



TROMS fylkeskommune

ROMSSA fylkkasuohkan

# MØTEPROTOKOLL

## Kontrollutvalget

---

Møtested: Fylkeshuset i Troms, fylkesrådsalen, plan 5

Møtedato: 13.9.2016

Varighet: 10.30 – 12.45

---

**Møteleder:** Ole M. Johansen

**Sekretær:** Inger Johansen

### Faste medlemmer

Ole M. Johansen (leder) Frp  
Tor Zachariassen (nestleder) Ap  
Britt Skinstad Nordlund H  
Per-Inge Søreng KrF  
Anne-Linn Lernes Høiseth R

### Personlige varamedlemmer

Mai Britt Lindstrøm FrP  
Elsa Floer Ap  
Terje Olsen H  
Rolf Austgard V  
Pål Julius Skogholt SV

### Fra utvalget møte:

Ole M. Johansen Fast medlem  
Tor Zachariassen Fast medlem  
Britt Skinstad Nordlund Fast medlem  
Per-Inge Søreng Fast medlem  
Anne-Linn Lernes Høiseth Fast medlem (tilstede f.o.m. sak 60/16)

### Fra Troms fylkeskommune møte:

Fylkesordfører Knut Werner Hansen

### Fra KomRev NORD IKS møte:

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Knut Teppan Vik  
Oppdragsansvarlig revisor Doris Gressmyr

### Fra K-Sekretariatet IKS møte:

Seniorrådgiver Inger Johansen  
Seniorrådgiver Martin Sollund Krane  
Seniorrådgiver Audun Haugan (tilstede i sak 61/16)

---

## Merknader til innkalling og sakliste:

Innkalling og sakliste ble godkjent.

## Behandlede saker:

Saknr	Tittel	U.off.
56/16	Godkjenning av protokollen fra møtet 20.6.2016	
57/16	Utsatt sak fra møtet 20.6.2016 – sak 45/16 - Svar på revisjonsbrev nr. 22 – <i>Årsregnskap 2015</i>	
58/16	Utsatt sak fra møtet 20.6.2016 – sak 43/16 - Svar på revisjonsbrev nr. 23 – <i>Troms fylkestrafikk FKF – manglende regulering av investeringsbudsjettet og manglende redegjørelse for budsjettavvik i årsberetningen for 2015</i>	
59/16	Kartlegging i FilmCamp AS - orientering	
60/16	Forvaltningsrevisjonsprosjektet <i>Iverksetting av politiske vedtak</i> - orientering	
61/16	Selskapskontroll/forvaltningsrevisjon i Barentssekretariatet IKS – orientering	
62/16	Oppfølging forvaltningsrevisjonsrapport <i>Fylkesveger</i>	
63/16	Budsjettoppfølging per 25.8.2016 – kontroll og tilsyn	
64/16	Budsjettramme for 2017 – kontroll og tilsyn – Troms fylkeskommune	
65/16	Kontrollutvalgets deltakelse på generalforsamlinger og representantskapsmøte – orientering	
66/16	Oppfølging av fylkestings- og fylkesrådssaker	
67/16	Referatsaker	

**Sak 56/16**  
**GODKJENNING AV PROTOKOLLEN FRA MØTET 20.6.2016**

**Innstilling:**

Protokollen fra møtet 20.6.2016 godkjennes.

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Protokollen fra møtet 20.6.2016 godkjennes.

**Sak 57/16**  
**UTSATT SAK FRA MØTET 20.6.2016 – SAK 45/16 - SVAR PÅ REVISJONSBREV NR. 22 – ÅRSREGNSKAP 2015**

**Innstilling:**

Kontrollutvalget viser til fylkeskommunens svar i brev av 14.6.2016 på revisjonsbrev nr. 22, samt revisjonens vurdering i brev av 17.6.2016, og tar saken til orientering.

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget viser til fylkeskommunens svar i brev av 14.6.2016 på revisjonsbrev nr. 22, samt revisjonens vurdering i brev av 17.6.2016, og tar saken til orientering.

**Sak 58/16**  
**UTSATT SAK FRA MØTET 20.6.2016 – SAK 46/16 - SVAR PÅ REVISJONSBREV NR. 23 – TROMS FYLKESTRAFIKK FKF – MANGLENDE REGULERING AV INVESTERINGSBUDSJETTET OG MANGLENDE REDEGJØRELSE FOR BUDSJETTAVVIK I ÅRSBERETNINGEN FOR 2015**

**Innstilling:**

**Behandling:**

Svar på revisjonsbrevet foreligger i brev datert 1.9.2016 (mottatt 8.9.2016) fra fylkesråden for samferdsel og miljø. Per dato foreligger ikke revisjonens vurdering av svaret, og saken er derfor ikke ferdigstilt.

Felles forslag til vedtak:

*Saken behandles i neste møte.*

Forslaget enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Saken behandles i neste møte.

**Sak 59/16**

**KARTLEGGING I FILMCAMP AS - ORIENTERING**

**Innstilling:**

Kontrollutvalget viser til KomRev NORDs notat av 25.8.2016 angående status i kartleggingen i FilmCamp AS, og tar saken til orientering.

**Behandling:**

Kontrollutvalget drøftet saken.

Felles forslag til tilføyelse:

*Kontrollutvalget forutsetter at rapporten foreligger til behandling i møte 10. oktober d.å.*

Innstillingen med foreslåtte tilføyelse enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget viser til KomRev NORDs notat av 25.8.2016 angående status i kartleggingen i FilmCamp AS, og tar saken til orientering.

Kontrollutvalget forutsetter at rapporten foreligger til behandling i møte 10. oktober d.å.

*Utskrift av saksprotokoll sendt xx.9.2016 til:*

*- KomRev NORD v/ oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor*

**Sak 60/16**

**FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKTET IVERKSETTING AV POLITISKE VEDTAK - ORIENTERING**

**Innstilling:**

Kontrollutvalget viser til notat av 24.8.2016 fra KomRev NORD vedrørende orientering om status i forvaltningsrevisjonsprosjektet *Iverksetting av politiske vedtak*, og tar det til orientering.

**Behandling:**

E-post av 9.9.2016 fra controller Kari Mette Aaseth ble delt ut i møtet.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget viser til notat av 24.8.2016 fra KomRev NORD vedrørende orientering om status i forvaltningsrevisjonsprosjektet *Iverksetting av politiske vedtak*, og tar det til orientering.

**Sak 61/16****SELSKAPSKONTROLL/FORVALTNINGSREVISJON I  
BARENTSSEKRETARIATET IKS – ORIENTERING****Innstilling:****Behandling:**

Brev datert 9.9.2016 fra Kontrollutvalgan IS (på vegne av kontrollutvalget i Finnmark fylkeskommune) ble delt ut i møtet.

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor orienterte om status i arbeidet med prosjektplanen, og om KomRev NORDs vurdering for gjennomføring av et slikt prosjekt med det omfang som er tenkt.

Kontrollutvalget drøftet saken.

Felles forslag til vedtak:

*Kontrollutvalget tar brev av 29.8.2016 fra kontrollutvalgets sekretariat Nordland fylkeskommune og brev av 9.9.2016 fra Kontrollutvalgan IS, til orientering.*

*Kontrollutvalget i Troms fylkeskommune står fortsatt ved konklusjonen fra samarbeidsmøtet 16. juni om at det skal utarbeides et felles forslag til prosjektplan for selskapskontroll og forvaltningsrevisjon i Barentssekretariatet IKS.*

*Kontrollutvalget i Troms fylkeskommune anser det nødvendig at undersøkelsene i selskapet svarer på de spørsmål som ble forelagt deltakerne i samarbeidsmøtet 16. juni, som var:*

- 1. Kontrollutvalget ber revisjonen om å undersøke og redegjøre for den konflikt som har vært i Barentssekretariatet IKS og BarentsObserver i 2015 og fremover, herunder hvordan konfliktene har blitt håndtert i selskapet.*
- 2. Kontrollutvalget ber revisjonen om å undersøke og redegjøre for hvilket uttrykt formål som ligger til grunn for virksomheten i Barentssekretariatet IKS, herunder om det foreligger gitte styringssignaler og uttrykte målsettinger for selskapet.*

3. *Kontrollutvalget ber revisjonen vurdere hvorvidt selskapet er drevet og drives i samsvar med de uttrykte målsettingene for virksomheten i selskapet, herunder om drift av et nettsted underlagt redaktørplakaten er i samsvar med målsettingene.*
4. *Kontrollutvalget ber revisor redegjøre for hvilke statlige midler som tildeles selskapet og om formålet bak disse bevilgningene samsvarer med eiernes uttrykte formål med selskapet.*

*Kontrollutvalget i Troms fylkeskommune slutter seg til de øvrige utvalgs ønske om at øvrige forhold også gjøres til gjenstand for kontroll. I samarbeidsmøtet ble dette drøftet og de er omtalt på følgende måte i referatet fra møtet:*

- *Rapportering til departementet*
- *Habilitetsvurderinger*
- *Etikk – etiske retningslinjer*
- *Offentlige anskaffelser*
- *Samfunnsansvar*
- *Ansettelse (arbeidsmiljø)*

*Etter utvalgets syn er dette omfattende og generelt angitte tema, som det synes vanskelig for revisor å utlede en mer presis prosjektplan fra. Utvalget anmoder derfor kontrollutvalgene i Finnmark og Nordland om å gi revisorene en nærmere vegledning i forhold til mandatet og på hvilke risikomomenter som knytter seg til de enkelte forhold og som tilsier undersøkelser. Dette slik at undersøkelsene bedre kan avgrenses og defineres i den felles prosjektplanen.*

*Kontrollutvalget i Troms fylkeskommune opprettholder sitt vedtak i sak 48/16 som tidligere er oversendt kontrollutvalgene i Nordland og Finnmark fylkeskommune.*

Forslaget enstemmig vedtatt.

#### **Vedtak:**

Kontrollutvalget tar brev av 29.8.2016 fra kontrollutvalgets sekretariat Nordland fylkeskommune og brev av 9.9.2016 fra Kontrollutvalgan IS, til orientering.

Kontrollutvalget i Troms fylkeskommune står fortsatt ved konklusjonen fra samarbeidsmøtet 16. juni om at det skal utarbeides et felles forslag til prosjektplan for selskapskontroll og forvaltningsrevisjon i Barentssekretariatet IKS.

Kontrollutvalget i Troms fylkeskommune anser det nødvendig at undersøkelsene i selskapet svarer på de spørsmål som ble forelagt deltakerne i samarbeidsmøtet 16. juni, som var:

1. *Kontrollutvalget ber revisjonen om å undersøke og redegjøre for den konflikt som har vært i Barentssekretariatet IKS og BarentsObserver i 2015 og fremover, herunder hvordan konfliktene har blitt håndtert i selskapet.*
2. *Kontrollutvalget ber revisjonen om å undersøke og redegjøre for hvilket uttrykt formål som ligger til grunn for virksomheten i Barentssekretariatet IKS, herunder om det foreligger gitte styringssignaler og uttrykte målsettinger for selskapet.*

3. Kontrollutvalget ber revisjonen vurdere hvorvidt selskapet er drevet og drives i samsvar med de uttrykte målsettingene for virksomheten i selskapet, herunder om drift av et nettsted underlagt redaktørplakaten er i samsvar med målsettingene.
4. Kontrollutvalget ber revisor redegjøre for hvilke statlige midler som tildeles selskapet og om formålet bak disse bevilgningene samsvarer med eiernes uttrykte formål med selskapet.

Kontrollutvalget i Troms fylkeskommune slutter seg til de øvrige utvalgs ønske om at øvrige forhold også gjøres til gjenstand for kontroll. I samarbeidsmøtet ble dette drøftet og de er omtalt på følgende måte i referatet fra møtet:

- Rapportering til departementet
- Habilitetsvurderinger
- Etikk – etiske retningslinjer
- Offentlige anskaffelser
- Samfunnsansvar
- Ansettelser (arbeidsmiljø)

Etter utvalgets syn er dette omfattende og generelt angitte tema, som det synes vanskelig for revisor å utlede en mer presis prosjektplan fra. Utvalget anmoder derfor kontrollutvalgene i Finnmark og Nordland om å gi revisorene en nærmere vegledning i forhold til mandatet og på hvilke risikomomenter som knytter seg til de enkelte forhold og som tilsier undersøkelser. Dette slik at undersøkelsene bedre kan avgrenses og defineres i den felles prosjektplanen.

Kontrollutvalget i Troms fylkeskommune opprettholder sitt vedtak i sak 48/16 som tidligere er oversendt kontrollutvalgene i Nordland og Finnmark fylkeskommune.

*Utskrift av saksprotokoll sendt per e-post xx.9.2016 til:*

- *Kontrollutvalgan IS v/ Sissel Mietinen*
- *Kontrollutvalgets sekretariat Nordland fylkeskommune v/ Berit P. Pedersen*
- *KomRev NORD v/ oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor*

## **Sak 62/16**

### **OPPFØLGING FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORTEN FYLKESVEGENE**

#### **Innstilling:**

Kontrollutvalget viser til fylkestingets behandling av oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten *Fylkesvegene* i sak 44/16, og tar saken til orientering.

#### **Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

#### **Vedtak:**

Kontrollutvalget viser til fylkestingets behandling av oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporten *Fylkesvegene* i sak 44/16, og tar saken til orientering.

**Sak 63/16**  
**BUDSJETTOPPFØLGING PER 25.8.2016 – KONTROLL OG TILSYN**

**Innstilling:**

Kontrollutvalget viser til budsjettkontroll pr. 25.8.2016 for utvalgets virksomhet og tar saken til orientering.

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget viser til budsjettkontroll pr. 25.8.2016 for utvalgets virksomhet og tar saken til orientering.

**Sak 64/16**  
**BUDSJETTRAMME 2017 – KONTROLL OG TILSYN – TROMS**  
**FYLKESKOMMUNE**

**Innstilling:**

1. Budsjettramme for kontroll og tilsyn for 2017 vedtas med netto driftsutgifter på til sammen kr 5 264 000,- før lønns- og prisjusteringer for kontrollutvalgets egen virksomhet og eventuelle andre politiske vedtak.
2. Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme for kontroll og tilsyn bes innarbeidet i fylkesrådets samlede budsjettinnstilling til fylkestinget.
3. Kontrollutvalget viser til kontrollutvalgsforskriftens § 18 samt kommentarer i Kontrollutvalgsboken fra Kommunal- og regionaldepartementet, 2011, for behandling av kontrollutvalgets budsjettforslag. Utvalget forutsetter at behandlingen skjer som beskrevet her.

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

1. Budsjettramme for kontroll og tilsyn for 2017 vedtas med netto driftsutgifter på til sammen kr 5 264 000,- før lønns- og prisjusteringer for kontrollutvalgets egen virksomhet og eventuelle andre politiske vedtak.
2. Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme for kontroll og tilsyn bes innarbeidet i fylkesrådets samlede budsjettinnstilling til fylkestinget.



3. Kontrollutvalget viser til kontrollutvalgsforskriftens § 18 samt kommentarer i Kontrollutvalgsboken fra Kommunal- og regionaldepartementet, 2011, for behandling av kontrollutvalgets budsjettforslag. Utvalget forutsetter at behandlingen skjer som beskrevet her.

*Utskrift av saksprotokoll sendt xx.9.2015 til:*

- *Fylkesrådet v/fylkesrådsleder*

### **Sak 65/16**

## **KONTROLLUTVALGETS DELTAKELSE PÅ GENERALFORSAMLINGER OG REPRESENTANTSKAPSMØTE - ORIENTERING**

### **Innstilling:**

### **Behandling:**

Anne-Linn Lernes Høiseeth deltok ikke på generalforsamlingen i Hålogaland Teater AS.

Britt Skinstad Nordlund orienterte fra deltakelsen på generalforsamlingen i Nordnorsk Filmsenter AS og representantskapsmøtet i Barentssekretariatet IKS.

Felles forslag til vedtak:

*Saken tas til orientering.*

Forslaget enstemmig vedtatt.

### **Vedtak:**

Saken tas til orientering.

### **Sak 66/16**

## **OPPFØLGING AV FYLKESTINGS- OG FYLKESRÅDSAker**

### **Innstilling:**

### **Behandling:**

Felles forslag til vedtak:

*Saken tas til orientering.*

Forslaget enstemmig vedtatt.

### **Vedtak:**

Saken tas til orientering.

**Sak 67/16**  
**REFERATSAKER**

**Innstilling:**

**Behandling:**

Referater:

- A. YMBER AS - GENERALFORSAMLING
  - Protokoll fra generalforsamlingen 6.6.2016
  - E-post av 22.8.2016 angående generalforsamling 2017
  
- B. PRAKSIS VEDRØRENDE MOMSKOMPENSASJON PÅ FYLKESKOMMUNENS FAGSKOLER
  - Brev av 21.6.2016 fra KomRev NORD
  - Brev av 17.8.2016 fra Troms fylkeskommune
  
- C. SAKSPROTOKOLL FRA FYLKESTINGET 14.6.2016
  - Sak 33/16 – *Årsregnskap 2015 – Troms fylkeskommune*
  - Sak 38/16 – *Etiske retningslinjer*
  - Sak 53/16 – *Kapitaltilførsel Troms Kraft AS*
  - Sak 54/16 – *Årsregnskap 2015 – Troms fylkestrafikk*
  
- D. SPØRSMÅL VEDRØRENDE GODTGJØRINGSREGLEMENTET
  - E-post korrespondanse K-Sekretariatet og fylkesordfører
  
- E. ETATSBESØK 7. NOVEMBER 2016 - SAMFERDSEL
  - Brev av 5.9.2016 fra K-Sekretariatet
  
- F. TROMS KRAFT AS – BEDRIFTSFORSAMLING 3.10.2016
  - E-post mottatt 31.8.2016 fra Troms Kraft AS

Felles forslag til vedtak:

*Referatsakene tas til orientering.*

Forslaget enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Referatsakene tas til orientering.