
PROTOKOLL – HÁBMERA - HAMARØY KONTROLLUTVALG**Møtedato:** Tirsdag, 22. september 2026, kl 12.00 – 14.15**Møtested:** Kraftstasjonen, Hamarøyhallen**Saksnr.:** 20/26 – 28/26**Til stede:**

Peter Berg Mikkelsen, leder
May Valle, nestleder
Fred-Eddy Dahlberg, medlem
Hilde Andreassen, medlem

Forfall:

Arn Endre Spein Offervann, medlem

Varamedlemmer:

Bjørn Knutsen møtte for Arn Offervann.

Øvrige:

Fra Hamarøy kommune:

- Økonomisjef Ann Aashild Hansen, sakene 21-22/26
- Assisterende kommunedirektør Kurt Fossvik, sak 23/26
- Enhetsleder Familie og helse, Dejan Zinajic, sak 24/26

Salten kommunerevisjon IKS:

- Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Rune Borøy

Salten kontrollutvalgsservice KO:

- Sekretær for kontrollutvalget Ronny Seljeseth

Godkjenning av innkalling og saksliste

Innkalling og saksliste ble godkjent.

Merknader:

Møtet ble strømmet og direkteoverført på Hamarøy kommunes hjemmeside.

SAKSLISTE

Saksnummer	Sakstittel
20/26	Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 11. mai 2026
21/26	Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen: Startlånordningen
22/26	Orientering om kommunens økonomiske situasjon
23/26	Orientering om særlige vilkår for ansatte som pendler til kommunen
24/26	Orientering om legetjenesten
25/26	Dialog med revisor
26/26	Budsjett for kontroll og tilsyn 2027
27/26	Orienteringer
28/26	Eventuelt

20/26 Godkjenning av protokoll fra kontrollutvalgets møte 11. mai 2026

Forslag til vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 11. mai 2026 godkjennes.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokoll fra kontrollutvalgets møte 11. mai 2026 godkjennes.

21/26 Forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen: Startlånordningen

Økonomisjef Ann Aashild Hansen orienterte utvalget om oppfølging av saken.

Forslag til vedtak:

1. Hamarøy kontrollutvalg har mottatt uttalelse datert 03. juli 2026 fra revisor etter at denne i samsvar med kommunelovens § 24-9 har gjennomført en forenklet etterlevelseskontroll hvor det er undersøkt etterlevelse av regelverket for tildeling av startlån.
2. Kontrollutvalget registrerer at revisor ikke har påpekt vesentlige feil, men at kommunen i har forbedringspotensial som gjelder å dokumentere at søker ikke får lån i ordinær kredittsituasjon, dokumentere vurderingen av muligheten for samfinansiering, og dokumentere vurderinger av om boligen er egnet for husstanden, nøktern og rimelig.
3. Kontrollutvalget noterer at kommunen har konkretisert rutinene som følge av revisors merknader, og konkluderer at kontrollen ikke gir grunnlag for videre oppfølging fra utvalgets side.

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Hamarøy kontrollutvalg har mottatt uttalelse datert 03. juli 2026 fra revisor etter at denne i samsvar med kommunelovens § 24-9 har gjennomført en forenklet etterlevelseskontroll hvor det er undersøkt etterlevelse av regelverket for tildeling av startlån.

2. Kontrollutvalget registrerer at revisor ikke har påpekt vesentlige feil, men at kommunen i har forbedringspotensial som gjelder å dokumentere at søker ikke får lån i ordinær kredittsituasjon, dokumentere vurderingen av muligheten for samfinansiering, og dokumentere vurderinger av om boligen er egnet for husstanden, nøktern og rimelig.
3. Kontrollutvalget noterer at kommunen har konkretisert rutinene som følge av revisors merknader, og konkluderer at kontrollen ikke gir grunnlag for videre oppfølging fra utvalgets side.

22/26 Orientering om kommunens økonomiske situasjon

Økonomisjef Ann Aashild Hansen ga utvalget en orientering og svarte på spørsmål.

Forslag til vedtak:

Saken tas til orientering.

Omforent forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjon fra administrasjonen til orientering. Det er rapportert om betydelig merforbruk, men utvalget etterlyser likevel faktiske tall for kommunens økonomiske situasjon så langt i 2026 og stiller spørsmål med hvorfor slike tall ikke kunne fremlegges i møtet, muntlig eller skriftlig. Her vises til at kommunedirektøren har besluttet innkjøps- og ansettelsesstopp, og utvalget etterspør tallbakgrunn for dette.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjon fra administrasjonen til orientering. Det er rapportert om betydelig merforbruk, men utvalget etterlyser likevel faktiske tall for kommunens økonomiske situasjon så langt i 2026 og stiller spørsmål med hvorfor slike tall ikke kunne fremlegges i møtet, muntlig eller skriftlig. Her vises til at kommunedirektøren har besluttet innkjøps- og ansettelsesstopp, og utvalget etterspør tallbakgrunn for dette.

23/26 Orientering om særlige vilkår for ansatte som pendler til kommunen

Assisterende kommunedirektør Kurt Fossvik ga en redegjørelse om saken og svarte på spørsmål.

Forslag til vedtak:

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Omforent forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjon fra administrasjonen til orientering og ser ikke behov for å gå videre med saken.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjon fra administrasjonen til orientering og ser ikke behov for å gå videre med saken.

24/26 Orientering om legetjenesten

Enhetsleder Dejan Zinajic ga en redegjørelse og svarte på spørsmål fra utvalgsmedlemmene.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget registrerer at kommunestyret i sak 57/26 har gjort vedtak om organisering og strukturering av legetjenesten. Saken tas til orientering.

Omforent forslag til vedtak:

Kontrollutvalget registrerer at kommunestyret i sak 57/26 har gjort vedtak om organisering og strukturering av legetjenesten. Saken tas til orientering og utvalget ser ikke grunn til ytterligere oppfølging i denne omgang.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget registrerer at kommunestyret i sak 57/26 har gjort vedtak om organisering og strukturering av legetjenesten. Saken tas til orientering og utvalget ser ikke grunn til ytterligere oppfølging i denne omgang.

25/26 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:

- To oppsigelser hos forvaltningsrevisjonen. Én ny forvaltningsrevisor tilsettes fra 01.10, mens siste stilling blir lyst ut med tanke på tilsetting tidlig på nyåret. Ledige budsjettmidler disponeres til å engasjere KomRev NORD til utføring av forvaltningsrevisjoner.
- Oppfølgingsrevisjon Ledelse og styring i helse og omsorg kan bli forsinket, men jobber ut fra ferdigstilling til møte i november. Innspill fra utvalget om å bruke rapport fra Agenda Kaupang, ref sak 24/26, dersom den kan ha relevans for revisjonen.
- Regnskapsrevisor har gjennomgått kommunale protokoller med økonomisk betydning, mva-refusjon og planlegging av revisjonshandlinger for årsregnskapet.
- Oppdragsansvarlige revisorer er gjenstand for kvalitetskontroller fra bransjeorganisasjonen NKRF.

- Gjennomført uavhengighetsvurderinger, som vedlagt saken.

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar dialog med revisor til orientering, herunder:

- To oppsigelser hos forvaltningsrevisjonen. Én ny forvaltningsrevisor tilsettes fra 01.10, mens siste stilling blir lyst ut med tanke på tilsetting tidlig på nyåret. Ledige budsjettmidler disponeres til å engasjere KomRev NORD til utføring av forvaltningsrevisjoner.
- Oppfølgingsrevisjon Ledelse og styring i helse og omsorg kan bli forsinket, men jobber ut fra ferdigstillelse til møte i november. Innspill fra utvalget om å bruke rapport fra Agenda Kaupang, ref sak 24/26, dersom den kan ha relevans for revisjonen.
- Regnskapsrevisor har gjennomgått kommunale protokoller med økonomisk betydning, mva-refusjon og planlegging av revisjonshandlinger for årsregnskapet.
- Oppdragsansvarlige revisorer er gjenstand for kvalitetskontroller fra bransjeorganisasjonen NKRF.
- Gjennomført uavhengighetsvurderinger, som vedlagt saken.

26/26 Budsjett for kontroll og tilsyn 2027

Forslag til vedtak:

Hamarøy kommunes utgifter til tilsyn og kontroll (revisjon, sekretariat og kontrollutvalg) i 2027 foreslås budsjettert til kr 1.330.000.

Regnskaps- og forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll	Kr 1.015.000
Sekretærbistand	Kr 238.000
Kurs og opplæring, andre driftsutgifter	Kr 77.000
Sum	Kr 1.330.000

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

Votering:

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Hamarøy kommunes utgifter til tilsyn og kontroll (revisjon, sekretariat og kontrollutvalg) i 2027 foreslås budsjettert til kr 1.330.000.

Regnskaps- og forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll	Kr 1.015.000
Sekretærbistand	Kr 238.000
Kurs og opplæring, andre driftsutgifter	Kr 77.000
Sum	Kr 1.330.000

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

27/26 Orienteringer

Sekretariatet orienterte om dokumenter vedlagt saken. Neste møte er i henhold til virksomhetsplan fredag 13. november blant annet med virksomhetsplan og årsrapport og ventelig oppfølgingsrevisjon Helse og omsorg (ledelse, styring og sykefraværsoppfølging).

Vedtak:

Saken tas til orientering.

28/26 Eventuelt

Ingen ytterligere saker til behandling.

Oppeid, 22. september 2026



Ronny Seljeseth
Sekretær for kontrollutvalget

Utskrift sendes:

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