



## Møteprotokoll - Kontrollutvalget i Leka kommune

**Arkivsak:** 25/334  
**Møtedato/tid:** 24.09.2025 kl 12:00-15.30  
**Møtested:** Kommunestyresalen

---

### Møtende medlemmer:

Mari-Anne Hoff, leder  
Torill Astrid Grande  
Per Helge Johansen  
Karl Oddvar Hakkebo, ikke sak 22-23/25

### Forfall:

Jens Karsten Kjærstad

### Andre møtende:

Einar Sandlund, Konsek Trøndelag IKS  
Camilla Wågan, kommunedirektør, sak 16-19/25, via teams  
Christiane Bjartan, Revisjon Midt-Norge SA, sak 16-19/25  
Grete Gilstad, Revisjon Midt-Norge SA, sak 17-18/25, via teams  
Sunniva Sæter, Revisjon Midt-Norge SA, sak 17-18/25, via teams

**Merknader:** Ingen merknader til innkalling og sakliste.

### Sakliste:

| Saksnr. | Saktittel                                                                                 |
|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| 16/25   | Orientering fra kommunedirektør - status Helsetunsaken, delegasjonsreglement, habilitet   |
| 17/25   | Prosjektplan - forvaltningsrevisjon internkontroll helse og omsorg                        |
| 18/25   | Bestilling av generell eierskapskontroll                                                  |
| 19/25   | Revisjonsstrategi, uavhengighetserklæring og innspill til forenklet etterlevelseskontroll |
| 20/25   | Kontrollarbeidet - Budsjett 2026 og økonomiplan 2026-2029                                 |
| 21/25   | Referatsaker                                                                              |
| 22/25   | Innspill til kontrollutvalgets arbeid                                                     |
| 23/25   | Godkjenning av protokoll                                                                  |

## Sak 16/25 Orientering fra kommunedirektør - status Helsetunsaken, delegasjonsreglement, habilitet

Saken behandlet i  
**Kontrollutvalget i Leka kommune**

Møtedato  
**24.09.2025**

Saknr  
**16/25**

### Forslag til vedtak

Den gitte informasjon tas til orientering

### Behandling:

Kommunedirektøren orienterte om, samt besvarte spørsmål fra kontrollutvalget:

- *Helsetunsaken; status og veien videre*
- *Delegasjonsreglementet*
- *Habilitetsvurderinger*

Enstemmig

### Vedtak:

Den gitte informasjon tas til orientering

---

## Sak 17/25 Prosjektplan - forvaltningsrevisjon internkontroll helse og omsorg

Saken behandlet i  
**Kontrollutvalget i Leka kommune**

Møtedato  
**24.09.2025**

Saknr  
**17/25**

### Forslag til vedtak

1. Prosjektplan datert 12.09.25 godkjennes med slike endringer:

-  
-

2. Rapporten forventes levert sekretariatet 15.05.26 innenfor den angitte ressursbruk på 300 timer.

3. Kontrollutvalget bes å bli orientert underveis for å kunne ta stilling til evt. behov for endringer i prosjektplanen.

### Behandling:

Gilstad presenterte prosjektplanen og besvarte spørsmål fra kontrollutvalget

Enstemmig

### Vedtak:

1. Prosjektplan datert 12.09.25 godkjennes.

2. Rapporten forventes levert sekretariatet 15.05.26 innenfor den angitte ressursbruk på 300 timer.

3. Kontrollutvalget bes å bli orientert underveis for å kunne ta stilling til evt. behov for endringer i prosjektplanen.

---

## Sak 18/25 Bestilling av generell eierskapskontroll

Saken behandlet i  
**Kontrollutvalget i Leka kommune**

Møtedato  
**24.09.2025**

Saknr  
**18/25**

### Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget bestiller generell eierskapskontroll, jfr. vedtatt plan forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.

2. Kontrollutvalget gir følgende innspill til prosjektplanen:

-  
-

3. Revisjon bes utarbeide prosjektplan innen 31.12.25 til kontrollutvalgets første møte i 2026

#### **Behandling:**

Sæter orienterte om generell eierskapskontroll

Det ble fremmet slikt omforent forslag til vedtak:

1. *Kontrollutvalget bestiller generell eierskapskontroll, jfr. vedtatt plan forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.*
2. *Revisjon bes utarbeide prosjektplan innen 31.12.25 til kontrollutvalgets første møte i 2026*

Omforent forslag enstemmig vedtatt

#### **Vedtak:**

1. Kontrollutvalget bestiller generell eierskapskontroll, jfr. vedtatt plan forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.
2. Revisjon bes utarbeide prosjektplan innen 31.12.25 til kontrollutvalgets første møte i 2026

---

## **Sak 19/25 Revisjonsstrategi, uavhengighetserklæring og innspill til forenklet etterlevelseskontroll**

Saken behandlet i  
**Kontrollutvalget i Leka kommune**

Møtedato  
**24.09.2025**

Saknr  
**19/25**

#### **Forslag til vedtak**

1. Kontrollutvalget tar den gitte informasjonen om revisjonsstrategi til orientering,
2. Kontrollutvalget tar den gitte informasjonen om forenklet etterlevelseskontroll til orientering med slike innspill:

-  
-

3. Kontrollutvalget har ingen merknader til oppdragsansvarlig regnskapsrevisor sin vurdering av uavhengighet.

#### **Behandling:**

Bjartan orienterte om sin uavhengighet, revisjonsstrategi og risikovurdering forenklet etterlevelseskontroll. Hun besvarte spørsmål fra kontrollutvalget.

Det ble fremmet slikt omforent forslag til vedtak:

1. *Kontrollutvalget tar den gitte informasjonen om revisjonsstrategi til orientering,*
2. *Kontrollutvalget tar den gitte informasjonen om forenklet etterlevelseskontroll til orientering.*
3. *Kontrollutvalget har ingen merknader til oppdragsansvarlig regnskapsrevisor sin vurdering av uavhengighet.*

Omforent forslag enstemmig vedtatt

#### **Vedtak:**

1. Kontrollutvalget tar den gitte informasjonen om revisjonsstrategi til orientering,
2. Kontrollutvalget tar den gitte informasjonen om forenklet etterlevelseskontroll til orientering.
3. Kontrollutvalget har ingen merknader til oppdragsansvarlig regnskapsrevisor sin vurdering av uavhengighet.

---

## Sak 20/25 Kontrollarbeidet - Budsjett 2026 og økonomiplan 2026-2029

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Leka kommune

Møtedato  
24.09.2025

Saknr  
20/25

### Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget slutter seg til forslaget til økonomiplan for 2026–2029 og budsjett for 2026 for kontrollarbeidet, med en ramme på 709.000 kr, inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester. Det tas et forbehold om hhv. årsmøte- og representantskapsbehandling av de sistnevnte budsjett for 2026.
2. Budsjettforslaget tar ikke høyde for ekstraordinære ressursbehov i kontrollsammenheng.
3. Forslaget skal følge formannskapets innstilling om årsbudsjett til kommunestyret etter kommuneloven § 14-3.

### Behandling:

Regnskapsrapport pr. 31.08.25 ble delt ut i møtet,

Enstemmig

### Vedtak:

1. Kontrollutvalget slutter seg til forslaget til økonomiplan for 2026–2029 og budsjett for 2026 for kontrollarbeidet, med en ramme på 709.000 kr, inkludert kjøp av revisjonstjenester og sekretariatstjenester. Det tas et forbehold om hhv. årsmøte- og representantskapsbehandling av de sistnevnte budsjett for 2026.
2. Budsjettforslaget tar ikke høyde for ekstraordinære ressursbehov i kontrollsammenheng.
3. Forslaget skal følge formannskapets innstilling om årsbudsjett til kommunestyret etter kommuneloven § 14-3.

---

## Sak 21/25 Referatsaker

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Leka kommune

Møtedato  
24.09.2025

Saknr  
21/25

### Forslag til vedtak

Referatene tas til orientering

### Behandling:

Invitasjon til kontrollutvalgssamling ble sendt ut før møtet.

Enstemmig

### Vedtak:

Referatene tas til orientering

---

## Sak 22/25 Innspill til kontrollutvalgets arbeid

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Leka kommune

Møtedato  
24.09.2025

Saknr  
22/25

### Forslag til vedtak

### Behandling:

Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om følgende orientering:

- *Rutiner for tilbakemelding til kommunestyre på iverksetting og oppfølging av vedtak i formannskap og kommunestyre*

Enstemmig

**Vedtak:**

Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om følgende orienteringer:

- *Rutiner for tilbakemelding til kommunestyre på iverksetting og oppfølging av vedtak i formannskap og kommunestyre*

---

## 23/25 Godkjenning av protokoll

Saken behandlet i  
**Kontrollutvalget i Leka kommune**

Møtedato  
**24.09.2025**

Saknr  
**23/25**

**Forslag til vedtak**

Protokollen godkjennes

**Behandling:**

Protokollen gjennomgått i møtet.

Enstemmig

**Vedtak:**

Protokollen godkjennes

---