

## Møteprotokoll - Kontrollutvalget i Leka kommune

**Arkivsak:** 26/160  
**Møtedato/tid:** 26.05.2026 kl 12:00-15.30  
**Møtested:** Kommunestyresalen

---

**Møtende medlemmer:**

Jens Karsten Kjærstad  
Karl Oddvar Hakkebo  
Torill Astrid Grande  
Per Helge Johansen  
Mari Anne Hoff, leder

**Forfall:**

**Andre møtende:**

Einar Sandlund, Konsek Trøndelag IKS  
Christiane Bjartan, Revisjon Midt Norge  
Grete Gilstad, Revisjon Midt Norge, sak 13-14/26, via teams  
Jenny Dolmen, helse- og omsorgssjef, sak 13/26  
Sølvi Mogseth, økonomisjef, sak 15-17 via teams  
Ole Anfinn Helmersen, ordfører

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

**Sakliste:**

<b>Saksnr.</b>	<b>Saktittel</b>
13/26	Rapport forvaltningsrevisjon - Internkontroll i helse og omsorg
14/26	Bestilling av forvaltningsrevisjon - internkontroll
15/26	Orientering fra kommunedirektør - årsregnskap og årsberetning 2025
16/26	Orientering fra revisor- årsoppgjør og revisjonsberetning
17/26	Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsberetning 2025
18/26	Henvendelse fra advokatfirmaet SimonsenVogtWiig - kjøp av tjenester fra PWC i 2023 og 2024
19/26	Henvendelse - Anmodning om vurdering av prosessuelle forhold knyttet til min fratreden som kommunedirektør i 2024 og enkelte etterfølgende hendelser
20/26	Referatsaker
21/26	Innspill til kontrollutvalgets arbeid
22/26	Godkjenning av protokoll

# Sak 13/26 Rapport forvaltningsrevisjon - Internkontroll i helse og omsorg

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Leka kommune

Møtedato  
26.05.2026

Saknr  
13/26

## Forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget slutter seg til forvaltningsrevisjonsrapporten rapporten Internkontroll i helse og omsorg.
2. Saken oversendes kommunestyret med slik innstilling til vedtak:

- 1) *Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapporten Internkontroll i helse og omsorg til orientering.*
- 2) *Kommunestyret ber kommunedirektøren følge opp rapportens anbefalinger:*
  - *Sikre forankring for betydning av god internkontroll hos ledelsen og frigjør kapasitet til arbeid med internkontroll*
  - *Ta kvalitetssystemet i aktiv bruk som et helhetlig styringsverktøy, herunder til planlegging, gjennomføring, evaluering og oppfølging av tjenestene*
  - *Etablere faste strukturer for oppfølging og rapportering som sikrer at internkontrollen følges opp i praksis*
  - *Gjennomføre systematiske risikovurderinger, og bruker disse som grunnlag for prioritering av tiltak og beredskap*
  - *Etablere tjenestetilpassede rutiner og prosedyrer på områder med størst risiko, og sikrer at disse er kjent og brukes i praksis*
  - *Sikre at avvik og erfaringer fra brukere og pårørende brukes til læring og forbedring*
- 3) *Kommunestyret ber kommunedirektøren innen 01.05.27 om skriftlig rapport til kontrollutvalget på hvordan forholdene i pkt. 2 er fulgt opp*

## Behandling:

Gilstad presenterte rapporten og besvarte spørsmål fra kontrollutvalget. Kommunedirektør og Dolmen besvarte spørsmål fra kontrollutvalget. Kommunedirektørens tilbakemelding på saken, datert 20.05.26, ble delt ut i møtet.

Enstemmig

## Vedtak:

1. Kontrollutvalget slutter seg til forvaltningsrevisjonsrapporten rapporten Internkontroll i helse og omsorg.
2. Saken oversendes kommunestyret med slik innstilling til vedtak:
  - 1) *Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapporten Internkontroll i helse og omsorg til orientering.*
  - 2) *Kommunestyret ber kommunedirektøren følge opp rapportens anbefalinger:*
    - *Sikre forankring for betydning av god internkontroll hos ledelsen og frigjør kapasitet til arbeid med internkontroll*
    - *Ta kvalitetssystemet i aktiv bruk som et helhetlig styringsverktøy, herunder til planlegging, gjennomføring, evaluering og oppfølging av tjenestene*
    - *Etablere faste strukturer for oppfølging og rapportering som sikrer at internkontrollen følges opp i praksis*
    - *Gjennomføre systematiske risikovurderinger, og bruker disse som grunnlag for prioritering av tiltak og beredskap*
    - *Etablere tjenestetilpassede rutiner og prosedyrer på områder med størst risiko, og sikrer at disse er kjent og brukes i praksis*
    - *Sikre at avvik og erfaringer fra brukere og pårørende brukes til læring og forbedring*
  - 3) *Kommunestyret ber kommunedirektøren innen 01.05.27 om skriftlig rapport til kontrollutvalget på hvordan forholdene i pkt. 2 er fulgt opp*

## Sak 14/26 Bestilling av forvaltningsrevisjon - internkontroll

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Leka kommune

Møtedato  
26.05.2026

Saknr  
14/26

### Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget bestiller forvaltningsrevisjon av internkontrollen, overordnet del.
2. Det gis følgende innspill til prosjektplanen:
  - 
  -
3. Revisjonen bes utarbeide prosjektplan til kontrollutvalgets møte den 23.09.26.

### Behandling:

Kommunedirektøren orienterte om status og utfordringer på området.

Det ble fremmet slikt omforent forslag til vedtak:

1. *Kontrollutvalget bestiller forvaltningsrevisjon av internkontrollen, overordnet del.*
2. *Revisjonen bes utarbeide prosjektplan til kontrollutvalgets møte den 23.09.26.*

Omforent forslag enstemmig vedtatt.

### Vedtak:

1. Kontrollutvalget bestiller forvaltningsrevisjon av internkontrollen, overordnet del.
  2. Revisjonen bes utarbeide prosjektplan til kontrollutvalgets møte den 23.09.26.
- 

## Sak 15/26 Orientering fra kommunedirektør - årsregnskap og årsberetning 2025

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Leka kommune

Møtedato  
26.05.2026

Saknr  
15/26

### Forslag til vedtak

Den gitte informasjon tas til orientering

### Behandling:

Økonomisjefen og kommunedirektør orienterte om regnskap og årsmelding, samt besvarte spørsmål fra kontrollutvalget.

Enstemmig

### Vedtak:

Den gitte informasjon tas til orientering

---

## Sak 16/26 Orientering fra revisor- årsoppgjør og revisjonsberetning

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Leka kommune

Møtedato  
26.05.2026

Saknr  
16/26

### Forslag til vedtak

Den gitte informasjon tas til orientering

### Behandling:

Bjartan orienterte om revisjon av regnskap og årsmelding, samt besvarte spørsmål fra kontrollutvalget.

Enstemmig

**Vedtak:**

Den gitte informasjon tas til orientering

---

**Sak 17/26 Kontrollutvalgets uttalelse til årsregnskap og årsberetning 2025**

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Leka kommune

Møtedato  
26.05.2026

Saknr  
17/26

**Forslag til vedtak**

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse om kommunens årsregnskap og årsberetning for 2025.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.

**Behandling:**

Enstemmig

**Vedtak:**

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse om kommunens årsregnskap og årsberetning for 2025.
  2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet.
- 

**Sak 18/26 Henvendelse fra advokatfirmaet SimonsenVogtWiig - kjøp av tjenester fra PWC i 2023 og 2024**

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Leka kommune

Møtedato  
26.05.2026

Saknr  
18/26

**Forslag til vedtak:****Behandling:**

Skriftlig orientering fra kommunedirektør datert 20.05.26 ble delt ut i møtet.  
Kommunedirektør ga i tillegg en muntlig utfyllende orientering.

Det ble fremmet slikt omforent forslag til vedtak:

1. *Kontrollutvalget tar henvendelsen og den gitte informasjon til orientering.*
2. *Kontrollutvalget henstiller til at kommunedirektøren om at lovverket for offentlige anskaffelser skal følges.*

Omforent forslag enstemmig vedtatt

**Vedtak**

1. *Kontrollutvalget tar henvendelsen og den gitte informasjon til orientering.*
2. *Kontrollutvalget henstiller til at kommunedirektøren om at lovverket for offentlige anskaffelser skal følges*

**Sak 19/26 Henvendelse - Anmodning om vurdering av prosessuelle forhold knyttet til min fratreden som kommunedirektør i 2024 og enkelte etterfølgende hendelser**

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Leka kommune

Møtedato  
26.05.2026

Saknr  
19/26

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar henvendelsen til orientering.

**Behandling:**

Enstemmig

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar henvendelsen til orientering.

---

**Sak 20/26 Referatsaker**

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Leka kommune

Møtedato  
26.05.2026

Saknr  
20/26

**Forslag til vedtak**

Referatene tas til orientering

**Behandling:**

Enstemmig

**Vedtak:**

Referatene tas til orientering

---

**Sak 21/26 Innspill til kontrollutvalgets arbeid**

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Leka kommune

Møtedato  
26.05.2026

Saknr  
21/26

**Forslag til vedtak****Behandling:**

Intet

**Vedtak:**

Intet

---

**Sak 22/26 Godkjenning av protokoll**

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Leka kommune

Møtedato  
26.05.2026

Saknr  
22/26

**Forslag til vedtak**

Protokollen godkjennes

**Behandling:**

Protokollen gjennomgått i møtet.

Enstemmig

**Vedtak:**

Protokollen godkjennes

---