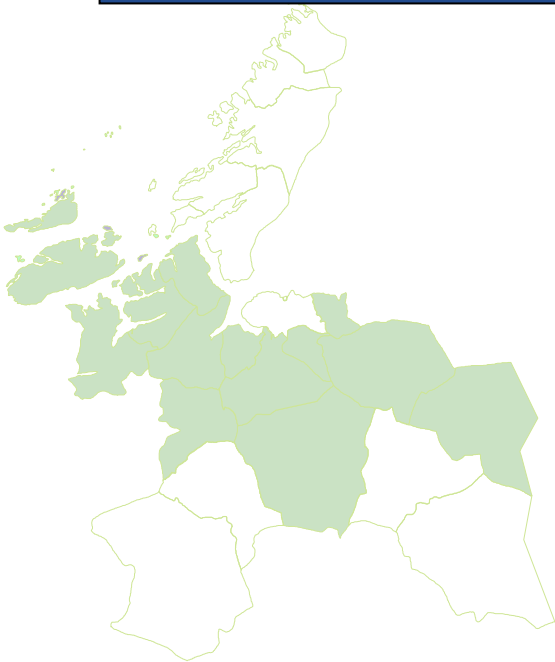


**ÅRSMELDING 2017  
KONTROLLUTVALGET I SØR-TRØNDELAG  
FYLKESKOMMUNE**



## Innholdsfortegnelse

1. Kontrollutvalgets mandat, formål og sammensetning.....	3
2. Utvalgets arbeid .....	4
3. Ressurser .....	6
4. Avslutning.....	7

# 1. Kontrollutvalgets mandat, formål og sammensetning

## 1.1 Mandat

Kontrollutvalget er et lovpålagt organ, jf. kommuneloven § 77. Kontrollutvalget skal påse at fylkeskommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte. Kontrollutvalget skal se til at det føres betryggende kontroll med at den økonomiske forvaltning foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak. Videre skal kontrollutvalget se til at det gjennomføres systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra fylkestingets vedtak og forutsetninger. Kontrollutvalget skal se til at det føres kontroll med forvaltningen av fylkeskommunens interesser i selskaper m.m.

## 1.2 Formål

Fylkeskommunens virksomhet skal legge forholdene til rette for fylkeskommunalt folkestyre og for en rasjonell og effektiv forvaltning av fellesskapets interesser med sikte på en bærekraftig utvikling. Fylkeskommunen skal også drive en tillitsskapende forvaltning som bygger på en høy etisk standard.<sup>1</sup>

Kommunelovens formålsparagraf gir også mål og retning for kontrollutvalgets arbeid, som det utfører på vegne av fylkestinget. Denne årsmeldingen gir informasjon om hvilke oppgaver kontrollutvalget har utført i 2017 og dermed hva utvalget har gjort for å bidra til å nå de overordnede målene.

## 1.3 Sammensetning

Kontrollutvalget i Sør-Trøndelag fylkeskommune består av 5 medlemmer med varamedlemmer. Funksjonstiden følger valgperioden. Minst ett av utvalgets medlemmer skal velges blant fylkestingets medlemmer. Utelukket fra valg er fylkesordfører, varaordfører, medlemmer og varamedlemmer av fylkesutvalget, faste utvalg og andre fylkeskommunale nemnder med beslutningsmyndighet. Kontrollutvalgets leder bør velges etter forslag fra opposisjonspartiene i fylkestinget. I henhold til kommuneloven skal minst ett medlem av utvalget være medlem av fylkestinget. Departementet har tolket det slik at dette gjelder ved konstituering.

## 1.4 Medlemmer

Kontrollutvalget hadde i 2017 følgende sammensetning:

### Faste medlemmer

Tove Eivindsen, leder (V)  
Olav Huseby, nestleder (AP)  
Arne Braut (Sp)  
Egil Hestnes (H)  
Ragna Vorkinnslien (R)

### Personlig vara

Nils Prestmo (V)  
Eivind Stende (H)  
Jorid Jagtøyen (Sp)  
Michael Momyr (H)  
Helge Rønsåsbjørg (R)

Tre av kontrollutvalgets medlemmer er menn, to er kvinner. Kravet om likestilling mellom kjønnene er dermed ivaretatt.

## 2. Utvalgets arbeid

Kontrollutvalget har ønsket å synliggjøre arbeidet i media. Leder har fått fullmakt til å uttale seg på vegne av utvalget. Følgende saker har vært omtalt:

- Skjetlein grønt kompetansesenter (Adresseavisen)
- Trondheim bussterminal (Adresseavisen)
- Frøya vgs. (Hitra-Frøya)

I løpet av 2017 har utvalget arbeidet på følgende områder:

### 2.1 Saksbehandling

I tråd med kommuneloven ble kontrollutvalgets møter avholdt for åpne dører i henhold til vedtatt møteplan. Kontrollutvalget lukker bare dørene i saker der det behandler opplysninger underlagt taushetsplikt eller andre forhold etter kommuneloven § 31. Kontrollutvalget avholdt 7 møter og behandlet 51 saker i 2017.

Møteprotokollene fra kontrollutvalgets møter sendes fylkestinget som referatsaker. Fylkestinget får dermed løpende oversikt over utvalgets virksomhet. Kontrollutvalgets sakspapirer, møteprotokoller og revisjonsrapporter publiseres på sekretariatets nettside, [www.konsek.no/stfk](http://www.konsek.no/stfk).

### 2.2 Regnskapsrevisjon

Kontrollutvalget står for bestilling av regnskapsrevisjon, det skal også se til at regnskapene blir revidert på en betryggende måte, avgi uttalelse om fylkeskommunens årsregnskap og påse at revisors og fylkestingets påpekninger om årsregnskapet blir fulgt opp.

Revisjonen deltar regelmessig i kontrollutvalgets møter og informerer utvalget om den finansielle revisjonen. Utvalget blir også orientert om resultatene av revisjonens besøk på fylkeskommunens enheter og om planlegging, status og framdrift for den finansielle revisjonen.

Kontrollutvalget skriver en uttalelse om fylkeskommunens årsregnskap før dette behandles i fylkesutvalget og fylkestinget. Kontrollutvalget hadde ingen merknader til regnskapet for 2017 og anbefalte fylkestinget å vedta det som det var avlagt.

### 2.3 Forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget skal utrede behovet for, planlegge og bestille forvaltningsrevisjoner i fylkeskommunen. Resultatene rapporteres til fylkestinget. Denne syklusen begynner tidlig i valgperioden, når utvalget utarbeider en plan for forvaltningsrevisjon. Planen er basert på overordnede risiko- og vesentlighetsvurderinger. I 2017 sendte kontrollutvalget fem rapporter til fylkestinget:

#### 2.3.1. Skjetlein Grønt Kompetansesenter, sak 3/17

Rapporten oversendes fylkestinget med følgende innstilling:

1. Fylkestinget er ikke tilfreds med fylkesrådmannens oppfølging av Skjetlein grønt kompetansesenter, og anser ikke fylkestingets vedtak om opprettelse av senteret for gjennomført i tråd med fylkestingets forventninger.

2. Fylkestinget merker seg revisors konklusjoner og understreker viktigheten av at følgende ivaretas for eksisterende og fremtidige enheter i fylkeskommunen:

- Tydelig organisasjonsstruktur
- Tilstrekkelig budsjettering og fast økonomisk rapportering
- Fast styringsdialog knyttet til prioriteringer og mål

- Fast aktivitetsrapportering
- At utviklingsarbeid gis realistiske rammebetingelser

Fylkestingets vedtak: Som kontrollutvalgets innstilling.

### **2.3.2. Tilrettelagt skoleskyss, sak 18/17**

Kontrollutvalgets innstilling:

1. Fylkestinget er tilfreds med at den økonomiske situasjonen i forbindelse med tilrettelagt skoleskyss nå ser ut til å være under kontroll. Fylkestinget ber fylkesrådmannen om å fortsette forbedringsarbeidet på området ved å:
  - a) Sørge for at Sør-Trøndelag fylkeskommune og AtB kommer til enighet om hvem som skal være behandlingsansvarlig for data om brukerne av tilrettelagt skoleskyss
  - b) Påse at AtB etablerer et tilfredsstillende system for internkontroll, herunder rutiner for håndtering av personopplysninger.
  - c) Fortsette arbeidet med å forbedre styringsdata for tilrettelagt skoleskyss.
2. Fylkestinget ber om at fylkesrådmannen rapporterer om status for arbeidet innen utgangen av 2017.

Fylkestingets vedtak: Som kontrollutvalgets innstilling

### **2.3.3. Kollektivtrafikk i distriktene, sak 27/17**

Kontrollutvalgets innstilling:

1. Fylkestinget tar rapporten til orientering.
2. Fylkesrådmannen bes sørge for at rapporteringsbehov forankres i leveranseplanen.
3. Fylkesrådmannen bes sørge for en mer systematisk oversikt over bestillinger til Atb og gjennomføring av disse.
4. Fylkestinget ser frem til evaluering av prosjekt om bestillingsløsning jf. FU-sak 192/16

Fylkestingets vedtak: Som kontrollutvalgets innstilling

### **2.3.4. NDLA, sak 41/17**

Kontrollutvalgets innstilling:

1. Fylkestinget ber fylkesrådmannen bidra til at Norsk digital læringsarena setter i verk relevante tiltak etter rapport II.
2. Fylkesrådmannen bes orientere fylkestinget om Norsk digital læringsarenas oppfølging av rapport II i egen sak innen 30.4.2018.

Saken behandles i fylkestinget 13.12.2017

### **2.3.5. Tilpasset opplæring, sak 19/17**

Kontrollutvalgets innstilling:

1. Fylkestinget tar rapporten til orientering.

Fylkestingets vedtak: Som kontrollutvalgets innstilling.

## **2.4 Selskapskontroll**

Kommuneloven pålegger kontrollutvalget å føre kontroll med forvaltningen av kommunens eierinteresser. Formålet er både å kontrollere at fylkeskommunen forvalter sine eierinteresser på en god måte og at det enkelte selskap driver i tråd med fylkestingets vedtak og intensjoner.

I henhold til plan for selskapskontroll skal kontrollutvalget minst én gang i året vurdere behovet for og eventuelt omfanget av selskapskontroll.

I 2017 sendte kontrollutvalget én rapport til fylkestinget:

### **Trondheim bussterminal, sak 40/17**

Kontrollutvalgets innstilling:

1. Fylkestinget ber fylkesrådmannen om å gå gjennom sine prosesser for eierstyring av Trondheim Bussterminal med mål om å:
  - a) Sørge for at styret i Trondheim bussterminal foretar en jevnlig egevaluering av sin virksomhet og kompetanse.
  - b) Sørge for tilstrekkelig med ressurser i utviklingen av stasjonsområdet gjennom sitt eierskap i Trondheim bussterminal.
2. Fylkestinget ber fylkesrådmannen rapportere om oppfølgingen av selskapskontrollen i egen sak til fylkestinget i Trøndelag fylkeskommune innen 30. juni 2018.

Saken behandles i fylkestinget 13.12.2017.

### **2.5 Enhets- og virksomhetsbesøk og orienteringer.**

Utvalget ønsker å være informert om fylkeskommunens virksomhet og har lagt enkelte møter til fylkeskommunale virksomheter, eller til virksomheter hvor fylkeskommunen er eier. I disse møtene får utvalget orientering fra ledelsen ved virksomhetene, samtidig som kontrollutvalget blir synlig i egen organisasjon og i de fylkeskommunalt eide virksomhetene. Kontrollutvalget mener at dialog med administrativ og politisk ledelse gir utvalget bred kunnskap om fylkeskommunens arbeid. I 2017 gjennomførte ikke utvalget enhetsbesøk, men fikk orienteringer om følgende saker:

- Orientering om saksbehandlingen i rådet for likestilling av mennesker med nedsatt funksjonsevne
- Orientering om anskaffelse av utstyr til skoleskipet til Fru Inger
- Orientering om sammenslåinger av revisjon og sekretariat
- Orientering om internkontroll
- Elev- og lærlingombudets årsrapport for 2016

### **2.6 Høringer og granskninger**

Kontrollutvalget kan på eget initiativ eller etter vedtak i fylkestinget, ta tak i forhold som kan oppfattes som uønskede eller i strid med mål om en effektiv og forsvarlig forvaltning av fylkeskommunens ressurser. Det har ikke vært gjennomført høring eller granskning i 2017.

### **2.7 Samarbeid og kurs**

Kontrollutvalget engasjerer seg i ulike fora for å få impulser og kunnskap som kan være nyttige i utvalgets arbeid.

Gjennom kursdeltakelse, kontakt med andre kontrollutvalg, reisevirksomhet og ved aktivt å søke informasjon, vil medlemmene ha et godt grunnlag for å gjøre en best mulig jobb i kontrollutvalget. Utvalget var i 2017 representert på:

Norges kommunerevisorforbunds kontrollutvalgskonferanse, 3.-4. februar.

Forum for kontroll og tilsyns fagkonferanse og årsmøte, 7.-8. juni.

Konseks samling for kontrollutvalg, 8. november.

## **3. Ressurser**

For at kontrollutvalget skal kunne utøve sin funksjon på en god og forsvarlig måte må fylkestinget avsette ressurser som muliggjør dette. Kontrollutvalget mener at fylkestinget har avsatt tilstrekkelig økonomiske ressurser for tilfredsstillende utøvelse av kontrollfunksjonen i 2017.

### **3.1 Sekretariatsbistand**

Kontrollutvalget har sekretariatsbistand fra Kontrollutvalgssekretariat Midt-Norge IKS, Konsek. Konsek leverer tjenester til Sør-Trøndelag fylkeskommunes kontrollutvalg.

Sekretariatet skriver saksframstillinger, bistår kontrollutvalget i praktisk tilrettelegging og oppfølging av møter, gjennomfører risiko- og vesentlighetsanalyser, utarbeider overordnet analyse, utarbeider forslag til plan for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll, samt vedtaksoppfølging. Sekretariatet er også bindeleddet mellom utvalg og revisjonsselskap. Kontrollutvalget mener det har hatt nødvendige ressurser til sekretariatsbistand.

### **3.2 Revisjonstjenester**

Sør-Trøndelag fylkeskommune har avtale om levering av revisjonstjenester med Revisjon Midt-Norge IKS. Selskapet er eid av Sør-Trøndelag fylkeskommune samt 14 kommuner og utfører regnskapsrevisjon, forvaltningsrevisjon og selskapskontroll for eierne.

### **3.3 Økonomiske rammer**

I henhold til bestemmelsene i forskrift om kontrollutvalg § 18 utarbeidet kontrollutvalget forslag til budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunen. Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme for kontroll- og revisjonsarbeidet følger fylkesutvalgets innstilling til fylkestinget.

Kontrollutvalget har for 2017 hatt en budsjettramme på 6.993.000 kroner. Kjøp av revisjonstjenester utgjør 4.508.000 kroner, kjøp av sekretærtjenester 1.551.000 kroner og lønns- og driftsutgifter utgjør 934.000 kroner.

## **4. Avslutning**

Kontrollutvalget mener at målet om å være et uavhengig kontrollorgan har blitt ivaretatt også i 2017. I utvalgsmøtene er det tilsynsperspektivet som styrer diskusjoner og vedtak, partipolitiske hensyn er underordnet. Sakene som er behandlet i kontrollutvalget bærer ikke preg av å være politiske omkamper. Utvalget har vært bevisst på problemstillinger knyttet til uavhengighet og habilitet.

Kontrollutvalgets arbeid krever at medlemmene er aktive og setter seg inn i til dels kompliserte saker innenfor hele fylkeskommunes virksomhet. Arbeidet fordrer et nært og godt samarbeid med både fylkestinget og administrasjonen. Kontrollutvalget har en konstruktiv dialog med politisk og administrativ ledelse. Kontrollutvalget ønsker på denne måten å bidra til en velfungerende forvaltning som svarer til de forventinger innbyggerne har til fylkeskommunen.

Kontrollutvalget takker fylkestinget og fylkeskommunens administrasjon for samarbeidet.

I forbindelse med at Sør-Trøndelag fylkeskommune slås sammen med Nord-Trøndelag fylkeskommune er det valgt et nytt kontrollutvalg for Trøndelag fylkeskommune. Kontrollutvalget i Sør-Trøndelag vil benytte anledningen til å takke for seg og samtidig ønske kontrollutvalget i Trøndelag Fylkeskommune lykke til med det fremtidige kontroll- og tilsynsarbeidet.

Trondheim 22.11.2017

Tove Eivindsen

leder for kontrollutvalget