



MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget

Møtested: Fylkeshuset i Tromsø – møterom Tromsdalstind, Samferdsel
Møtedato: 11.09.2024
Varighet: 10.30 – 13.00

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
Tom Are Nylund	Fast medlem
Hilde Lange	Varamedlem
Håvard Kyvik Gulliksen	Varamedlem

Forfall:

Christine Bertheussen Killie
Sylvi Pedersen Vatne

Fra Troms fylkeskommune møtte:

Webredaktør og spesialrådgiver Hanne Holmgren Lille under sak 36/2024.

Fra KomRev NORD IKS møte:

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Margrete Mjølhus Kleiven
 Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Dianne Bendiksen
 Revisor Kristin Bakke

Fra K-Sekretariatet IKS møte:

Daglig leder Inger Johansen (fra kl. 11.20)
 Seniorrådgiver Audun Haugan

Merknader til innkalling og sakliste:

Det var ingen merknader til innkalling og saksliste.

Behandlede saker:

Saknr	Tittel	Unntatt off.
35/2024	Godkjenning av protokollen fra møte 20.06.2024	
36/2024	Synliggjøring av kontrollutvalget på fylkeskommunens hjemmeside	
37/2024	Forvaltningsrevisjonsrapport - Anskaffelser i fylkeskommunens selskaper	
38/2024	Forvaltningsrevisjonsprosjekt innen nærings- og utviklingsarbeid – notat fra Kom Rev Nord IKS	
39/2024	Rapportering fra revisor - revisjonsstrategi	
40/2024	Rapportering fra revisor – risiko- og vesentlighetsvurdering – forenklet etterlevelseskontroll	
41/2024	Budsjettoppfølgning per 30.08.2024	
42/2024	Budsjettramme for 2025 – kontroll og tilsyn	
43/2024	Referatsaker	
44/2024	Drøftingssaker – eventuelt	

Sak 35/2024
GODKJENNING AV PROTOKOLLEN FRA MØTE 20.06.2024

Innstilling:

Protokollen fra møte 20.06.2024 godkjennes.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokollen fra møte 20.06.2024 godkjennes.

Sak 36/2024
SYNLIGGJØRING AV KONTROLLUTVALGET PÅ FYLKESKOMMUNENS
HJEMMESIDE

Innstilling:

Saken fremmes med åpen innstilling

Behandling:

Webredaktør og spesialrådgiver Hanne Holmgren Lille møtte og drøftet utformingen av hjemmesidene med utvalget og de endringer som allerede er foretatt. Visse endringer ble foretatt i samråd med utvalget.

Det fremkom slikt felles forslag vedtak:

Gjennomgangen tas til orientering.

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Gjennomgangen tas til orientering.

Sak 37/2024
FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT - ANSKAFFELSER I FYLKES-
KOMMUNENS SELSKAPER

Innstilling:

Kontrollutvalget rår fylkestinget om å treffe følgende 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.

Behandling:

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor redegjorde for rapporten og svarte på spørsmål fra utvalget.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget rår fylkestinget om å treffe følgende 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.

Utskrift av vedtak sendt 17.09.2024 til:

- Fylkesordfører

Sak 38/2024

**FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT INNEN NÆRINGS- OG
UTVIKLINGSARBEID – NOTAT FRA KOMREV NORD IKS**

Innstilling:

Kontrollutvalget ber om at prosjektet også inkluderer kontroll av minst en tilskuddsordning innen hvert av emnene «Kultur» og «Folkehelse, idrett og friluftsliv». Valget av ordning overlates til revisor.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget ber om at prosjektet også inkluderer kontroll av minst en tilskuddsordning innen hvert av emnene «Kultur» og «Folkehelse, idrett og friluftsliv». Valget av ordning overlates til revisor.

Utskrift av vedtak sendt 17.09.2024 til:

- Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor

Sak 39/2024**RAPPORTERING FRA REVISOR - REVISJONSSTRATEGI****Innstilling:**

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Behandling:

Revisor redegjorde for revisjonsstrategien for 2024 og svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Sak 40/2024**RAPPORTERING FRA REVISOR – RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING – FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL****Innstilling:**

Kontrollutvalget tar revisors gjennomgang til orientering.

Behandling:

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor redegjorde for risiko og vesentlighetsvurderingen for 2024 og svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors gjennomgang til orientering.

Sak 41/2024
BUDSJETTOPPFØLGING PER 30.08.2024

Innstilling:

Saken tas til orientering.

Behandling:

Det fremkom slikt felles forslag til vedtak:

Saken utsettes.

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Saken utsettes.

Sak 42/2024
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 6 304 400,- før lønns- og prisjusteringer for kontrollutvalgets egen virksomhet og eventuelle andre politiske vedtak.
2. Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme for kontroll og tilsyn bes innarbeidet i fylkesrådets samlede budsjettinnstilling til fylkestinget.

Behandling:

Det fremkom slikt felles forslag til vedtak:

Saken utsettes.

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Saken utsettes.

Sak 43/2024
REFERATSAKER

Innstilling:

Saken tas til orientering.

Behandling:

Referert:

- A. Vedtak i fylkestingssak 64/24: Årsregnskap og årsberetning 2023 Troms og Finnmark fylkeskommune

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Saken tas til orientering.

Sak 44/2024
EVENTUELT

Innstilling:

Saken fremmes med åpen innstilling.

Behandling:

Intet til behandling.