

Møteprotokoll - Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Arkivsak: 25/459
Møtedato/tid: 18.11.2025 kl 09:00 – 14:00
Møtested: Trondheim, Fylkets hus, 3. etasje, møterom Marmor

Møtende medlemmer:

Ina Pedersen
Hallgeir Opdal
Nils Forren
Tove Eivindsen
Anne Sophie Hunstad

Forfall:

Ida Broholm

Andre møtende:

Kent Røstad, Konsek Trøndelag
Ragnhild Aashaug, Konsek Trøndelag
Torbjørn Brandt, Konsek Trøndelag
Anna Ølnes, oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Revisjon Midt-Norge, i sak 66 og 67
Eirik Seim, forvaltningsrevisor Revisjon Midt-Norge, deltok via Teams i sak 68
Anders Bjørn, seksjonsleder ved avdeling utdanning, deltok i sak 70 og 71
Grete Fuglem Tennås, administrerende direktør AtB, deltok i sak 73
Gunnar Haave Haugum, regnskapsrevisor Revisjon Midt-Norge, deltok i sak 74, 75 og 76

Merknader:

Ingen merknader til innkalling og sakliste.

Sak 77, 78, 79, 80 og 81 ble behandlet etter sak 72.
Nils Forren måtte forlate møtet etter behandlingen av sak 73.

Sakliste:

Saksnr.	Saktittel
66/25	Overskridelse av timeomfang - forvaltningsrevisjon om gjennomføring av videregående opplæring
67/25	Rapport fra forvaltningsrevisjon - Avbrudd i videregående opplæring, forebygging og oppfølging
68/25	Prosjektplan - Samarbeidsavtale mellom Sametinget og Trøndelag fylkeskommune
69/25	Forsinkelse av rapport og endring av ordlyd i problemstilling - forvaltningsrevisjon fylkeskommunen som byggherre
70/25	Orientering fra fylkesdirektøren - rutiner for alvorlige hendelser blant elever ved videregående skole

- 71/25 Orientering fra fylkesdirektøren - tjenestetilbud Novari IKS og rutiner for inngåelse av tjenester
- 72/25 Oppfølging av selskaper - Novari IKS
- 73/25 Orientering fra fylkesdirektøren - konsekvensene for fylkeskommunen som følge av underskuddet i Ski-VM
- 74/25 Den oppdragsansvarlige regnskapsrevisorens uavhengighetserklæring - regnskapsåret 2025
- 75/25 Strategi for revisjon av de fylkeskommunale regnskaper for 2025
- 76/25 Forenklet etterlevelseskontroll av økonomiforvaltningen - revisors risiko- og vesentlighetsvurderinger
- 77/25 Årsplan for kontrollutvalget 2026
- 78/25 Rapport fra kontrollutvalgets studietur
- 79/25 Vurdering av fylkesutvalgets vedtak om utviklingsplan for Trøndelag
- 80/25 Aktuelle artikler og tolkninger for kontrollarbeidet - 18.11.2025
- 81/25 Referatsaker
- 82/25 Innspill til kontrollarbeidet
- 83/25 Godkjenning av dagens møteprotokoll

Sak 66/25 Overskridelse av timeomfang - forvaltningsrevisjon om gjennomføring av videregående opplæring

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato
18.11.2025

Saknr
66/25

Forslag til vedtak

1. Informasjonen om overskridelsen av timer for forvaltningsrevisjonen "Gjennomføring av videregående opplæring" tas til orientering.
2. Kontrollutvalget ber
 - a. revisor om tilbakemelding når timeressursen er i ferd med å overskrides så raskt dette lar seg gjøre for fremtidige forvaltningsrevisjoner.
 - b. sekretariatet oversende vedtak til Revisjon Midt-Norge.

Behandling:

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Anna Ølnes, deltok i saken.
Hun ga en kort orientering om forsinkelsen og beklaget overskridelsen.

Kontrollutvalget diskuterte saken.

Tove Eivindsen fremmet endringsforslag til punkt 2a i forslag til vedtak:

- fra "er i ferd med å" til "står i risiko for å"

Setningen blir da: revisor om tilbakemelding når timeressursen står i risiko for å overskrides så raskt dette lar seg gjøre for fremtidige forvaltningsrevisjoner.

Tove Eivindsen fremmet deretter forslag til nytt punkt 3:

3: Kontrollutvalget ber om en gjennomgang av timer for, og innhold i, oppdragsavtaler med mål om å forhindre fremtidige timeoverskridelser.

Sekretariatets forslag til vedtak med Tove Eivindsen sitt endringsforslag til punkt 2a og nytt forslag til punkt 3, ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Informasjonen om overskridelsen av timer for forvaltningsrevisjonen "Gjennomføring av videregående opplæring" tas til orientering.
 2. Kontrollutvalget ber
 - a. revisor om tilbakemelding når timeressursen står i risiko for å overskrides så raskt dette lar seg gjøre for fremtidige forvaltningsrevisjoner.
 - b. sekretariatet oversende vedtak til Revisjon Midt-Norge.
 3. Kontrollutvalget ber om en gjennomgang av timer for, og innhold i, oppdragsavtaler, med mål om å forhindre fremtidige timeoverskridelser.
-

Sak 67/25 Rapport fra forvaltningsrevisjon - Avbrudd i videregående opplæring, forebygging og oppfølging

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato
18.11.2025

Saknr
67/25

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til revisors anbefalinger og oversender rapport fra forvaltningsrevisjon til fylkestinget med følgende forslag til vedtak:

1. Fylkestinget ber fylkesdirektøren om å sikre:
 - a. at utvidelsen av målgruppen blir fanget opp og fulgt opp av oppfølgingstjenesten.
 - b. lik praksis for bruk av formelle brev til hele målgruppen.

- c. at foresatte til alle ungdommer under 18 år får aktuell informasjon i denne forbindelse.
2. Fylkestinget ber fylkesdirektøren orientere kontrollutvalget om hvordan oppfølging av punkt 1 i vedtaket har blitt implementert og fulgt opp i løpet av siste halvår 2026.

Behandling:

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Anna Ølnes deltok i saken.
Hun presenterte rapporten og svarte på spørsmål fra kontrollutvalget.

Tove Eivindsen foreslo tilleggsforslag til punkt 1 b: og sikre at brevmalene oppfyller språklovens krav om klart språk.

Setningen blir da: "lik praksis for bruk av formelle brev til hele målgruppen og sikre at brevmalene oppfyller språklovens krav om klart språk".

Sekretariatets forslag til vedtak med Tove Eivindsen sitt tilleggsforslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til revisors anbefalinger og oversender rapport fra forvaltningsrevisjon til fylkestinget med følgende forslag til vedtak:

1. Fylkestinget ber fylkesdirektøren om å sikre:
 - a. at utvidelsen av målgruppen blir fanget opp og fulgt opp av oppfølgingstjenesten.
 - b. lik praksis for bruk av formelle brev til hele målgruppen og sikre at brevmalene oppfyller språklovens krav om klart språk.
 - c. at foresatte til alle ungdommer under 18 år får aktuell informasjon i denne forbindelse.
 2. Fylkestinget ber fylkesdirektøren orientere kontrollutvalget om hvordan oppfølging av punkt 1 i vedtaket har blitt implementert og fulgt opp i løpet av siste halvår 2026.
-

Sak 68/25 Prosjektplan - Samarbeidsavtale mellom Sametinget og Trøndelag fylkeskommune

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato
18.11.2025

Saknr
68/25

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget ber revisor sende en oppdatert prosjektskisse til kontrollutvalgets første møte i 2026 med de endringer som framkom i møtet.

Behandling:

Forvaltningsrevisor Eirik Seim, Revisjon Midt-Norge, deltok via Teams.
Sekretariatet la frem bakgrunnen for sitt forslag til vedtak. Kontrollutvalget støttet sekretariatets vurdering.

Kontrollutvalget ble utfordret fra forvaltningsrevisor Eirik Seim om det er områder som er mindre viktig enn andre. Disse innspillene kom frem under behandlingen:

- Arealbruk er et viktig område som må prioriteres, dette gjelder bl.a høringsuttalelser til kommunale arealplaner og hvordan det samiske perspektivet blir ivarettatt.
- Opplæring er et viktig ansvarsområde i fylkeskommunen, og området bør prioriteres
- Måloppnåelse må prioriteres
 - Avgrensingen i prosjektplanen kan være viktig informasjon i vurderingen av om målene i samarbeidsavtalen nås

Sekretariatet foreslo at revisor legger frem en plukklister til neste møte, hvor utvalget prioriterer blant ulike tiltak. Prosjektplanen må ikke være endelig, men kan være en prosjektskisse med ulike alternativer. Kontrollutvalget støttet dette.

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget ber revisor sende en oppdatert prosjektskisse til kontrollutvalgets første møte i 2026 med de endringer som framkom i møtet.

Sak 69/25 Forsinkelse av rapport og endring av ordlyd i problemstilling - forvaltningsrevisjon fylkeskommunen som byggherre

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato
18.11.2025

Saknr
69/25

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen om endringer som beskrevet i saken, til orientering. Rapporten leveres sekretariatet innen 1. februar 2026.

Behandling:

Kontrollutvalget tok saken til orientering.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen om endringer som beskrevet i saken, til orientering. Rapporten leveres sekretariatet innen 1. februar 2026.

Sak 70/25 Orientering fra fylkesdirektøren - rutiner for alvorlige hendelser blant elever ved videregående skole

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato
18.11.2025

Saknr
70/25

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen om rutiner de videregående skolene for å sikre en best mulig håndtering av alvorlige skader eller dødsfall blant elevene, til orientering.

Behandling:

Anders Bjøru, seksjonsleder ved avdeling utdanning møtte for fylkesdirektøren. Han svarte på spørsmål fra kontrollutvalget.

Punkter som kontrollutvalget fikk informasjon om:

- Informasjon og påminnelse om rutiner for ulike hendelser
- Risikoreduserende tiltak til bruken av Snapkart og lignende
- Bruken av debrief når det oppstår situasjoner
- Bruk av alarmer og varsler
- Øvelser

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen om rutiner de videregående skolene for å sikre en best mulig håndtering av alvorlige skader eller dødsfall blant elevene, til orientering.

Sak 71/25 Orientering fra fylkesdirektøren - tjenestetilbud Novari IKS og rutiner for inngåelse av tjenester

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato
18.11.2025

Saknr
71/25

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen om NOVARI sitt tjenestetilbud og rutiner for bestilling og politisk forankring til orientering.

Behandling:

Anders Bjørn, seksjonsleder ved avdeling utdanning møtte for fylkesdirektøren.

Han svarte på spørsmål fra kontrollutvalget. I behandlingen kom utvalget bl.a. inn på:

- de ulike områdene
- kostnader knyttet til områdene
- representantskapet vedtok i september at tannhelse skal inn
- forvaltningen av selskapet
- OT-systemet er den eldste delen av systemet og nytt system starter forhåpentligvis i høst
- mye lovendringer innen opplæringsfeltet gjør at deler av innføringen for Visma InSchool er forsinket

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen om NOVARI sitt tjenestetilbud og rutiner for bestilling og politisk forankring til orientering.

Sak 72/25 Oppfølging av selskaper - Novari IKS

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato
18.11.2025

Saknr
72/25

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Behandling:

Anders Bjørn, seksjonsleder ved avdeling utdanning deltok i saken, og svarte på spørsmål fra kontrollutvalget.

Utvalget tok informasjonen til orientering.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen til orientering.

Sak 73/25 Orientering fra fylkesdirektøren - konsekvensene for fylkeskommunen som følge av underskuddet i Ski-VM

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen fra AtB om konsekvensene for fylkeskommunen som følge av underskuddet i Ski-VM til orientering.

Behandling:

Før behandlingen av saken, diskuterte kontrollutvalget om deler av møtet skulle lukkes i henhold til kommunelovens §11-5, annet ledd. Forvaltningsloven § 13, 1. ledd, nr. 2, pålegger taushetsplikt for forvaltningsorgan når det gjelder forretningsforhold som det vil være av konkurransemessig betydning å hemmeligholde av hensyn til den som opplysningen angår.

Kontrollutvalgets leder foreslo følgende:

Kontrollutvalget får en orientering om tidslinjen i saken. Forhold knyttet til AtB sin posisjon behandles i lukket møtet i henhold til kommunelovens §11-5, annet ledd, siden deler av saken inneholder opplysninger som er omfattet av lovbestemt taushetsplikt. Det vises til forvaltningsloven § 13, 1. ledd, nr. 2, taushetsplikt for forvaltningsorgan når det gjelder forretningsforhold som det vil være av konkurransemessig betydning å hemmeligholde av hensyn til den som opplysningen angår.

Forslaget ble vedtatt.

Administrerende direktør i AtB, Grete Fuglem Tennås informerte om tidslinjen i saken og avtalen om støtte i åpent møte. Deretter ble møtet lukket.

Etter lukkingen av møte fikk kontrollutvalget en orientering om AtB sin posisjon i saken. Kontrollutvalget fikk svar på sine spørsmål.

Sekretariatets forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen fra AtB om konsekvensene for fylkeskommunen som følge av underskuddet i Ski-VM til orientering.

Sak 74/25 Den oppdragsansvarlige regnskapsrevisorens uavhengighetserklæring - regnskapsåret 2025

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar erklæringen om revisorens uavhengighet til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalget tok saken til orientering.
Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar erklæringen om revisorens uavhengighet til orientering.

Sak 75/25 Strategi for revisjon av de fylkeskommunale regnskaper for 2025

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato
18.11.2025

Saknr
75/25

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar revisors strategi for revisjon av de fylkeskommunale regnskaper for 2025, til orientering.

Behandling:

Regnskapsrevisor Gunnar Haave Haugum deltok i saken og presenterte revisjonsstrategien. Hans presentasjon legges til saken på nettsiden, og sendes ut med møteprotokollen.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors strategi for revisjon av de fylkeskommunale regnskaper for 2025, til orientering.

Sak 76/25 Forenklet etterlevelsesk kontroll av økonomiforvaltningen - revisors risiko- og vesentlighetsvurderinger

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato
18.11.2025

Saknr
76/25

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar revisors risikovurderinger av områder innenfor økonomiforvaltningen og revisors valg av det området det skal gjennomføres kontroll av, til orientering.

Behandling:

Regnskapsrevisor Gunnar Haave Haugum deltok i saken. Han presenterte risiko- og vesentlighetsvurderingen som grunnlag for forenklet etterlevelsesk kontroll. Merverdiavgift og mva-kompensasjon velges.

Revisors presentasjon legges til saken på nettsiden, og sendes ut med møteprotokollen.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors risikovurderinger av områder innenfor økonomiforvaltningen og revisors valg av det området det skal gjennomføres kontroll av, til orientering.

Sak 77/25 Årsplan for kontrollutvalget 2026

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato
18.11.2025

Saknr
77/25

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget godkjenner års- og møteplan for 2026.
2. Årsplanen oversendes fylkestinget med følgende innstilling:
Fylkestinget tar kontrollutvalgets års- og møteplan 2026 til orientering

Behandling:

Kontrollutvalget ga sin tilslutning til den fremlagte årsplanen.
Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget godkjenner års- og møteplan for 2026.
 2. Årsplanen oversendes fylkestinget med følgende innstilling:
Fylkestinget tar kontrollutvalgets års- og møteplan 2026 til orientering
-

Sak 78/25 Rapport fra kontrollutvalgets studietur

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato
18.11.2025

Saknr
78/25

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget godkjenner rapporten studietur til Brüssel. Rapporten legges som vedlegg til kontrollutvalgets årsmelding for 2025.

Behandling:

Kontrollutvalget behandlet utkastet til rapporten. Endringer ble innarbeidet i møte.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner rapporten studietur til Brüssel. Rapporten legges som vedlegg til kontrollutvalgets årsmelding for 2025.

Sak 79/25 Vurdering av fylkesutvalgets vedtak om utviklingsplan for Trøndelag

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato
18.11.2025

Saknr
79/25

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til sekretariatets vurderinger og oversender saken til fylkestinget med følgende forslag til vedtak:

Fylkestinget ber fylkesdirektøren om å oversende planprogrammet 'Utviklingsplan for Trøndelag 2028 - 2039' etter høringsrunden og etter behandling i fylkesutvalget til endelig behandling i fylkestinget, i tråd med fylkeskommunens delegeringsreglement og kommuneloven.

Behandling:

Kontrollutvalget diskuterte saken, og kom frem til at de støtter sekretariatets forslag til vedtak.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til sekretariatets vurderinger og oversender saken til fylkestinget med følgende forslag til vedtak:

Fylkestinget ber fylkesdirektøren om å oversende planprogrammet 'Utviklingsplan for Trøndelag 2028 - 2039' etter høringsrunden og etter behandling i fylkesutvalget til endelig

behandling i fylkestinget, i tråd med fylkeskommunens delegeringsreglement og kommuneloven.

Sak 80/25 Aktuelle artikler og tolkninger for kontrollarbeidet - 18.11.2025

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato
18.11.2025

Saknr
80/25

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar aktuelle artikler og tolkningsuttalelser som gjelder kontrollarbeidet, til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalget tok sakene til orientering.
Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar aktuelle artikler og tolkningsuttalelser som gjelder kontrollarbeidet, til orientering.

Sak 81/25 Referatsaker

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato
18.11.2025

Saknr
81/25

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Behandling:

Sekretariatet la frem fylkestingets vedtak i sak 85/25 den 15.10.2025, om nytt 2. varamedlem for Hallgeir Opdal etter utgangen til Rolf Sturla Velde.

Forslag til vedtak med sekretariatets tilleggssak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Sak 82/25 Innspill til kontrollarbeidet

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato
18.11.2025

Saknr
82/25

Forslag til vedtak

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Behandling:

Nils Forren deltok ikke i behandlingen av saken

Disse sakene ble diskutert:

- Før forrige fylkesting stilte leder av kontrollutvalget et spørsmål til fylkesordfører om revisor har talerett i fylkestinget.
 - Leder refererte svaret som hun fikk fra fylkesordfører. Hans konklusjon er at dersom et fylkestingsmedlem ber om nærmere opplysninger om revisors

vurderinger eller konklusjoner, kan revisor gis ordet etter fylkesordførers samtykke, begrenset til å gi faglige eller faktiske opplysninger til fylkestinget.

- Eierskapsrapport kan legges til grunn for kontrollutvalgets oppfølging av selskaper i fylkeskommunen. Kontrollutvalget ber om at fylkesdirektøren gir en orientering om oppfølging av selskap og eierskapsrapporten til kontrollutvalgets neste møte.
- Påmelding til NKRF sin samling. Alle deltar, og sekretariatet melder på med deltagelse fra kvelden før.
- Møtet i desember avlyses på grunn av lite saker.

Kontrollutvalgets forslag til vedtak:

1. Eierskapsrapport kan legges til grunn for å følge opp selskaper i fylkeskommunen. Kontrollutvalget ber om at fylkesdirektøren gir en orientering om oppfølging av selskap og eierskapsrapporten til kontrollutvalgets neste møte. Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.
2. Kontrollutvalgets møte i desember avlyses på grunn av lite saker.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Eierskapsrapport kan legges til grunn for å følge opp selskaper i fylkeskommunen. Kontrollutvalget ber om at fylkesdirektøren gir en orientering om oppfølging av selskap og eierskapsrapporten til kontrollutvalgets neste møte.
 2. Kontrollutvalgets møte i desember avlyses på grunn av lite saker.
-

Sak 83/25 Godkjenning av dagens møteprotokoll

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato
18.11.2025

Saknr
83/25

Forslag til vedtak

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 18.11.2025, godkjennes.

Behandling:

Nils Forren deltok ikke i behandlingen av saken.

Kontrollutvalget gikk gjennom protokollen.

Møtet ble avsluttet kl. 14:00.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 18.11.2025, godkjennes.
