

Møteinnkalling - Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Arkivsak: 21/290

Møtedato/tid: 28.09.2021 kl. 11:00

Møtested: Møterom Smia, fylkets hus, Steinkjer

Møtet avvikles for åpne dører, i tråd med kommuneloven § 11-5.

Forfall og spørsmål om habilitet meldes til Konsek Trøndelag IKS
v/ Helene Hvidsten på telefon 472 97 371, eller e-post: helene.hvidsten@konsek.no

Varamedlemmer møter etter nærmere innkalling.

Trondheim, 21.09.2021

Jan Grønningen (sign.)
Leder av kontrollutvalget

Helene Hvidsten
rådgiver
Konsek Trøndelag

Kopi: Varamedlemmer, ordfører, fylkesdirektør og Revisjon Midt-Norge SA

Sakliste

Saksnr.	Sakstittel
52/21	Bestilling av forvaltningsrevisjon - salg av fylkeskommunal eiendom
53/21	Forslag til økonomiplan for kontrollarbeidet 2022-2025 med budsjett for 2022
54/21	Budsjettkontroll per september 2021
55/21	Eventuelt
56/21	Godkjenning av møteprotokoll 28.9.21

Bestilling av forvaltningsrevisjon - salg av fylkeskommunal eiendom

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato

28.09.2021

Saknr

52/21

Saksbehandler Torbjørn Berglann

Arkivkode FE - 216, TI - &58

Arkivsaknr 21/258 - 1

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget bestiller forvaltningsrevisjon med tema salg av fylkeskommunal eiendom.
2. Kontrollutvalget ber Revisjon Midt-Norge sende prosjektplan til sekretariatet med forslag til problemstillinger, ressursbruk og øvrige rammer for undersøkelsen innen 10.11.2021.

Saksopplysninger

Kontrollutvalgets arbeidsutvalg har bedt sekretariatet legge fram en sak om salg av fylkeskommunal eiendom. Fylkeskommunen eier en stor eiendomsmasse og deler av denne kan bli lagt ut for salg de kommende årene, blant annet i forbindelse med endringer i skolestruktur og flytting til nye administrasjonsbygg.

Fylkeskommunen har i løpet av de siste årene solgt Frøya videregående skole, et større tomteareal på Brøset i Trondheim og et tomteareal ved Fosen videregående skole. Ifølge utfordringsdokument/økonomiplan 2021-2024 er disse eiendommene vedtatt solgt:

- Brygge Frøya vgs.
- Fredshaugen, Trondheim (krever endret arealplan)
- Øver Nauma ved Olav Duun vgs. (via Nord-Trøndelag Eiendom II AS)
- Ladejarlen vgs., Trondheim (avventer kulturminnerapport)
- Gamle Heimdal vgs., Trondheim (avventer midlertidig bruk)

I tillegg utvikler fylkeskommunen i samarbeid med private aktører et område på Leangen i Trondheim som lokalisering for ny videregående skole. De eiendommene som ikke skal benyttes i fylkeskommunal virksomhet blir solgt.

Når fylkeskommunen skal selge eiendom må den følge avtalerettslige krav, som en hver annen aktør i et eiendomsmarked. I tillegg må fylkeskommunen følge EØS-regelverket om offentlig støtte og regler for offentlig saksbehandling i offentlighetsloven og kommuneloven. Eiendommene kan også være underlagt vern, som utløser flere krav til saksbehandlingen.

Omprioritering i plan for forvaltningsrevisjon

Fylkeskommunal eiendom er ett av de uprioriterte temaene i plan for forvaltningsrevisjon. I planen er forvaltningsrevisjonen rettet mot framtidig investeringsbehov. Den foreslåtte vinklingen mot salg av eiendom innebærer en endring i planen når det gjelder tema og rekkefølge. Fylkestinget har gitt kontrollutvalget myndighet til å gjøre endringer i planen, [sak 89/20](#).

Vurdering

Salg av fylkeskommunal eiendom medfører ikke bare en økonomisk risiko, men også risiko for tap av omdømme. En forvaltningsrevisjon med tema *salg av fylkeskommunal eiendom* kan gi en vurdering av om salgene av eiendommer de siste årene har skjedd i samsvar med

lov- og regelverk. Den bør også gi svar på hvilke rutiner fylkeskommunen har etablert med henblikk på etterlevelse av det nevnte regelverket. Forvaltningsrevisjonen kan dermed bidra til både kontroll og læring.

Bestillingen innebærer en omprioritering på plan for forvaltningsrevisjon og er i samsvar med kontrollutvalgets delegerte myndighet.

Sekretariatet anbefaler på denne bakgrunnen at kontrollutvalget bestiller forvaltningsrevisjonen.

Forslag til økonomiplan for kontrollarbeidet 2022-2025 med budsjett for 2022

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato

28.09.2021

Saknr

53/21

Saksbehandler Helene Hvidsten

Arkivkode FE - 033

Arkivsaknr 20/150 - 16

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget vedtar forslag til budsjett for kontrollarbeidet i 2022 med en ramme på kr 7.955.000.

Vedlegg

Økonomiplan 2022-2025 med budsjett for 2022 - kontrollutvalget

Saksopplysninger

I henhold til forskrift om kontrollutvalg skal utvalget utarbeide forslag til budsjett for kontrollarbeidet i fylkeskommunen. Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme skal følge fylkesutvalgets budsjettinnstilling til fylkestinget, jf. kommuneloven § 14-3 tredje ledd og forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 2. Kontrollutvalget fremmer med dette sak om budsjettet for neste års kontrollarbeid.

Budsjettet dekker tre typer utgifter:

- Godtgjøring til kontrollutvalgets medlemmer
- Kontrollutvalgets egen drift
- Kjøp av tjenester fra Konsek Trøndelag IKS og Revisjon Midt-Norge SA

Godtgjørelse til kontrollutvalgets medlemmer

Godtgjøring er satt opp i henhold til kommunens reglement for godtgjøring for folkevalgte. Møtegodtgjørelsen dekker 11 møter i året: åtte møter som er kortere enn fire timer og tre møter som er lengre. Posten tappt arbeidsfortjeneste er basert på erfaringstall. Budsjettet omfatter også pensjon og arbeidsgiveravgift.

Drift av kontrollutvalget

De største utgiftene til drift av kontrollutvalget knytter seg til opplæring, kurs og reise. I 2020 og 2021 har kontrollutvalget i liten grad benyttet seg av opplæringstilbudene, som følge av koronasituasjonen. De avsatte midlene til kurs og faglig oppdatering ble derfor lite benyttet i fjor. Det er likevel naturlig at denne posten holdes på samme nivå som tidligere, slik at utvalget har mulighet til å delta på kurs i kommende år. Det er lagt inn en årlig økning på tre prosent i hele økonomiplanperioden.

Kjøp av sekretariats- og revisjonstjenester

Honoraret til Revisjon Midt-Norge SA er satt til kr 5.151.000 for 2022, som er en nedgang fra 2020 på to prosent, eller kr 102.000. For Konsek Trøndelag IKS er honoraret satt til kr 1.774.000, en økning på 2,5 prosent fra 2021. Utgiftene til revisjons- og sekretariatstjenester utgjør hoveddelen av kontrollutvalgets budsjett.

Konklusjon

Sekretariatet foreslår en budsjettramme på kr 7.955.000 for 2022. Dette er en nedgang på kr 43.500 fra årets budsjett, og skyldes reduksjonen i honoraret til Revisjon Midt-Norge.

Sekretariatet anser dette for å være en nøktern budsjettering, og mener budsjettet gir et realistisk bilde av forventede utgifter til kontrollutvalgets virksomhet kommende år.

Budsjett for kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune 2022

Konto	Tekst	Regnskap 2020	Budsjett 2021	Budsjettforslag 2022
10507	Trekkpliktig reisegodtgjøring	2 338	3 300	3 300
10800	Godtgjøring folkevalgte (leder/nestleder)	527 640	527 600	528 000
10801	Møtegodtgjørelse folkevalgte	17 000	30 000	36 600
10802	Erstatning tapt arbeidsfortjeneste folkevalget	22 813	26 000	26 000
10901	Gruppeliv arbeidstaker	934	1 200	1 200
10902	Ulykkesforsikring arbeidstaker	159	200	500
10903	Andel arbeidsgiver pensjon KLP	97 983	97 700	97 000
10990	Arbeidsgiveravgift	94 930	94 000	94 000
	Lønn og sosiale avgifter	763 797	780 000	786 600
11002	Abonnement aviser/faglitteratur	2 125	2 500	2 500
11151	Servering ved møter, kurs mv.	6 841	15 000	16 000
11202	Overnatting etter regning	2 242	30 000	31 000
11402	Representasjon	-	2 500	2 500
11500	Opplæring, kurs ansatte	12 512	80 000	82 000
11601	Kostgodtgjørelse	1 521	10 000	11 000
11602	Km-godtgjørelse egen bil	11 777	20 000	20 000
11703	Transportutgifter ansatte	3 593	10 000	10 000
11705	Flyreiser	4 594	40 000	41 000
11900	Leie av lokaler og grunn	-	10 000	11 400
11953	Kontigenter	15 000	15 000	16 000
	Drift	60 205	235 000	243 400
12701	Kjøp av konsulenttjenester - Revisjon Midt Norge SA	5 901 000	5 253 000	5 151 000
13800	Kjøp fra IKS - Konsek Trøndelag IKS	1 680 000	1 730 500	1 774 000
	Kjøp av revisjons- og sekretariatstjenester	7 581 000	6 983 500	6 925 000
	SUM KONTROLLARBEID	8 405 001	7 998 500	7 955 000

Økonomiplan 2023 - 2025

	2023	2024	2025
Lønn og sosiale utgifter	800 000	800 000	800 000
Drift	250 000	258 000	266 000
Konsek Trøndelag	1 818 000	1 863 000	1 910 000
Revisjon Midt-Norge	5 203 000	5 256 000	5 312 000
Sum	8 071 000	8 177 000	8 288 000

Budsjettkontroll per september 2021

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato

28.09.2021

Saknr

54/21

Saksbehandler Helene Hvidsten

Arkivkode FE - 033

Arkivsaknr 20/150 - 17

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar budsjettkontroll per september 2021 til orientering.

Vedlegg

Budsjettkontroll per 21.09.21

Saksopplysninger

For at kontrollutvalget skal være informert om sin økonomiske status legger sekretariatet fram en økonomisk oversikt per september 2021.

Budsjettkontrollen viser ingen vesentlige avvik verdt å merke seg når det gjelder lønn og godtgjørelse samt sekretariats- og revisjonstjenester. For kontrollutvalgets egen drift er postene knyttet til opplæring, kurs og reisevirksomhet lite benyttet. Dette skyldes at det har vært få muligheter til å delta på kurs mv. som følge av korona.

Konto	Konto (T)	Tjeneste	Mott. beløp	Beløp	Oppr. Bud. (1)	Rev. Bud. (1)	Forbr i %	Til disp (1)
10507	Trekkpliktig reisegodtgjøring	4100	0,00	16,96	3 300,00	3 300,00	0,51	3 283,04
10800	Godtgjøring folkevalgte	4100	0,00	395 730,00	527 600,00	527 600,00	75,01	131 870,00
10801	Møtegodtgjørelse folkevalgte	4100	0,00	6 300,00	30 000,00	30 000,00	21,00	23 700,00
10802	Erstatning tapt arbeidsfortjeneste folkevalgte	4100	0,00	5 486,40	26 000,00	26 000,00	21,10	20 513,60
10901	Gruppelivsforsikring arbeidstaker	4100	0,00	1 206,00	1 200,00	1 200,00	100,50	-6,00
10902	Ulykkesforsikring arbeidstaker	4100	0,00	270,00	200,00	200,00	135,00	-70,00
10903	Andel arbeidsgiver pensjon KLP	4100	0,00	73 487,07	97 700,00	97 700,00	75,22	24 212,93
10990	Arbeidsgiveravgift	4100	0,00	68 496,47	94 000,00	94 000,00	72,87	25 503,53
0	LØNN		0,00	550 992,90	780 000,00	780 000,00	501,21	229 007,10
11002	Abonnement aviser/faglitteratur	4100	0,00	2 125,00	2 500,00	2 500,00	85,00	375,00
11151	Servering ved møter, kurs mv	4100	0,00	3 734,00	15 000,00	15 000,00	24,89	11 266,00
11201	Kost etter regning	4100	0,00	90,00	0,00	0,00	0,00	-90,00
11202	Overnatting etter regning	4100	0,00	1 330,19	30 000,00	30 000,00	4,43	28 669,81
11402	Representasjon	4100	0,00	0,00	2 500,00	2 500,00	0,00	2 500,00
11500	Opplæring, kurs ansatte	4100	0,00	2 900,00	80 000,00	80 000,00	3,63	77 100,00
11601	Kostgodtgjørelse	4100	0,00	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00	10 000,00
11602	Km-godtgjørelse egen bil	4100	0,00	112,00	20 000,00	20 000,00	0,56	19 888,00
11703	Transportutgifter ansatte	4100	0,00	421,00	10 000,00	10 000,00	4,21	9 579,00
11704	Transportutgifter øvrige	4100	0,00	631,85	0,00	0,00	0,00	-631,85
11705	Flyreiser	4100	0,00	0,00	40 000,00	40 000,00	0,00	40 000,00
11900	Leie av lokaler og grunn	4100	0,00	2 679,25	10 000,00	10 000,00	26,79	7 320,75
11953	Kontingenter	4100	0,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00	100,00	0,00
11954	Andre avgifter og kontingenter	4100	0,00	340,00	0,00	0,00	0,00	-340,00
12701	Kjøp av konsulenttjenester	4100	845 750,40	3 408 500,80	5 253 000,00	5 253 000,00	80,99	998 748,80
1-2	KJØP AV VARER OG TJENESTER SOM INNG		845 750,40	3 437 864,09	5 488 000,00	5 488 000,00	330,50	1 204 385,51
13750	Kjøp fra IKS der fylkeskommunen selv er d	4100	0,00	0,00	1 730 500,00	1 730 500,00	0,00	1 730 500,00
13800	Kjøp fra foretak (FKF) i eget fylke	4100	0,00	865 250,00	0,00	0,00	0,00	-865 250,00
3	KJØP AV TJENESTER SOM ERSTATTER FYLK		0,00	865 250,00	1 730 500,00	1 730 500,00	0,00	865 250,00
14290	Merverdiavgift som gir rett til mvakomper	4100	211 437,60	852 354,42	0,00	0,00	0,00	-1 063 792,02
4	OVERFØRINGSUTGIFTER		211 437,60	852 354,42	0,00	0,00	0,00	-1 063 792,02
7	REFUSJONER		-211 437,60	-852 354,42	0,00	0,00	0,00	1 063 792,02
121001	Kontrollkomiteens sekretariat		845 750,40	4 854 106,99	7 998 500,00	7 998 500,00	831,71	2 298 642,61
1210	Kontroll og tilsyn		845 750,40	4 854 106,99	7 998 500,00	7 998 500,00	831,71	2 298 642,61
1	Politisk ledelse og kontroll		845 750,40	4 854 106,99	7 998 500,00	7 998 500,00	831,71	2 298 642,61
			845 750,40	4 854 106,99	7 998 500,00	7 998 500,00	831,71	2 298 642,61

Eventuelt

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato

28.09.2021

Saknr

55/21

Saksbehandler Helene Hvidsten

Arkivkode FE - 033, TI - &17

Arkivsaknr 21/290 - 1

Forslag til vedtak

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

Godkjenning av møteprotokoll 28.9.21

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato

28.09.2021

Saknr

56/21

Saksbehandler Helene Hvidsten

Arkivkode FE - 033, TI - &17

Arkivsaknr 21/290 - 2

Forslag til vedtak

Møteprotokollen godkjennes.