

Møteprotokoll - Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Arkivsak: 22/82
Møtedato/tid: 08.04.2022 kl 12:00-15:00
Møtested: Trondheim, statens hus, møterom: Orkland, 4.etasje.

Møtende medlemmer:

Jan Grønningen
Stig Klomsten
Silje H. Sjøvold
Per Walseth

Forfall:

Hege Nordheim-Viken
Kristian Fremstad
Marit Voll

Andre møtende:

Carl-Jakob Midttun, fylkesdirektør. (Sak 14/22, 15/22, 16/22)
Hilde Vikan, direktør økonomi og digitalisering. (Sak 14/22, 15/22, 16/22, 17,22)
Tone Mediås Reitlo, seksjonsleder regnskap. (Sak 14/22, 15/22, 16/22)
Knut Tanem, regnskapsrevisor, Revisjon Midt-Norge SA(RMN) (Sak 14/22, 15/22, 16/22)
Leidulf Skarbø, forvaltningsrevisor, RMN. (Sak 17/22)
Torbjørn Brandt, seniorrådgiver, Konsek Trøndelag IKS (Konsek).
Helene Hvidsten, rådgiver, Konsek.

Merknader: Ingen merknader til innkalling og sakliste.

Sakliste:

Saksnr.	Saktittel
14/22	Kontrollutvalgets uttalelse til UKM Norge FKF sitt årsregnskap og årsberetning
15/22	Kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskapet til Kompetansesenteret Tannhelse Midt FKF
16/22	Kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskapene for fylkeskommunen, lånefondet, konsolidert og årsberetning fort 2021
17/22	Forvaltningsrevisjon gjeldsforvaltning - prosjektplan
18/22	Studietur for kontrollutvalget 2022
19/22	Referatsaker
20/22	Eventuelt
21/22	Godkjenning av møteprotokoll

Sak 14/22 Kontrollutvalgets uttalelse til UKM Norge FKF sitt årsregnskap og årsberetning

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato
08.04.2022

Saknr
14/22

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget vedtar vedlagte forslag til uttalelse om årsregnskap og årsberetning for UKM Norge FKF for 2021.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes til fylkestinget med kopi til fylkesutvalget til fremleggelse ved behandling av årsregnskapene og årsberetning.

Behandling:

Kontrollutvalget behandlet vedlagte årsregnskap og årsberetning.

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor, Knut Tanem, redegjorde for regnskapsavleggelsen, revisors synspunkter gjengitt i revisjonsnotatet samt revisjonsberetning.

Forslag til vedtak - enstemmig.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar vedlagte forslag til uttalelse om årsregnskap og årsberetning for UKM Norge FKF for 2021.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes til fylkestinget med kopi til fylkesutvalget til fremleggelse ved behandling av årsregnskapene og årsberetning.

Sak 15/22 Kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskapet til Kompetansesenteret Tannhelse Midt FKF

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato
08.04.2022

Saknr
15/22

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse om årsregnskapet til Kompetansesenteret Tannhelse Midt FKF.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes til fylkestinget med kopi til fylkesutvalget til fremleggelse ved behandling av årsregnskapene og årsberetning.

Behandling:

Kontrollutvalget behandlet vedlagte årsregnskap og utvalget fikk signert årsberetning utdelt i møtet.

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor, Knut Tanem, redegjorde for regnskapsavleggelsen, revisors synspunkter gjengitt i revisjonsnotatet samt revisjonsberetning.

Forslag til vedtak - enstemmig.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse om årsregnskapet til Kompetansesenteret Tannhelse Midt FKF.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes til fylkestinget med kopi til fylkesutvalget til fremleggelse ved behandling av årsregnskapene og årsberetning.

Sak 16/22 Kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskapene for fylkeskommunen, lånefondet, konsolidert og årsberetning fort 2021

Saken behandlet i

Møtedato

Saknr

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse om årsregnskapene til fylkeskommunekassen, lånefondet, konsolidert og fylkeskommunens årsberetning for 2021.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes til fylkestinget med kopi til fylkesutvalget til fremleggelse ved behandling av årsregnskapene og årsberetning.

Behandling:

Fylkesdirektør ved Carl-Jakob Midttun orienterte utvalget innledningsvis og økonomisjef, Hilde Vikan og regnskapsjef, Tone Mediås Reitlo, regnskapsjef, orienterte og besvarte spørsmål fra utvalgets medlemmer om de fylkeskommunale regnskaper.

Fylkeskommunens presentasjon oversendes sekretariatet for arkivering.

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor, Knut Tanem, orienterte utvalget om regnskapsavleggelsen, revisors synspunkter gjengitt i revisjonsnotatet samt revisjonsberetning.

Fylkesdirektøren ga avsluttende kommentarer til årsregnskapet og årsberetning.

Protokolltilførsel

Korrigeringsaksopplysning i saksfremlegget an: befalt måltall for nettodriftsresultat oppgitt til 2 %. Riktig måltall for fylkeskommunen er 4 %.

Forslag til vedtak - enstemmig.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse om årsregnskapene til fylkeskommunekassen, lånefondet, konsolidert og fylkeskommunens årsberetning for 2021.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes til fylkestinget med kopi til fylkesutvalget til fremleggelse ved behandling av årsregnskapene og årsberetning.

Sak 17/22 Forvaltningsrevisjon gjeldsforvaltning - prosjektplan

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato
08.04.2022

Saknr
17/22

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til revisors prosjektplan, og ber revisjonen gjennomføre en forvaltningsrevisjon av gjeldsstyring og låneforvaltning. Utvalget ber revisor gjennomføre prosjektet innenfor en ressursramme på 350 timer, og levere ferdig rapport til sekretariatet innen 5. november 2022.

Behandling:

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor, Liedulf Skarbø, presenterte prosjektplanen og besvarte spørsmål fra utvalget. Sekretariatet orienterte og kommenterte prosjektplan.

Forslag til vedtak - enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til revisors prosjektplan, og ber revisjonen gjennomføre en forvaltningsrevisjon av gjeldsstyring og låneforvaltning. Utvalget ber revisor gjennomføre prosjektet innenfor en ressursramme på 350 timer, og levere ferdig rapport til sekretariatet innen 5. november 2022.

Sak 18/22 Studietur for kontrollutvalget 2022

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato
08.04.2022

Saknr
18/22

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til forslag for gjennomføring av studieturen og ber sekretariatet organisere reisen.

Behandling:

Sekretariatet la frem forslag til studietur møtet.

Forslag til vedtak - enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til forslag for gjennomføring av studieturen og ber sekretariatet organisere reisen.

Sak 19/22 Referatsaker

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato
08.04.2022

Saknr
19/22

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget tar vedlagte referatsaker til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalget fikk utdelt tredje referatsak - utsatt leveringstidspunkt forvaltningsrevisjon AtB.

Omforent forslag

Kontrollutvalget ber revisor vektlegge bruk av gebyr i regionanbud i det videre arbeidet med forvaltningsrevisjon.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar vedlagte referatsaker til orientering.

Sak 20/22 Eventuelt

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato
08.04.2022

Saknr
20/22

Forslag til vedtak

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

Behandling:

Kontrollutvalget ber om å få utlevert lpadene etter påske. Sekretariatet vil sende hvert enkelt utvalgsmember sin lpad når disse befinner seg i sekretariatets varetekt.

Ingen forslag til vedtak fremmet.

Vedtak:

Ingen vedtak fattet.

Sak 21/22 Godkjenning av møteprotokoll

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato
08.04.2022

Saknr
21/22

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget godkjenner protokollen fra kontrollutvalgets møte, den 08.04.2022.

Behandling:

Kontrollutvalget fikk lest opp protokollen i møtet.

Vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner protokollen fra kontrollutvalgets møte, den 08.04.2022.
