



## MØTEPROTOKOLL

### Kontrollutvalget

---

Møtested: Fylkesbygget Tromsø - fylkesrådssalen  
Møtedato: 18.05.2022  
Varighet: 10.30 – 13.20

---

**Møteleder:** Ronny Berg  
**Sekretær:** Audun Haugan

#### Faste medlemmer

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

#### 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	Uavhengig

#### Fra utvalget møte:

Ronny Berg	Fast medlem
Toril B. Kåven	Fast medlem
Knut Werner Hansen	Fast medlem
Tyra Mannsverk	Fast medlem
Håvard Kyvik Gulliksen	Fast medlem

#### Fra Troms og Finnmark fylkeskommune møte:

Fylkesrådsleder Bjørn Inge Mo under sakene 22/2022 t.o.m. 24/2022.  
Økonomisjef Troms Berit Koht under sakene 21 og 22/2022  
Økonomisjef Finnmark Ole Stian Søyseth under sakene 21 og 22/2022  
Regnskapssjef/seksjonsleder under sakene Hill Kine Engenes 21 og 22/2022

#### Fra KomRev NORD IKS møte:

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Dianne Bendiksen

---

Revisor Kristin Bakke  
Statsautorisert revisor Britt Wenche Sørensen

**Fra K-Sekretariatet IKS møte:**

Seniorrådgiver Audun Haugan

**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>
20/2022	Godkjenning av protokollen fra møtet 06.04.2022	
21/2022	Revisors rapportering – årsoppgjørfsasen	
22/2022	Kontrollutvalgets uttalelse om Troms og Finnmark fylkeskommunes årsregnskap og årsberetning for 2021	
23/2022	Status i prosessen med oppsplitting av Troms og Finnmark fylkeskommune – orientering fra fylkesrådsleder	
24/2022	Tilsettinger i ledelsen – fra åremål til faste stillinger	<b>Utsatt innsyn, off.loven § 5, 1. ledd</b>
25/2022	Revisors attestasjonsuttalelse – forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen for 2021	
26/2022	Referatsaker	
27/2022	Eventuelt	

**Sak 20/2022**  
**GODKJENNING AV PROTOKOLLEN FRA MØTET 06.04.2022**

**Innstilling:**

Protokollen fra møte 06.04.2022 godkjennes.

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Protokollen fra møte 06.04.2022 godkjennes.

**Sak 21/2022**  
**REVISORS RAPPORTERING – ÅRSOPPGJØRSFASEN**

**Innstilling:**

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

**Behandling:**

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Dianne Bendiksen og revisor Kristin Bakke redegjorde for revisjonen av årsregnskapet for 2021 og svarte på spørsmål fra kontrollutvalgets medlemmer.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

**Sak 22/2022**  
**KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE OM TROMS OG FINNMARK  
FYLKESKOMMUNES ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING FOR 2021.**

**Innstilling:**

1. Kontrollutvalget vedtar forslaget til uttalelse som kontrollutvalgets uttalelse til Troms og Finnmark fylkeskommunes årsregnskap og årsberetning for 2021.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes fylkestinget, med kopi til fylkesrådet, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet og årsberetningen.

**Behandling:**

Fylkesrådsleder og regnskapssjef/seksjonsleder Hill Kine Engenes møtte og svarte på spørsmål fra kontrollutvalget til regnskapet og beretningen.

Utkastet til uttalelse ble drøftet i utvalget og det fremkom slikt felles forslag:

*Forslag til endring i uttalelsen:*

*Siste setning i tredje avsnitt om at «Kontrollutvalget merker seg at driftsresultatet hovedsakelig er en følge av lavere framdrift på investeringsprosjekter enn forutsatt, lavere driftsaktivitet som følge av pandemien og merskattevekst i løpet av året» skal utgå.*

*Forslag til vedtak:*

- 1. Kontrollutvalget vedtar forslaget til uttalelse som kontrollutvalgets uttalelse til Troms og Finnmark fylkeskommunes årsregnskap og årsberetning for 2021 med den endring som fremkom i møtet.*
- 2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes fylkestinget, med kopi til fylkesrådet, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet og årsberetningen.*

Forslaget enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

1. Kontrollutvalget vedtar forslaget til uttalelse som kontrollutvalgets uttalelse til Troms og Finnmark fylkeskommunes årsregnskap og årsberetning for 2021 med den endring som fremkom i møtet.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes fylkestinget, med kopi til fylkesrådet, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet og årsberetningen.

*Utskrift av saksprotokoll sendt 19.05.2022 til:*

- Troms og Finnmark fylkeskommune v/fylkesordfører*

**Sak 23/2022****STATUS I PROSESSEN MED OPPSPLITTING AV TROMS OG FINNMARK FYLKESKOMMUNE – ORIENTERING FRA FYLKESRÅDSLEDER****Innstilling:**

Saken fremmes med åpen innstilling.

**Behandling:**

Fylkesrådsleder møtte og redegjorde for status i prosessen med splitting av Troms og Finnmark fylkeskommune.

Det fremkom slikt felles forslag til vedtak:

*Fylkesrådsleders redegjørelse tas til orientering.*

Forslaget enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Fylkesrådsleders redegjørelse tas til orientering.

**Sak 24/2022**

**TILSETTINGER I LEDELSEN – FRA ÅREMÅL TIL FASTE STILLINGER**

**Innstilling:**

Saken fremmes med åpen innstilling.

**Behandling:**

Spørsmål om lukket møte ved behandling av saken.

Leder tok opp spørsmål om saken skulle behandles i åpent, eller lukket møte. Sekretariatet redegjorde kort for reglene og de vurderinger som kontrollutvalget måtte foreta etter reglene i kommunelovens §11-5, 2. ledd, første setning, og § 11-5, 3. ledd, bokstavene a og b.

Kontrollutvalget drøftet i åpent møte om saken skulle behandles i lukket møte.

Etter drøftelsene ble spørsmålet tatt opp til votering og det ble truffet følgende, enstemmige vedtak:

*Saken behandles i lukket møte i medhold av reglene i kommunelovens §11-5, 2. ledd, første setning, og 11-5, 3. ledd, bokstavene a og b.*

Saken:

Fylkesrådsleder møtte og orienterte om saken og om tilsettingene.

Det fremkom slikt felles forslag til vedtak:

- 1. Kontrollutvalget bestiller en revisjon av ansettelsesprosessene ved tilsetting av direktører i Troms og Finnmark fylkeskommune.*
- 2. Kontrollutvalget delegerer til sekretariatet å fastsette innrettingen av prosjektet og prosjektskissen i samråd med revisor.*
- 3. Prosjektskissen behandles på et ekstraordinært møte i kontrollutvalget så snart den foreligger og er klar til behandling.*

Forslaget enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

1. Kontrollutvalget bestiller en revisjon av ansettelsesprosessene ved tilsetting av direktører i Troms og Finnmark fylkeskommune.
2. Kontrollutvalget delegerer til sekretariatet å fastsette innrettingen av prosjektet og prosjektskissen i samråd med revisor.
3. Prosjektskissen behandles på et ekstraordinært møte i kontrollutvalget så snart den foreligger og er klar til behandling.

*Utskrift av saksprotokoll sendt 19.05.2022 til:*

- *KomRev Nord IKS v/oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor*

**Sak 25/2022**

**REVISORS ATTESTASJONSUTTALELSE – FORENKLET  
ETTERLEVELSESKONTROLL MED ØKONOMIFORVALTNINGEN FOR 2021**

**Innstilling:**

Revisors attestasjonsuttalelse av 26.04.2022 tas til orientering.

**Behandling:**

Statsautorisert revisor Britt Wenche Sørensen presenterte resultatene fra forenklet etterlevelsesk kontroll for 2021 og svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Revisors attestasjonsuttalelse av 26.04.2022 tas til orientering.

**Sak 26/2022**

**REFERATSAKER**

**Innstilling:**

Saken tas til orientering.

**Behandling:**

Referert:

A. REPRESENTANTSKAPSMØTE I K-SEKRETARIATET IKS

- Innkalling av 08.04.2022

Medlem Håvard Kyvik Gulliksen orienterte fra sin deltakelse på representantskapsmøtet i K-Sekretariatet IKS, og i tillegg fra møtene i KomRev Nord IKS og IKA Finnmark IKS.

Forslaget enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Saken tas til orientering.

**Sak 26/2022  
EVENTUELT**

**Innstilling:**

Saken fremmes med åpen innstilling.

**Behandling:**

Leder og medlemmene tok opp organiseringen av neste ordinære møte i kontrollutvalget, som skal avvikles den 15. juni, hvor flere medlemmer mangler mulighet til å møte fysisk i Tromsø. Det fremkom slikt felles forslag til vedtak:

*Møtet den 15. juni avholdes som fjernmøte og på Teams.*

**Vedtak:**

Møtet den 15. juni avholdes som fjernmøte og på Teams.