
PROTOKOLL – GILDESKÅL KONTROLLUTVALG

Møtedato: Mandag, 31. august 2026, kl 08.30 – 11.30

Møtested: Kommunestyresalen, kommunehuset Inndyr

Saksnr.: 14/26 – 22/26

Til stede:

Hilde Furuseth Johansen, leder
Hallvard Johansen, nestleder
Aina Myrvoll, medlem
Oddlaug Didriksen, medlem

Forfall:

Espen Gjelsest, medlem

Varamedlemmer:

Ingen av varamedlemmene kunne møte.

Øvrige:

Fra Gildeskål kommune:

- Ordfører Bjørn Magne Pedersen, sak 17/26
- Kommunedirektør Geir Mikkelsen, sakene 15-17/26
- HR-leder Trine Pettersen, sakene 15-17/26 (møtte via Teams)

Salten kommunerevisjon IKS:

- Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Jonny Riise

Salten kontrollutvalgsservice KO:

- Utvalgssekretær Ronny Seljeseth

Godkjenning av innkalling og sakliste

Innkalling og sakliste til møtet ble godkjent.

Til eventuelt: Utvalgsleder ønsket å diskutere rutiner og praksis ved dødsfall i kommuneorganisasjonen.

Merknader:

Møtet ble innledet med markering av bortgangen til Kong Harald V. Dernest markerte møtet bortgangen til utvalgsmedlem Trond Morten Røst. Utvalgsleder Hilde F. Johansen leste minneord og det ble holdt et øyeblikks stillhet.

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
14/26	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 22. april 2026
15/26	Fjerde gangs oppfølging av kommunestyrets vedtak sak 58/22: forvaltningsrevisjon Informasjonssikkerhet
16/26	Oppdatert orientering kommunikasjonsplan
17/26	Informasjonsutveksling og oppfølging av lokalutvalgene
18/26	Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen: Startlånordningen
19/26	Dialog med revisor
20/26	Budsjett for kontroll og tilsyn 2027
21/26	Orienteringer
22/26	Eventuelt

14/26 Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 22. april 2026

Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 22. april 2026 godkjennes.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 22. april 2026 godkjennes.

15/26 Fjerde gangs oppfølging av kommunestyrets vedtak sak 58/22: forvaltningsrevisjon Informasjonssikkerhet

Kommunedirektør Geir Mikkelsen og HR-leder Trine Pettersen møtte for å gi en redegjørelse om sakens oppfølging.

Forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget har i samsvar med Forskrift om kontrollutvalg § 5 og kommunestyrets vedtak i sak 58/22 gjennomført en fjerde gangs oppfølging av Forvaltningsrevisjon Informasjonssikkerhet.
2. Kontrollutvalget registrerer at det siden utarbeidelsen av forvaltningsrevisjonen, er utarbeidet Strategi for IKT-sikkerhet og personvern, IKT-handlingsplan, Helhetlig risiko- og sårbarhetsanalyse (ROS) og Plan for oppfølging av samfunnssikkerhet og beredskap. I tillegg foreligger disposisjon og arbeidsutkast til ny dokumentasjonsplan (arkivplan). Kontrollutvalget har fått opplyst at det er et mål å få ferdigstilt de delene av arbeidet som kan gjennomføres internt innen årsskiftet. Kontrollutvalget anser at rapportens anbefalinger er fulgt opp eller i prosess, og avslutter videre oppfølging av saken.
3. Kontrollutvalgets vedtak oversendes kommunestyret til orientering.

Omforent forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget har i samsvar med Forskrift om kontrollutvalg § 5 og kommunestyrets vedtak i sak 58/22 gjennomført en fjerde gangs oppfølging av Forvaltningsrevisjon Informasjonssikkerhet.
2. Kontrollutvalget registrerer at det siden utarbeidelsen av forvaltningsrevisjonen, er utarbeidet Strategi for IKT-sikkerhet og personvern, IKT-handlingsplan, Helhetlig risiko- og sårbarhetsanalyse (ROS) og Plan for oppfølging av samfunnssikkerhet og beredskap. I tillegg foreligger disposisjon og arbeidsutkast til ny dokumentasjonsplan (arkivplan). Kontrollutvalget har fått opplyst at det er et mål å få ferdigstilt de delene av arbeidet som kan gjennomføres internt innen årsskiftet. Kontrollutvalget anser at rapportens anbefalinger er fulgt opp eller er i prosess, og avslutter videre oppfølging av saken.
3. Kontrollutvalgets vedtak oversendes kommunestyret til orientering.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget har i samsvar med Forskrift om kontrollutvalg § 5 og kommunestyrets vedtak i sak 58/22 gjennomført en fjerde gangs oppfølging av Forvaltningsrevisjon Informasjonssikkerhet.
2. Kontrollutvalget registrerer at det siden utarbeidelsen av forvaltningsrevisjonen, er utarbeidet Strategi for IKT-sikkerhet og personvern, IKT-handlingsplan, Helhetlig risiko- og sårbarhetsanalyse (ROS) og Plan for oppfølging av samfunnssikkerhet og beredskap. I tillegg foreligger disposisjon og arbeidsutkast til ny dokumentasjonsplan (arkivplan). Kontrollutvalget har fått opplyst at det er et mål å få ferdigstilt de delene av arbeidet som kan gjennomføres internt innen årsskiftet. Kontrollutvalget anser at rapportens anbefalinger er fulgt opp eller er i prosess, og avslutter videre oppfølging av saken.
3. Kontrollutvalgets vedtak oversendes kommunestyret til orientering.

16/26 Oppdatert orientering kommunikasjonsplan

Kommunedirektør Geir Mikkelsen og HR-leder Trine Pettersen ga utvalget en orientering og svarte på spørsmål.

Forslag til vedtak:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Omforent forslag til vedtak:

Kontrollutvalget har fått presentert utkast til kommunikasjonsstrategi. Orienteringen tas til etterretning.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget har fått presentert utkast til kommunikasjonsstrategi. Orienteringen tas til etterretning.

17/26 Informasjonsutveksling og oppfølging av lokalutvalgene

Ordfører Bjørn Magne Pedersen og kommunedirektør Geir Mikkelsen ga utvalget en orientering og svarte på spørsmål.

Forslag til vedtak:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Omforent forslag til vedtak:

Kontrollutvalget har mottatt informasjon om praksis for dialog med lokalutvalgene. Utvalget oppfordrer ordfører å ta opp «Reglement for lokalutvalgene i Gildeskål fra 2021» til revidering, med særlig fokus på ansvar, rolleavklaring og jevnlig kontakt.

Kontrollutvalget tar saken til ny behandling før sommeren 2027.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget har mottatt informasjon om praksis for dialog med lokalutvalgene. Utvalget oppfordrer ordfører å ta opp «Reglement for lokalutvalgene i Gildeskål fra 2021» til revidering, med særlig fokus på ansvar, rolleavklaring og jevnlig kontakt.

Kontrollutvalget tar saken til ny behandling før sommeren 2027.

18/26 Forenklet etterlevelsesk kontroll med økonomiforvaltningen: Startlånordningen

Forslag til vedtak:

1. Gildeskål kontrollutvalg har mottatt uttalelse datert 29. mai 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 som gjelder søkers evne til å få lån og oppnå samfinansiering. I tillegg bør kommunen kunne vise til at det i den enkelte sak gjøres en vurdering av hvorvidt boligen er egnet, nøktern og rimelig.
3. Kontrollutvalget forutsetter at revisors anmerkninger innarbeides i rutinene og hensyntas i den videre saksbehandlingen. Kontrollutvalgets vedtak oversendes administrasjonen til orientering.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Gildeskål kontrollutvalg har mottatt uttalelse datert 29. mai 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 som gjelder søkers evne til å få lån og oppnå samfinansiering. I tillegg bør kommunen kunne

viser til at det i den enkelte sak gjøres en vurdering av hvorvidt boligen er egnet, nøktern og rimelig.

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

19/26 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:

- Regnskapsrevisor blir gjenstand for kvalitetskontroll fra bransjeorganisasjonen. Kontrollen gjelder Fauske kommune, men omhandler samme oppdragsansvarlig som Gildeskål kommune.
- 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.

Votering:

Omforent forslag vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar dialog med revisor til orientering, herunder:

- Regnskapsrevisor blir gjenstand for kvalitetskontroll fra bransjeorganisasjonen. Kontrollen gjelder Fauske kommune, men omhandler samme oppdragsansvarlig som Gildeskål kommune.
- 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.

20/26 Budsjett for kontroll og tilsyn 2027

Forslag til vedtak:

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

Regnskaps- og forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll	Kr 1 015 000
Sekretærbistand	Kr 208 000
Kurs og opplæring, andre driftsutgifter	Kr 108 000
Sum	Kr 1 331 000

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

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

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

Regnskaps- og forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll	Kr 1 015 000
Sekretærbistand	Kr 208 000
Kurs og opplæring, andre driftsutgifter	Kr 108 000
Sum	Kr 1 331 000

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

21/26 Orienteringer

Sekretariatet orienterte om dokumenter vedlagt saken. Neste møte blir i henhold til virksomhetsplanen 30. november.

Vedtak:

Saken tas til orientering.

22/26 Eventuelt

Utvalget diskuterte sammen med ordfører, kommunedirektør og HR-leder om det finnes rutiner og retningslinjer ved dødsfall hos folkevalgte. HR-leder presenterte reglement for erkjentlighetsgaver, men som kun omhandler ansatte. Utvalget henstiller til ordfører om det kan utarbeides en retningslinje som klargjør rutiner også for folkevalgte.

Utover dette ingen flere saker til behandling.

Inndyr, 31. august 2026



Ronny Seljeseth
Sekretær for kontrollutvalget

Utskrift sendes:

Kontrollutvalgets medlemmer, varamedlemmer,

Gildeskål kommune v/ ordfører og kommunedirektør

Revisor: Salten kommunerevisjon IKS