



Kontrollutvalget i Loppa kommune

M Ø T E P R O T O K O L L

- Møte nr.** 4-25
Tid: 04.12.2025 kl. 10:00 – 12:00
Sted: Kommunestyresalen Loppa kommune
- Til stede:** Torbjørn Johnsen – Leder
Frank Bækken – Nest leder
Arve Berntzen - Medlem
Hege Martinsen Krøyserth – medlem
Martin Bækken – Varamedlem (for Rebekka Kårsgård som har meldt forfall)
- Meldt forfall:** Rebekka Kårsgård – Medlem
- Ikke møtt:**
- Andre:** **Kusek IKS:**
Konsulent Stig Magne Larsen (deltok via teams)
- Loppa Kommune:**
Ordfører Cato Kristiansen
Kommunedirektør Inger Elisabeth Tvedt Mæland (sak 39/25-40/25 og 41/25)
HR og organisasjonsstab Ann-Kathrine Holst-Olsen (sak 39/25-40/25 og 41/25)
Kommunalleder teknisk etat Eivind Jakola Larsen (sak 39/25-40/25 og 41/25)
- KomRev NORD:**
Regnskapsrevisor Anton Stenberg (i sak 42 og 43/25, deltok via teams)

SAKSLISTE

- 36/25 Godkjenning av innkalling
- 37/25 Godkjenning av saksliste
- 38/25 Protokoll fra forrige møte
- 39/25 Orientering om rutiner for håndtering av kritikkverdige forhold i Loppa kommune
- 40/25 Orientering henvendelse fra folkevalgt i Loppa-Stenging av NAV Loppa

- 41/25 Orienteringssak henvendelse fra folkevalgt i Loppa – Stenging av småbåthavn
- 42/25 Revisjon strategi 2025
- 43/25 Forenklet etterlevelseskontroll av økonomiforvaltning 2025 - revisors risiko- og vesentlighetsvurdering
- 44/25 Eventuell omprioritering i plan for forvaltningsrevisjon 2025-2028
- 45/25 Rutiner for oppstart, bestilling, behandling og oppfølging av forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll
- 46/25 Kontrollutvalgets evaluering av sitt arbeid 2025
- 47/25 Forespørsel fra kontrollutvalget i Alta kommune om interesse for felles dagsamling i regi av forum for kontroll og tilsyn (FKT)
- 48/25 Foreløpig årsplan og møteplan 2026
- 49/25 Referatsaker – KU Loppa – møte 4-25

Leder Torbjørn Johnsen åpnet møtet og ønsket velkommen.

SAK 36/25 GODKJENNING AV INNKALLING

Vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner innkalling.

Behandling:

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner innkalling.

SAK 37/25 GODKJENNING AV SAKSLISTE

Vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner sakslisten.

Behandling:

Kontrollutvalget godkjenner sakslisten med følgende bemerkninger:
Saksnummer og vedlegg samsvarer ikke med saksliste.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner saksliste.

SAK 38/25 PROTOKOLL FRA FORRIGE MØTE

Vedtak:

Kontrollutvalget tar godkjent protokoll fra forrige møte til orientering.

Behandling:

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar godkjent protokoll fra forrige møte til orientering.

SAK 39/25 ORIENTERING OM RUTINER FOR HÅNTERING AV KRITIKKVERDIGE FORHOLD I LOPPA KOMMUNE

Vedtak:

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Behandling:

Kommunedirektør og HR-Leder informerer om rutiner og verktøy som tas i bruk for varslinger i Loppa kommune i 2026.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Sekretariatet har ikke forslag til vedtak.

SAK 40/25 ORIENTERING HENVENDELSE FRA FOLKEVALGT I LOPPA-STENGING AV NAV LOPPA

Vedtak:

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Behandling:

Teknisk leder i Loppa kommune informerer om saken.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Sekretariatet har ikke noen forslag til vedtak i denne saken.

SAK 41/25 ORIENTERINGSSAK HENVENDELSE FRA FOLKEVALGT I LOPPA – STENGING AV SMÅBÅTHAVN

Vedtak:

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Behandling:

Teknisk leder Loppa kommune informerer om saken.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Kontrollutvalget tar saken til orientering.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Sekretariatet har ikke noen forslag til vedtak i denne saken.

SAK 42/25 REVISJONSSTRATEGI 2025

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisjonsstrategien for Loppa kommune for regnskapsåret 2025 til orientering.

Behandling:

Revisor orienterte revisjonsstrategi 2025 for loppa kommune.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar revisjonsstrategien for Loppa kommune for regnskapsåret 2025 til orientering.

SAK 43/25 FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL AV ØKONOMIFORVALTNING 2025 - REVISORS RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING

Vedtak:

Kontrollutvalget viser til revisors risiko- og vesentlighetsvurdering som er gjort i forbindelse med forenklet etterlevelseskontroll for regnskapsåret 2025. Kontrollutvalget tar revisjonens risiko- og vesentlighetsvurdering til orientering.

Behandling:

Regnskapsrevisor orienterte om risiko- og vesentlighetsvurderingen.

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget viser til revisors risiko- og vesentlighetsvurdering som er gjort i forbindelse med forenklet etterlevelseskontroll for regnskapsåret 2025.

Kontrollutvalget tar revisjonens risiko- og vesentlighetsvurdering til orientering.

SAK 44/25 EVENTUELL OMPRIORITERING I PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON 2025-2028

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar å gjøre følgende omprioriteringer i Plan for forvaltningsrevisjon 2025-2028:

1. Sykefravær (2026)
2. Styringssystemer, internkontroll og digitalisering (2026)
3. Rus og psykiatri (2027)
4. Teknisk organisering/Næring, plan og byggesak (2027)
5. Innkjøp/anskaffelser/Rammeavtaler/kontraktsoppfølging (2028)

Behandling:

Kontrollutvalget vedtar å gjøre omprioriteringer i Plan for forvaltningsrevisjon 2025-2028, som følge av at sentrale områder i første prosjekt;

Innkjøp/anskaffelser/rammeavtaler/kontraktsoppfølging (2025)

ble dekket inn etter at rapport etter undersøkelse – «Loppa kommunes kjøp av varer og tjenester», fra rørleggerfirma i kommunestyrets sak PS 108/2025, av 25.09.25.

På grunnlag av dette blir forvaltningsrevisjon av området «sykefravær» prioritert som første forvaltningsrevisjon i plan for forvaltningsrevisjon 2025-2028.

1. Sykefravær (2026)
2. Styringssystemer, internkontroll og digitalisering (2026)
3. Rus og psykiatri (2027)
4. Teknisk organisering/Næring, plan og byggesak (2027)
5. Innkjøp/anskaffelser/Rammeavtaler/kontraktsoppfølging (2028)

Enstemmig vedtatt.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Sekretariatet foreslår at kontrollutvalget vurderer om det bør foretas en omprioritering i rekkefølgen på forvaltningsrevisjoner, med bakgrunn i den gjennomførte undersøkelsen og vedtaket i kommunestyret. Kontrollutvalget har myndighet til å foreta endringer i planen i løpet av planperioden.

SAK 45/25 RUTINER FOR OPPSTART, BESTILLING, BEHANDLING OG OPPFØLGING AV FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar «*Rutiner for oppstart, bestilling, behandling og oppfølging av forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll*».

Behandling:

Sekretariatets tilrådning ble enstemmig vedtatt.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget vedtar «*Rutiner for oppstart, bestilling, behandling og oppfølging av forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll*».

SAK 46/25 KONTROLLUTVALGETS EVALUERING AV SITT ARBEID 2025

Vedtak:

Sekretariatet noterer ned de momenter som kontrollutvalget trekker frem i sin evaluering.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om saken.

Kontrollutvalget stilte spørsmål og drøftet saken.

Følgende momenter ble nevnt:

- Blir møter gjennomført på en effektiv og engasjerende måte?
 - *Enstemmig Kontrollutvalget mener dette fungerer bra.*
- Er tallet på møter tilstrekkelig i forhold til saksmengden?
 - *Kontrollutvalget enig om at 4 møter og saksmengde er bra.*
- Klarer kontrollutvalget å fylle kontrollfunksjoner på en god måte?
 - *Utfordringen er når møtene blir utsatt, slik at sakene blir «gammel»*
 - *Generelt klarer kontrollutvalget å fylle sine kontrollfunksjoner på en tilfredsstillende måte.*
- Hvordan blir utvalget oppfattet av andre sentrale aktører slik som kommunestyret og administrasjonen?
 - *Godt samarbeid med ordfører og administrasjonen i Loppa kommune.*
 - *Kontrollutvalget ønsker at ordfører og kommunedirektør deltar på alle kontrollutvalgsmøtene.*
- Er det klare roller og ansvarsdeling mellom kontrollutvalget, kommunestyre og administrasjonen?
 - *Kontrollutvalget synes at det er gode forståelser for roller og ansvarsfordelinger.*
- Hvordan fungerer samarbeidet med revisor?
 - *Kontrollutvalget samarbeider godt med revisor.*
 - *Ønsker mer fysisk tilstedeværelse i møtene av regnskaps og forvaltningsrevisor.*
- Hvordan fungerer samarbeidet med sekretariatet?
 - *Kontrollutvalget er veldig fornøyd med sekretariatet.*
 - *Ønsker mer fysisk tilstedeværelse på kontrollutvalgsmøtene.*

Sekretariatets forslag til vedtak:

Sekretariatet har ikke tilrådning i denne saken.

SAK 47/25 FORESPØRSEL FRA KONTROLLUTVALGET I ALTA KOMMUNE OM INTRESSE FOR FELLES DAGSAMLING I REGI AV FORUM FOR KONTROLL OG TILSYN (FKT)

Vedtak:

Kontrollutvalget stiller seg positivt til deltakelse på kurs 9. april 2026.

Behandling:

Kontrollutvalget drøftet saken.

Kontrollutvalget stiller seg positivt til deltakelse på kurs 9. april 2026.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget stiller seg positivt til deltakelse på kurs 9. april 2026.

SAK 48/25 FORELØPIG ÅRSPLAN OG MØTEPLAN 2026

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar med forbehold om følgende møteplan for 2026:

Møte 1:	4. mars 2026
Møte 2:	27. mai 2026
Møte 3:	4. november 2026
Møte 4:	2. desember 2026

Sekretariatet legger frem en oppdatert årsplan/møteplan på neste møte i kontrollutvalget.

Behandling:

Kontrollutvalget diskuterer saken. Nye båtruter fra 2026 kan få innvirkninger på oppsatt plan. Foreslåtte datoer er med forbehold. Kontrollutvalgets foreløpige møte datoer sendes til Loppa kommune, slik at disse blir tillagt i Loppas kommunes felleskalender under utvalgsmøter.

Kontrollutvalget vedtar med forbehold om følgende møteplan for 2026:

Møte 1:	4. mars 2026
Møte 2:	27. mai 2026
Møte 3:	4. november 2026
Møte 4:	2. desember 2026

Sekretariatet legger frem en oppdatert årsplan/møteplan på neste møte i kontrollutvalget.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget vedtar årsplan 2026 som inneholder lovpålagte og planlagte oppgaver og aktiviteter. Utvalget vil også behandle andre aktuelle saker som vurderes fortløpende og innarbeides i årsplanen ved behov. Årsplanen gjennomføres innenfor rammen av budsjett for kontrollarbeid i 2026 vedtatt av kommunestyret.

Kontrollutvalget vedtar følgende møteplan for 2026:

Møte 1:	5. mars 2026
Møte 2:	21. mai 2026
Møte 3:	8. oktober 2026
Møte 4:	10. desember 2026

Kontrollutvalgets leder bemyndiges å gjøre nødvendige endringer i møteplanen/årsplanen i samråd med sekretariatet dersom det er behov for det.

Kontrollutvalgets arbeid gjennom året rapporteres i kontrollutvalgets årsmelding og som særskilte saker til kommunestyret.

Kontrollutvalgets møtedatoer tas inn i kommunens politiske møtekalender på kommunens hjemmeside.

SAK 49/25 REFERATSAKER – KU LOPPA – MØTE 4-25

Referatsak 14/25

NKRFs Kontrollutvalgskonferanse 2026

Vedtak:

Referatsak 14/25 tas til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalget diskuterer saken.

Referatsak 14/25 tas til orientering.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Referatsak 14/25 tas til orientering.

Referatsak 15/25

Henvendelse fra folkevalgte Loppa kommune – Postlister Loppa kommune.

Vedtak:

Referatsak 15/25 tas til orientering og saken settet opp som orienteringssak i førstkommende møte.

Behandling:

Ordfører informerer om kommunes rutinger angående Loppa kommunes postlister.

Kontrollutvalget stiller spørsmål og diskuterer saken.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Referatsak 15/25 tas til orientering og saken settet opp som orienteringssak i førstkommende møte.

Møtet hevet kl.12:00

Leder
Torbjørn Johnsen

Nestleder
Frank Bækken

medlem
Arve Bertzen

medlem
Hege Martinsen Krøyseth

Vara medlem
Martin Bækken

rådgiver/sekretær
Stig Magne Larsen