

# Innspill fra politisk side til plan for forvaltningsrevisjon og plan for eierskapskontroll

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

**Møtedato**

14.03.2024

**Saknr**

17/24

**Saksbehandler** Ragnhild Aashaug

**Arkivkode** FE-217, TI-&30

**Arkivsaknr** 23/583 - 11

---

**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.

**Vedlegg**

Revisors risiko- og vesentlighetsvurdering

**Saksopplysninger**

Kontrollutvalget skal utarbeide en plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll i løpet av det første året etter konstituering. Planene skal baseres på risiko- og vesentlighetsvurderinger av fylkeskommunes virksomhet og virksomheten i fylkeskommunens selskaper. Hensikten med risiko- og vesentlighetsvurderingen er å kartlegge hvilke områder det er størst behov for å skulle gjennomføre forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller.

Vi viser til kontrollutvalgets sak 57/23 i møtet den 14.desember, der kontrollutvalget gjorde slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget slutter seg til skissert opplegg for planarbeidet beskrevet i saksfremlegget.
2. Kontrollutvalget ber Revisjon Midt-Norge SA utarbeide en helhetlig risikovurdering for forvaltningsrevisjon til 1.mars 2024. Dokumentet utarbeides og ses i sammenheng med ressursbruk til helhetlig risikovurdering for eierskapskontroll (se sak 58/23).

I kontrollutvalgets sak 3/24 i møtet den 13.februar mottok kontrollutvalget revisors risiko- og vesentlighetsvurdering og innspill fra fylkesdirektøren og hans ledergruppe. I tillegg til revisor sine vurderinger fikk kontrollutvalget innspill fra fylkeskommunens medvirkningsorganer, hovedtillitsvalgte og hovedverneombud i sak 12/24 i møte den 12.mars.

Til dette møtet er fylkesordfører, fylkesvaraordfører, hovedutvalgsledere og gruppeledere invitert. De har fått revisjonens risiko- og vesentlighetsvurdering tilsendt, og er invitert inn til korte innlegg med bakgrunn i noen spørsmål.

**Gjennomføringen av saken**

Kl. 14:00 - 14:30 Pål Sæter Eiden, fylkesvaraordfører og leder av hovedutvalg for samferdsel. Deltar fysisk.

Jan Grønningen, hovedutvalgsleder for kultur. Deltar fysisk

Karin Bjørkhaug, gruppeleder Krf. Deltar fysisk.

Kl. 14:40 - 15:10 Hege Nordheim Viken for Ole Herman Sveian, gruppeleder Sp. Deltar fysisk.

Hanne Bjørnbeth, gruppeleder Ap. deltar fysisk eller digitalt

Hallgeir Opdal, gruppeleder Rødt. Deltar fysisk.

De inviterte er bedt om å forberede et innlegg på 3 minutter. Det er bedt om at det tas utgangspunkt i følgende spørsmål:

1. På hvilke områder er det risiko for at kommunen og selskaper der kommunen har eierandeler ikke når sine målsettinger, ikke oppfyller lovkrav, eller utnytter ressursene dårlig?
2. På hvilke tjenesteområder/kommunalt eide selskaper er det behov for forvaltningsrevisjon?
3. På hvilke områder er det mangler ved eierstyringen i fylkeskommunens selskaper?

Det er lagt opp til at kontrollutvalget kan stille oppfølgingsspørsmål til det enkelte innlegg. Etter at kontrollutvalget har fått innspill fra samtlige deltakere bes kontrollutvalget om gjøre en kort oppsummering.

Det legges opp til at kontrollutvalget kan komme med innspill på områder og spørsmålsstillinger på kontrollutvalgets møte den 9.april. Ut fra dette lager sekretariatet et utkast til plan for forvaltningsrevisjon og plan for eierskapskontroll til kontrollutvalgets møte den 21. mai.

### **Konklusjon**

Kontrollutvalget må vurdere de innkomne innspillene, og om det er ønskelig med oppfølgingsspørsmål. Det bes om at utvalget gjør en oppsummering tilslutt for å vurdere om innspillene er dekkende for det videre arbeidet.

I sak 3/24 og 4/24 i møtet den 13.februar ble det lagt ved et skjema som utvalget kan bruke til å notere innspill. Skjemaet er ikke lagt ved saken, men kan sendes ut til deltakerne ved å kontakte sekretariatet.