



MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget

Møtested: Fylkeshuset Tromsø, fylkesrådssalen og via Teams

Møtedato: 19.5.2020

Varighet: 10.30 – 13.15

Møteleder: Ronny Berg

Sekretær: Inger Johansen

Faste medlemmer

Ronny Berg(leder) Frp

Toril B. Kåven (nestleder) NKF

Knut Werner Hansen Ap

Håvard Kyvik Gulliksen H

Tyra V. Mannsverk SV

Varamedlemmer

Terje Hansen FrP
Charlotte Espejord FrP
Per-Inge Søreng FrP

Maylen Berg NKF

Sidsel Haldorsen Ap
Gunda Johansen Ap
Arne Bergland Ap

Gro Marie Nilsen H
Helge Schjølberg H

Bjørn Fermann SV
Silja Støyva Arvola SV

Fra utvalget møte:

Ronny Berg Fast medlem (via Teams)

Toril B. Kåven Fast medlem (via Teams)

Knut Werner Hansen Fast medlem

Håvard Kyvik Gulliksen Fast medlem (via Teams)

Tyra V. Mannsverk Fast medlem (via Teams)

Fra Troms og Finnmark fylkeskommune møte:

Fylkesvaraordfører Tarjei Jensen Beck

Regnskapssjef Elin Nystuen (via Teams i sak 26/20)

Ass. avdelingsleder Berit Koht (d.s.)

Leder/virksomhetsleder Ole Stian Søyseth (d.s.)

Fra KomRev NORD IKS møte:

Oppdragsansvarlig revisor Dianne Bendiksen (via Teams)

Revisor Britt-Wenche Sørensen (via Teams)

Fra K-Sekretariatet IKS møte:

Seniorrådgiver Inger Johansen
Seniorrådgiver Audun Haugan

Merknader til innkalling og sakliste:

Møte den 18. mars ble utsatt/avlyst som følge av uavklart situasjon rundt koronaviruset. Innkalling med saksdokumenter var sendt ut, der sakene 10-18/20 var satt på saklista. Disse sakene er og blir satt opp til behandling i de første møtene, og sakene er gitt nye saksnumre.

Det var ingen merknader til innkalling og sakliste.

Behandlede saker:

Saknr	Tittel	U.off.
19/20	Godkjenning av protokollen fra møtet 22.1.2020	
20/20	Fastsettelse av etatsbesøk	
21/20	Drøfting – innspill til plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll	
22/20	Deltakelse på eiermøter og forslag til retningslinjer for deltakelse	
23/20	Vurdering av uavhengighet – oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor	
24/20	Vurdering av uavhengighet – oppdragsansvarlig regnskapsrevisor for Troms fylkeskommunes årsregnskap for 2019	
25/20	Rapportering fra revisor – årsregnskapet 2019 – Troms fylkeskommune	
26/20	Kontrollutvalgets uttalelse om Troms fylkeskommunes årsregnskap for 2019	
27/20	Revisjonsbrev nr. 24 – <i>Årsregnskap Troms fylkeskommune 2019</i>	
28/20	Referatsaker	

Sak 19/20
GODKJENNING AV PROTOKOLLEN FRA MØTE 22.1.2020

Innstilling:

Protokollen fra møte 22.1.2020 godkjennes.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokollen fra møte 22.1.2020 godkjennes.

Sak 20/20
FASTSETTELSE AV ENHETS BESØK

Innstilling:

1. Kontrollutvalget vedtar utkastet til «Retningslinjer for kontrollutvalgets enhetsbesøk»
2. Kontrollutvalget vedtar å besøke følgende enheter i 2020:
(fastsettes i møtet)

Behandling:

Felles forslag til tilføyelse i punkt 2:

Vadsø videregående skole (september)

Innstillingen med foreslåtte tilføyelse enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar utkastet til «Retningslinjer for kontrollutvalgets enhetsbesøk»
2. Kontrollutvalget vedtar å besøke følgende enheter i 2020:

Vadsø videregående skole (september)

Sak 21/20
**PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL –
DRØFTING OG INNSPILL TIL MULIGE PROSJEKTER**

Innstilling:

1. Kontrollutvalget gir innspill til følgende aktuelle prosjekter for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll i planperioden (i uprioritert rekkefølge):

- a) .
- b) .
- c) .
- d) .
- e) .

(vedtas på bakgrunn av drøftelsene i møtet)

2. Innspillene medtas og vurderes av sekretariatet opp mot øvrige kilder i forslaget til plan.

Behandling:

Kontrollutvalget drøftet saken.

Felles forslag til tilføyelser i punkt 1:

- a) *Eierskapskontroll i Bompengeselskap Nord AS*
- b) *Eierskapskontroll i Hålogaland Teater AS*
- c) *Anbud - vei*
- d) *Offentlige anskaffelser*
- e) *Kollektivtransport*

Innstillingen med foreslåtte tilføyelser enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget gir innspill til følgende aktuelle prosjekter for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll i planperioden (i uprioritert rekkefølge):

- a) *Eierskapskontroll i Bompengeselskap Nord AS*
- b) *Eierskapskontroll i Hålogaland Teater AS*
- c) *Anbud - vei*
- d) *Offentlige anskaffelser*
- e) *Kollektivtransport*

2. Innspillene medtas og vurderes av sekretariatet opp mot øvrige kilder i forslaget til plan.

Sak 22/20

DELTAKELSE PÅ EIERMØTER

Innstilling:

1. Kontrollutvalget vedtar utkastet til «Retningslinjer for kontrollutvalgets deltakelse på eiermøter».
2. Kontrollutvalget ønsker delta på møter i følgende selskap og med følgende medlemmer:

Selskap	Ansvarlig medlem

Behandling:

Felles forslag til tilføyelser i punkt 2:

Selskap	Ansvarlig medlem
Hålogaland Teater AS	Knut W. Hansen
NordNorsk filmsenter A/S	Toril B. Kåven
Halti Kvenkultursenter IKS	Toril B. Kåven
Troms Holding AS	Håvard K. Gulliksen
Barentssekretariatet IKS	Tyra Mannsverk
Filmfond Nord AS	Tyra Mannsverk
Verdensarvsenter for Bergkunst-Alta Museum IKS	Toril B. Kåven
Finnmarkshallen	Ronny Berg
NordTro AS	Ronny Berg
FilmCamp AS	Håvard K. Gulliksen
Bredbåndsfylket AS	Knut W. Hansen
Arkiv Troms IKS	Håvard K. Gulliksen
IKA Finnmark IKS	Toril B. Kåven
Troms Bompengeselskap AS	Håvard K. Gulliksen
Bompengeselskap Nord AS	Håvard K. Gulliksen

Innstillingen med foreslåtte tilføyelser enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar utkastet til «Retningslinjer for kontrollutvalgets deltakelse på eiermøter».
2. Kontrollutvalget ønsker delta på møter i følgende selskap og med følgende medlemmer:

Selskap	Ansvarlig medlem
Hålogaland Teater AS	Knut W. Hansen
NordNorsk filmsenter A/S	Toril B. Kåven
Halti Kvenkultursenter IKS	Toril B. Kåven
Troms Holding AS	Håvard K. Gulliksen
Barentssekretariatet IKS	Tyra Mannsverk
Filmfond Nord AS	Tyra Mannsverk
Verdensarvsenter for Bergkunst-Alta Museum IKS	Toril B. Kåven
Finnmarkshallen	Ronny Berg
NordTro AS	Ronny Berg

FilmCamp AS	Håvard K. Gulliksen
Bredbåndsfylket AS	Knut W. Hansen
Arkiv Troms IKS	Håvard K. Gulliksen
IKA Finnmark IKS	Toril B. Kåven
Troms Bompengeselskap AS	Håvard K. Gulliksen
Bompengeselskap Nord AS	Håvard K. Gulliksen

Sak 23/20**VURDERING AV UAVHENGIGHET – OPPDRAGSANSVARLIG FORVALTNINGS-REVISOR****Innstilling:**

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Knut Teppan Viks vurdering av egen uavhengighet til etterretning.

Behandling:

Innstilling enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Knut Teppan Viks vurdering av egen uavhengighet til etterretning.

Sak 24/20**VURDERING AV UAVHENGIGHET – OPPDRAGSANSVARLIG REGNSKAPS-REVISOR FOR TROMS FYLKESKOMMUNES ÅRSREGNSKAP FOR 2019****Innstilling:**

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig revisor Dianne Bendiksens vurdering av egen uavhengighet i forhold til Troms fylkeskommunes og årsregnskap for 2019 til etterretning.

Behandling:

Innstilling enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig revisor Dianne Bendiksens vurdering av egen uavhengighet i forhold til Troms fylkeskommunes og årsregnskap for 2019 til etterretning.

Sak 25/20**RAPPORTERING FRA REVISOR – ÅRSREGNSKAPET 2019 – TROMS FYLKESKOMMUNE**

Innstilling:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Behandling:

Oppdragsansvarlig revisor Dianne Bendiksen og revisor Britt-Wenche Sørensen redegjorde for arbeidet med revisjon av Troms fylkeskommunes årsregnskap for 2019 og svarte på spørsmål fra utvalget.

Notat fra revisor var sendt ut per e-post til kontrollutvalgets medlemmer.

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Sak 26/20**KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE OM TROMS FYLKESKOMMUNES ÅRSREGNSKAP FOR 2019****Innstilling:**

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse til årsregnskapet som kontrollutvalgets uttalelse til Troms fylkeskommunes årsregnskap for 2019.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes fylkestinget, med kopi til fylkesrådet, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet.

Behandling:

Regnskapssjef Elin Nystuen med flere var tilstede ved behandlingen, og svarte på spørsmål fra utvalget.

I forslag til kontrollutvalgets uttalelse ble det foreslått noen endringer som korrigeres før den oversendes fylkesordfører.

Felles forslag til tilføyelse i innstillingen punkt 1:

..., med de endringer som fremkom i møtet.

Innstillingen med foreslåtte tilføyelse ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse til årsregnskapet som kontrollutvalgets uttalelse til Troms fylkeskommunes årsregnskap for 2019, med de endringer som fremkom i møtet.

2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes fylkestinget, med kopi til fylkesrådet, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet.

Utskrift av saksprotokoll sendt 20.5.2020 til:

- *Fylkestinget v/fylkesordfører (med kopi til fylkesrådet v/fylkesrådsleder)*

Sak 27/20

REVISJONSBREV NR. 24 – ÅRSREGNSKAP TROMS FYLKESKOMMUNE 2019

Innstilling:

1. Kontrollutvalget viser til revisjonsbrev nr. 24, og ber fylkesrådet i Troms og Finnmark fylkeskommune svare kontrollutvalget innen 30.6.2020, med gjenpart til revisjonen.
2. Når svar foreligger fra fylkesrådet, ber kontrollutvalget om en vurdering av svaret snarest fra revisjonen.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget viser til revisjonsbrev nr. 24, og ber fylkesrådet i Troms og Finnmark fylkeskommune svare kontrollutvalget innen 30.6.2020, med gjenpart til revisjonen.
2. Når svar foreligger fra fylkesrådet, ber kontrollutvalget om en vurdering av svaret snarest fra revisjonen.

Utskrift av saksprotokoll sendt 26.5.2020 til:

- *Troms og Finnmark fylkeskommune v/fylkesrådsleder*

Sak 28/20

REFERATSAKER

Innstilling:

(saken fremmet uten innstilling til vedtak)

Behandling:

Referater:

A. RAPPORTER FRA FYLKESMANNEN I TROMS OG FINNMARK - SAMMENDRAG

- Skolemiljø og skoleeiers forsvarlige system – Alta videregående skole
- Skolemiljø og skoleeiers forsvarlige system – Ishavsbyen videregående skole

(Rapportene kan lastes ned på hjemmesiden til Fylkesmannen i Troms og Finnmark)

B. INFORMASJON OM MØTE I REPRESENTANTSKAPET TIL KOMREV NORD IKS

- Brev av 19.2.2020 fra KomRev NORD

C. VALG AV MEDLEMMER OG VARAMEDLEMMER AV STYRET I KOMREV NORD

- Brev av 25.2.2020 fra KomRev NORD

D. INFORMASJON OM UTSETTELSE AV MØTE I REPRESENTANTSKAPET TIL KOMREV NORD IKS

- Brev av 19.3.2020 fra KomRev NORD

E. SAKSPROTOKOLL FRA FYLKESTINGET 10.-13. MARS 2020

- Sak 17/20 – Budsjettprosess 2020 og revidering av budsjett 2020
- Sak 24/20 – Fra Troms fylkeskommune – Forvaltningsrevisjonsrapport «Behandling av klager på standpunktkarakterer i videregående skole.»

Felles forslag til vedtak:

Referatsakene tas til orientering.

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsakene tas til orientering.