljø i Steigens skolen som ivaretar anbefalingene i kommunerevisjonens rapport. Kontrollutvalget anser at kommunestyrets vedtak er fulgt opp på en 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 gjennomført en tredje gangs oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 38/24 Forvaltningsrevisjon Trygt skolemiljø
2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer at kommunestyret i sak 28/26 har utarbeidet Plan for trygt og godt skolemiljø i Steigens skolen som ivaretar anbefalingene i kommunerevisjonens rapport. Kontrollutvalget anser at kommunestyrets vedtak er fulgt opp på en god måte og avslutter videre oppfølging av saken.

15/26 Femte gangs oppfølging av kommunestyrets vedtak sak 74/23: Forvaltningsrevisjon Varsling

Kommunedirektør Connie Pettersen og HR-leder Dag Robertsen ga utvalget en orientering om sakens oppfølging og svarte på spørsmål.

Forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget har i samsvar med Forskrift om kontrollutvalg § 5 gjennomført en femte gangs oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 74/23 Forvaltningsrevisjon Varsling.
2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer at Arbeidsmiljøutvalget i sak 05/26 har vedtatt nye reviderte retningslinjer for varsling som ivaretar anbefalingene i kommunerevisjonens rapport. Kontrollutvalget anser at kommunestyrets vedtak er fulgt opp og avslutter videre oppfølging av saken.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget har i samsvar med Forskrift om kontrollutvalg § 5 gjennomført en femte gangs oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 74/23 Forvaltningsrevisjon Varsling.
2. Administrasjonen har redegjort for på hvilken måte kommunestyrets vedtak er fulgt opp. Kontrollutvalget registrerer at Arbeidsmiljøutvalget i sak 05/26 har vedtatt nye reviderte retningslinjer for varsling som ivaretar anbefalingene i kommunerevisjonens rapport. Kontrollutvalget anser at kommunestyrets vedtak er fulgt opp og avslutter videre oppfølging av saken.

16/26 Forenklet etterlevelsesk kontroll med økonomiforvaltningen: Startlånordningen

Forslag til vedtak:

1. Steigen kontrollutvalg har mottatt uttalelse datert 17. juni 2026 fra revisor etter at denne i samsvar med kommunelovens § 24-9 har gjennomført en forenklet etterlevelsesk kontroll hvor det er undersøkt etterlevelse av regelverket for tildeling av startlån.
2. Kontrollutvalget registrerer at revisor ikke har påpekt vesentlige feil, men at kommunen har forbedringspotensial når det gjelder å dokumentere kommunens vurderinger av boligens egnethet for husstanden, og om boligen er å anse som nøktern og rimelig. Det er

også forbedringspotensial knyttet til å dokumentere vurderinger om hvorvidt samfinansiering kan oppnås.

3. Kontrollutvalget forutsetter at revisors anmerkninger innarbeides i rutine og hensyntas i den videre saksbehandlingen. Kontrollutvalgets vedtak oversendes administrasjonen til orientering.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Steigen kontrollutvalg har mottatt uttalelse datert 17. juni 2026 fra revisor etter at denne i samsvar med kommunelovens § 24-9 har gjennomført en forenklet etterlevelsesk kontroll hvor det er undersøkt etterlevelse av regelverket for tildeling av startlån.
2. Kontrollutvalget registrerer at revisor ikke har påpekt vesentlige feil, men at kommunen har forbedringspotensial når det gjelder å dokumentere kommunens vurderinger av boligens egnethet for husstanden, og om boligen er å anse som nøktern og rimelig. Det er også forbedringspotensial knyttet til å dokumentere vurderinger om hvorvidt samfinansiering kan oppnås.
3. Kontrollutvalget forutsetter at revisors anmerkninger innarbeides i rutine og hensyntas i den videre saksbehandlingen. Kontrollutvalgets vedtak oversendes administrasjonen til orientering.

17/26 Revurdering av plan for forvaltningsrevisjon. Drøfting av ny bestilling

Forslag til vedtak:

1. Som følge av pågående undersøkelse fra Datatilsynet, avlyser kontrollutvalget bestilling av forvaltningsrevisjon Informasjonssikkerhet som vedtatt i sak 25/25. Med bakgrunn i vedtatt Plan for forvaltningsrevisjon 2024-2027, vedtar kontrollutvalget bestilling av forvaltningsrevisjon med tema Bygg- og eiendomsforvaltning.
2. Innspill og føringer fra kontrollutvalget som skal ligge til grunn for prosjektplan
 -
 -

Kontrollutvalget ber revisor levere forslag til prosjektplan til sekretariatet innen 27. oktober slik at utvalget kan fatte endelig vedtak i utvalgets møte 09. november.

Omforent forslag til vedtak:

1. Som følge av pågående undersøkelse fra Datatilsynet, avlyser kontrollutvalget bestilling av forvaltningsrevisjon Informasjonssikkerhet som vedtatt i sak 25/25. Med bakgrunn i vedtatt Plan for forvaltningsrevisjon 2024-2027, vedtar kontrollutvalget bestilling av forvaltningsrevisjon med tema Bygg- og eiendomsforvaltning.
2. Innspill og føringer fra kontrollutvalget som skal ligge til grunn for prosjektplan
 - Hvilke strategier ligger til grunn for forvaltningen av kommunens eiendommer og blir strategiene fulgt?
 - Har kommunen et planmessig og verdibevarende vedlikehold?
 - Blir det gitt tilstrekkelig informasjon til kommunestyret om bygningsmassens tilstand?

- Får de folkevalgte et godt beslutningsgrunnlag om vedlikeholdsbehov?
- Er fremdriften i vedlikeholdet i samsvar med politiske vedtak?

Kontrollutvalget ber revisor levere forslag til prosjektplan til sekretariatet innen 27. oktober slik at utvalget kan fatte endelig vedtak i utvalgets møte 09. november.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Som følge av pågående undersøkelse fra Datatilsynet, avlyser kontrollutvalget bestilling av forvaltningsrevisjon Informasjonssikkerhet som vedtatt i sak 25/25. Med bakgrunn i vedtatt Plan for forvaltningsrevisjon 2024-2027, vedtar kontrollutvalget bestilling av forvaltningsrevisjon med tema Bygg- og eiendomsforvaltning.
2. Innspill og føringer fra kontrollutvalget som skal ligge til grunn for prosjektplan
 - Hvilke strategier ligger til grunn for forvaltningen av kommunens eiendommer og blir strategiene fulgt?
 - Har kommunen et planmessig og verdibevarende vedlikehold?
 - Blir det gitt tilstrekkelig informasjon til kommunestyret om bygningsmassens tilstand?
 - Får de folkevalgte et godt beslutningsgrunnlag om vedlikeholdsbehov?
 - Er fremdriften i vedlikeholdet i samsvar med politiske vedtak?

Kontrollutvalget ber revisor levere forslag til prosjektplan til sekretariatet innen 27. oktober slik at utvalget kan fatte endelig vedtak i utvalgets møte 09. november.

18/26 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:

- Revisor opplyser at de har mottatt henvendelse om eventuell innberetning/skatteplikt for pendlende ferievikarer som disponerer bil og bolig. Ber administrasjonen sjekke ut saken og gi tilbakemelding til revisor.
- Færre feil på mva-oppgjør enn tidligere.
- Regnskapsrevisjonen blir gjenstand for kvalitetskontroll fra bransjeorganisasjonen NKRF.

Status/fremdrift innen forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll etc:

- To oppsigelser hos forvaltningsrevisjonen. En ny forvaltningsrevisor tilsettes fra 01.10, mens siste stilling blir lyst ut ved årsskiftet. Ledige budsjettmidler disponeres til å engasjere eksterne selskap til utføring av forvaltningsrevisjoner.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar dialog med revisor til orientering, herunder

Status/fremdrift for regnskapsrevisors arbeid:

- Revisor opplyser at de har mottatt henvendelse om eventuell innberetning/skatteplikt for pendlende ferievikarer som disponerer bil og bolig. Ber administrasjonen sjekke ut saken og gi tilbakemelding til revisor.
- Færre feil på mva-oppgjør enn tidligere.
- Regnskapsrevisjonen blir gjenstand for kvalitetskontroll fra bransjeorganisasjonen NKRF.

Status/fremdrift innen forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll etc:

- To oppsigelser hos forvaltningsrevisjonen. Én ny forvaltningsrevisor tilsettes fra 01.10, mens siste stilling blir lyst ut ved årsskiftet. Ledige budsjettmidler disponeres til å engasjere eksterne selskap til utføring av forvaltningsrevisjoner.

19/26 Budsjett for kontroll og tilsyn 2027

Forslag til vedtak:

Steigen kommunes utgifter til tilsyn og kontroll (revisjon, sekretariat og kontrollutvalg) i 2027 foreslås budsjettetert til kr 1 331 000.

Regnskaps- og forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll	Kr 1 015 000
Sekretærbistand	Kr 237 000
Kurs og opplæring, andre driftsutgifter	Kr 79 000
Sum	Kr 1 331 000

Kontrollutvalgets forslag til budsjetttramme for kontroll- og revisjonsarbeidet oversendes formannskapet.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Steigen kommunes utgifter til tilsyn og kontroll (revisjon, sekretariat og kontrollutvalg) i 2027 foreslås budsjettetert til kr 1 331 000.

Regnskaps- og forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll	Kr 1 015 000
Sekretærbistand	Kr 237 000
Kurs og opplæring, andre driftsutgifter	Kr 79 000
Sum	Kr 1 331 000

Kontrollutvalgets forslag til budsjetttramme for kontroll- og revisjonsarbeidet oversendes formannskapet.

20/26 Orienteringer

Sekretariatet orienterte om dokumenter vedlagt saken. Neste møte blir i henhold til virksomhetsplan mandag 09. november, blant annet med økonomiorientering og prosjektplan for ny forvaltningsrevisjon.

Vedtak:

Saken tas til orientering.

21/26 Eventuelt

Ingen flere saker til behandling.

Leinesfjord, 25. august 2026



Ronny Seljeseth
Sekretær for kontrollutvalget

Utskrift sendes:

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