

Revisors og kommunedirektørens tilbakemelding, kontrollutvalgets vedtak sak 01/26

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Leka kommune

Møtedato

03.03.2026

Saknr

04/26

Saksbehandler Einar Sandlund

Arkivkode FE-216

Arkivsaknr 25/527 - 13

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget tar revisjonens og kommunedirektørens skriftlige tilbakemeldinger til orientering.
2. Kontrollutvalget ber kommunedirektøren gi skriftlig orientering på hvilke tiltak som er iverksatt og hvordan de har fungert har fungert, jfr. de forhold som revisor har påpekt i nr. 9, brev nr. 9, til kontrollutvalgets siste møte i 2026.

Vedlegg

Orientering fra kommunedirektøren til kontrollutvalget vedr. økonomiske forhold - 03.03.26

Redegjørelse fra revisor som etterspurt i sak 0126

Saksopplysninger

Sekretariatet viser til kontrollutvalgssak 01/26 hvor det blant annet ble fattet slikt vedtak:

- *Kontrollutvalget ber kommunedirektøren og revisor om skriftlig redegjørelse til kontrollutvalgets neste møte på gjennomførte og kommende tiltak på de vurderingsforhold som revisor peker på i nr. brev 9.*
- *Med mindre det skulle dukke opp ytterligere uforutsette ting vil kontrollutvalget avvente endelig innberetning fra revisor før det tas stilling til eventuelle videre undersøkelser.*
- *Kontrollutvalgets vedtak sendes kommunestyret til orientering*

Kontrollutvalgets samlede vedtak ble oversendt kommunestyret til orientering.

Kommunestyret innvilget ordførers søknad om fritak i møte den 27.01.26.

Revisor har i henhold til vedtaket gitt skriftlig tilbakemelding datert 16.02.26 til kontrollutvalget, jfr. vedlegg. De skriver at det er gjennomført kontroller i regnskapet og har blitt orientert om tiltak kommunedirektør har satt i verk.

Revisor vurderer det dithen at i denne saken ut fra risiko og innførte tiltak ikke er nødvendig med ytterligere revisjonshandlinger, men at de vil ha fokus på relevante transaksjoner og rutineområder fremover.

Kommunedirektøren har i henhold til vedtaket gitt skriftlig tilbakemelding datert 20.02.26 til kontrollutvalget, jfr. vedlegg. Hun redegjør for gjennomførte tiltak og kommende grep for sikre at reglement, rutiner og tiltak blir iverksatt, fulgt opp og kontroller. Kommunedirektøren skriver at saken ikke ansees som avsluttet og vil senere ha en oppfølging sammen med kontrollutvalg og revisjon for oppsummering og evt. behov for ytterligere tiltak.

Vurdering

Sekretariatets helhetsvurdering ut fra revisors og kommunedirektørens tilbakemeldinger er at kontrollutvalget kan ta disse til orientering.

Kontrollutvalget anbefales å be kommunedirektøren til siste møte 2026 komme med en skriftlig tilbakemelding på hvilke tiltak som er iverksatt og hvordan disse har fungert har fungert, jfr. siste avsnitt i kommunedirektørens tilbakemelding..