



SAKLISTE

Utvalg: Kontrollutvalget i Troms fylkeskommune
Møtedato: Mandag 2. desember 2024
Tid: Kl. 10.30
Møtested: Fylkeshuset i Tromsø, møterom «Griffen», 5. etasje

Saknr	Tittel	Unntatt off.
54/2024	Godkjenning av protokollen fra møte 23.10.2024	
55/2024	Enhetsbesøk: enhet Mobilitet - Samferdsel	
56/2024	Forvaltningsrevisjonsprosjekt – oppfølging av politiske vedtak – overordnet prosjektskisse	
57/2024	Eierskapskontroll – sentrale føringer om eierstyring – og kontroll i fylkeskommunens selskaper – overordnet prosjektskisse	
58/2024	Høring: Forskrift om folkevalgtes arbeidsvilkår – Troms fylkeskommune	
59/2024	Kontrollutvalgets møteplan for 2025	
60/2024	Referatsaker	
61/2024	Drøftingssaker – eventuelt	



Utvalg: Kontrollutvalget i Troms fylkeskommune	Saksnummer: 54/2024	Møtedato: 02.12.2024	Saksbehandler: Audun Haugan
---	-------------------------------	--------------------------------	---------------------------------------

GODKJENNING AV PROTOKOLLEN FRA MØTE 23.10.2024

Innstilling til vedtak:

Protokollen fra møte 23.10.2024 godkjennes.

Saken gjelder:

Protokoll fra forrige møte.

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:
- Protokoll fra møte 23.10.2024

B: Referanse:

Saksutredning:

Protokollen fra møte 23.10.2024 gjennomgås og godkjennes.

Tromsø, den 21. november 2024

Audun Haugan
seniorrådgiver



MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget

Møtested: Fylkeshuset i Tromsø – møterom Tromsdalstind, Samferdsel

Møtedato: 23.10.2024

Varighet: 10.30 – 14.15

Møteleder: Tom Erik Forså

Sekretær: Audun Haugan

Faste medlemmer

Tom Erik Forså (FRP) – leder

Knut Werner Hansen (AP)- nestleder

Christine Bertheussen Killie (H)

Sylvi Pedersen Vatne (Nordkalottfolket)

Tom Are Nylund (INP)

Varamedlemmer

1. Charlotte Espejord (FRP)
2. Kenneth Hansen (FRP)
3. Cato Marstrøm-Skare (FRP)

Gavin Tanguay (MDG)

Håvard Kyvik Gulliksen (H)

1. Hilde Lange (SV)
2. Reinaldo Montalvao (SV)
3. Astrid Løkholm-Båtnes (SV)

1. Kel Hoftaniska (Rødt)
2. Anne Margrethe Eneberg (SP)
3. Hanne Braathen (SP)

Fra utvalget møtte:

Tom Erik Forså	Fast medlem
Knut Werner Hansen	Fast medlem
Christine Bertheussen Killie	Fast medlem
Tom Are Nylund	Fast medlem
Reinaldo Montalvao	Varamedlem

Forfall:

Sylvi Pedersen Vatne

Fra Troms fylkeskommune møtte:

Fra KomRev NORD IKS møtte:

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Astrid Indrebø

Fra K-Sekretariatet IKS møte:

Daglig leder Inger Johansen
Seniorrådgiver Audun Haugan

Merknader til innkalling og sakliste:

Sekretariatet orienterte om at benevningen av sak 46/2024 hadde blitt feil i sakslista og at korrekt benevning bør være «Budsjettoppfølging per 15.10.2024». Dette rettes i protokollen.

Det var ellers ingen merknader til innkalling og sakliste.

Behandlede saker:

Saknr	Tittel	Unntatt off.
45/2024	Godkjenning av protokollen fra møte 11.09.2024	
46/2024	Budsjettoppfølging per 15.10.2024	
47/2024	Budsjettramme for 2025 – kontroll og tilsyn	
48/2024	Enhetsbesøk Troms fylkestrafikk	
49/2024	Bestilling forvaltningsrevisjonsprosjekt – oppfølging av politiske vedtak	
50/2024	Bestilling eierskapskontroll – etterlevelse av sentrale føringer i fylkeskommunens selskaper	
51/2024	Forvaltningsrevisjon om frafall i videregående skoler - notat fra revisor	
52/2024	Forvaltningsrevisjon om frafall i videregående skoler – svar fra fylkeskommunedirektøren	
53/2024	Drøftingssaker – eventuelt	

Sak 45/2024
GODKJENNING AV PROTOKOLLEN FRA MØTE 11.09.2024

Innstilling:

Protokollen fra møte 11.09.2024 godkjennes.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokollen fra møte 11.09.2024 godkjennes.

Sak 46/2024
BUDSJETTOPPFØLGING PER 15.10.2024

Innstilling:

Saken tas til orientering.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Saken tas til orientering.

Sak 47/2024
BUDSJETTRAMME FOR 2025 – KONTROLL OG TILSYN

Innstilling:

1. Budsjettramme for kontroll og tilsyn for 2025 for Troms fylkeskommune foreslås med netto driftsutgifter på til sammen kr 6 304 000,-. Ved endringer i forskriftsbestemte godtgjørelser til folkevalgte etter utarbeidelsen av budsjettforslaget kreves etterfølgende justering. Eventuelle politiske vedtak om forvaltningsrevisjon eller andre undersøkelser som medfører kostnader utover budsjettet forutsetter egen bevilgning.
2. Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme for kontroll og tilsyn bes innarbeidet i fylkesrådets samlede budsjettinnstilling til fylkestinget.

Behandling:

Det er gjengitt feil organ i innstillingens punkt 2, da riktig organ er fylkesutvalget.

Det fremkom slikt felles forslag til vedtak:

Fylkesrådet rettes til fylkesutvalget i punkt 2, ellers som innstillingen.

Forslaget enstemmig vedtatt

Vedtak:

1. Budsjettramme for kontroll og tilsyn for 2025 for Troms fylkeskommune foreslås med netto driftsutgifter på til sammen kr 6 304 000,-. Ved endringer i forskriftsbestemte godtgjørelser til folkevalgte etter utarbeidelsen av budsjettforslaget kreves etterfølgende justering. Eventuelle politiske vedtak om forvaltningsrevisjon eller andre undersøkelser som medfører kostnader utover budsjettet forutsetter egen bevilgning.
2. Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme for kontroll og tilsyn bes innarbeidet i fylkesutvalgets samlede budsjettinnstilling til fylkestinget.

Utskrift av vedtak sendt 25.10.2024 til:

- *Fylkeskommunedirektøren*

Sak 48/2024

ENHETSBEØK TROMS FYLKESTRAFIKK

Innstilling:

Saken fremmes med åpen innstilling.

Behandling:

Det fremkom slikt felles forslag til vedtak:

1. *Neste kontrollutvalgsmøte flyttes fra den 28. november til den 2. desember.*
2. *Kontrollutvalget vedtar å besøke enheten «Mobilitet» den 2. desember 2024.*

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. *Neste kontrollutvalgsmøte flyttes fra den 28. november til den 2. desember.*
2. *Kontrollutvalget vedtar å besøke enheten «Mobilitet» den 2. desember 2024.*

Sak 49/2024**BESTILLING FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT – OPPFØLGING AV POLITISKE VEDTAK, HERUNDER DELEGASJONER****Innstilling:**

1. Kontrollutvalget bestiller en forvaltningsrevisjon i samsvar med bestillingsskjema datert 14.10.2024.
2. Bestillingen er gjort med forbehold om fylkestingets godkjenning av kontrollutvalgets forslag til plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om at kontrollutvalgets forslag til plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll nylig hadde blitt vedtatt uendret av fylkestinget i sak 88/24. Innstillingens punkt 2 kunne da utgå. Det fremkom slikt felles forslag til vedtak:

Punkt 2 strykes, ellers som innstillingen.

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget bestiller en forvaltningsrevisjon i samsvar med bestillingsskjema datert 14.10.2024.

Utskrift av vedtak sendt 31.10.2024 til:

- Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor

Sak 50/2024**BESTILLING EIERSKAPSKONTROLL – ETTERLEVELSE AV SENTRALE FØRINGER I FYLKESKOMMUNENS SELSKAPER****Innstilling:**

1. Kontrollutvalget bestiller en eierskapskontroll i samsvar med bestillingsskjema datert 14.10.2024.
2. Bestillingen er gjort med forbehold om fylkestingets godkjenning av kontrollutvalgets forslag til plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.

Behandling:

Sekretariatet orienterte om at kontrollutvalgets forslag til plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll nylig hadde blitt vedtatt uendret av fylkestinget i sak 88/24. Innstillingens punkt 2 kunne da utgå. Det fremkom slikt felles forslag til vedtak:

Punkt 2 strykes, ellers som innstillingen.

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget bestiller en eierskapskontroll i samsvar med bestillingsskjema datert 14.10.2024.

Utskrift av vedtak sendt 31.10.2024 til:

- *Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor*

Sak 51/2024

FORVALTNINGSREVISJON OM FRAFALL I VIDEREGÅENDE SKOLER - NOTAT FRA REVISOR

Innstilling:

1. Kontrollutvalget har ikke innvendinger til de foreslåtte endringene av problemstilling 3 og 4 i prosjektet.
2. Kontrollutvalget godkjenner økt tidsbruk fra 500 til 600 timer og tar til etterretning at leveringstiden blir forskjøvet grunnet at fylkeskommunen brukte lang tid på å besvare brevet om oppstart av forvaltningsrevisjonen
3. Kontrollutvalget tar for øvrig notat av 14.10.2024 til orientering.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget har ikke innvendinger til de foreslåtte endringene av problemstilling 3 og 4 i prosjektet.
2. Kontrollutvalget godkjenner økt tidsbruk fra 500 til 600 timer og tar til etterretning at leveringstiden blir forskjøvet grunnet at fylkeskommunen brukte lang tid på å besvare brevet om oppstart av forvaltningsrevisjonen
3. Kontrollutvalget tar for øvrig notat av 14.10.2024 til orientering.

Utskrift av vedtak sendt 31.10.2024 til:

- *Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor*

Sak 52/2024**FORVALTNINGSREVISJON OM FRAFALL I VIDEREGÅENDE SKOLER – SVAR
FRA FYLKESKOMMUNEDIREKTØREN****Innstilling:**

Saken tas til orientering

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Saken tas til orientering.

Sak 53/2024**EVENTUELT****Innstilling:**

Saken fremmes med åpen innstilling.

Behandling:

Følgende forhold ble drøftet:

- Møteplan for 2025 – aktuelle møtedager ble drøftet sett hen til fylkestingssamlingene. Sekretariatet sjekker ut og saken behandles på neste møte.
- Juleavslutning for kontrollutvalget med middag blir 2. desember på ettermiddag/kveld. Sekretariatet sjekker ut alternativer.

Sakene avstedkom ikke noe vedtak.



Utvalg: Kontrollutvalget i Troms fylkeskommune	Saksnummer: 55/2024	Møtedato: 02.12.2024	Saksbehandler: Audun Haugan
---	-------------------------------	--------------------------------	---------------------------------------

ENHETS BESØK: ENHET MOBILITET - SAMFERDSEL

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:
- Plan for enhetsbesøk

B: Referanse:

Saksutredning:

Kontrollutvalget vedtok i sak 14/2024 å besøke enheten Troms fylkestrafikk i løpet av 2024. Enheten Troms fylkestrafikk eksisterer ikke lenger og kontrollutvalget vedtok i sak 48/2024 å besøke enheten Mobilitet under Samferdsel.

Fylkeskommunedirektøren og leder for enheten er informert om besøket og er orientert om planen for kontrollutvalgets etatsbesøk, se vedlegg.

Kontrollutvalgets hovedformål med enhetsbesøk er å gjøre seg kjent med og skaffe seg kunnskap om hvordan fylkeskommunens enheter drives. Det legges opp til at deltakere fra enheten orienterer om virksomheten og kontrollutvalgets medlemmer stiller spørsmål underveis hvis ønskelig.

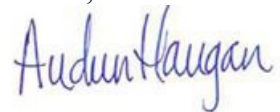
I samsvar med planen er følgende tema aktuelle å gå igjennom:

1. Oversikt over organisasjonsoppbyggingen
2. Generell informasjon om enhetens arbeidsområde
3. Ansvars- og funksjonsoversikter/Attestasjons- og anvisningsrutiner
4. Skriftlig rutine for økonomisk rapportering/Økonomisk internkontroll
5. Personalforhold
6. Registreringsordning for inventar og utstyr
7. Organisering av IT-funksjonen
8. Organisering av HMS (Helse, miljø og sikkerhet)

9. Planer for fremtiden

Selv om det er gitt en momentliste, legger sekretariatet til grunn at hovedfokus for orienteringen må være på enhetens oppbygging og virksomhet, ansvarsområde og planer. Også eventuelle utfordringer enheten står ovenfor er av interesse.

Tromsø, den 22. november 2024

A handwritten signature in blue ink that reads "Audun Haugan". The signature is written in a cursive, flowing style.

Audun Haugan
seniorrådgiver

PLAN FOR ENHETS BESØK FOR KONTROLLUTVALGET I TROMS FYLKESKOMMUNE

Det skisseres følgende temaer til gjennomgang/drøfting:

1. Oversikt over organisasjonsoppbyggingen
2. Generell informasjon om enhetens arbeidsområde
3. Ansvars- og funksjonsoversikter/Attestasjons- og anvisningsrutiner
4. Skriftlig rutine for økonomisk rapportering/Økonomisk internkontroll
5. Personalforhold
6. Registreringsordning for inventar og utstyr
7. Organisering av IT-funksjonen
8. Organisering av HMS (Helse, miljø og sikkerhet)
9. Planer for fremtiden

MOMENTER:

1. Oversikt over organisasjonsoppbyggingen:

- * Organisasjonsplan (fastsatt av/vedtak)
- * Totalt antall ansatte
- * Ansatte i administrative stillinger

2. Generell informasjon om enhetens arbeidsområde:

Gjennomgang av arbeidsområde (lover, forskrifter, interne styringsregler, avdelingens målsetting i forhold til kommunens målsetting m.v.)

3. Ansvars- og funksjonsoversikter/Attestasjons- og anvisningsrutiner:

- * Skjematisk oversikt over administrative fullmakter
- * Arbeidsbeskrivelser – lederavtaler
- * Delegasjonsreglement

4. Skriftlig rutine for økonomisk rapportering/ Økonomisk intern kontroll:

- * Økonomireglement/økonomihåndbok
- * Rapportering til fylkestinget
- * Skriftlige rutiner i forbindelse med økonomisk saksbehandling
- * Skriftlige rutiner vedrørende budsjettreguleringer/budsjettoppfølging/ regnskapsrapportering til administrativ ledelse
- * Merverdiavgiftsproblematikken
- * Innkjøpsrutiner – fylkeskommunens reglement for innkjøp, samt lov om offentlig anskaffelser
- * Avstemningsrutiner regnskapsposter –kvalitetssikring

5. Personalforhold:

- * Opplysninger om andre verv/ ansettelsesforhold
- * Deltakelse/eierforhold i andre selskap, eventuelt nærstående selskap

6. Registreringsordning for inventar og utstyr (inventar og utstyrsanskaffelser)

7. Organisering av IT-funksjon:

- * Dokumentasjon av IT-sikkerhet (fysisk sikkerhet og adgangskontroller)
- * Sikkerhetshåndbok

8. Organisering av HMS (Helse, miljø og sikkerhet):

- * Rutiner og gjennomføring
- * Etiske retningslinjer
- * Forholdet til misligheter/varsling
- * Medarbeidersamtaler
- * Arbeidsmiljø og sykefraværstatistikk
- * Oppfølging av avvik
- * Bedriftshelsetjeneste

9. Planer for fremtiden



Utvalg: Kontrollutvalget i Troms fylkeskommune	Saksnummer: 56/2024	Møtedato: 02.12.2024	Saksbehandler: Audun Haugan
---	-------------------------------	--------------------------------	---------------------------------------

FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT – OPPFØLGING AV POLITISKE VEDTAK – OVERORDNET PROSJEKTSKISSE

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner prosjektskissen fra Kom Rev Nord IKS datert 18.11.2024

Saken gjelder:

Forvaltningsrevisjonsprosjekt – godkjenning av prosjektskisse.

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

- Prosjektskisse fra Kom Rev Nord IKS datert 18.11.2024

B: Referanse:

- Sak 49/2024

Saksfremlegg

1. INNLEDNING

Kontrollutvalget bestilte under sak 49/2024 en forvaltningsrevisjon rettet mot fylkeskommunedirektørens oppfølging av politiske vedtak, herunder ønsket man å se på om fylkeskommunedirektøren etterlevde sine delegerte fullmakter.

I det bestillingsskjemaet var følgende problemstillinger skissert:

- 1. Har fylkeskommunedirektøren etablert tilfredsstillende system og rutiner for registrering, utredning, iverksetting og oppfølging av politiske vedtak?*
- 2. Blir vedtakene iverksatt og gjennomført i samsvar med vedtakene og forutsetningene?*
- 3. Skjer det en tilbakerapportering til fylkestinget for de vedtak som er gjennomført, eventuelt i tilfeller hvor vedtakene ikke lar seg iverksette, eller gjennomføre?*
- 4. Overholder fylkeskommunedirektøren sine delegerte fullmakter?*

Det har nå innkommet en overordnet prosjektskisse for prosjektet fra Kom Rev Nord IKS, se vedlegg.

2. PROSJEKTSKISSEN

KomRev Nord IKS har fremlagt en overordnet prosjektskisse for revisjonen, som angir formål, arbeidsbeskrivelse, problemstillinger, revisjonskriterier og metode. Sekretariatet viser til den vedlagte prosjektskissen for nærmere beskrivelse.

Det er angitt at følgende problemstillinger vil søkes besvart i prosjektet:

1. *Har fylkeskommunedirektøren etablert system og rutiner for registrering, utredning, iverksetting og oppfølging av politiske vedtak?*
2. *Blir vedtak fattet av fylkestinget iverksatt i samsvar med forutsetningene i vedtakene?*
3. *Blir det rapportert på oppfølgingen av politiske vedtak til fylkestinget?*
4. *Overholder fylkeskommunedirektøren sine delegerte fullmakter?*

Problemstillingene som er beskrevet av revisor er ikke fullt ut samsvarende med bestillingen.

Revisor skriver:

Våre forslag til problemstillinger er i hovedsak i tråd med bestillingsskjema. Formuleringene er noe endret sammenliknet med bestillingsskjema, men forslaget innebærer ikke endring i hva som skal undersøkes. Nedenfor er nærmere informasjon om hva som vil bli undersøkt under problemstillingene.

Det er angitt at prosjektet vil ferdigstilles «sommer 2025» og forventet ressursbruk er angitt til 350 timer.

Sekretariatet viser ellers til prosjektskissen for de enkelte detaljer og hva som tenkes undersøkt under de enkelte problemstillinger.

3. SEKRETARIATETS VURDERING

Problemstilling 1 – systemer for oppfølging

I bestillingsskjemaet var det under problemstilling 1 spurt om fylkeskommunen hadde et «tilfredsstillende» system og rutiner for å følge opp vedtak. Om noe er tilfredsstillende beror på en evaluering og meningen var å få revisors vurdering av *kvaliteten* på rutinene og om de eventuelt var mangelfulle.

Sekretariatet registrerer at «tilfredsstillende» er tatt ut i revisors forslag til problemstilling og at det – etter sin ordlyd – legges opp til en beskrivende framstilling. Revisor skriver også følgende om hva som skal kontrolleres:

Under denne problemstillingen vil vi undersøke om det er etablert systemer og rutiner for oppfølging av politiske vedtak. Herunder systemer for å registrere vedtak og fordele ansvar for å iverksette og følge disse opp. Undersøkelsene her vil gjelde alle politiske

vedtak, og ikke kun fylkestingsvedtak. Vi vil under denne problemstillingen også undersøke om fylkeskommunen har oversikt over hvorvidt det er politiske vedtak fattet i tidligere Troms og Finnmark fylkeskommune, som skal følges opp av Troms fylkeskommune.

Sekretariatet er noe usikker på om en ren beskrivende fremstilling er hensiktsmessig. Poenget bør også være å vurdere om de etablerte systemer og rutiner er *tilfredsstillende*, slik at også svakheter kan avdekkes. Om slik vurdering vil bli foretatt/kan foretas må drøftes med revisor i møtet.

Tidspunkt for ferdigstilling

Ferdigstillingstidspunktet er angitt til «sommer 2025», men det er i en fotnote presisert at det menes «innen utgangen av juni 2025».

Dette er ikke noe stor sak, men sekretariatet skjønner ikke hvorfor ferdigstillingstidspunktet skal angis gjennom bruk av en noe vid tidsangivelse, som igjen er definert i en fotnote. Sekretariatet tror at det er greit å ha en konkret dato/tidsangivelse å forholde seg til og at denne angis på en klar måte.

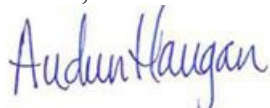
Øvrige merknader

Sekretariatet har ikke øvrige merknader til prosjektskissen.

Innstilling til vedtak

Sekretariatets innstilling er at prosjektskissen godkjennes, men sekretariatet har – som beskrevet ovenfor – noen merknader til beskrivelsen av problemstilling 1. Sekretariatet legger imidlertid til grunn at dette kan løses/presiseres i møtet.

Tromsø, den 22. november 2024



Audun Haugan
seniorrådgiver

Prosjekttittel: Oppfølging av politiske vedtak

Fylkeskommune: Troms fylkeskommune

Bakgrunn: Kontrollutvalget bestilte i møte 23.10.2024, under sak 49/2024, forvaltningsrevisjon om oppfølging av politiske vedtak, herunder delegasjoner. Slik forvaltningsrevisjon er prioritert øverst i Troms fylkeskommunes plan for forvaltningsrevisjon for innværende periode.

**Oppdragsansvarlig
forvaltningsrevisor:** Astrid Indrebø

Formål:

Formålet med forvaltningsrevisjonen er å kartlegge om administrasjonen har etablert tilstrekkelige systemer og rutiner for å følge opp vedtak truffet av fylkestinget og om vedtak faktisk blir iverksatt og gjennomført. Videre er formålet å undersøke om gjeldende delegasjoner blir overholdt.

Arbeidsbeskrivelse:

Etter kontrollutvalget har fattet vedtak om oppstart av forvaltningsrevisjonen, sender vi oppstartsbrev til Troms fylkeskommune v/fylkeskommunedirektør. Vi ber om å få oppnevnt en kontaktperson i administrasjonen som vi kan forholde oss til i gjennomføringen av forvaltningsrevisjonen. Vi avholder oppstartsmøte med kontaktpersonen og eventuelt flere fra administrasjonen, hvor vi orienterer nærmere om hva vi skal undersøke og vårt informasjonsbehov.

Etter oppstartsmøtet er avholdt, innhenter vi den informasjonen vi har behov for fra fylkeskommunen. Parallelt med informasjonsinnhenting skriver vi rapporten. Når vi har samlet inn det datamaterialet som vi anser som relevant og beskrevet dette i rapporten, sender vi et utkast av rapporten til fylkeskommunen for gjennomgang. Dette for å få bekreftet at datamaterialet er tilstrekkelig og riktig, og eventuelt få korrigeringer og/eller supplerende opplysninger. Deretter innarbeider vi våre vurderinger av revisjonskriteriene, konkluderer på problemstillingene og sender rapport til uttalelse til fylkeskommunedirektør. Eventuell uttalelse vil i sin helhet inntas i rapporten som oversendes kontrollutvalget. Eventuelle anbefalinger til Troms fylkeskommune vil også inngå i rapporten.

Problemstillinger:

1. Har fylkeskommunedirektøren etablert system og rutiner for registrering, utredning, iverksetting og oppfølging av politiske vedtak?
2. Blir vedtak fattet av fylkestinget iverksatt i samsvar med forutsetningene i vedtakene?
3. Blir det rapportert på oppfølgingen av politiske vedtak til fylkestinget?
4. Overholder fylkeskommunedirektøren sine delegerede fullmakter?

Våre forslag til problemstillinger er i hovedsak i tråd med bestillingsskjema. Formuleringene er noe endret sammenliknet med bestillingsskjema, men forslaget innebærer ikke endring i hva som skal undersøkes. Nedenfor er nærmere informasjon om hva som vil bli undersøkt under problemstillingene.

Problemstilling 1 – system og rutiner for oppfølging av politiske vedtak

Under denne problemstillingen vil vi undersøke om det er etablert systemer og rutiner for oppfølging av politiske vedtak. Herunder systemer for å registrere vedtak og fordele ansvar for å iverksette og følge disse opp. Undersøkelsene her vil gjelde alle politiske vedtak, og ikke kun fylkestingsvedtak. Vi vil under denne problemstillingen også undersøke om fylkeskommunen har oversikt over hvorvidt det er politiske vedtak fattet i tidligere Troms og Finnmark fylkeskommune, som skal følges opp av Troms fylkeskommune.

Problemstilling 2 – iverksettelse av vedtak

Under denne problemstillingen vil vi undersøke om vedtak fattet av fylkesting i Troms er iverksatt i tråd med forutsetningene. Fylkestinget i Troms hadde to møter i 2023 og behandlet 62 saker. Så langt i 2024 har fylkestinget behandlet 88 saker. Interpellasjoner og uttalelser kommer i tillegg. Det skal også avholdes fylkesting i desember. Vi vil undersøke oppfølgingen av et utvalg av vedtak fattet av fylkestinget i denne perioden. Enkelte vedtak inneholder en forutsetning om når de skal være iverksatt. Andre vedtak gjør ikke det, og det kan være vedtak som tar tid å fullt ut iverksatt. Vi kan likevel undersøke og beskrive oppfølgingen av slike vedtak, selv om de ikke er fullt ut iverksatt.

Problemstilling 3 – rapportering om oppfølging av politiske vedtak

Vi vil undersøke om fylkeskommunedirektøren har etablert system for å gi fast informasjon til fylkestinget om status i oppfølging av alle politiske vedtak. Vi vil også undersøke hvorvidt det er etablert systemer for å gå tilbake til fylkestinget dersom fylkeskommunedirektøren vurderer at et vedtak ikke lar seg gjennomføre i tråd med forutsetningene eller det oppstår vesentlige forsinkelser i arbeidet med oppfølgingen av vedtaket.

Problemstilling 4 – fullmakter

Vi oppfatter at det kontrollutvalget ønsker belyses under denne problemstillingen, er om fylkeskommunedirektøren overholder fullmakter gjeldende hvilke beslutninger som skal fremlegges for politisk behandling og hvilke beslutninger som kan tas administrativt. I desember 2023 vedtok fylkestinget *Reglement for delegering av myndighet i Troms fylkeskommune*. Fylkestinget vedtok samtidig at reglementet skulle evalueres og tas opp på nytt i desember 2024. Vi legger til grunn at det kommer en ny sak om reglementet til fylkestinget i desember, med evaluering. Denne evalueringen vil være relevant for forvaltningsrevisjonen.

Vi gjør oppmerksom på at det kan være krevende å avdekke eventuelle saker hvor administrasjonen har tatt beslutninger som skulle vært fremlagt for politisk behandling, med mindre vi får informasjon om dem. Vi anser det relevant å innhente informasjon fra politisk ledelse av hovedutvalg for å få informasjon om de opplever at relevante saker fremlegges for politisk behandling.

Revisjonskriterier (foreløpige):

Revisjonskriterier er krav, normer og/eller standarder som praksisen på det reviderte området skal vurderes i forhold til.

For problemstillingene i dette prosjektet er kommuneloven sentral kilde for utledning av revisjonskriterier, herunder bestemmelsene om internkontroll og oppfølging av politiske vedtak. Også veileder fra KS om internkontroll er relevant. For utledning av revisjonskriterier for problemstilling 4 om fullmakter er fylkeskommunens egne fastsatte reglementer relevante.

Revisjonskriterier konkretiseres og bearbeides og kan derfor bli endret etter hvert som revisor framskaffer informasjon i prosjektet.

Metode:

Relevante metoder er dokumentanalyse og intervju. Det er relevant å innhente informasjon fra både administrasjonen og politisk ledelse.

Prosjektstart:

Etter kontrollutvalgets vedtak om oppstart av forvaltningsrevisjonen

Forventet ressursbruk:	Forventet ferdigstillelse¹:
350 timer	Sommer 2025²

Kritiske faktorer:

Kritiske faktorer vil være knyttet til innsamling av data, dvs. samarbeidet med fylkesadministrasjonen i fremskaffing av skriftlig dokumentasjon og muntlig informasjon.

Dato: 18.11.2024

Sign: Astrid Indrebø
Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor

¹ Under forutsetning av at prosjektets aktiviteter kan gjennomføres som planlagt, jf. kritiske faktorer

² Innen utgangen av juni 2025.



Utvalg: Kontrollutvalget i Troms fylkeskommune	Saksnummer: 57/2024	Møtedato: 02.12.2024	Saksbehandler: Audun Haugan
---	-------------------------------	--------------------------------	---------------------------------------

EIERSKAPSKONTROLL – SENTRALE FØRINGER OM EIERSTYRING – OG KONTROLL I FYLKESKOMMUNENS SELSKAPER – OVERORDNET PROSJEKTSKISSE

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner prosjektskissen datert 18.11.2024 fra Kom Rev Nord IKS.

Saken gjelder:

Godkjenning av prosjektskisse.

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

- Overordnet prosjektskisse fra Kom Rev Nord IKS datert 18.11.2024

B: Referanse:

- Sak 50/24

Saksfremlegg

1. INNLEDNING

Kontrollutvalget bestilte under sak 50/2024 en eierskapskontroll rettet mot om sentrale føringer ble etterlevd i fylkeskommunens selskaper.

I bestillingen var problemstillingene angitt som følger:

- 1. Har fylkeskommunen etablert tilfredsstillende system og rutiner for oppfølging av sitt eierskap i fylkeskommunens selskaper?*
- 2. Etterleves sentrale føringer for eierstyring og -kontroll i den nye organisasjonen, herunder særlig føringer i fylkeskommunens eierskapsmelding?*

Det er nå innkommet en overordnet prosjektskisse for prosjektet fra Kom Rev Nord IKS, se vedlegg.

2. PROSJEKTSKISSEN

KomRev Nord IKS har fremlagt en overordnet prosjektskisse for revisjonen, som angir formål, arbeidsbeskrivelse, problemstillinger, revisjonskriterier og metode. Sekretariatet viser til den vedlagte prosjektskissen for nærmere beskrivelse.

Det er angitt at følgende problemstillinger vil søkes besvart i prosjektet:

1. *Har Troms fylkeskommune etablert system og rutiner for oppfølging av sitt eierskap i fylkeskommunens selskaper i henhold til lovkrav og anbefalinger?*
2. *Etterleves sentrale føringer for eierstyring og kontroll i den nye organisasjonen, herunder særlig føringer i fylkeskommunens eierskapsmelding?*

Det er angitt at prosjektet vil ferdigstilles «våren 2025» og forventet ressursbruk er angitt til 150 timer.

Sekretariatet viser ellers til prosjektskissen for de enkelte detaljer og hva som tenkes undersøkt under de enkelte problemstillinger.

3. SEKRETARIATETS VURDERING

Problemstilling 1 – system og rutiner for oppfølging

I bestillingsskjemaet var det under problemstilling 1 spurt om fylkeskommunen hadde et «tilfredsstillende» system og rutiner for å følge opp sitt eierskap. Om noe er tilfredsstillende beror på en evaluering. Revisor har erstattet «tilfredsstillende» med om rutinene er i samsvar med «lovkrav og anbefalinger». Sekretariatet har ikke innvendinger til denne endringen.

Tidspunkt for ferdigstillelse

Ferdigstillestidspunktet er angitt til «våren 2025».

Sekretariatet er noe usikker hva som ligger i at noe skal leveres i løpet av «våren». Sekretariatet tror at det er greit å ha en mer konkret dato/tidsangivelse å forholde seg til og at leveringstidspunktet angis på en klar måte. Sekretariatet antar at leveringstidspunktet kan nærmere avklares på møtet.

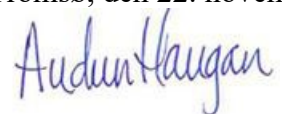
Øvrige merknader

Sekretariatet har ikke øvrige merknader til prosjektskissen.

Innstilling til vedtak

Sekretariatets innstilling er at prosjektskissen godkjennes, men sekretariatet har – som beskrevet ovenfor – noen merknader til angivelse av leveringstidspunkt. Sekretariatet legger til grunn at dette kan løses/presiseres i møtet.

Tromsø, den 22. november 2024

A handwritten signature in blue ink that reads "Audun Haugan". The signature is written in a cursive style with a large initial 'A'.

Audun Haugan
seniorrådgiver

Prosjekttittel: Eierskapskontroll – etterlevelse av sentrale føringer om eierstyring og kontroll i fylkeskommunens selskap

Fylkeskommune: Troms fylkeskommune

Bakgrunn: Kontrollutvalget i Troms fylkeskommune har i møte 23.10.2024 under sak 50/2024 vedtatt å bestille en eierskapskontroll om etterlevelse av sentrale føringer for eierskapet i fylkeskommunens selskap. Dette prosjektet står prioritert øverst i *forslag* til ny plan for eierskapskontroll for perioden 2024 – 2028. Bestillingen av prosjektet skjer ut fra en forutsetning av at fylkestinget godkjenner forslaget til plan.

Prosjektleder: Marit Jørgensen Hauge

Oppdragsansvarlig: Margrete Mjølhus Kleiven

Formål:

Formålet med prosjektet er å kartlegge om fylkeskommunen har etablert tilfredsstillende system og rutiner for oppfølging av sine eierskap, og om sentrale føringer for eierskapet etterleves, da særlig føringer uttrykt i fylkeskommunens eierskapsmelding.

Arbeidsbeskrivelse:

Innledningsvis vil vi sende oppstartsbrief og få etablert kontakt med fylkeskommunen og med selskapene det er aktuelt å innhente informasjon fra. Vi vil informere om eierskapskontrollen og hvilke opplysninger vi har behov for. Deretter vil vi starte datainnsamlingen.

Rapportskrivingen vil foregå parallelt med datainnsamlingen. Eierskapskontrollen vil gjøres hovedsakelig ved innsamling av skriftlige data. Dersom vi bruker muntlige opplysninger, vil disse forelegges informanten for godkjenning.

Utkast til rapport om eierskapskontroll sendes deretter til Troms fylkeskommune og selskapet for uttalelse. Uttalelsene vil i sin helhet bli innarbeidet i rapporten, før endelig rapport med eventuelle anbefalinger oversendes kontrollutvalgets sekretariat for behandling i kontrollutvalget.

Problemstillinger (arbeidstittel):

1. *Har Troms fylkeskommune etablert system og rutiner for oppfølging av sitt eierskap i fylkeskommunens selskaper i henhold til lovkrav og anbefalinger?*
2. *Etterleves sentrale føringer for eierstyring og kontroll i den nye organisasjonen, herunder særlig føringer i fylkeskommunens eierskapsmelding?*

I K-sekretariatets framlegg i sak 50/2024 står det at sekretariatet tenker seg at kontrollen av etterlevelse vil begrenses for visse, sentrale tema og vil skje for flere selskaper.

Sentrale tema som er relevant å undersøke under problemstilling 1 er etter vår vurdering fylkeskommunens styringsdokumenter, utnevning av eierrepresentanter, deltakelse i eiermøter, representantskap og generalforsamling, herunder informasjon til eierrepresentant og kontrollorgan om sakslister og møtetidspunkt. Videre anser vi sentrale tema under eierkontroll, å være fastsetting av honorarer og sammensetning og valg av styre.

Eierskapskontrollen vil rette seg mot fylkeskommunen sitt eierskap i flere selskaper. Vedlagt prosjektskissen er en oversikt over selskaper Troms fylkeskommune er eier i. Kontrollutvalget kan velge om vi skal velge ut konkrete selskaper som skal omfattes av undersøkelsen.

Kriterier (foreløpige):

Kriterier er krav, normer og/eller standarder som utøvelsen av eierskapet skal vurderes opp mot.

For problemstillingene i eierskapskontrollen utleder vi kriterier fra følgende kilder:

- Lov 13. juni nr. 44 om aksjeselskaper (aksjeloven)
- Lov 22. juni 2018 nr. 83 om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven)
- Anbefalinger om eierstyring, selskapsledelse og kontroll, KS (2020)
- Troms fylkeskommunes eierskapsmelding
- Eventuelle andre vedtak i Troms fylkesting

Kriteriene konkretiseres og bearbeides og kan derfor bli endret etter hvert som revisor framskaffer informasjon i prosjektet.

Metode:

NKRFs styre vedtok i møte 12.8.20 RSK 002 Standard for eierskapskontroll. Eierskapskontrollen vil bli gjennomført i henhold til kravene i denne standarden.

Prosjektstart:

Vi starter arbeidet når vi mottar kontrollutvalgets vedtak om behandling av prosjektskissen.

Forventet ressursbruk:	Forventet ferdigstillelse¹:
150 timer	Våren 2025

Kritiske faktorer:

Kritiske faktorer vil være knyttet til innsamling av data, dvs. samarbeidet med fylkeskommunens eierrepresentant og eventuelt administrasjon og selskapet i framskaffing av skriftlig dokumentasjon og muntlig informasjon.

Dato: 18.11.2024

Sign: Marit Jørgensen Hauge
Forvaltningsrevisor

¹ Under forutsetning av at prosjektets aktiviteter kan gjennomføres som planlagt, jf. kritiske faktorer.

Oversikt over fylkeskommunens selskaper

Oversikten i tabellen er hentet fra sekretariatets fremlegg i sak 30/2024 om forslag til plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024 - 2028. Oversikten nedenfor viser Troms fylkeskommunes totale eierskap. Selskap hvor kontrollutvalget og revisor har innsynsrett, er merket med grønt.

SELSKAP	EIERANDEL	INNSYN	Kontrollert
Hålogaland Teater AS	50,0 %		2021
Bredbåndsfylket AS	80,6 %		2020
Barentssekretariatet IKS	33,3 %		2017
FilmCamp AS	34,1 %		2016
Troms Holding AS	65,0 %		Forvaltningsrevisjon pågående
Nordnorsk filmsenter AS	33,3 % (Omstruktureres)		
Filmfond Nord AS	Omstruktureres		
Nordnorsk filmkommisjon AS	Omstruktureres		
Kvääniteatteri AS (stiftet 17.09.2022)	45,0 %		
Bompengeleskap Nord AS	33,3 %		
Nord-Norges Europakontor – kommunalt oppgavefelleskap	33,3 %		
Nordtro AS	49,1 %		
Inko AS	39,2 %		
Ressurs AS	28,8 %		
Interkommunalt Arkiv Troms IKS	33,1 %		
K-sekretariatet IKS	16,2 %		
Halti Kvenkultursenter IKS	10,0 %		
VIGO IKS	6,7 %		
KomRev Nord IKS	10,3 %		
Blått Kompetansesenter Nord AS	35,0 %		
Romssa Sámi Viessu – Samisk Hus Tromsø AS	33,3 %		
Davvi Álbmogiid Guovddás Os / Senter for Nordlige Folk AS	30,0 %		
NordNorsk Reiseliv AS	16,8 %		
KUPA AS	12,5 %		



Utvalg: Kontrollutvalget i Troms fylkeskommune	Saksnummer: 58/2024	Møtedato: 02.12.2024	Saksbehandler: Audun Haugan
---	-------------------------------	--------------------------------	---------------------------------------

HØRING: FORSKRIFT OM FOLKEVALGTES ARBEIDSVILKÅR – TROMS FYLKESKOMMUNE

Innstilling til v e d t a k:

Saken fremmes med åpen innstilling.

Saken gjelder:

Forslag til ny forskrift - høring.

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

1. Forslag til ny forskrift om folkevalgtes arbeidsvilkår – Troms fylkeskommune
2. Vegleder til ny forskrift om folkevalgtes arbeidsvilkår – Troms fylkeskommune

B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

1. INNLEDNING

Det er utarbeidet forslag til ny forskrift om folkevalgtes arbeidsvilkår i Troms fylkeskommune, se vedlegg 1. Det er i tillegg gitt en vegleder til forståelse av forskriften, se vedlegg 2.

Det er gitt anledning til innspill til forskriftsutkastet og høringsfrist er satt til 10. desember. I tråd med tidligere enighet i utvalget, legges forskriften legges frem for kontrollutvalget for vurdering og eventuell uttalelse.

Nedenfor gjengis hovedpunktene om godtgjøring.

Fast arbeidsgodtgjøring/frikjøp

Forskriften opererer med et beregningsgrunnlag, som er 100 % av en stortingsrepresentants til enhver tid gjeldende godtgjøring.

Ut fra forslaget til forskrift vil følgende satser gjelde:

- Leder – frikjøpes med 20 % av beregningsgrunnlaget.
- Nestleder – arbeidsgodtgjøring på 8 % av beregningsgrunnlaget.
- Medlem av kontrollutvalget – arbeidsgodtgjøring på 4 % av beregningsgrunnlaget.
- Varamedlem – møtgodtgjøring på 0,15 % av beregningsgrunnlaget per møte
- Deltakelse på generalforsamlinger m.v. - 0,15 % av beregningsgrunnlaget per møte

Fast årlig godtgjørelse dekker alt arbeid, herunder reisetid- og møtevirksomhet, som utføres i egenskap av medlem eller leder av det organ en mottar godtgjørelse for. Dette inkluderer ekstraordinære møter.

Det gis i tillegg dekning for tapt arbeidsfortjeneste (for nestleder og medlemmer) og reiseutgifter.

Fravær

Ved fravær trekkes 0,25 % av basisgodtgjøring per møte- eller reisedag.

Det sies videre at ved forfall over 1 time under møtet, reduseres godtgjøringen prosentvis tilsvarende lengden på fraværet. Slik reduksjon skal ikke gjøres for folkevalgte «med rettigheter etter §§ 14 og 16», noe som innebærer at dette ikke gjelder for kontrollutvalgets leder.

2. SEKRETARIATETS VURDERING

Sekretariatet har gjennomgått utkastet til forskrift.

Forskriften har i § 6 en særregel for **varamedlemmer** som møter hyppig. Det er her sagt:

Varamedlem som i løpet av kalenderåret har deltatt i minst to tredeler av fylkestingets eller hovedutvalgets møter, eller som trer inn som fast representant etter kommuneloven §§ 7-10 eller 7-11, tilstås årlig godtgjørelse som fast medlem i den aktuelle perioden.

Slik bestemmelsen er utformet, gjelder den kun varamedlemmer til fylkestinget og til hovedutvalget. Sekretariatet har vanskelig for å se begrunnelsen for at regelen kun er begrenset til disse to organene, og det kan vurderes å gi innspill om at regelen bør gjøres generell for de utvalg hvor det ytes fast arbeidsgodtgjøring. Dette i motsetning til de utvalg hvor det ytes møtgodtgjøring.

Sekretariatet har også noe vanskelig med å skjønne at varamedlemmer - som møter – gis en lavere sats enn det fradrag som gjøres for medlemmet. Det er altså ikke «symmetri» mellom fradrag for medlemmet og godtgjøring for varamedlemmet. Eksempelvis vil et fradrag i arbeidsgodtgjøringen for et kontrollutvalgsmedlem - som ikke møter - være på kroner

2.927,50, mens varamedlemmet tilstås kroner 1.756,50. Også dette kan det vurderes å gi innspill om.

Det har tidligere vært tatt opp hvilken godtgjøring som gjelder for kurs og konferanser. Forskriften har en egen bestemmelse om det i § 11, hvor det sies:

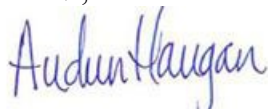
Et medlem av fylkestinget kan, dersom det er i fylkeskommunens interesse, få dekket reise- og oppholdsutgifter for deltakelse på kurs eller konferanse. Dette må godkjennes av fylkesordfører i forkant. I slike tilfeller opparbeides ikke møtegodtgjørelse eller av tap av arbeidsfortjeneste.

Som det fremgår av bestemmelsen gjelder den kun for medlemmer av fylkestinget. Medlemmene i kontrollutvalget bør også ha anledning til å delta på kurs og konferanser med relevans for arbeidet i kontrollutvalget med utgiftsdekning. Bestemmelsen bør derfor også omfatte kontrollutvalget og/eller løse deltakelse for kontrollutvalgets medlemmer.

Sekretariatet har ikke ytterlige merknader.

Utkastet til forskrift – herunder om det skal gis innspill jf. over - må drøftes i utvalget. Saken er fremmet med åpen innstilling.

Tromsø, den 22. november 2024



Audun Haugan
seniorrådgiver

§ 1 Hjemmel

Forskriften er fastsatt med hjemmel i lov av 22.juni 2018 nr.83 om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven) §§ 8-3, 8-4, 8-5, 8-6 og 8-10.

§ 2 Definisjoner

I denne forskriften menes med:

- a) fylkeskommunalt organ; fylkestinget og ethvert organ som fylkestinget, eller fylkesutvalget etter delegert myndighet, har opprettet i medhold av kommuneloven, eller i medhold av særlov.
- b) tillitsverv; verv man er oppnevnt til i et fylkeskommunalt organ. Utenfor faller fylkeskommunalt ansatte og andre som utfører arbeid i egenskap av et ansettelsesforhold.
- c) folkevalgt; person som definert i kommuneloven § 5-1 fjerde ledd.
- d) beregningsgrunnlag; grunnlaget godtgjøring beregnes ut fra.

§ 3 Beregningsgrunnlag

Beregningsgrunnlaget for godtgjørelsene er den godtgjørelsen Stortingets lønnskommisjons fastsetter for stortingsrepresentantene. Virkningspunkt for endringer er 1.mai, dersom ikke annet er bestemt.

Beregningsgrunnlaget benevnes som basisgodtgjøring, og utgjør 100 % av stortingsrepresentantenes godtgjøring.

§ 4 Rett til dekning av utgifter og økonomisk tap

Den som har et tillitsverv i Troms fylkeskommune, har krav på

- a) skyss-, kost- og overnattingsgodtgjøring for reiser i forbindelse med vervet
- b) dekning av utgifter som følge av vervet, også utgifter til andre for å utføre nødvendige arbeidsoppgaver, barnepass og andre omsorgsoppgaver man i forbindelse med utførelsen av vervet ikke selv kan utføre
- c) erstatning for tapt inntekt som følge av vervet.

For folkevalgte som har vervet som sin hovedbeskjeftigelse, omfatter retten etter første ledd bokstav a også skyssutgifter mellom arbeidssted eller pendlerbolig og den folkevalgtes hjemsted inntil én gang per uke. For slike reiser dekkes ikke kost eller overnatting.

Krav etter første og annet ledd skal fremsettes så snart som mulig og bør skje innen 6 måneder etter at kravet oppstod. Kravet må dokumenteres.

Krav etter første ledd bokstav a og b, samt annet ledd, skal dokumenteres gjennom kvitteringer for utlegg. Kravet fremsettes som elektronisk reiseregning. Reiser skal for øvrig foretas på den for fylkeskommunen hurtigste og rimeligste måte så langt dette er mulig.

Krav etter første ledd bokstav c skal for arbeidstakere dokumenteres i form av erklæring fra arbeidsgiver om at fraværet vil medføre inntektstap. Inntektstapets størrelse, inklusive feriepenger og eventuelle pensjonsytelser, skal fremgå. Oppgjør av slike krav skjer fortrinnsvis direkte med arbeidsgiver, og kravet skal fremmes som faktura. Selvstendig næringsdrivende må dokumentere inntektstapets størrelse ved siste års ligningsattest.

Krav etter første ledd bokstav c som ikke kan dokumenteres, dekkes likevel dersom utgiftene eller tapet er sannsynliggjort på annen måte. Ved fremsettelse av slike krav som ikke kan dokumenteres, må det legges frem en begrunnet egenerklæring. Kravet fremsettes som elektronisk reiseregning.

§ 5 Utmåling av utgifter og økonomisk tap

Godtgjøring for skyss, kost og overnatting etter § 4 første ledd bokstav a gis etter bestemmelsene i Statens reiseregulativ. Tilsvarende gjelder godtgjøring for skyss etter § 4 annet ledd.

Som hovedregel ytes ikke kostgodtgjøring når reiseavstanden fra hjemmet til møtestedet er mindre enn 15 km en vei. Denne begrensningen gjelder likevel ikke medlemmer av fylkestinget ved møte i fylkestinget. Det skal ikke gis kostgodtgjøring for mer enn den tid som normalt må antas å medgå til å skjøtte vervet. Der enkeltmåltider er dekket av andre enn den som innehar tillitsvervet, foretas måltidstrekk.

Utgifter etter § 4 første ledd bokstav b dekkes med inntil kr.1.250 per møtedag. Slik godtgjøring skal utbetales til den som utfører omsorgsarbeidet.

Tapt inntekt etter § 4 første ledd bokstav c dekkes med inntil 0,4 % av basisgodtgjøring per møte- og reisedag for dokumenterte tap, og inntil 0,1 % av basisgodtgjøring per møte- og reisedag for ikke-dokumenterte tap.

§ 6 Arbeidsgodtgjøring

Den som har et fylkeskommunalt tillitsverv, har krav på godtgjøring for sitt arbeid etter følgende satser:

Tillitsverv	Godtgjøring i % av basisgodtgjøring
Nestleder av kontrollutvalget	8 % per år
Medlemmer av kontrollutvalget	4 % per år
Leder av klagenemda	5,5 % per år
Nestleder klagenemda	3,3 % per år
Medlemmer av klagenemda	2,2 % per år
Ledere av øvrige fylkeskommunale organer	0,15 % per møtedag, samt ytterligere 10 % av det beløpet dette utgjør

Medlemmer og varamedlem i øvrige fylkeskommunale organ	0,15 % per møtedag
Varamedlem i fylkestinget og fylkestingets hovedutvalg	0,25 % per møtedag
Representasjon i eksterne møter	0,15 % per møtedag

Fast årlig godtgjørelse etter første ledd dekker alt arbeid, herunder reisetid- og møtevirksomhet, som utføres i egenskap av medlem eller leder av det organ en mottar godtgjørelse for. Dette med mindre annet er særskilt bestemt. Godtgjørelsen gjelder også for ekstraordinære møter som ikke allerede er fastsatt i møteplan, men som det kalles inn til under perioden. Det gis ikke møtegodtgjøring for møter i de organene vedkommende har fast godtgjørelse for.

Ved fravær fra møter eller reiser i et fylkeskommunalt organ man mottar fast årlig godtgjørelse for etter første ledd, vil godtgjøringen reduseres med 0,25 % av basisgodtgjøring per møte- eller reisedag. Ved forfall over 1 time under møtet, reduseres godtgjøringen prosentvis tilsvarende lengden på fraværet. Slik reduksjon gjøres ikke for folkevalgte med rettigheter etter §§ 14 og 16.

Godtgjørelse per møte etter første ledd, gis bare ved faktisk oppmøte og etter innkalling. Er møtetid og reisetid under 2 timer totalt, ytes 1/3 av møtegodtgjøring. Er møte- og reisetid innenfor en ramme av 2 til 4 timer totalt, ytes halv møtegodtgjøring. Overstiger møte- og reisetid 4 timer totalt, ytes full møtegodtgjøring.

Varamedlem som i løpet av kalenderåret har deltatt i minst to tredeler av fylkestingets eller hovedutvalgets møter, eller som trer inn som fast representant etter kommuneloven §§ 7-10 eller 7-11, tilstås årlig godtgjørelse som fast medlem i den aktuelle perioden.

Den samlede godtgjøringen til den enkelte kan ikke overstige 90 % av basisgodtgjøringen.

§ 7 Utbetaling av fast årlig godtgjørelse

Fast årlig godtgjørelse utbetales fra det tidspunkt folkevalgte er valgt til et verv det året valgperioden tar til.

Godtgjørelsen utbetales med 1/12 per måned gjennom fylkeskommunens lønnsystem. Det utbetales ikke feriepenger av godtgjørelsen.

Fast årlig godtgjørelse utbetales til og med tidspunktet for ny konstituering av organer og representanter til vervet ved valgperiodens slutt.

§ 8 Godtgjøring ved frikjøp

Folkevalgte som frikjøpes fra ordinært arbeid, mottar en fast godtgjøring i stedet for dekning av tapt inntekt etter § 4 og arbeidsgodtgjøring etter § 6. Godtgjøringen dekker alle oppdrag som ligger til vervet der den folkevalgte er frikjøpt.

Fylkesordfører frikjøpes i 100 % stilling. Fylkesordførers godtgjøring fastsettes til 110 % av basisgodtgjøring. Fylkesvaraordføreren frikjøpes i 100 % stilling. Fylkesvaraordførers godtgjøring fastsettes til 100 % av basisgodtgjøring.

Øvrige verv som frikjøpes vil godtgjøres etter følgende satser:

Tillitsverv	Godtgjøring i % av basisgodtgjøring
Medlem av fylkestinget	10 % per år
Medlemmer av fylkesutvalget	20 % per år
Leder av hovedutvalg	60 % per år
Nestleder av hovedutvalg	20 % per år
Medlemmer av hovedutvalg	7,5 % per år
Leder av kontrollutvalget	20 % per år

Ved fravær fra møter eller reiser i et fylkeskommunalt organ man har frikjøp for, vil godtgjøringen reduseres med 0,25 % av basisgodtgjøring per møte- eller reisedag. Ved forfall over 1 time under møtet, reduseres godtgjøringen prosentvis tilsvarende lengden på fraværet. Slik reduksjon gjøres ikke for folkevalgte med rettigheter etter §§ 14 og 16, ved ekstern representasjon for fylkeskommunen på forespørsel fra fylkesordfører, eller når man har forfall grunnet møter i organer man er valgt til av fylkestinget og som man ikke mottar særskilt godtgjøring for.

Den samlede godtgjøringen til den enkelte kan ikke overstige 90 % av basisgodtgjøringen, med unntak for fylkesordfører og fylkesvaraordfører.

§ 9 Godtgjøring til partigruppene

Partigruppene utbetales en godtgjøring som beregnes med en fast sum uavhengig av gruppens størrelse, og en variabel sum avhengig av gruppens størrelse.

Godtgjøringen settes til 5 % av basisgodtgjøring uavhengig av gruppestørrelse, samt 7 % av basisgodtgjøring per gruppemedlem. Dersom ikke annet oppgis fra gruppen, utbetales godtgjøringen til gruppen.

Fylkestingsgruppene kan få dekket reiseutgifter, overnatting og diett for et ekstra gruppemøte inntil én gang per år. Reisen skal foretas på den for fylkeskommunen hurtigste og rimeligste måte så langt dette er mulig. For øvrig vises til bestemmelsene i Statens reiseregulativ.

§ 10 Telefon- og IKT godtgjøring

Fylkesordfører og fylkesvaraordfører og hovedutvalgsledere følger gjeldende reglement for mobiltelefon og bredbånd for ansatte i fylkeskommunen.

Fylkestingets representanter får tildelt datautstyr som er nødvendig for å utøve sitt virke. Dersom representanten ønsker å stille med eget utstyr, kan det gis støtte på inntil 5000 kroner ved behov for nyinnkjøp.

Folkevalgte som får tildelt fylkeskommunalt utstyr skal signere på at de har forstått reglement for IKT og informasjonssikkerhet.

§ 11 Godtgjøring for kurs og konferanser

Et medlem av fylkestinget kan, dersom det er i fylkeskommunens interesse, få dekket reise- og oppholdsutgifter for deltakelse på kurs eller konferanse. Dette må godkjennes av fylkesordfører i forkant. I slike tilfeller opparbeides ikke møtegodtgjørelse eller av tap av arbeidsfortjeneste.

§ 12 Ettergodtgjøring

Folkevalgt som har vervet som sin hovedbeskjeftigelse, kan etter søknad innvilges ettergodtgjøring i inntil tre måneder ved fratredelse fra vervet. Ettergodtgjøring tilstås ikke folkevalgte som fratrer vervet frivillig.

Ettergodtgjøring beregnes ut fra de verv den folkevalgte har ved fratredelse.

Retten til ettergodtgjøring skal avkortes krone for krone mot annen inntekt. Det samme gjelder for ordinær inntekt som den folkevalgte frivillig avstår fra. Mottaker av ettergodtgjøring plikter å melde fra til fylkestingets sekretariat om annen inntekt i ettergodtgjøringsperioden.

Søknad om ettergodtgjøring skal dokumenteres og sendes til forretningsutvalget for avgjørelse. Det vises for øvrig til bestemmelsen i kommunelovens § 8-6.

§ 13 Pensjonsordning

Folkevalgte med samlet fast godtgjørelse på minimum 10 % eller mer av basisgodtgjøring, har rett til innmeldelse i pensjonsordningen for fylkeskommunen. Det vises for øvrig til pensjonsleverandørs vedtekter.

Eventuell godtgjørelse fra gruppen regnes i denne forbindelse som fast godtgjørelse.

§ 14 Sykepenger

Folkevalgte som har et tillitsverv som sin hovedbeskjeftigelse, har krav på sykepenger. Fylkeskommunen skal betale sykepenger tilsvarende full godtgjøring i arbeidsgiverperioden fra den første til den sekstende sykedagen, jf. folketrygdloven § 8-19. Fra og med dag 17 må den folkevalgte selv søke Nav om sykepenger.

Har den folkevalgte krav på godtgjøring utover seks ganger grunnbeløpet, jf. folketrygdloven § 8-10 andre ledd, skal fylkeskommunen betale forskjellen mellom det den folkevalgte har krav på å få utbetalt i sykepenger fra folketrygden og det den folkevalgte ville fått i godtgjøring i den samme perioden.

Den folkevalgte må melde sykefravær fra første dag til politisk sekretariat. Sykefravær utover tre dager per år må dokumenteres med legeattest. Sykepenger utbetales i inntil ett år i henhold til de regler som gjelder for fylkeskommunens ansatte, men ikke utover den periode man er valgt for.

§ 15 Forsikringer

Den folkevalgte som har vervet som sin hovedbeskjeftigelse, er omfattet av samme forsikringer som ansatte i fylkeskommunen, jf. kommunelovens § 8-9.

Fylkeskommunens reiseforsikring gjelder alle folkevalgte, i fylkeskommunens tjeneste forutsatt at fylkeskommunen dekker reisekostnaden og at arbeidet/oppdraget medfører mer enn bare reise mellom hjem og «arbeidsstedet». Forsikringen gjelder under deltagelse i møter, befaringer, konferanser og under utøvelse av representasjonsplikter mv. i vervet, reise til og fra og andre reiser i egenskap av vervet. Forsikringen gjelder ikke i hjemmet. Vararepresentanter er dekket når de gjør tjeneste som en del av vervet.

§ 16 Permisjon

Den folkevalgte som har fast årlig godtgjørelse eller frikjøp, har etter søknad rett til permisjon i samsvar med arbeidsmiljøloven § 12-1 til § 12-10, § 12-12 og § 12-15.

Tilsvarende kan det søkes permisjon for eksamensdager for folkevalgte som er studenter.

Søknad om permisjon avgjøres av forretningsutvalget.

Under permisjonen beholder den folkevalgte godtgjøringen i inntil to uker per år, med mindre han eller hun gjør avkall på den.

Ved svangerskaps-, fødsels- og foreldrepermisjon må den folkevalgte selv søke stønad fra NAV. Fylkeskommunen utbetaler eventuell differanse mellom stønad fra NAV og full godtgjørelse i tilsvarende periode som NAV har innvilget stønad.

Tilsvarende må den folkevalgte søke stønad fra NAV ved omsorgspermisjon og permisjon ved barns og barnepassers sykdom ut over to uker. Ved slike permisjoner

utbetaler fylkeskommunen eventuell differanse mellom stønad fra NAV og full godtgjørelse, i tilsvarende periode som NAV har innvilget stønad, for folkevalgte med vervet som sin hovedbeskjeftigelse.

Godtgjørelse ved permisjon utbetales ikke utover den periode man er valgt for.

§ 17 Tolkningsspørsmål

Forretningsutvalget har fullmakt til å avgjøre tolkningsspørsmål i tilknytning til denne forskrift. Ved tvil om forståelsen gjelder forretningsutvalgets avgjørelse frem til endring i forskriften er vedtatt av fylkestinget.

§ 18 Ikrafttredelse

Forskriften trer i kraft fra 1.januar 2025.



Arkivsaksnummer: 24/07555-6
Saksbehandler: Nina Janka Wihuri

Saksgang	Møtedato	Saksnr
Fylkesutvalg		

Revidert forskrift om folkevalgtes arbeidsvilkår med veileder

Fylkeskommunedirektørens innstilling:

Arbeidsutvalgets forslag til revidert forskrift om folkevalgtes arbeidsvilkår med veileder, oversendes fylkesutvalget.

Tromsø, 21.10.2024

Camilla Bjørn
Fylkeskommunedirektør

Vedlegg

Revidert forskrift folkevalgtes arbeidsvilkår; Veileder til forskrift om folkevalgtes arbeidsvilkår

Bakgrunn

Fylkestinget vedtok forskrift om folkevalgtes arbeidsvilkår i møte 05.12.2023, sak 58/23. Det har i etterkant av saken blitt avdekket noen uklarheter rundt tolkningen av forskriften, særlig rundt hvordan reglene for forfall, permisjon og eventuelt trekk i godtgjøring skal praktiseres.

Fylkesutvalget besluttet den 15.05.2024, i sak 74/24, å nedsette et arbeidsutvalg som har fått mandat til å revidere forskriften og utarbeide et forslag til veileder. Fylkesutvalget har som ambisjon å fremme ny forskrift og veileder til fylkestinget i løpet av året.

Arbeidsutvalget har gjennom møter i juni, august, september og oktober diskutert og blitt enige om et revidert utkast til forskrift, samt en veileder til denne. Forslaget fremmes nå til fylkesutvalget for beslutning om høring og videre saksgang til fylkestinget.

Vedtakskompetanse

Fylkestinget selv skal gi forskrift om godtgjørelse av verv, frikjøp, ettergodtgjøring og permisjon, jfr. kommuneloven §§ 8-3, 8-4, 8-5, 8-6 og 8-10. Fylkestinget selv skal også ved opprettelse eller tilslutning til en pensjonsordning, jfr. kommuneloven § 8-7.

Beskrivelse

Nedenfor følger en redegjørelse for de sentrale problemstillingene som er tatt stilling til og konkludert på i arbeidsutvalget. Det søkes også å beskrive hvilke innholdsmessige endringer som er gjort fra den forskriften som er gjeldende i dag. Vedlagt saken utkastet til revidert forskrift basert på de tilrådninger som arbeidsutvalget har.

Struktur på forskriften og innretning i tråd med formkrav

Dagens forskrift er gjennomgående bygges opp på nytt for å samsvare med forvaltningslovens formkrav til forskrifter, samt de lovavdelingens veiledning til utforming. Vedlagte utkast til forskrift er derfor i stor grad bygget opp på nytt, med utgangspunkt i kommunaldepartementets hjelpedokument for utforming av forskrifter etter kommuneloven §§ 8-3, 8-4, 8-6 og 8-10.

Arbeidsgodtgjøring og frikjøp

Hovedregelen etter kommuneloven er at den som har et fylkeskommunalt tillitsverv har krav på godtgjøring for sitt arbeid (arbeidsgodtgjøring), og i tillegg krav på godtgjøring for utgifter som følge av vervet samt erstatning for eventuell tapt inntekt, jfr. kommuneloven §§ 8-3 og 8-4. I ny kommunelov av 2018 ble det gitt en hjemmel for å fastsette én fast godtgjøring i stedet for dekning av tapt inntekt og arbeidsgodtgjøring. Dette følger av kommuneloven § 8-5 og defineres som frikjøp.

Dagens forskrift benytter ikke begrepet frikjøp og det henvises ikke til kommuneloven § 8-5 som hjemmel for opprettelse av forskriften. I forskriften er det kun definert rett til fast

godtgjøring og møtegodtgjøring (arbeidsgodtgjøring), samt rett til dekning av utgifter og tapt arbeidsfortjeneste. I bestemmelsen om tapt arbeidsfortjeneste i forskriftens pkt. 5.1, er de som mottar fast arbeidsgodtgjørelse spesifikt unntatt.

Slik oppbyggingen av forskriften er i dag, har altså ikke hjemmel i kommuneloven. Dette da de som mottar arbeidsgodtgjøring også har krav på erstatning for tapt inntekt. Det ble derfor vurdert at arbeidsutvalget måtte ta prinsipielt standpunkt til, og velge en av to innretninger (eller en kombinasjon):

1. Opprettholde rett til arbeidsgodtgjøring gjennom fast årlig godtgjøring, men også innføre rett til tapt arbeidsfortjeneste for de som mottar slik godtgjøring.
2. Innføre frikjøp for definerte verv, hvor man fastsetter én årlig sats for ivaretagelse av vervet. Denne satsen inkluderer kompensasjon for eventuell tapt arbeidsfortjeneste.

Arbeidsutvalget var enige om å opprettholde dagens satser, herunder en ordning om samlet godtgjøring (samlet sats for arbeidsgodtgjøring og erstatning for tapt inntekt). For at en slik ordning skal være i tråd med kommuneloven, så betyr det den som innehar tillitsvervet må frikjøpes etter kommuneloven § 8-5.

Det har derfor blitt nærmere utredet hvorvidt det er en terskel for å kunne frikjøpes ved at det vervet må ha et visst omfang, og om frikjøp forutsetter at den folkevalgte faktisk tar seg fri fra sitt ordinære arbeid.

Det har ikke blitt funnet sentrale holdepunkter i forarbeidene eller juridisk teori som tilsier at det foreligger en slik terskel eller forutsetning om at folkevalgte må ta seg fri fra sitt ordinære arbeid for å kunne frikjøpes. Konklusjonen er derfor at kommuneloven ikke utelukker en ordning hvor tilnærmet samtlige folkevalgte frikjøpes. Det bemerkes imidlertid at når folkevalgte etter § 8-5 mottar én total felles godtgjøring som omfatter både arbeidsgodtgjøring og erstatning for tapt inntekt, vil det ikke skilles mellom dokumenterte og ikke-dokumenterte tap slik som kommuneloven § 8-3 tredje ledd forutsetter. Dette vil kunne medføre at noen folkevalgte mottar høyere godtgjøring enn de ville hatt krav på dersom tapt inntekt ble fastsatt separat, mens andre mottar lavere godtgjøring enn de ville hatt krav på.

I praksis kan det også være en utfordring at arbeidsgiver ikke kan sende krav om erstatning for tapt inntekt direkte til fylkeskommunen, som følge av at folkevalgte frikjøpes og derved ikke har særskilt krav på erstatning for dette. Dette vil medføre at den enkelte folkevalgte som regel vil oppleve å bli trukket i lønn og pensjon. Da dagens terskel for å ha rett til pensjon fra fylkeskommunen er en godtgjøring på 33,33 % av fylkesordførers godtgjøring, så vil det kunne medføre at noen folkevalgte mister pensjonsrettigheter. Det ble derfor konkludert med at en forutsetning for å frikjøpe folkevalgte bør være at man sikrer at den enkelte ikke får et slikt tap ved å nedjustere terskelen for rett til pensjon. Det redegjøres nærmere for dette under avsnittet «Pensjon» nedenfor.

Det gjøres for øvrig oppmerksom på at en frikjøpsordning for samtlige av fylkestingets medlemmer kan medføre andre praktiske konsekvenser som vi ikke klarer å forutse i dag. Et tenkt tilfelle kan være at arbeidsgivers manglende mulighet for å søke kompensasjon for tapt

inntekt direkte fra fylkeskommunen, kan ha en særlig negativ effekt for små og mellomstore bedrifter med få arbeidstakere og eventuelt for selvstendig næringsdrivende. Dette da de er særlig avhengig av å erstatte den arbeidstiden som går tapt når den folkevalgte har fri for å ivareta sitt verv. Hvor omfattende denne problemstillingen eventuelt vil være er usikkert per nå, men det kan tenkes å ha en negativ effekt på eventuell fremtidig rekruttering av folkevalgte.

Det gjøres også oppmerksom på at medlemmer av kontrollutvalget kan være folkevalgte som ikke sitter i fylkestinget. Dette kan medføre at disse representantene kun har en godtgjøring som utgjør 4 % av basisgodtgjøring, og at de derved ikke vil komme over en terskel på f.eks. 10 % for rett til pensjon fra fylkeskommunen. Dette er arbeidsutvalget enige om taler for å opprettholde en ordning med rett til arbeidsgodtgjøring og erstatning for tapt inntekt for disse vervene, og derved at de ikke frikjøpes.

Kommuneloven § 8-5 gir for øvrig hjemmel for å frikjøpe "folkevalgte", noe som medfører at ikke alle som innehar et tillitsverv for fylkeskommunen omfattes. Dette er et viktig forhold å være oppmerksom på, men i praksis oppfattes det ikke å være en utfordring da de som i dag er godtgjort med en fast årlig godtgjøring som inkluderer eventuell rett til tapt arbeidsfortjeneste er folkevalgte. Dette omfatter medlemmer av fylkestinget, fylkesutvalget, hovedutvalgene og kontrollutvalget.

Rett til full godtgjøring/reduksjon

I gjeldende forskrift pkt.11 fremgår det at det *«trekkes 0,5 % av basisgodtgjøring pr. møtedag»* dersom et medlem av fylkestinget har fravær *«fra fylkestingssamlinger, utvalgsmøter og utvalgsreiser»*. Dette utgjør i 2024 et trekk på 5.855 kr per dag. Det er gitt unntak i bestemmelsen for inntil tre dager egenmeldt sykdom, for eksamensdager og militær – eller sivilforsvarstjeneste – herunder heimevernsøvelse /repetisjonsøvelse. Det vises videre til at ved sykemelding så følges en egen rutine.

Innledningsvis bemerkes det at det i denne bestemmelsen i gjeldende forskrift, benyttes andre begreper enn i forskriften for øvrig. Her har man ikke avgrenset til folkevalgte med fast godtgjøring, men bruker begrepet «fylkestingsmedlem». Det er for øvrig avgrenset til reduksjon ved fravær fra *«fylkestingssamlinger, utvalgsmøter og utvalgsreiser»*. I den revidert forskriften er det derfor gjort justeringer ved at all arbeidsgodtgjøring er samlet i en bestemmelse, både fast årlig godtgjøring og møtegodtgjøring (se forskriftens § 6). Tilsvarende er gjort for frikjøp (se forskriftens § 8). Bestemmelsene er videre innrettet slik at både retten til slik godtgjøring, og eventuell reduksjon, vil gjelde for samtlige som har slik godtgjøring. Dette for å sikre likebehandling og forutsigbarhet ved at forskriften er enklere regelteknisk.

Innretningen på bestemmelsen i nåværende forskrift pkt.11, som en egen «trekkbestemmelse», oppfattes som noe pedagogisk utfordrende i praksis. Oppbyggingen i den reviderte forskriften søker derfor å tydeliggjøre at rett til full godtgjørelse forutsetter oppmøte i de organer man mottar godtgjøring for. Ved fravær vil godtgjøringen reduseres.

For verv med møtegodtgjøring er det presisert at rett til godtgjøring forutsetter faktisk oppmøte etter innkalling, se forskriftens § 6 fjerde ledd. Arbeidsutvalget har videre valgt å fastsette godtgjøringens i tre nivåer størrelse ut fra møtets varighet:

- Møte- og reisetid under 2 timer totalt: gir rett til 1/3 av møtegodtgjøringen.
- Møte- og reisetid innenfor en ramme på 2 til 4 timer totalt: gir rett til halv møtegodtgjøring.
- Møte- og reisetid overstiger 4 timer totalt: gir rett til full møtegodtgjøring.

For de verv som mottar fast årlig godtgjøring eller som har frikjøp, har arbeidsutvalget foreslått en reduksjon på 0,25 % av basisgodtgjøring per møte- eller reisedag ved fravær, se forskriftens § 6 tredje ledd og § 8 fjerde ledd. Dette er en lavere sats enn i gjeldende forskrift. Det er også tatt inn et nytt forslag om at disse typene godtgjøringer vil reduseres ved fravær i deler av møtet. Godtgjøringen vil reduseres prosentvis tilsvarende lengden på fraværet, hvor fraværet overstiger 1 time.

Det vil ikke medføre reduksjon i godtgjøringen hvor man har rett til sykepenger (forskriftens § 14) og ved innvilget permisjon (forskriftens § 16). Disse bestemmelsene er utformet slik at de også vil hensynta det som tidligere lå inne som «trekkfrie» dager i gjeldende forskriften pkt.11:

- For sykepenger (§ 14) er det gjort noen tekniske justeringer for å skille mellom udokumenterte og dokumenterte krav på sykepenger. Dette for å hensynta unntaket for reduksjon ved egenmeldt sykdom som fremgår av nåværende forskrift. Det fremgår her av tredje ledd at sykefravær ut over tre dager må dokumenteres med legeattest. I praksis betyr dette at inntil tre dager egenmeldt sykdom ikke vil medregnes som forfall som kan medføre at retten til full godtgjøring ikke oppnås.
- Ved militærtjeneste vil man ha krav på permisjon etter søknad. Det er i tillegg foreslått å utvide retten til permisjon til også å omfatte kortvarig fravær ved eksamen (se § 16 annet ledd).

Hvem har rett til velferdsgoder som sykepenger, permisjon og ettergodtgjøring

I gjeldende forskrift om folkevalgtes arbeidsvilkår benyttes det ulike begreper for å definere hvem som har rett til henholdsvis sykepenger, permisjon med godtgjøring og ettergodtgjøring. Det oppleves at bestemmelsene internt i forskriften ikke nødvendigvis henger sammen, og at disse til dels avviker fra kommunelovens begreper. Det er videre uklart hvorvidt de definisjoner som er lagt til grunn er bevisste valg, og da det gis til dels omfattende utvidelser av rettighetene så bør dette være veloverveid. Arbeidsutvalget har derfor gjort en vurdering av hvilke begreper som skal brukes i den reviderte forskriften.

Etter forskriftens pkt. 12.1 og 12.3, har «*folkevalgte med fast godtgjøring*» rett til sykepenger og permisjon. Det er ikke definert nærmere hvem som er ment omfattet av disse rettighetene. Etter ordlyden vil samtlige medlemmer i fylkestinget og kontrollutvalget omfattes, da alle disse er definert med fast godtgjøring etter forskriftens pkt.3.2. Retten til sykepenger og godtgjøring ved permisjon avgrenses likevel til de folkevalgte med fast godtgjøring som «*ikke får full refusjon av syke-/fødsels- eller foreldrepenger fra sin ordinære arbeidsgiver eller direkte fra NAV*». Det oppfattes etter denne avgrensningen at bestemmelsen i praksis kun gir rettigheter til folkevalgte som ikke har annet arbeid som gir full inndekning ved sykdom/permisjon. På grunn av at retten likevel er gitt, uavhengig av hvor stor godtgjøring man har, så medfører det at fylkeskommunen må innhente eventuell dokumentasjon for å begrense rettigheten.

For retten til ettergodtgjøring fremgår det av gjeldende forskrift pkt.12.2 at denne gjelder for «fylkesordførere, fylkesvaraordførere eller andre folkevalgte som har vervet som sin hovedbeskjeftigelse». Denne rettigheten har således en annen målgruppe enn sykepenger og permisjon, uten at det er definert nærmere hvem som er ment omfattet. Ordlyden samsvarer imidlertid her med kommuneloven, og det vises til nærmere redegjørelse for begrepet «hovedbeskjeftigelse» nedenfor.

I kommunelovens bestemmelser om rett til ettergodtgjøring (§ 8-6), sykepenger (§ 8-8) og permisjon (§ 8-10), er disse rettighetene gitt til «folkevalgte som har vervet som sin hovedbeskjeftigelse». Hensynet bak bestemmelsene er å sikre folkevalgtes økonomiske rettigheter på lik linje med ansatte i enkelte sammenhenger, og på denne måten bidra til «forutsigbarhet og klarhet i hvilke økonomiske betingelser som gjelder når man påtar seg et omfattende verv som folkevalgt» (se Prop.46L (2017-2018) s. 125). Bruken av et gjennomgående begrep i loven er ment å sikre sammenheng i regelverket og rettigheter for den gruppen som er ment omfattet.

I utkastet til ny forskrift er det foreslått å gjennomgående benytte begrepet «hovedbeskjeftigelse» som betegnelse for hvilke folkevalgte som har rett til sykepenger og ettergodtgjøring, se utkastets §§ 12 og 14. Det vurderes at bruken av samme begrep som i loven, vil forenkle forskriften og sikrer konsistens i regelverket. Bestemmelsene vil på denne måten også gi tilstrekkelig fleksibilitet til å sikre at rettighetene er dekkende ut fra lovens intensjon.

Arbeidsutvalget har valgt å beholde retten til permisjon for alle folkevalgte som er frikjøpt eller har årlig fast godtgjørelse, se forskriftens § 16. Dette betyr at for de vervene folkevalgte har som omfattes av disse godtgjøringsordningene, vil man kunne ha rett til permisjon med full godtgjøring i inntil to uker. Ut over to uker er det foreslått å differensiere noe:

- Ved svangerskaps-, fødsels- og foreldrepermisjon vil alle med frikjøp/fast årlig godtgjøring ha krav på full godtgjøring i tilsvarende periode som NAV har innvilget stønad. Se § 16 femte ledd.
- Ved omsorgspermisjon og permisjon ved barns og barnepassers sykdom, vil kun folkevalgte med vervet som sin hovedbeskjeftigelse ha rett til full godtgjøring i tilsvarende periode som NAV har innvilget stønad. Se § 16 sjette ledd.

Nærmere beskrivelse av hvem som omfattes formuleringen «folkevalgte med vervet som sin hovedbeskjeftigelse» er gitt i veilederen til forskriften. Det anses at ordlyden gir rom for skjønnsmessige vurderinger. Dette illustreres med eksempler fra KS som legger til grunn at vervet bør være halvparten eller mer av den stillingen den folkevalgte hadde før denne ble frikjøpt:

- En folkevalgt som er frikjøpt tilsvarende 40 prosent og har i tillegg en ordinær stilling som tilsvarer 30 prosent, vil i dette tilfellet ha folkevalgtvervet som sin hovedbeskjeftigelse.
- En folkevalgt som er frikjøpt tilsvarende 40 prosent og har i tillegg en ordinær stilling som tilsvarer 60 prosent, vil i dette tilfellet ikke ha folkevalgtvervet som sin hovedbeskjeftigelse.

Det presiseres at arbeidsutvalget har lagt til grunn at rettighetene ikke kan avgrenses til å gjelde folkevalgte som er frikjøpt, eller til å kun gjelde folkevalgte som hadde ordinært arbeid i forkant av sitt verv. Dersom den folkevalgte i forkant av at den påtok seg vervet f.eks. var hjemmeværende eller arbeidsledig, vil vervet måtte anses som dennes hovedbeskjeftigelse.

Pensjon

Rett til pensjon er i dagens forskrift regulert i pkt.3.1. Her fremgår det at medlemmer som får utbetalt fast godtgjøring med et beløp tilsvarende 33,33 % eller mer av fylkesordførers godtgjøring, har rett til innmeldelse i pensjonsordningen.

Arbeidsutvalget har drøftet to ulike sider ved pensjonsordningen. Det ene var hvor man skulle sette grensen for rett til pensjon slik at man sikrer at ingen taper pensjon ved frikjøp. Det ble i den forbindelse utredet hva merkostnaden ved å sette grensen ned til 10 % av basisgodtgjøring ville være. Det er her estimert at merkostnadene vil utgjøre i underkant av kr. 500.000 pr år sammenlignet med en grense på 20 %, og rett i underkant av en million kroner sammenlignet med en terskel på 33 %.

Det ble også drøftet hvordan bruk av gruppemidler til å utløse pensjonsforpliktelser vil påvirke kostnadene, og hvem som skal dekke eventuelle merkostnader ved pensjonsforpliktelser som utløses av gruppemidler. Denne problemstillingen vil være begrenset gitt at man senker terskelen for innmelding til 10 % av basisgodtgjøringen.

Arbeidsutvalget foreslår derfor å redusere terskelen for pensjon slik at folkevalgte med samlet fast godtgjørelse på minimum 10 % av basisgodtgjøring innmeldes i pensjonsordningen, se forskriftens § 13 første ledd.

Det foreslås videre at eventuell godtgjørelse fra gruppen regnes med som fast godtgjørelse i pensjonsgrunnlaget, se § 13 annet ledd.

Forsikring

I dagens reglement er fylkesordfører, varaordfører og andre heltidspolitikere dekket av samme forsikringsordninger som ansatte. Øvrige folkevalgte er kun dekket av fylkeskommunen sin reiseforsikring. Se gjeldende forskrift pkt.3.1.

De forsikringene som ligger i ordningene for ansatte er yrkesskadeforsikring, reiseforsikring, forsikring for ulykke fritid og gruppelevsfor forsikring. Samlet oversikt over de forsikringer som ansatte i Troms fylkeskommune er dekket av: [Personal - hovedside \(soderbergpartners.no\)](https://soderbergpartners.no)

Folkevalgte som ikke har vervet som sin hovedbeskjeftigelse er dekket av fylkeskommunen sin reiseforsikring. Det innebærer at så lenge folkevalgte er på reise eller møter i forbindelse med vervet i Troms fylkeskommune er de dekket av fylkeskommunen sin reiseforsikring.

Arbeidsutvalget vurderte hvorvidt forsikringsordningen for øvrige folkevalgte burde utvides tilsvarende som for folkevalgte med vervet som sin hovedbeskjeftigelse. Det kan hevdes at

folkevalgte arbeider for kommunen/fylket når de deltar i kommunestyremøter/fylkeskommunestyremøter o.l. Forsikringsbransjen mener imidlertid at de ikke er omfattet i en slik sammenheng. Argumentene som brukes for å hevde dette er:

- At de representerer sitt politiske parti i en slik sammenheng, og at kommunen/fylkeskommunene ikke er å regne som arbeidsgiver iht. §2 a.
- De ikke utfører arbeid eller verv i arbeidsgivers tjeneste. De utfører frivillig politisk virksomhet for sitt politiske parti.

En kan dermed uansett ikke garantere at folkevalgte anses omfattet av Lov om yrkesskade. Dersom fylkeskommunen inngår avtale om dekning på yrkesskade vil en altså likevel ikke være sikker på at den enkelte vil ha krav på rett til yrkesskadeerstatning dersom noe skulle inntreffe.

Forsikringsmegler har opplyst at dersom en skal utvide forsikringsdekningen for folkevalgte i Troms som ikke har vervet som sin hovedbeskjeftigelse, vil det medføre en ekstra kostnad på ca. kr. 2000,- ekstra per folkevalgt, per år. Det antas videre at flere av de folkevalgte som har et mindre verv allerede er dekket av gruppelevsforssikring gjennom sin arbeidsgiver.

Arbeidsutvalget har derfor landet på å opprettholde dagens forsikringsordninger, se forskriftens § 15. Det er imidlertid gjort noen presiseringer i bestemmelsen for å tydeliggjøre hva forsikringen omfatter.



Utvalg: Kontrollutvalget i Troms fylkeskommune	Saksnummer: 59/2024	Møtedato: 02.12.2024	Saksbehandler: Inger Johansen
---	-------------------------------	--------------------------------	---

KONTROLLUTVALGETS MØTEPLAN FOR 2025

Innstilling til vedtak:

(Saken fremmes uten innstilling til vedtak)

Saken gjelder:

Kontrollutvalgets møteplan for 2025.

Vedlegg til saken:

- A: Trykte vedlegg:
- B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Kontrollutvalgets møteplan for 2025 bør fastsettes. I forrige møte i kontrollutvalget ble det drøftet hvorvidt det kunne settes opp møtedato i samme uke som fylkestingets samlinger ble avholdt. Sekretariatet har sjekket med servicetorget om muligheten for å booke møterom mandag i uken som fylkestinget har sine samlinger. Tilbakemeldingen er at det er vanskelig å finne ledig møterom disse ukene. Sekretariatet foreslår derfor at det ikke settes opp møtedato i ukene som fylkestinget har samlinger.

Fylkestinget har i sak 26/24 fastsatt følgende møtedatoer for 2025:

- Uke 13:** 24.-28. mars
- Uke 25:** 16. -20. juni
- Uke 41:** 6.- 10. oktober
- Uke 50:** 8.-12. desember

Kontrollutvalget vedtok følgende møtedatoer for 2024:

- Onsdag 25. januar
- Onsdag 21. februar
- Onsdag 3. april
- Tirsdag 7. mai

- Torsdag 20. juni
- Onsdag 11. september
- Onsdag 23. oktober
- Torsdag 28. november

Møtene har vært avholdt i Tromsø.

For **2025** foreslår sekretariatet følgende møtedatoer:


Onsdag 5. februar
Onsdag 12. mars
Onsdag 9. april
Onsdag 7. mai
Fredag 13. juni
Onsdag 10. september
Onsdag 22. oktober
Torsdag 27. november

Møtestart legges (normalt) til kl 10.30.

Når det gjelder **møtested**, må kontrollutvalget drøfte om møtene skal legges til Tromsø, eller om det skal legges til andre steder i fylkeskommunen.

Kontrollutvalget drøfter i møtet sekretariatets forslag til møtedatoer, samt avgjør møtested.

Finnsnes, den 22. november 2024



for Inger Johansen
daglig leder



Utvalg: Kontrollutvalget i Troms fylkeskommune	Saksnummer: 61/2024	Møtedato: 02.12.2024	Saksbehandler: Inger Johansen
---	-------------------------------	--------------------------------	---

REFERATSAKER

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Saken gjelder:

Orienteringer.

Vedlegg til saken:

- A: Trykte vedlegg:
- B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Referater:

- A. SAKSPROTOKOLL FRA FYLKESTINGET 15.-17.10.2024
 - Sak 84/24 – Forvaltningsrevisjonsrapport Anskaffelser i kommunale selskaper
 - Sak 88/24 – Forslag til plan for forvaltningsrevisjon og eierskap 2024-2028
- B. NKRFs KONTROLLUTVALGSKONFERANSE 2025
 - Program m.v.

Finnsnes, 11.11.2024

for Inger Johansen
daglig leder



SAKSPROTOKOLL

Arkivsak-dok. 24/01397
Saksbehandler Line Samuelsen

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Fylkestinget	15.10.2024	84/24

Kontrollutvalget i Troms fylkeskommune - utskrift av sak 37/2024 - forvaltningsrevisjonsrapport - anskaffelser i fylkeskommunens selskaper

Fylkestinget har behandlet saken i møte 15.10.2024 sak 84/24

Møtebehandling:

Representanten Irene Lange Nordahl, Sp ba sin habilitet vurdert da hun er gift med styreleder i Arkiv Troms.

Representanten Cecilie Mathisen, H, ba sin habilitet vurdert da hun er styremedlem i Bredbåndfylket AS.

Representanten John Karlsen, FrP, ba sin habilitet vurdert da han er nestleder i Nordtro.

Nordahl, Mathisen og Karlsen fratrådte møtet.

Fylkeskommunedirektøren redegjorde for sin vurdering og legger til grunn at Nordahl ikke vil være inhabil etter Fvl. § 6 andre ledd.

Fylkeskommunedirektøren redegjorde for sin vurdering og legger til grunn at Mathisen og Karlsen er inhabil etter Fvl. § 6 første ledd, bokstav e nr. 2.

Fylkesordfører tok opp habilitetsvurderingen av Nordahl.

34 representanter til stede:

Vurderingen enstemmig vedtatt.

Nordahl tiltrådte møtet.

Fylkesordfører tok opp habilitetsvurderingen av Karlsen

35 representanter til stede:

Vurderingen enstemmig vedtatt.

Fylkesordfører tok opp habilitetsvurderingen av Mathisen
35 representanter til stede:
Vurderingen enstemmig vedtatt.

Votering:

35 representanter til stede:
Innstillingen enstemmig vedtatt.

Fylkestingets vedtak:

1. Fylkestinget viser til rapporten «Anskaffelser i fylkeskommunens selskaper» fra KomRev Nord IKS datert 29.08.2024.
2. Fylkestinget finner rapportens funn som positiv i forhold til at praksis i selskapene i all hovedsak er i samsvar med anskaffelsesregelverket og at bevisstheten til regelverket er høy.
3. Saken tas ellers til orientering.



SAKSPROTOKOLL

Arkivsak-dok. 24/01397
Saksbehandler Line Elisabeth Brox Vevik

Behandlet av	Møtedato	Saknr
1 Fylkestinget	15.10.2024	88/24

Kontrollutvalget i Troms fylkeskommune - Utskrift av sak 30/2024 - Forslag til plan for forvaltningsrevisjon og eierskap 2024 - 2028

Fylkestinget har behandlet saken i møte 15.10.2024 sak 88/24

Møtebehandling:

Votering:

Enstemmig vedtatt.

Fylkestingets vedtak:

1. Fylkestinget vedtar følgende plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2024 til 2028
 - a) Oppfølging av vedtak, herunder delegasjoner
 - b) Samfunnssikkerhet og beredskap: klimaendringer, digital sikkerhet, operasjonalisering av mål
 - c) Fylkeskommunens rolle som planmyndighet
 - d) Videregående skole: ressursbruk og demografiutvikling
 - e) Kontraktsoppfølging og kvalitet i forhold til vintervedlikehold
 - f) Folkehelse
 - g) Videregående opplæring: psykososialt skolemiljø, elevtjenester, elevboliger
 - h) Forvaltning, drift og vedlikehold av eiendomsmasse
 - i) Klima og miljø

2. Fylkestinget vedtar følgende plan for eierskapskontroll for perioden 2024 til 2028:
 - a) Etterleves sentrale føringer om eierstyring – og kontroll i selskapene?
 - b) Bompengeselskap Nord AS
 - c) Nord-Norges Europakontor – kommunalt oppgavefelleskap
 - d) Barentssekretariatet IKS

3. Fylkestinget delegerer til kontrollutvalget å foreta endringer ved endringer i risiko- og vesentlighetsbildet, herunder initiere andre prosjekter.

4. Fylkestinget forutsetter at planen revideres og at fylkestinget blir forelagt en revidert plan innen utløpet av 2025.

NKRFs Kontrollutvalgskonferanse 2025

[Tilbake til kursoversikten](#)

Vi har gleden av å invitere til NKRFs 21. Kontrollutvalgskonferanse 29. - 30. januar 2025 og som vanlig i The Qube på Gardermoen.

Fra den første konferansen i 2005 med ca. 300 deltakere har dette årlige arrangementet vokst betydelig og etablert seg som det viktigste og største treffpunktet for kontrollutvalgene i kommunal sektor. Deltakerrekorden er fra 2020 med ca. 800 deltakere.

Målgruppe

Ledere og medlemmer av kontrollutvalg, kontrollutvalgssekretærer, revisorer, ordførere, kommunedirektører og ellers alle med interesse for kontroll, revisjon og tilsyn i kommunal sektor.

Sist oppdatert: 20.11.2024

Nøkkelforo

Fra/til	29.1–30.1
Påmeldingsfrist	17.12
Pris	Kr 8 700 eks. mva. med overnatting (inkl. frokost og middag) (ikke-medl.: kr 9 200 eks. mva.) Kr 6 840 eks. mva. uten overnatting og middag (ikke-medl.: kr 7 340 eks. mva.) Kr 1 208 eks. mva. for overnatting (inkl. middagsbuffet 28.1.2025 og frokost 29.1.2025) fra 28. til 29. januar 2025 Deltakere fra kommuner/fylkeskommuner hvor sekretariatstjenesten for kontrollutvalget ivaretas av virksomheter som er bedriftsmedlem i NKRF, oppnår medlemspris.
Sted	Clarion Hotel & Congress Oslo Airport, Gardermoen
Varighet	29.1.: 10.00 - 17.00 30.1.: 09.00 - 13.00

Hovedprogram | Onsdag 29. januar 2025

09.00	Registrering og enkel servering	▼
10.00	Velkommen Konferansier Håkon Haugsbø og daglig leder Rune Tokle, NKRF	▼
10.10	Åpning TBA	
10.30	Pause og utstilling	
10.50	Välfärdsbrottslighet, otillåten påverkan, kriminell ekonomi och kriminella nätverk Christina Kiernan, Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) Lars Mamen, daglig leder i Fair Play Bygg Oslo og omegn	▼
12.05	Pause og utstilling	
12.25	Velferdssamfunnet mot vippepunktet? Ulf Andersen, statistikksejef i NAV	▼
13.00	Lunsj og utstilling	
14.00	Fra vugge til grav – kommunale tjenester for framtida Hilde Singaas, direktør i Direktoratet for forvaltning og økonomistyring (DFØ) Frank Jenssen, statsforvalter i Trøndelag Håvard Moe, seniorrådgiver i KS Konsulent	▼
15.00	Pause og utstilling	
15.20	Tillit er den nye oljen Alexander W. Cappelen, professor ved Norges Handelshøyskole (NHH)	▼
16.00	Pause og utstilling	
16.20 - 17.00	Den etiske kommunen – finnes den? Dagfinn Høybråten, leder av Kommunesektorens etikuttvalg	▼

Minikurs | Onsdag 29. januar 2025

Valgfritt tilbud parallelt med hovedprogrammet

(OBS krever særskilt påmelding - begrenset antall plasser)

10.50 - 12.05	A. Gode bestillinger av forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller Ellen Halsbog Lange, seniorrådgiver i NKRF Ragnhild Aashaug, seniorrådgiver i Konsek Trøndelag IKS og nestleder i NKRF	▼
---------------	---	---

Middagsarrangement i The Qube | Onsdag 29. januar 2025

19.30	Aperitif og middag med underholdning. Middagsarrangementet foregår i The Qube , hvor også selve konferansen finner sted.	
-------	--	--

Hovedprogram | Torsdag 30. januar 2025

09.00	Kunstig intelligens – muligheter og utfordringer Eirik Solheim	▼
09.45	Pause og utstilling	
10.05	Kan en presset kommuneøkonomi presse de etiske grensene? Tina Søreide, konkurransedirektør Line Fusdahl (H), leder av kontrollutvalget i Tromsø Rannveig Mogren, kommunedirektør i Gausdal kommune og nestleder i styret i Norsk Kommunedirektørforum	▼
11.00	Pause og utstilling	
11.20	Helseplattformen – hva gikk galt? Gjermund Gorset, kontrollutvalget i Trondheim kommune Per Olav Nilsen, revisjonsdirektør i Trondheim kommune Annette Gohn-Hellum, ekspedisjonssjef i Riksrevisjonen	▼
12.05	Pause og utstilling	
12.25	Kommunalt lederskap: Når status quo ikke er alternativet Agnar Kaarbø, politisk redaktør i Kommunal Rapport	▼
13.00	Lunsj	▼

Minikurs | Torsdag 30. januar 2025

Valgfrie tilbud parallelt med hovedprogrammet

(OBS krever særskilt påmelding - begrenset antall plasser)

10.05 - 11.00	B. Økonomistyringssystemene og de økonomiske rammene for kommunene Knut Erik Lie, seniorrådgiver i NKRF og utredningsleder i Foreningen for god kommunal regnskapsskikk (GKRS)	▼
11.20 - 13.00	C. Forstå det kommunale regnskapet Inger Anne Ankersen, Viken kommunerevisjon IKS	▼



Utvalg: Kontrollutvalget i Troms fylkeskommune	Saksnummer: 61/2024	Møtedato: 02.12.2024	Saksbehandler: Audun Haugan
---	-------------------------------	--------------------------------	---------------------------------------

EVENTUELT

Innstilling til v e d t a k:

(saken fremmes uten innstilling til vedtak)

Saken gjelder:

Temaer som tas opp til drøfting i møtet.

Vedlegg til saken:

A: Trykte vedlegg:

B: Utrykte vedlegg:

Saksutredning:

Eventuelle andre saker utenom sakslisten tas opp og drøftes.

Tromsø, den 22. november 2024

Audun Haugan
seniorrådgiver