



**NORD TRØNDELAGE  
FYLKESKOMMUNE  
Kontrollutvalget**



## MØTEINNKALLING

**DATO:** 05.10.2016  
**TID:** Kl. 15.00  
**STED:** Steinkjer Rådhus – Arve Skjeflo

De faste medlemmene innkalles med dette til møtet. Den som har lovlig forfall, eller er inhabil i noen av sakene, må melde fra så snart som mulig til KomSek Trøndelag IKS.

Varamedlemmer møter bare etter nærmere avtale eller innkalling.

Møtet er åpent.

## SAKLISTE

---

<b>Sak nr.</b>	<b>Sakstittel</b>
044/16	Referatsaker
045/16	Orientering fra revisor
046/16	Økonomiplan kontroll og tilsyn 2018 - 2020
047/16	Kontrollutvalgets informasjons- og kommunikasjonsstrategi
048/16	Innspill til kontrollutvalgets virksomhets-/møteplan 2017
049/16	Fellesmøte med Sør-Trøndelag Fylke sitt kontrollutvalg(STFK KU)

Steinkjer, 27.09.2016

Ida Bruheim Derås/s/  
leder  
(sign)

Einar Sandlund  
Kontrollsekretær  
Dir. tlf: 74 11 14 77 / 938 97 555  
e-post: einar.sandlund@komsek.no

## SAK 044/16

### REFERATSAKER

Saksgang	Møtedato	Saksbehandler	Saksnr.	Arkiv
Kontrollutvalget	05.10.2016	Einar Sandlund	044/16	411-1701-5.3

#### Saksbehandlers forslag til vedtak

Referatene tas til orientering.

#### Referat

Nr	Avsender/mottaker	Tittel	Vedlagt
1	Trøndelag Fylkeskommune	Protokoll AU – Fellesnemnda 13.09.16	X

## SAK 045/16

### ORIENTERING FRA REVISOR

Saksgang	Møtedato	Saksbehandler	Saksnr.	Arkiv
Kontrollutvalget	05.10.2016	Einar Sandlund	045/16	411-1701-5.3

#### Saksbehandlers forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar den gitte informasjonen til orientering.

#### Vedlegg

Ingen

#### Ikke trykte vedlegg

Ingen

#### Saksopplysninger

Revisor vil orientere om aktuelle saker fra revisjonen.

Orienteringen kan evt. bli lukket iht. Fvl § 13 og Koml. § 31 nr. 2

## SAK 046/16

### ØKONOMIPLAN KONTROLL OG TILSYN 2018 - 2020

Saksgang	Møtedato	Saksbehandler	Saksnr.	Arkiv
Kontrollutvalget	05.10.2016	Einar Sandlund	046/16	411-1701-5.3

#### Saksbehandlers forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar slik økonomiplan for 2018 – 2020:

År	2017	2018	2019	2020
Beløp	12 544 000.-	12 920 000.-	13 308 000.-	13 707 000.-

2. Vedtaket oversendes fellesnemnda til videre behandling, jfr. AU-Fellesnemnda sitt vedtak i sak 14/16.

### **Vedlegg**

Kontrollutvalget i Sør-Trøndelag sak 39/16

NTFK KU sak 041/16

### **Ikke trykte vedlegg**

AU- fellesnemnda sak 14/16

### **Saksopplysninger**

AU-Fellesnemnda fattet i sak 14/16 den 13.09.16 slikt vedtak:

*Arbeidsutvalgets innstilling til økonomiplan for Trøndelag fylkeskommune 2018-20 legges fram 29. november 2016. Saken behandles i fellesnemnda den 15. desember 2016.*

*Arbeidsutvalgets innstilling i strategisak på økonomiområdet for Trøndelag fylkeskommune for 2018-2021 legges fram 30. mai 2017. Saken behandles i fellesnemnda den 15. juni 2017.*

*Fylkesutvalgets innstilling i årsbudsjett 2018 og strategiplan for 2018-2021 for Trøndelag fylkeskommune legges fram 28. november 2017. Saken behandles i fylkestinget for Trøndelag den 14. desember 2017.*

Kontrollutvalget i Sør-Trøndelag Fylkeskommune fattet den 15.09.16 i sak 39/16 slikt vedtak:

*Forslag til budsjett 2017 med en samlet kostnadsramme på 6 993 000, og økonomiplan 2017-2020 vedtas og oversendes fylkesutvalget i tråd med kontrollutvalgsforskriften § 18.*

Kontrollutvalget i Nord-Trøndelag fattet i sak 041/16 slikt vedtak:

1. *Kontrollutvalget slutter seg til det framlagte forslag til driftsbudsjett for 2017 for kontroll- og tilsyn - med en total ramme på kr. 5 611 000.*
2. *Forslaget oversendes fylkesrådet for videre behandling i samsvar med § 18 i forskrift om kontrollutvalg.*

Trøndelagsfylkene er vedtatt slått sammen fra 01.01.2018. Økonomiplan for Trøndelag fylkeskommune skal vedtas av fellesnemnda 15.12.16. Innstillingen avgis av AU 29.11.2016.

Økonomiplanen for Trøndelag fylkeskommune 2018 – 2020 skal vedtas allerede 29.11.2016. Kontrollutvalget i Sør –Trøndelag behandlet økonomiplan i sin sak 39/16. Kontrollutvalget i Nord-Trøndelag behandlet kun årsbudsjett 2017 i sak 041/16. I det saksfremlegget ble det uttrykt følgende:

*Fra og med 2018 slås Trøndelagsfylkene sammen. Ressursrammene for kontroll og tilsyn må sikres det omfang som størrelsen på det nye fylket vil kreve. En vil komme tilbake til dette.*

Ut fra ovenforstående fremmes det egen sak om dette.

## Vurdering

Saksbehandler ser det om viktig at kontrollutvalget i forbindelse med økonomiplan for Trøndelag fylkeskommune gir innspill vedr. kontroll og tilsyn. En ny samlet fylkeskommune vil ha behov for at det er tilstrekkelig med ressurser for sikre en forsvarlig revisjon og kontroll/tilsyn, påseeransvar, for øvrig. Dette gjelder spesielt i en overgangsfase de to-tre første årene.

Ut fra dette er det naturlig å se bevilgningene i de to eksisterende fylkeskommunene i lag. For budsjettåret 2017 utgjør dette hhv. kr 5 611 000.- for Nord-Trøndelag og kr. 6 933 000.- for Sør-Trøndelag. Totalt kr. 12 544 000.-. Bevilgningene til kontroll og tilsyn dekker 3 formål; fylkeskommunenes andel tilskudd til hhv. revisjon og sekretariat og kontrollutvalgets egen drift. Endring i beløpet har i hovedsak fulgt den kommunale deflator, som har vært i underkant av 3%.

Ut fra dette vil økonomiplan for kontroll og tilsyn for 2018 – 2020, med 3% deflator, kunne se slik ut:

År	2017	2018	2019	2020
<b>Beløp</b>	12 544 000.-	12 920 000.-	13 308 000.-	13 707 000.-

Saksbehandler anbefaler kontrollutvalget å vedta ovenfornevnte oppsett som økonomiplan for kontroll og tilsyn 2018 – 2020 og at den oversendes fellesnemnda til videre behandling, jfr. AU sitt vedtak i sak 15/16.

## SAK 047/16

### KONTROLLUTVALGETS INFORMASJONS- OG KOMMUNIKASJONSSTRATEGI

Saksgang	Møtedato	Saksbehandler	Saksnr.	Arkiv
Kontrollutvalget	05.10.2016	Einar Sandlund	047/16	411-1701-5.3

#### Saksbehandlers forslag til vedtak:

Saken legges frem uten nærmere forslag til vedtak.

#### Vedlegg

NTFK Ku sin vedtatte informasjons- og kommunikasjonsstrategi

#### Ikke trykte vedlegg

Ingen

#### Saksopplysninger

NTFK KU fattet i sak 050/15 den 17.11.15 slikt vedtak:

*Kontrollutvalget tar saken til orientering, og vil i løpet av 2016 vurdere innholdet i informasjons- og kommunikasjonsstrategien på nytt.*

Gjeldende strategi er delt inn i 6 kapitler, og er bygd opp slik:

- Innledning
- 1. Kontrollutvalgets ansvar og oppgaver
- 2. Mål med informasjon og kommunikasjon
- 3. Målgrupper
- 4. Informasjons- og kommunikasjonskanaler
- 5. Praktisk informasjons- og kommunikasjonsarbeid
- 6. Hvordan opptre i kontakt med media

En informasjons- og kommunikasjonsstrategi vil være med på å klargjøre ansvar og roller, samt gi kontrollutvalget klare rutiner for håndtering av media, og underbygge kontrollutvalgets formål. Kontrollutvalget kan være med på å skape hos innbyggerne ved å fortelle at det foregår kontrollarbeid, og hva resultat av dette arbeidet fører til. Godt kontrollarbeid kan være med på å bygge opp et godt omdømme for fylkeskommunen.

### **Vurdering**

Siden forrige behandling er det fattet vedtak om og godkjent sammenslåing av Trøndelagsfylkene. Saksbehandler viser for øvrig til vedtaket i sak 050/15 og legger gjeldende informasjons-/kommunikasjonsstrategien frem for kontrollutvalget til behandling.

## **SAK 048/16**

### **INNSPILL TIL KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHETS- /MØTEPLAN 2017**

<b>Saksgang</b>	<b>Møtedato</b>	<b>Saksbehandler</b>	<b>Saksnr.</b>	<b>Arkiv</b>
Kontrollutvalget	05.10.2016	Einar Sandlund	048/16	411-1701-5.3

### **Saksbehandlers forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget ber sekretær merke seg kontrollutvalgets innspill og legge disse til grunn i utarbeidelsen av virksomhetsplan med møteplan for 2017.

### **Vedlegg**

1. Oversikt over faste saker fordelt på foreslått møtetidspunkt
2. Oversikt over kontrollutvalgets besøk / befaringer fra 2005
3. Oversikt over kontrollutvalgets studieturer fra 2005
4. Oversikt over Midtnorsk kontrollutvalgskonferanse fra 2008
5. Fylkeskommunens organisasjonskart

### **Ikke trykte vedlegg**

Kontrollutvalgets virksomhetsplan med møteplan 2016

### **Saksopplysninger**

Kontrollutvalget skal årlig utarbeide virksomhetsplan for sin samlede virksomhet. Virksomhetsplanen skal ta utgangspunkt i lovverket, vedtatte planer for kontroll og tilsyn (plan for hhv. forvaltningsrevisjon og selskapskontroll), eget reglement og føringer fra fylkestinget. Kontrollutvalgets arbeids- og ansvarsområde er bredt, og fylkeskommunens organisasjonskart er vist i vedlegg 5.

Dersom det er ønskelig av hensyn til behov for saksopplysninger, kan kontrollutvalget innkalle fylkesrådets leder i forbindelse med behandling av saker i møtene. Fylkesrådets leder/ansvarlig fylkesråd og administrasjonen bør være til stedet i kontrollutvalgets møte når regnskap og årsberetning for foregående år behandles. Kontrollutvalget kan også be om orienteringer på ulike fagområder for å øke kunnskapen om disse, uten at det nødvendig vis er knyttet til en spesifikk kontrollsak.

Besøk ved fylkeskommunale virksomheter er ofte benyttet for kontrollutvalget til å gjøre seg bedre kjent med organisasjonen. Kontrollutvalget har derfor tidligere lagt inn årlige besøk ved fylkeskommunale virksomheter. Kontrollutvalget må vurdere om de ønsker å fortsette med dette også i 2017. En oversikt over kontrollutvalgets tidligere besøk er listet opp i vedlegg 2.

Kontrollutvalget har tidligere vært på studieturer o.l i perioden. Under siste valgperiode bl.a. i 2012, 2013, 2015 og 2016. Formålet med en studietur er bl.a. læring som kontrollutvalget vil ha nytte av i forhold til de oppgaver og ansvar utvalget er gitt, samt å bidra til et godt samarbeidsklima i utvalget. Oversikt over tidligere studieturer er vist i vedlegg 3.

Kontrollutvalget må også vurdere deltagelse på kurs og konferanser. Av foreløpige kjente tilbud innenfor kontroll og tilsyn 2017 nevnes bl.a.

- NKRF kontrollutvalgskonferanse 1.- 2. februar på Gardermoen.
- FKT kontrollutvalgskonferanse 7.-8. juni i Tromsø.
- 

Kontrollutvalgets budsjettforslag er dimensjonert slik at medlemmene kan delta på kurs og konferanser innenfor temaet kontroll og tilsyn både lokalt og nasjonalt.

Fylkestinget har forventninger om å kunne behandle årsregnskap og årsberetning for fylkeskassen under fylkestingets samling i april. Fylkeskommunens lovbestemte frist i forhold til regnskapsavleggelse er 15. februar, og årsberetning 31. mars. Når regnskapet er revidert (frist iht. lovverket er 15. april) skal kontrollutvalget avgi uttalelse til årsregnskapet. Denne skal ligge ved når fylkesrådet avgir sin innstilling til fylkestinget. En behandling av årsregnskapet i april medfører knappere tidsfrister enn lov og forskrift tilsier både for revisor, kontrollutvalget og fylkesrådet. Ut fra kalenderen ser det ut til at kontrollutvalget må ha sitt møte senest tirsdag den 28. mars. Da kan Fylkesrådet ha sitt innstillende møte i begynnelsen av april.

Forslag til møtedatoer:

Kontrollutvalgets møteplan / virksomhetsplan 2017	Jan	Feb	Mars	April	Mai	Juni	Sept	Okt	Nov	Des
Kontrollutvalgets møter ifm Fylkesting			1.-2.	26.-27.		14.-15.		(18.-19.)		13.-14.
Kontrollutvalgets møter mellom Fylkesting	11.	8.	28		24.		5.		15.	
Kontrollutvalget kurs/konferanser /studieturer		1.-2.				7.-8.				

## Vurdering

En del av kontrollutvalgets aktivitet er fastlagt iht. til lov, forskrift, planer og eget reglement. I tillegg står utvalget også fritt til å legge opp egen aktivitet. 2017 vil være et spesielt år pga. Nord-Trøndelag fylkeskommune opphører fra og med 01.01.2018. Valg av nytt samlet fylkesting, samt kontrollutvalg, skjer i konstituerende møte i oktober. Sekretær ber derfor om innspill til virksomhetsplan med møteplan for 2017. Det bes bl.a. om innspill til

- a) Om kontrollutvalget har merket seg spesielle fokusområder de vil prioritere å følge opp / fokusere på i 2017.
- b) Evt. fellesmøter med kontrollutvalget i Sør-Trøndelag.
- c) Om kontrollutvalget ønsker å invitere fylkesrådets leder/fylkesråd/administrasjonen til å orientere kontrollutvalget på spesielle fagområder.
- d) Om kontrollutvalget ønsker å besøke fylkeskommunal virksomhet i så fall hvilken.
- e) Om kontrollutvalgets prioritering og forpliktelse til deltagelse på kurs og konferanser
- f) Om kontrollutvalget vil følge opp samarbeidet med de *midtnorske kontrollutvalgene*, og stå som ansvarlig arrangør av konferansen i 2017.
- g) Om kontrollutvalget ønsker ytterligere opplæring innenfor utvalgte område/tema.
- h) Annet

Virksomhetsplan med møteplan for 2017 vil bli fremmet for kontrollutvalget i møtet 6. desember.

**SAK 049/16**  
**FELLESMØTE MED SØR-TRØNDELAG FYLKE SITT**  
**KONTROLLUTVALG(STFK KU)**

Saksgang	Møtedato	Saksbehandler	Saksnr.	Arkiv
Kontrollutvalget	05.10.2016	Einar Sandlund	049/16	411-1701-5.3

**Saksbehandlers forslag til vedtak:**

Saken legges frem uten nærmere forslag til vedtak.

**Vedlegg**

Notat fra Sverre Midthjell, KonSek Midt-Norge, datert 24.06.16

Notat fra fung. dgl. leder, KomSek Trøndelag, datert 16.09.16

**Ikke trykte vedlegg**

Ingen

**Saksopplysninger**

Kontrollutvalget i Sør-Trøndelag(STFK KU) har bedt om et fellesmøte med kontrollutvalget i Nord-Trøndelag(NTFK KU). Saken ble den 22.06.16, ifb. med fellesnemndsmøte, drøftet mellom Ku-lederne og sekretærene. Etter nærmere runder ble møtedato fastsatt til den 27.09., men dette bortfalt pga. gyldig fravær for leder STFK KU. Nytt møte er foreløpig berammet til 28.10.16. Mulig fellesmøte 02.11 lar seg neppe gjennomføre pga. fylkesting i Sør-Trøndelag.

**Vurdering**

Saksbehandler anser det som hensiktsmessig at kontrollutvalget i forkant av fellesmøtet med STFK KU, drøfter og går igjennom aktuelle tema og problemstillinger. Det vises til vedlagte notater. Saken legges således frem uten nærmere forslag til vedtak.