



MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget

Møtested: Fylkeshuset i Tromsø, fylkesrådsalen
Møtedato: 3.11.2021
Varighet: 10.30 – 12.30

Møteleder: Ronny Berg
Sekretær: Inger Johansen/Audun Haugan

Faste medlemmer

Ronny Berg (leder)	Frp
Toril B. Kåven (nestleder)	NKF
Knut Werner Hansen	Ap
Håvard Kyvik Gulliksen	H
Tyra V. Mannsverk	

Varamedlemmer

Terje Hansen	FrP
Charlotte Espejord	FrP
Per-Inge Søreng	KrF
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	

Fra utvalget møtte:

Ronny Berg	Fast medlem (via Teams)
Toril B. Kåven	Fast medlem (via Teams)
Håvard Kyvik Gulliksen	Fast medlem (via Teams)
Tyra V. Mannsverk	Fast medlem (via Teams)

Fast medlem Knut Werner Hansen hadde meldt forfall til møtet, og varamedlem Sidsel Haldorsen var innkalt. Haldorsen meldte forfall før møtet.

Fra Troms og Finnmark fylkeskommune møtte:

Fylkesordfører Tarjei J. Bech (tilstede fra sak 43/21)

Fra KomRev NORD IKS møte:

Oppdragsansvarlig revisor Dianne Bendiksen
 Revisor Kristin Bakke
 Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Margrete M. Kleiven

Fra K-Sekretariatet IKS møte:

Daglig leder Inger Johansen
 Seniorrådgiver Audun Haugan

Merknader til innkalling og sakliste:

Det var ingen merknader til innkallingen datert 20.10.2021.

Behandlede saker:

Saknr	Tittel	U.off.
41/21	Godkjenning av protokollen fra møtet 15.9.2021	
42/21	Fergesambandet Lyngen – Ullsfjordforbindelsen – orientering fra fylkesråd for samferdsel	
43/21	Rapportering fra revisor – planleggingsfasen	
44/21	Rapportering fra revisor – risiko- og vesentlighetsvurdering – etterlevelseskontroll	
45/21	Vurdering av uavhengighet – oppdragsansvarlig revisor	
46/21	Forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll i Hålogaland Teater AS - rapport	
47/21	Eierskapskontroll i Bergkunst-Alta Museum IKS – overordnet prosjektskisse	
48/21	Kontrollutvalgets adgang til eiermøter	
49/21	Kontrollutvalgets møteplan for 2022	
50/21	Svar på revisjonsbrev 1- årsregnskapet 2020	
51/21	Forvaltningsrevisjonsprosjekt om fergeforbindelse til Årøya - ressursramme	
52/21	Referatsaker	
53/21	Eventuelt	

Sak 41/21
GODKJENNING AV PROTOKOLLEN FRA MØTE 15.09.2021

Innstilling:

Protokollen fra møte 15.09.2021 godkjennes.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokollen fra møte 15.09.2021 godkjennes.

Sak 42/21
FERGESAMBANDET LYNGEN OG ULLSFJORD – ORIENTERING FRA
FYLKESRÅD FOR SAMFERDSEL

Innstilling:

(saken fremmet uten innstilling til vedtak)

Behandling:

Fylkesråd for samferdsel møtte ikke. Innkalling var sendt per e-post til fylkesråd Kristina Hansen.

Kontrollutvalget uttrykte misnøye med at fylkesråd for samferdsel ikke møtte for utvalget og at fylkesråden ikke hadde gitt noen beskjed om forfall.

Felles forslag til vedtak:

Saken utsettes til møte 30. november og fylkesråd for samferdsel innkalles på nytt til dette møtet.

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Saken utsettes til møte 30. november og fylkesråd for samferdsel innkalles på nytt til dette møtet.

Utskrift av saksprotokoll sendt 8.11.2021 til:

- Troms og Finnmark fylkeskommune v/ fylkesråd for samferdsel

Sak 43/21**RAPPORTERING FRA REVISOR – REVISJONSSTRATEGI 2021 – TROMS OG FINNMARK FYLKESKOMMUNE****Innstilling:**

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Behandling:

Revisorene orienterte og svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

Sak 44/21**RAPPORTERING FRA REVISOR – FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL FOR 2021 – RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING****Innstilling:**

Kontrollutvalget tar revisors rapportering til orientering.

Behandling:

Revisor orienterte og svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors rapportering til orientering.

Sak 45/21**VURDERING AV UAVHENGIGHET – OPPDRAGSANSVARLIG REGNSKAPSREVISOR****Innstilling:**

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Dianne Bendiksens vurdering av egen uavhengighet til orientering.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Dianne Bendiksens vurdering av egen uavhengighet til orientering.

Sak 46/21**FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL I HÅLOGALAND
TEATER AS - RAPPORT****Innstilling:**

Kontrollutvalget råår fylkestinget til å treffe følgende vedtak:

1. Fylkestinget viser til rapporten «Forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll i Hålogaland Teater AS» av 26.08.2021.
2. Fylkestinget registrerer at eierskapet i Hålogaland Teater AS gjennomgående utøves på en god måte i selskapet, men at det er funnet visse forbedringspunkter og da særlig at det bør:
 - vedtektsfestes hvordan overskudd og formuen skal anvendelsen ved oppløsning
 - gis vedtektsbestemmelser om innkallingsfrist til generalforsamlingen, av hensyn til fylkeskommunens/eiernes behov for å ha tid til å behandle aktuelle saker
 - fastsettes i vedtektene om bruk av valgkomité ved valg av styre i Hålogaland Teater AS
 - benyttes ordning med numeriske varamedlemmer for å sikre kontinuitet og kompetanse i styret
3. Fylkestinget ber eierrepresentanten om å sørge for at forbedringspunktene som er funnet i rapporten angående utøvelsen av eierskapet følges opp og at det gis en tilbakerapportering til fylkestinget over de tiltak som er truffet.
4. Fylkestinget merker seg at selskapet bare i liten grad har blitt ansett å ha fulgt regelverket for offentlige anskaffelser ved de undersøkte kontraktene. Fylkestinget legger imidlertid til grunn at styret ved vedtakelsen av nytt innkjøpsreglement, sitt fokus på innkjøp og involvering av egen innkjøpssjef har truffet tiltak for å sikre etterlevelsen fremover, herunder særlig at vurderinger og beslutninger i innkjøpsprosessene dokumenteres.

Behandling:

Forvaltningsrevisor presenterte rapporten kortfattet og svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget råår fylkestinget til å treffe følgende vedtak:

1. Fylkestinget viser til rapporten «Forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll i Hålogaland Teater AS» av 26.08.2021.

2. Fylkestinget registrerer at eierskapet i Hålogaland Teater AS gjennomgående utøves på en god måte i selskapet, men at det er funnet visse forbedringspunkter og da særlig at det bør:
 - vedtektsfestes hvordan overskudd og formuen skal anvendelsen ved oppløsning
 - gis vedtektsbestemmelser om innkallingsfrist til generalforsamlingen, av hensyn til fylkeskommunens/eiernes behov for å ha tid til å behandle aktuelle saker
 - fastsettes i vedtektene om bruk av valgkomité ved valg av styre i Hålogaland Teater AS
 - benyttes ordning med numeriske varamedlemmer for å sikre kontinuitet og kompetanse i styret
3. Fylkestinget ber eierrepresentanten om å sørge for at forbedringspunktene som er funnet i rapporten angående utøvelsen av eierskapet følges opp og at det gis en tilbakerapportering til fylkestinget over de tiltak som er truffet.
4. Fylkestinget merker seg at selskapet bare i liten grad har blitt ansett å ha fulgt regelverket for offentlige anskaffelser ved de undersøkte kontraktene. Fylkestinget legger imidlertid til grunn at styret ved vedtakelsen av nytt innkjøpsreglement, sitt fokus på innkjøp og involvering av egen innkjøpssjef har truffet tiltak for å sikre etterlevelsen fremover, herunder særlig at vurderinger og beslutninger i innkjøpsprosessene dokumenteres.

Utskrift av saksprotokoll sendt 8.11.2021 til:

- *Troms og Finnmark fylkeskommune v/ fylkesordfører*

Sak 47/21

EIERSKAPSKONTROLL I VERDENSARVSENTERET FOR BERGKUNST – ALTA MUSEUM IKS – OVERORDNET PROSJEKTSKISSE

Innstilling:

Kontrollutvalget godkjenner prosjektskissen fra KomRev Nord IKS av 10.11.2020 om eierskapskontroll i Verdensarvsenteret for bergkunst - Alta museum IKS og ber revisor om å iverksette kontrollen.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner prosjektskissen fra KomRev Nord IKS av 10.11.2020 om eierskapskontroll i Verdensarvsenteret for bergkunst - Alta museum IKS og ber revisor om å iverksette kontrollen.

Utskrift av saksprotokoll sendt 8.11.2021 til:

- *KomRev NORD v/ oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor*

Sak 48/21**KONTROLLUTVALGETS ADGANG TIL Å DELTA PÅ EIERMØTER****Innstilling:**

1. Kontrollutvalget registrerer at departementet mener at kontrollutvalget etter loven ikke har rett til å delta på de uformelle eiermøtene i selskapene. Kontrollutvalget legger dette til grunn for sin videre praksis.
2. Saken tas for øvrig til orientering.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget registrerer at departementet mener at kontrollutvalget etter loven ikke har rett til å delta på de uformelle eiermøtene i selskapene. Kontrollutvalget legger dette til grunn for sin videre praksis.
2. Saken tas for øvrig til orientering.

Sak 49/21**KONTROLLUTVALGETS MØTEPLAN FOR 2022 – FORSLAG TIL MØTEDATOER OG MØTESTED****Innstilling:**

(saken fremmet uten innstilling til vedtak)

Behandling:

Felles forslag til vedtak:

Kontrollutvalgets møteplan for 2022 fastsettes som følger:

<i>Onsdag 26. januar</i>	<i>Tromsø</i>
<i>Onsdag 23. februar</i>	<i>Finnsnes</i>
<i>Onsdag 6. april</i>	<i>Vadsø</i>
<i>Onsdag 18. mai</i>	<i>Tromsø</i>
<i>Onsdag 15. juni</i>	<i>Alta</i>
<i>Onsdag 14. september</i>	<i>Vadsø</i>
<i>Onsdag 26. oktober</i>	<i>Kirkenes</i>
<i>Onsdag 30. november</i>	<i>Tromsø</i>

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalgets møteplan for 2022 fastsettes som følger:

Onsdag 26. januar	Tromsø
Onsdag 23. februar	Finnsnes
Onsdag 6. april	Vadsø
Onsdag 18. mai	Tromsø
Onsdag 15. juni	Alta
Onsdag 14. september	Vadsø
Onsdag 26. oktober	Kirkenes
Onsdag 30. november	Tromsø

Sak 50/21

**SVAR PÅ REVISJONSBREV NR. 1 – ÅRSREGNSKAP TROMS OG FINNMARK
FYLKESKOMMUNE 2020**

Innstilling:

1. Kontrollutvalget viser til brev av 16.10.2021 fra fylkesrådsleder og revisjonens brev av 19.10.2021 angående revisjonsbrev nr. 1, og tar saken til orientering.
2. Kontrollutvalget er orientert om at revisor følger opp forholdene i det løpende revisjonsarbeidet, og legger til grunn at revisor rapporterer om status i et senere møte.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget viser til brev av 16.10.2021 fra fylkesrådsleder og revisjonens brev av 19.10.2021 angående revisjonsbrev nr. 1, og tar saken til orientering.
2. Kontrollutvalget er orientert om at revisor følger opp forholdene i det løpende revisjonsarbeidet, og legger til grunn at revisor rapporterer om status i et senere møte.

Utskrift av saksprotokoll sendt 8.11.2021 til:

- KomRev NORD v/ oppdragsansvarlig revisor

Sak 51/21

**FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT – FERGESAMBANDET TIL ÅRØYA –
ØKNING AV RESSURSRAMMEN**

Innstilling:

Kontrollutvalget godkjenner at ressursrammen for prosjektet økes til estimert 400 timer.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner at ressursrammen for prosjektet økes til estimert 400 timer.

Utskrift av saksprotokoll sendt 8.11.2021 til:

- *KomRev NORD v/ oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor*

Sak 52/21**REFERATSAKER****Innstilling:**

Saken tas til orientering.

Behandling:

Referater:

A. SVAR PÅ OPPSUMMERINGSBREV ETTER REVISJON AV ÅRSREGNSKAPET FOR 2020

- Brev av 15.09.2021

B. REPRESENTANTSKAPSMØTER

- Protokoll Halti Kvenkultursenter 06.09.2021
- Innkalling Halti Kvenkultursenter 01.11.2021

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Saken tas til orientering.

Sak 53/21**EVENTUELT****Til behandling:**

- Neste møtedato og oppmøtested; neste møtedato er opprinnelig satt til 1. desember.
Det fremkom ønske om å endre møtedatoen, samt at det som utgangspunkt blir avholdt fysisk møte.

- Orientering om prosessen angående deling av Troms og Finnmark fylkeskommune.

Felles forslag til vedtak:

1. *Neste møtedato fastsettes til 30. november med fysisk oppmøte i Tromsø med middag om kvelden.*
2. *I neste møte innkalles fylkesrådsleder for å orientere om prosessen videre for deling av Troms og Finnmark fylkeskommune.*

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Neste møtedato fastsettes til 30. november med fysisk oppmøte i Tromsø med middag om kvelden.
2. I neste møte innkalles fylkesrådsleder for å orientere om prosessen videre for deling av Troms og Finnmark fylkeskommune.