



## MØTEPROTOKOLL

### Kontrollutvalget

---

Møtested: Fylkeshuset i Vadsø, fylkestingsalen  
Møtedato: 15.9.2021  
Varighet: 9.00 – 10.55

---

**Møteleder:** Terje Hansen  
**Sekretær:** Inger Johansen/Audun Haugan

#### Faste medlemmer

#### Varamedlemmer

Ronny Berg (leder)	Frp	Terje Hansen	FrP
		Charlotte Espejord	FrP
		Per-Inge Søreng	KrF
Toril B. Kåven (nestleder)	NKF	Maylen Berg	NKF
Knut Werner Hansen	Ap	Sidsel Haldorsen	Ap
		Gunda Johansen	Ap
		Arne Bergland	Ap
Håvard Kyvik Gulliksen	H	Gro Marie Nilsen	H
		Helge Schjølberg	H
Tyra V. Mannsverk	SV	Bjørn Fermann	SV
		Silja Støyva Arvola	

#### Fra utvalget møtte:

Knut Werner Hansen	Fast medlem
Håvard Kyvik Gulliksen	Fast medlem, via Teams
Tyra V. Mannsverk	Fast medlem
Terje Hansen	Varamedlem

Fast medlem Ronny Berg og fast medlem Toril B. Kåven hadde meldt forfall til møtet. Varamedlemmene Terje Hansen og Maylen Berg var innkalt. Hansen møtte og Berg meldte forfall dagen før møtet.

#### Fra Troms og Finnmark fylkeskommune møtte:

Fylkesråd for plan, økonomi og kultur Anne Balto (tilstede i sak 34/21) via Teams  
Avdelingsleder økonomi og strategisk Ole Stian Søyseth (d.s.)  
Ass. avdelingsleder økonomi og strategisk Berit Koht (d.s.) via Teams  
Kst. regnskapssjef Kine Engenes (d.s.) via Teams  
Politisk rådgiver Hilde Christin Johansen Mietinen (d.s.) via Teams

---

**Fra KomRev NORD IKS møte:**

Oppdragsansvarlig revisor Dianne Bendiksen  
Revisor Kristin Bakke

**Fra K-Sekretariatet IKS møte:**

Daglig leder Inger Johansen  
Seniorrådgiver Audun Haugan

**Merknader til innkalling og sakliste:**

Som følge av at leder og nestleder har meldt forfall ble det valgt møteleder. Terje Hansen ble valgt som møteleder.

Det var ingen merknader til innkallingen datert 6.9.2021.

**Behandlede saker:**

Saknr	Tittel	U.off.
31/21	Godkjenning av protokollen fra møte 22.6.2021	
32/21	Rapportering fra revisor – årsoppgjørfsasen	
33/21	Revisjonsbrev nr. 1 – Årsregnskap Troms og Finnmark fylkeskommune 2020	
34/21	Kontrollutvalgets uttalelse om Troms og Finnmark fylkeskommunes årsregnskap og årsberetning for 2020	
35/21	Bestilling av eierskapskontroll i Bergkunst-Alta Museum IKS	
36/21	Forslag til revidert plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll	
37/21	Vurdering av uavhengighet – oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor	
38/21	Budsjettramme for 2022 – kontroll og tilsyn	
39/21	Referatsaker	
40/21	Eventuelt	

**Sak 31/21**  
**GODKJENNING AV PROTOKOLLEN FRA MØTE 22.6.2021**

**Innstilling:**

Protokollen fra møte 22.6.2021 godkjennes.

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Protokollen fra møte 22.6.2021 godkjennes.

**Sak 32/21**  
**RAPPORTERING FRA REVISOR - ÅRSOPPGJØRSFASEN**

**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 33/21**  
**REVISJONSBREV NR. 1 – ÅRSREGNSKAP TROMS OG FINNMARK**  
**FYLKESKOMMUNE 2020**

**Innstilling:**

1. Kontrollutvalget viser til revisjonsbrev nr. 1, og ber fylkesrådsleder svare kontrollutvalget innen 15.10.2021, med gjenpart til revisjonen.
2. Det er betydelige mangler i interne rutiner på økonomiområdet som revisor tar opp i revisjonsbrevet, og kontrollutvalget legger til grunn at besvarelsen inneholder informasjon om tiltak som planlegges evt. er igangsatt for å imøtekomme revisors merknader.
3. Når svar foreligger fra fylkesrådsleder, ber kontrollutvalget om revisjonens vurdering av svaret.

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

1. Kontrollutvalget viser til revisjonsbrev nr. 1, og ber fylkesrådsleder svare kontrollutvalget innen 15.10.2021, med gjenpart til revisjonen.
2. Det er betydelige mangler i interne rutiner på økonomiområdet som revisor tar opp i revisjonsbrevet, og kontrollutvalget legger til grunn at besvarelsen inneholder informasjon om tiltak som planlegges evt. er igangsatt for å imøtekomme revisors merknader.
3. Når svar foreligger fra fylkesrådsleder, ber kontrollutvalget om revisjonens vurdering av svaret.

*Utskrift av saksprotokoll sendt 21.9.2021 til:*

- *Troms og Finnmark fylkeskommune v/ fylkesrådsleder*
- *KomRev NORD v/ oppdragsansvarlig revisor*

**Sak 34/21****KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE OM TROMS OG FINNMARK  
FYLKESKOMMUNES ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING FOR 2020****Innstilling:**

1. Kontrollutvalget vedtar forslaget til uttalelse som kontrollutvalgets uttalelse til Troms og Finnmark fylkeskommunes årsregnskap og årsberetning for 2020.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes fylkestinget, med kopi til fylkesrådet, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet og årsberetningen.

**Behandling:**

Forslag til tilføyelse i kontrollutvalgets uttalelse fremmet av Knut W. Hansen:

Neste siste avsnitt første side, tredje setning (tilføyelse i kursiv):

«Det er avdekket *vesentlige* svakheter i rutinene for....»

Felles forslag til tilføyelse i innstillingens punkt 1 (kursiv):

.....forslaget til uttalelse *med tilføyelse gjort i møtet* som kontrollutvalgets...

Innstillingen med foreslåtte tilføyelse enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

1. Kontrollutvalget vedtar forslaget til uttalelse med tilføyelse gjort i møtet som kontrollutvalgets uttalelse til Troms og Finnmark fylkeskommunes årsregnskap og årsberetning for 2020.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes fylkestinget, med kopi til fylkesrådet, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet og årsberetningen.

*Utskrift av saksprotokoll sendt 21.9.2021 til:*

- *Troms og Finnmark fylkeskommune v/ fylkesordfører*

**Sak 35/21****BESTILLING AV EIERSKAPSKONTROLL – VERDENSARVSENTERET FOR BERGKUNST-ALTA MUSEUM IKS****Innstilling:**

Kontrollutvalget bestiller en eierskapskontroll i Verdensarvsenteret for Bergkunst-Alta Museum IKS i samsvar med bestillingsskjema datert 5.9.2021.

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget bestiller en eierskapskontroll i Verdensarvsenteret for Bergkunst-Alta Museum IKS i samsvar med bestillingsskjema datert 5.9.2021.

*Utskrift av saksprotokoll sendt 21.9.2021 til:*

- *KomRev NORD v/ oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor*

**Sak 36/21****FORSLAG TIL REVIDERT PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL 2020-2024****Innstilling:**

Kontrollutvalget rår fylkestinget til å fatte følgende vedtak:

1. Fylkestinget vedtar følgende plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 til 2024:
  - a) ...
  - b) ...
  - c) ...
  - d) ...

- e) ...
  - f) ...
2. Fylkestinget vedtar følgende plan for eierskapskontroll for perioden 2020 til 2024:
    - a)...
    - b)...
    - c)...
  3. Fylkestinget delegerer til kontrollutvalget å foreta endringer i planen ved endringer i risiko- og vesentlighetsbildet, herunder initiere andre prosjekter.

### **Behandling:**

Felles forslag til tilføyelser i punktene 1 og 2:

1. Fylkestinget vedtar følgende plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 til 2024:
  - a) Kollektivtransport – oppfølging av kontrakter
  - b) Fergesambandet Årøya
  - c) Offentlige anskaffelser
  - d) Ressursbruk og kvalitet i tannhelsetjenesten
  - e) Nærings- og utviklingsarbeid, herunder forvaltning av tilskuddsordninger
  - f) Gjennomføring og frafall i videregående skole
  - g) Oppfølging av politiske vedtak
  - h) Offentlige anskaffelser og øvrige offentligrettslige regler i fylkeskommunens selskap
2. Fylkestinget vedtar følgende plan for eierskapskontroll for perioden 2020 til 2024:
  - a) Hålogaland Teater AS
  - b) Verdensarvsenter for Bergkunst-Alta Museum IKS
  - c) Nordnorsk Filmsenter AS

Innstillingen med foreslåtte tilføyelser enstemmig vedtatt.

### **Vedtak:**

1. Fylkestinget vedtar følgende plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 til 2024:
  - a) Kollektivtransport – oppfølging av kontrakter
  - b) Fergesambandet Årøya
  - c) Offentlige anskaffelser
  - d) Ressursbruk og kvalitet i tannhelsetjenesten
  - e) Nærings- og utviklingsarbeid, herunder forvaltning av tilskuddsordninger
  - f) Gjennomføring og frafall i videregående skole
  - g) Oppfølging av politiske vedtak
  - h) Offentlige anskaffelser og øvrige offentligrettslige regler i fylkeskommunens selskap
2. Fylkestinget vedtar følgende plan for eierskapskontroll for perioden 2020 til 2024:
  - a) Hålogaland Teater AS
  - b) Verdensarvsenter for Bergkunst-Alta Museum IKS
  - c) Nordnorsk Filmsenter AS

3. Fylkestinget delegerer til kontrollutvalget å foreta endringer i planen ved endringer i risiko- og vesentlighetsbildet, herunder initiere andre prosjekter.

*Utskrift av saksprotokoll sendt 21.9.2021 til:*

*- Troms og Finnmark fylkeskommune v/ fylkesordfører*

### **Sak 37/21**

#### **VURDERING AV UAVHENGIGHET – OPPDRAGSANSVARLIG FORVALTNINGSREVISOR**

##### **Innstilling:**

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Margrete Mjølhus Kleivens vurdering av egen uavhengighet til orientering.

##### **Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

##### **Vedtak:**

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Margrete Mjølhus Kleivens vurdering av egen uavhengighet til orientering.

### **Sak 38/21**

#### **BUDSJETTRAMME 2022 – KONTROLL OG TILSYN – TROMS OG FINNMARK FYLKESKommUNE**

##### **Innstilling:**

1. Budsjettramme for kontroll og tilsyn for 2022 vedtas med netto driftsutgifter på til sammen kr 6.458.000,- 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:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

##### **Vedtak:**

1. Budsjettramme for kontroll og tilsyn for 2022 vedtas med netto driftsutgifter på til sammen kr 6.458.000,- 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.

*Utskrift av saksprotokoll sendt 21.9.2021 til:*

- *Troms og Finnmark fylkeskommune v/ fylkesrådsleder*

## **Sak 39/21**

### **REFERATSAKER**

#### **Innstilling:**

Saken tas til orientering.

#### **Behandling:**

Referater:

- A. K-SEKRETARIATET IKS – KONTROLLUTVALGSSEMINAR
  - Invitasjon av 24.08.2021
- B. REPRESENTANTSKAPSMØTER
  - Innkalling Alta Museum – Verdensarvsenter for Bergkunst IKS
  - Innkalling Halti Kvenkultursenter 06.09.2021

Innstillingen enstemmig vedtatt.

#### **Vedtak:**

Saken tas til orientering.

## **Sak 40/21**

### **EVENTUELT**

#### **Til behandling:**

- A. Neste møtedato og oppmøtested
- B. Fergesambandet Lyngen – Ullsfjordforbindelsen, mediaoppslag (tatt opp i møtet)

Felles forslag til vedtak:

- A. Neste møtedato fastsettes til onsdag 3. november, oppmøtested Tromsø.
- B. Saken tas opp i neste møte, og fylkesråden for samferdsel innkalles til møte for å orientere om forholdet.

Forslaget enstemmig vedtatt.



**Vedtak:**

- A. Neste møtedato fastsettes til onsdag 3. november, oppmøtested Tromsø.
- B. Saken tas opp i neste møte, og fylkesråden for samferdsel innkalles til møte for å orientere om forholdet.