

Møteprotokoll - Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Arkivsak: 24/257
Møtedato/tid: 09.04.2024 kl 10:00 – 16:00
Møtested: Steinkjer, Fylkets Hus, 1.etasje, A103 Kvenna

Møtende medlemmer:

Ina Pedersen
Jonas Ali Werket Ghanizadeh
Nils Forren
Tove Eivindsen
Ida Broholm

Forfall:

Jan Tore Martinsen
John Einar Høvik

Andre deltagere

Knut Eirik Ballestad, direktør for organisasjon, eiendom og tannhelse i sak 26
Hanne Kongsvik, seksjonsleder politisk sekretariat i sak 26
Knut Tanem, oppdragsansvarlig revisor (Revisjon Midt-Norge SA) i sak 26 - 32
Lauritz Nicolai Løvaas Jessen, seksjonsleder regnskap i sak 27 - 31
Torstein Siegel, daglig leder UKM Norge Trøndelag FKF i sak 28
Patrick Simon Cetrelli, adm. direktør Kompetansesenteret Tannhelse Midt FKF i sak 29 og 30
Hilde Vikan, direktør for økonomi og digitalisering i sak 31 og 32
Ragnhild Aashaug, Konsek Trøndelag IKS
Torbjørn Brandt, Konsek Trøndelag IKS

Merknader: Ingen merknader til innkalling og sakliste.

Sak 29 og 30 ble behandlet før sak 28. Sak 35, 36 og 37 ble behandlet før sak 33 og 34.

Sakliste:

Saksnr.	Saktittel
26/24	Oppfølging av eierskapskontroll for eierstyring
27/24	Oppfølging av forenklet etterlevels kontroll for regnskapsåret 2022 - internkontroll
28/24	Kontrollutvalgets uttalelse om årsberetning og årsregnskap for 2023 for UKM Norge Trøndelag FKF
29/24	Kontrollutvalgets uttalelse om årsberetning og årsregnskap for 2023 for Kompetansesenteret Tannhelse Midt FKF
30/24	Revisjonsnotat til Kompetansesenteret Tannhelse Midt Trøndelag FKF
31/24	Kontrollutvalgets uttalelse om årsberetning og årsregnskapene for 2023 for Trøndelag fylkeskommune
32/24	Revisjonsnotat til Trøndelag Fylkeskommune
33/24	Arbeid med risiko- og vesentlighetsvurderinger - forvaltningsrevisjon

- 34/24 Arbeid med risiko- og vesentlighetsvurderinger - eierskapskontroll
- 35/24 Referatsaker
- 36/24 Opplæring av kontrollutvalget - 09.04.2024
- 37/24 Innspill til kontrollutvalgets arbeid
- 38/24 Godkjenning av dagens møteprotokoll

Sak 26/24 Oppfølging av eierskapskontroll for eierstyring

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato
09.04.2024

Saknr
26/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen om oppfølging av eierskapskontroll for eierstyringen til orientering.

Behandling:

Knut Eirik Ballestad, direktør for organisasjon, eiendom og tannhelse deltok i saken. Han orienterte om oppfølgingen av eierskapskontrollen og svarte på spørsmål. Leder for politisk sekretariat, Hanne Kongsvik, svarte på spørsmål.

Hans presentasjon legges til saken på kontrollutvalgets nettside.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen om oppfølging av eierskapskontroll for eierstyringen til orientering.

Sak 27/24 Oppfølging av forenklet etterlevels kontroll for regnskapsåret 2022 - internkontroll

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato
09.04.2024

Saknr
27/24

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget tar fylkesdirektørens tilbakemelding om oppfølging av arbeidet med å få på plass en internkontroll i tråd med kommunelovens bestemmelser til orientering.
2. Kontrollutvalget ber fylkesdirektøren redegjøre for status for arbeidet med å innarbeide en internkontroll i tråd med kommuneloven sine bestemmelser innen utgangen av 2024.

Behandling:

Leder av utvalget viste til den muntlige orienteringen som var i kontrollutvalgets møte den 13.februar under orienteringen av kommunedirektørens presentasjon av fylkeskommunenes områder. Det er bedt om en skriftliggjøring av informasjonen som fremkom i møtet.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget tar fylkesdirektørens tilbakemelding om oppfølging av arbeidet med å få på plass en internkontroll i tråd med kommunelovens bestemmelser til orientering.
 2. Kontrollutvalget ber fylkesdirektøren redegjøre for status for arbeidet med å innarbeide en internkontroll i tråd med kommuneloven sine bestemmelser innen utgangen av 2024.
-

Sak 28/24 Kontrollutvalgets uttalelse om årsberetning og årsregnskap for 2023 for UKM Norge Trøndelag FKF

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato
09.04.2024

Saknr
28/24

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse om årsberetning og årsregnskap for 2023 for UKM Norge Trøndelag FKF.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes fylkestinget, med kopi til fylkesutvalget.

Behandling:

Tove Eivindsen stilte spørsmål om sin habilitet før saken ble tatt opp til behandling. En nåværende ansatt i Eivindsens seksjon er ansatt som ny daglig leder for UKM. Vedkommende (Yrja Flem) tiltrer i juni. Eivindsen er hennes leder fram til hun slutter i mai. Leder ba om at utvalget gjorde en habilitetsvurdering av Eivindsen. Hun fratradte møtet under vurderingen.

Sekretariatet la frem et forslag om at Tove Eivindsen er habil. Flem er ansatt i Eivindsens seksjon frem til utgangen av juni, og saken som er oppe til behandling har ingen tilknytning eller konsekvenser for den nyansatte eller Eivindsen. I henhold til fvl §6, siste ledd, kommer ikke bestemmelsen i forvaltningsloven om habilitet til anvendelse når det er åpenbart at tilknyttingen til saken ikke er tilstede på vurderingstidspunktet. Utvalget vedtok enstemmig at Tove Eivindsen er habil ut fra vurderingen overfor. Tove Eivindsen tiltrådte møtet.

Daglig leder i UKM Norge Trøndelag FKF, Torstein Siegel, deltok via Teams. Han svarte på spørsmål fra utvalget.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse om årsberetning og årsregnskap for 2023 for UKM Norge Trøndelag FKF.
 2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes fylkestinget, med kopi til fylkesutvalget.
-

Sak 29/24 Kontrollutvalgets uttalelse om årsberetning og årsregnskap for 2023 for Kompetansesenteret Tannhelse Midt FKF

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato
09.04.2024

Saknr
29/24

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse om årsberetning og årsregnskap for 2023 for Kompetansesenteret Tannhelse Midt FKF.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes fylkestinget, med kopi til fylkesutvalget.

Behandling:

Patrick Simon Cetrelli, adm. direktør Kompetansesenteret Tannhelse Midt FKF, presenterte det fylkeskommunale foretaket. Hans presentasjonen legges til saken på utvalgets nettside. Han svarte på spørsmål fra utvalget.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse om årsberetning og årsregnskap for 2023 for Kompetansesenteret Tannhelse Midt FKF.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes fylkestinget, med kopi til fylkesutvalget.

Sak 30/24 Revisjonsnotat til Kompetansesenteret Tannhelse Midt Trøndelag FKF

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato
09.04.2024

Saknr
30/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar opplysningene i revisjonsnotatet om Kompetansesenteret Tannhelse Midt FKF, til orientering.

Behandling:

Revisor Knut Tanem hadde en kort gjennomgang av forholdene i revisjonsnotat. Patrick Simon Cetrelli, adm. direktør Kompetansesenteret Tannhelse Midt FKF svarte på spørsmål.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar opplysningene i revisjonsnotatet om Kompetansesenteret Tannhelse Midt FKF, til orientering.

Sak 31/24 Kontrollutvalgets uttalelse om årsberetning og årsregnskapene for 2023 for Trøndelag fylkeskommune

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato
09.04.2024

Saknr
31/24

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget vedtar utkast til uttalelse om årsberetning og årsregnskapene for 2023 for Trøndelag fylkeskommune.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes fylkestinget, med kopi til fylkesutvalget.

Behandling:

Hilde Vikan, direktør for økonomi og digitalisering, hadde en presentasjon av fylkeskommunens virksomhet. Hun svarte på spørsmål fra utvalget. Knut Tanem, oppdragsansvarlig revisor, presenterte revisjonenes arbeid. Han svarte på spørsmål fra utvalget.

Presentasjonene legges under saken på kontrollutvalgets nettside.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar utkast til uttalelse om årsberetning og årsregnskapene for 2023 for Trøndelag fylkeskommune.
 2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes fylkestinget, med kopi til fylkesutvalget.
-

Sak 32/24 Revisjonsnotat til Trøndelag Fylkeskommune

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato
09.04.2024

Saknr
32/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar opplysningene i revisjonsnotatet, til orientering.

Behandling:

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Knut Tanem hadde en gjennomgang av forholdene i revisjonsnotatet i forrige sak.

Hilde Vikan (direktør for økonomi og digitalisering) og Lauritz Nicolai Løvaas Jessen (seksjonsleder regnskap) kommenterte og svarte på spørsmål.
Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar opplysningene i revisjonsnotatet, til orientering.

Sak 33/24 Arbeid med risiko- og vesentlighetsvurderinger - forvaltningsrevisjon

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato
09.04.2024

Saknr
33/24

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget ber sekretariatet legge fram et utkast til plan for forvaltningsrevisjon til neste møte, basert på de innspill som er kommet frem i møtet.
2. Kontrollutvalget vil prioritere følgende områder/tema:
 - a.
 - b.
 - c.
 - d.
 - e.
 - f.

Behandling:

Utvalget gjennomførte et arbeidsmøte med innspill og prioritering.

Utvalget foreslo disse prioriteringene:

1. Organisasjon - evaluering fylkessammenslåing
2. Samferdsel - måloppnåelse Miljøpakken
3. Utdanning - Lærlingeordningen - ivaretagelse av lærlinger
4. Eiendom - Skolebyggesaker i Trondheim
5. Plan og næring - Forvaltning av tilskuddsordninger adm. og politisk
6. Utdanning - Sammenslåing av Johan Bojer vgs. og Guri Kunna vgs.
7. Økonomi og administrasjon - Måloppnåelse offentlige anskaffelser

Forslag til vedtak med kontrollutvalgets tillegg enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget ber sekretariatet legge fram et utkast til plan for forvaltningsrevisjon til neste møte, basert på de innspill som er kommet frem i møtet.
 2. Kontrollutvalget vil prioritere følgende områder/tema:
 - a. Organisasjon - evaluering fylkessammenslåing
 - b. Samferdsel - måloppnåelse Miljøpakken
 - c. Utdanning - Lærlingeordningen - ivaretagelse av lærlinger
 - d. Eiendom - Skolebyggesaker i Trondheim
 - e. Plan og næring - Forvaltning av tilskuddsordninger adm. og politisk
 - f. Utdanning - Sammenslåing av Johan Bojer vgs. og Guri Kunna vgs.
 - g. Økonomi og administrasjon - Måloppnåelse offentlige anskaffelser
-

Sak 34/24 Arbeid med risiko- og vesentlighetsvurderinger - eierskapskontroll

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato
09.04.2024

Saknr
34/24

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget ber sekretariatet legge fram et utkast til plan for eierskapskontroll til neste møte, basert på de innspill som er kommet frem i møtet.
2. Kontrollutvalget vil prioritere følgende eierskapskontroll:
 - a. ...

Behandling:

Utvalget gjennomførte et arbeidsmøte med innspill og prioritering.

Til punkt 2a fremmet kontrollutvalget dette tilleggsforslaget:

En generell eierskapskontroll for alle selskap innen eiendomsbransjen, der aktuelle tema kan være organisering av selskapene og om eierstyringen er lik for selskapene.

Forslag med kontrollutvalgets tillegg enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget ber sekretariatet legge fram et utkast til plan for eierskapskontroll til neste møte, basert på de innspill som er kommet frem i møtet.
 2. Kontrollutvalget vil prioritere følgende eierskapskontroll:
 - a. En generell eierskapskontroll for alle selskap innen eiendomsbransjen, der aktuelle tema kan være organisering av selskapene og om eierstyringen er lik for selskapene.
-

Sak 35/24 Referatsaker

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato
09.04.2024

Saknr
35/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Behandling:

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Sak 36/24 Opplæring av kontrollutvalget - 09.04.2024

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato
09.04.2024

Saknr
36/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Behandling:

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Sak 37/24 Innspill til kontrollutvalgets arbeid

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato
09.04.2024

Saknr
37/24

Forslag til vedtak

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Behandling:

1. Det ble fremmet et ønske om en studietur i starten av perioden for best mulig utbytte av læring.
2. Utvalget diskuterte et ønske om redegjørelse om fylkeskommunenes ansvar for arbeidsmiljøet for lærlinger ute i bedrifter på kontrollutvalgets neste møte.

Forslag til vedtak:

1. Det fremmes en sak til utvalgets møte i juni om studietur for kontrollutvalget i 2025.
2. Utvalget ber om en redegjørelse om fylkeskommunenes ansvar for arbeidsmiljøet for lærlinger ute i bedrifter på kontrollutvalgets neste møte.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Det fremmes en sak til utvalgets møte i juni om studietur for kontrollutvalget i 2025.
 2. Utvalget ber om en redegjørelse på kontrollutvalgets neste møte om fylkeskommunenes ansvar for arbeidsmiljøet for lærlinger ute i bedrifter.
-

Sak 38/24 Godkjenning av dagens møteprotokoll

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato
09.04.2024

Saknr
38/24

Forslag til vedtak

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 09.04.2024, godkjennes.

Behandling:

Protokollen ble gjennomgått i møtet.

Vedtak:

Forslag til vedtak

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 09.04.2024, godkjennes.
