

## Møteprotokoll - Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

**Arkivsak:** 24/215  
**Møtedato/tid:** 12.03.2024 kl 08:00 – 12:00  
**Møtested:** Trondheim, Fylkets Hus, Fylkestingsal B

---

### Møtende medlemmer:

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

### Forfall:

Jan Tore Martinsen  
John Einar Høvik

### Andre møtende

Ragnhild Aashaug, Konsek Trøndelag IKS  
Torbjørn Brandt, Konsek Trøndelag IKS

I sak 12/24 deltok disse:

Jenny-Krihke Bendiksen, leder i samisk utvalg. Deltok via Teams  
Egil Haugbjørg, leder i eldrerådet.  
Tommy Skatland, leder i RLF (rådet for mennesker med nedsatt funksjonsevne).  
Pia I. Larsen, ELOT (elev- og lærlingeombudet)  
Bente Asp, ELOT (elev- og lærlingeombudet). Deltok via Teams.  
Linda Hojem, mobbeombud. Deltok via Teams.  
Bjørn Aspaas, hovedverneombud.  
Monica Haaseth, hovedtillitsvalgt Utdanningsforbundet.  
Bente Ryen, hovedtillitsvalgt Naturviterne.

**Merknader:** Ingen merknader til innkalling og sakliste.

### Sakliste:

| Saksnr. | Saktittel   |
|---------|---|
| 10/24   | Forenklet etterlevels kontroll av økonomifunksjonen                                 |
| 11/24   | Innføring i fylkeskommunenes årsregnskap  |
| 12/24   | Innspill fra tillitsvalgte og medvirkningsorganer til plan for forvaltningsrevisjon |
| 13/24   | Innspill til kontrollutvalgets arbeid   |
| 14/24   | Opplæring av kontrollutvalget - 12.03.2024  |
| 15/24   | Referatsaker  |
| 16/24   | Godkjenning av møteprotokoll  |

## Sak 10/24 Forenklet etterlevels kontroll av økonomifunksjonen

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato  
12.03.2024

Saknr  
10/24

### Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget tar revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen for kontrollen av offentlige anskaffelser til orientering.
2. Kontrollutvalget tar revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av bestemmelsene i bokføringslov og forskrift om dokumentasjon, og egne rutiner på valgte kriterier for tilskudd/overføringsutgifter til orientering.

### Behandling:

Oppdragsansvarlig revisor Knut Tanem hadde en kort gjennomgang av attestasjonsuttalelsene.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

### Vedtak:

1. Kontrollutvalget tar revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen for kontrollen av offentlige anskaffelser til orientering.
  2. Kontrollutvalget tar revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av bestemmelsene i bokføringslov og forskrift om dokumentasjon, og egne rutiner på valgte kriterier for tilskudd/overføringsutgifter til orientering.
- 

## Sak 11/24 Innføring i fylkeskommunenes årsregnskap

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato  
12.03.2024

Saknr  
11/24

### Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen om kommunelovens krav til økonomiforvaltningen og finansielle måltall til orientering.

### Behandling:

Oppdragsansvarlig revisor Knut Tanem hadde en gjennomgang av fylkeskommunens økonomiske måltall.

Han kom inn på:

- Fylkeskommunens måltall frem til 2023
- Dagens måltall
- Forholdet mellom ulike måltall (KØB-modellen)

Hans presentasjon legges ved saken, og publiseres på utvalgets nettside.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

### Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen om kommunelovens krav til økonomiforvaltningen og finansielle måltall til orientering.

---

## Sak 12/24 Innspill fra tillitsvalgte og medvirkningsorganer til plan for forvaltningsrevisjon

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato  
12.03.2024

Saknr  
12/24

### Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget tar innspillene til planarbeidet til orientering.
2. Det bes om at sekretariatet forbereder en sak til møtet den 9.april hvor medlemmene kan komme med innspill til områder ut fra det som har kommet frem i prosessen.

### Behandling:

Innspillene ble fremlagt som beskrevet i saken bortsett fra UFU, Fagforbundet og YS/Delta. Deltakerne kom ikke, men er gitt mulighet til å komme med skriftlig innspill i etterkant av møtet.

Sekretariatet legger de innkomne innspillene til saken på nettsiden.

Utvalget hadde en kort oppsummering.

Innspillene sees i forhold til det som er gjennomført av forvaltningsrevisjoner.

Utvalget skal i snitt gjennomføre 16 revisjoner gjennom perioden.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

### Vedtak:

1. Kontrollutvalget tar innspillene til planarbeidet til orientering.
2. Det bes om at sekretariatet forbereder en sak til møtet den 9.april hvor medlemmene kan komme med innspill til områder ut fra det som har kommet frem i prosessen.

---

## Sak 13/24 Innspill til kontrollutvalgets arbeid

Saken behandlet i  
Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato  
12.03.2024

Saknr  
13/24

### Forslag til vedtak

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

### Behandling:

Saker som ble tatt opp:

1. Kontrollutvalget konkluderte med at trafikklysmodellen er et nyttig verktøy for å vurdere innspill og mulige saker til kontrollutvalget, og legges med som et vedlegg til denne saken til hvert møte.
2. Kontrollutvalgets leder hadde en gjennomgang av gruppeoppgaven som kontrollutvalget arbeidet med på regionsamlingen. Noen aktuelle punkter:
  - a. Hvordan utvalget oppfatter sin rolle
  - b. Hvordan stille gode spørsmål
  - c. Hvordan være synlig og gjøre arbeidet godt kjent

Kontrollutvalget vil utarbeide en handlings/tiltaks-plan som utfyller årsplanen eventuelt reglementet. I tillegg ønsker utvalget å revidere mediestrategien. Dette tas opp til diskusjon i augustmøtet.

3. Deltagelse på FKT sin samling meldes sekretariatet. Leder deltar.
4. Kontrollutvalgets møte i juni legges på Hitra/Frøya på dagtid med overnatting fra mandag til tirsdag. Sekretariatet forbereder et besøk på videregående skole. Det kan for eksempel være blå linje eller lignende.

Det ble ikke gjort noen vedtak i saken.

**Vedtak:**

Det ble ikke gjort noen vedtak i saken.

---

## **Sak 14/24 Opplæring av kontrollutvalget - 12.03.2024**

|  |                               |                       |
|--|-------------------------------|-----------------------|
| Saken behandlet i<br><b>Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune</b> | Møtedato<br><b>12.03.2024</b> | Saknr<br><b>14/24</b> |
|--|-------------------------------|-----------------------|

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

**Behandling:**

Kontrollutvalget tar opplærings sakene til orientering.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

---

## **Sak 15/24 Referatsaker**

|  |                               |                       |
|--|-------------------------------|-----------------------|
| Saken behandlet i<br><b>Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune</b> | Møtedato<br><b>12.03.2024</b> | Saknr<br><b>15/24</b> |
|--|-------------------------------|-----------------------|

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

**Behandling:**

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

---

## **Sak 16/24 Godkjenning av møteprotokoll**

|  |                               |                       |
|--|-------------------------------|-----------------------|
| Saken behandlet i<br><b>Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune</b> | Møtedato<br><b>12.03.2024</b> | Saknr<br><b>16/24</b> |
|--|-------------------------------|-----------------------|

**Forslag til vedtak**

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 12.03.2024, godkjennes.

**Behandling:**

Protokollen ble gjennomgått i møtet.  
Møtet ble avsluttet kl 12:00 med lunsj.  
Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 12.03.2024, godkjennes.

---