



## MØTEPROTOKOLL

### Kontrollutvalget

---

Møtested: Fylkeshuset i Tromsø – møterom Griffen

Møtedato: 07.05.2024

Varighet: 10.30 – 13.00

---

**Møteleder:** Knut Werner Hansen

**Sekretærer:** Audun Haugan og Inger Johansen

#### 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:

Knut Werner Hansen	Fast medlem
Christine Bertheussen Killie	Fast medlem
Hilde Lange	Varamedlem
Charlotte Espejord	Varamedlem

#### Forfall:

Sylvi Pedersen Vatne, Tom Are Nylund og Tom Erik Forså.

#### Fra Troms fylkeskommune møtte:

Fylkesvaraordfører Benjamin Furuly t.o.m. sak 25/2024.

Fylkeskommunedirektør Camilla Bjørn, økonomisjef Berit Koht og virksomhetsleder Kine Engenes under sak 25/2024.

---

**Fra KomRev NORD IKS møte:**

Regnskapsrevisor Kristin Bakke

**Fra K-Sekretariatet IKS møte:**

Seniorrådgiver Audun Haugan  
Daglig leder Inger Johansen

**Merknader til innkalling og sakliste:**

Det var ingen merknader til innkalling og sakliste.

**Behandlede saker:**

<b>Saknr</b>	<b>Tittel</b>	<b>U.off.</b>
<b>23/2024</b>	Godkjenning av protokollen fra møte 03.04.2024	
<b>24/2024</b>	Rapportering fra revisor – årsoppgjørrevisjon 2023	
<b>25/2024</b>	Kontrollutvalgets uttalelse om Troms og Finnmark fylkeskommunes årsregnskap og årsberetning for 2023	
<b>26/2024</b>	Drøfting - kontroll av økonomiforvaltningen i fylkeskommunen	
<b>27/2024</b>	Referatsaker	
<b>28/2024</b>	Drøftingssaker – eventuelt	

**Sak 23/2024**  
**GODKJENNING AV PROTOKOLLEN FRA MØTE 03.04.2024**

**Innstilling:**

Protokollen fra møte 03.04.2024 godkjennes.

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Protokollen fra møte 03.04.2024 godkjennes.

**Sak 24/2024**  
**RAPPORTERING FRA REVISOR – ÅRSOPPGJØRSREVISJON 2023**

**Innstilling:**

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

**Behandling:**

Regnskapsrevisor Bakke rapporterte fra revisjonen av regnskapet for 2023.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

**Sak 25/2024**  
**KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE OM TROMS OG FINNMARK**  
**FYLKESKOMMUNES ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING FOR 2023**

**Innstilling:**

1. Kontrollutvalget vedtar forslaget til uttalelse som kontrollutvalgets uttalelse til Troms og Finnmark fylkeskommunes årsregnskap og årsberetning for 2023.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes fylkestinget, med kopi til fylkesutvalget, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet og årsberetningen.

**Behandling:**

Det fremkom slikt felles forslag til vedtak:

1. *Kontrollutvalget vedtar forslaget til uttalelse som kontrollutvalgets uttalelse til Troms og Finnmark fylkeskommunes årsregnskap og årsberetning for 2023 med de endringer som fremkom i møtet.*
2. *Kontrollutvalgets uttalelse sendes fylkestinget, med kopi til fylkesutvalget, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet og årsberetningen.*

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

1. Kontrollutvalget vedtar forslaget til uttalelse som kontrollutvalgets uttalelse til Troms og Finnmark fylkeskommunes årsregnskap og årsberetning for 2023 med de endringer som fremkom i møtet.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes fylkestinget, med kopi til fylkesutvalget, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet og årsberetningen.

*Utskrift av vedtak sendt 08.05.2024 til:*

- *Fylkesordfører med kopi fylkesutvalget*

*Uttalelsen er vedlagt protokollen.*

**Sak 26/2024**

**DRØFTING - KONTROLL AV ØKONOMIFORVALTNINGEN I  
FYLKESKOMMUNEN**

**Innstilling:**

Saken fremmes uten innstilling til vedtak.

**Behandling:**

Det fremkom slikt felles forslag til vedtak:

*Saken utsettes og tas opp ved fremleggelse av ny plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.*

Forslaget enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Saken utsettes og tas opp ved fremleggelse av ny plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.

**Sak 27/2024**  
**REFERATSAKER**

**Innstilling:**

Saken tas til orientering.

**Behandling:**

Referert:

**A. Invitasjon til kontrollutvalgsseminar**

- Brev av 10.04.2024 fra K-Sekretariatet IKS

**B. Vedrørende godtgjøringsreglement for kontrollutvalget**

- Brev av 11.04.2024 fra nestleder

Nestleder orienterte om sine to brev av 11.04.2024 til administrasjonen angående godtgjøringsreglementet.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Saken tas til orientering.

**Sak 28/2024**  
**EVENTUELT**

**Innstilling:**

Saken fremmes med åpen innstilling.

**Behandling:**

Sekretariatet orienterte om at det tas sikte på å kjøpe inn to PC'er til bruk for varamedlemmer.

Det fremkom slikt felles forslag til vedtak:

*Det foretas innkjøp av en til to PC'er til bruk for varamedlemmer til kontrollutvalget og dekkes over kontrollutvalgets budsjett.*

Forslaget enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Det foretas innkjøp av en til to PC'er til bruk for varamedlemmer til kontrollutvalget og dekkes over kontrollutvalget budsjett.



**TROMS FYLKESKommUNE**  
**KONTROLLUTVALGET**

Til  
Fylkestinget i Troms fylkeskommune

**KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE OM TROMS OG FINNMARK  
FYLKESKommUNES ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING FOR 2023**

Kontrollutvalget har i møte 07.05.2024 behandlet Troms og Finnmark fylkeskommunes årsregnskap og årsberetning for 2023.

Grunnlaget for behandlingen har vært det avlagte årsregnskapet og årsberetningen fra fylkeskommunedirektørene og revisjonsberetningen datert 15. april 2024. I tillegg har revisor supplert kontrollutvalget med muntlig informasjon om aktuelle problemstillinger.

Kontrollutvalget har merket seg at Troms og Finnmark fylkeskommunes regnskap for 2023 er gjort opp i balanse og med et netto driftsresultat på kr 751 201 578.

Fylkeskommunedirektørene har i årsberetningen beskrevet og analysert fylkeskommunens økonomiske resultat og stilling på en utfyllende måte. Driftsåret 2023 viser at måltallene for netto driftsresultat er oppfylt med et resultat på 4,4% (måltall 4%), for disposisjonsfondet med 15 % av brutto driftsinntekter (måltall 5 %) og gjeldsgrad med 68,4 % (maksimalt 100 %).

Kontrollutvalget har også merket seg at årsregnskapet og årsberetningen er avlagt i henhold til gjeldende frister, uten vesentlige feil, og det foreligger revisjonsberetning uten merknader.

Gjennom rapporteringer fra revisor har ikke kontrollutvalget blitt gjort oppmerksom på forhold som skal tilsi at revisjonen ikke har blitt utført på en betryggende måte.

Kontrollutvalget anbefaler at fylkestinget godkjenner Troms og Finnmark fylkeskommunes årsregnskap og årsberetning for 2023.

Tromsø, den 7. mai 2024

Knut Werner Hansen  
Nestleder av kontrollutvalget

*Gjenpart: Fylkesutvalget*