

Møteprotokoll - Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Arkivsak: 25/195
Møtedato/tid: 20.05.2025 kl 09:00 – 14:45
Møtested: Trondheim, Fylkets hus, 3. etasje, møterom Marmor

Møtende medlemmer:

Ina Pedersen
Hallgeir Opdal
Ida Broholm
Nils Forren
Tove Eivindsen

Andre møtende:

Ragnhild Aashaug, Konsek Trøndelag
Torbjørn Berglann, Konsek Trøndelag i sak 28 - 33
Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Knut Tanem, Revisjon Midt-Norge SA, i sak 19 - 27
Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Margrete Haugum, Revisjon Midt-Norge SA, i sak 28

Fra Trøndelag fylkeskommune:

Fylkesdirektør Carl-Jakob Midttun, i sak 19 - 27
Direktør organisasjon og økonomi Hilde Vikan, i sak 19 - 27
Regnskapssjef Lauritz N. L. Jessen, i sak 19 - 27
Seksjonsleder kunst og kultur Inge Sörgård, i sak 29

Merknader:

Ingen merknader til innkalling og sakliste.
Tove Eivindsen informerte om at hun i et tidligere arbeidsforhold har vært leder for Yrja Flem.

Sakliste:

Saksnr.	Saktittel
19/25	Administrerende direktør i Kompetansesenteret Tannhelse Midt FKF orienterer om årsregnskapet og årsrapport for 2024
20/25	Revisor orienterer om revisjonsberetningen til Kompetansesenteret Tannhelse Midt FKF
21/25	Kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskapet og årsrapporten til Kompetansesenteret Tannhelse Midt FKF
22/25	Daglig leder i UKM Norge Trøndelag FKF orienterer om årsregnskapet og styrets beretning for 2024
23/25	Revisor orienterer om revisjonsberetningen til UKM Norge Trøndelag FKF
24/25	Kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskapet og beretningen fra styret til UKM Norge Trøndelag FKF
25/25	Fylkesdirektøren i Trøndelag fylkeskommune orienterer om årsregnskapene og årsberetningen for 2024
26/25	Revisor orienterer om revisjonsberetningen til Trøndelag fylkeskommune
27/25	Kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskapene og årsberetningen til Trøndelag fylkeskommune

28/25	Rapport fra forvaltningsrevisjon av gjennomføringsevnen i miljøpakkesamarbeidet
29/25	Oppfølging - forvaltningsrevisjon Investeringer og vedlikehold av kulturtilbud
30/25	Studietur til Brussel
31/25	Referatsaker
32/25	Innspill til kontrollarbeidet
33/25	Godkjenning av dagens møteprotokoll

Sak 19/25 Administrerende direktør i Kompetansesenteret Tannhelse Midt FKF orienterer om årsregnskapet og årsrapport for 2024

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato
20.05.2025

Saknr
19/25

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar administrerende direktørs redegjørelse om årsregnskapet og årsrapporten for foretaket, til orientering.

Behandling:

Administrerende direktør i Tk Midt FKF, Patrik Cetrelli, presenterte årsberetning og årsregnskap for 2024. Det negative netto driftsresultatet er finansiert med bundne midler. Presentasjonen sendes ut med møteprotokollen og legges ved saken på nettsiden. Fylkesdirektør, direktør for organisasjon og økonomi, samt regnskapssjef deltok i saken.

Kontrollutvalget fikk svar på sine spørsmål.

Utvalget ønsker å høre mer om behovet for nye arealer på et senere tidspunkt, og vurderer et virksomhetsbesøk.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar administrerende direktørs redegjørelse om årsregnskapet og årsrapporten for foretaket, til orientering.

Sak 20/25 Revisor orienterer om revisjonsberetningen til Kompetansesenteret Tannhelse Midt FKF

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato
20.05.2025

Saknr
20/25

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse om årsoppgjøret og revisjonsberetningen for 2025 til Kompetansesenteret Tannhelse Midt FKF til orientering.

Behandling:

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor, Knut Tanem, redegjorde for årsoppgjøret og revisjonsberetningen for 2024.

Revisor besvarte spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse om årsoppgjøret og revisjonsberetningen for 2025 til Kompetansesenteret Tannhelse Midt FKF til orientering.

Sak 21/25 Kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskapet og årsrapporten til Kompetansesenteret Tannhelse Midt FKF

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato
20.05.2025

Saknr
21/25

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget vedtar forslaget til uttalelse om Kompetansesenteret Tannhelse Midt FKF sitt årsregnskap og årsrapport for 2024.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes fylkestinget med kopi til fylkesutvalget.

Behandling:

Uttalelsen ble behandlet av kontrollutvalget.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar forslaget til uttalelse om Kompetansesenteret Tannhelse Midt FKF sitt årsregnskap og årsrapport for 2024.
 2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes fylkestinget med kopi til fylkesutvalget.
-

Sak 22/25 Daglig leder i UKM Norge Trøndelag FKF orienterer om årsregnskapet og styrets beretning for 2024

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato
20.05.2025

Saknr
22/25

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar daglig leders redegjørelse om årsregnskapet og beretning fra styret i foretaket, til orientering.

Behandling:

Daglig leder Yrja Flem i UKM Norge Trøndelag FKF, presenterte deres årsberetning og årsregnskap for 2024. Hun orienterte i tillegg om planer for driften fremover og bruk av disposisjonsfondet. Presentasjonen sendes ut med møteprotokollen og legges ved saken på nettsiden.

Fylkesdirektør, direktør for organisasjon og økonomi, samt regnskapssjef deltok i saken.

Kontrollutvalget fikk svar på sine spørsmål.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar daglig leders redegjørelse om årsregnskapet og beretning fra styret i foretaket, til orientering.

Sak 23/25 Revisor orienterer om revisjonsberetningen til UKM Norge Trøndelag FKF

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato
20.05.2025

Saknr
23/25

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse om årsoppgjøret og revisjonsberetning for 2024 til UKM Norge Trøndelag FKF, til orientering.

Behandling:

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor, Knut Tanem, redegjorde for årsoppgjøret og revisjonsberetningen for 2024. Revisor besvarte spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse om årsoppgjøret og revisjonsberetning for 2024 til UKM Norge Trøndelag FKF, til orientering.

Sak 24/25 Kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskapet og beretningen fra styret til UKM Norge Trøndelag FKF

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato
20.05.2025

Saknr
24/25

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget vedtar uttalelse om UKM Norge Trøndelag FKF sitt årsregnskap og styrets beretning for 2024.

Kontrollutvalgets uttalelse sendes fylkestinget med kopi til fylkesutvalget.

Behandling:

Uttalelsen ble behandlet av kontrollutvalget.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar uttalelse om UKM Norge Trøndelag FKF sitt årsregnskap og styrets beretning for 2024.

Kontrollutvalgets uttalelse sendes fylkestinget med kopi til fylkesutvalget.

Sak 25/25 Fylkesdirektøren i Trøndelag fylkeskommune orienterer om årsregnskapene og årsberetningen for 2024

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato
20.05.2025

Saknr
25/25

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar fylkesdirektørens redegjørelse om årsregnskapene og årsberetningen for 2024 til Trøndelag Fylkeskommune til orientering.

Behandling:

Hilde Vikan, direktør organisasjon og økonomi, hadde en gjennomgang av fylkeskommunens årsregnskap og årsberetning for 2024. Fylkesdirektør og regnskapssjef kom med supplerende opplysninger.

Kontrollutvalgets spørsmål til saken ble besvart.

Presentasjon sendes ut med møteprotokollen og legges ved saken på nettsiden.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar fylkesdirektørens redegjørelse om årsregnskapene og årsberetningen for 2024 til Trøndelag Fylkeskommune til orientering.

Sak 26/25 Revisor orienterer om revisjonsberetningen til Trøndelag fylkeskommune

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato
20.05.2025

Saknr
26/25

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse om årsoppgjøret og revisjonsberetningen, til orientering.

Behandling:

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor, Knut Tanem, redegjorde for årsoppgjøret og revisjonsberetningen for 2024. Fylkesdirektør, direktør for organisasjon og økonomi samt regnskapssjef deltok i saken.

Presentasjon sendes ut med møteprotokollen og legges ved saken på nettsiden.

Hvis kontrollutvalget har innspill til forhold som de ønsker skal sees på i kommende revisjon, så kan utvalget komme med innspill på det.

Revisor besvarte spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse om årsoppgjøret og revisjonsberetningen, til orientering.

Sak 27/25 Kontrollutvalgets uttalelse om årsregnskapene og årsberetningen til Trøndelag fylkeskommune

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato
20.05.2025

Saknr
27/25

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget vedtar forslaget til uttalelse om fylkeskommunens årsregnskaper og årsberetning for 2024.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes fylkestinget med kopi til fylkesutvalget.

Behandling:

Uttalelsen ble behandlet av kontrollutvalget.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar forslaget til uttalelse om fylkeskommunens årsregnskaper og årsberetning for 2024.
 2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes fylkestinget med kopi til fylkesutvalget.
-

Sak 28/25 Rapport fra forvaltningsrevisjon av gjennomføringsevnen i miljøpakkesamarbeidet

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato
20.05.2025

Saknr
28/25

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar rapporten fra forvaltningsrevisjon av gjennomføringsevnen i Miljøpakken til orientering. Kontrollutvalget legger rapporten fram for fylkestinget med dette forslaget til vedtak:

1. Fylkestinget ber fylkesdirektøren om å gjennomgå organiseringen av arbeidet i prosjektutviklingsfasen med tanke på å styrke gjennomføringen.

2. fylkestinget ber fylkesdirektøren om å rapportere om oppfølgingen av vedtaket til kontrollutvalget innen 1. desember 2025.

Behandling:

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Margrete Haugum presenterte rapporten, og besvarte utvalgets spørsmål.

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

Torbjørn Berglann, Konsek Trøndelag, deltok i saken.

Kontrollutvalget diskuterte om rapporten kan slå fast at miljøpakken bidrar til at nullvekstmålet nås ut fra metodene som er brukt i rapporten. Revisor viser til at grunnlaget for undersøkelsen er om prosjektene som plukkes ut bidrar til nullvekstmålet, ikke hva som er effekten i etterkant.

Etter fremlegging av revidert nasjonalbudsjett ønsker kontrollutvalget å oppdatere rapporten når det gjelder konsekvenser.

Tove Eivindsen fremmet nytt forslag til vedtak:

Kontrollutvalget ber om et mer utfyllende svar på bestillingens punkt "I hvilken grad gjennomføres Miljøpakkeprosjekter innenfor planlagte rammer, og hva er eventuelt årsaker til og konsekvenser av avvik?", spesielt når det gjelder omtalen av gjennomføringsgrad på tid, årsakene for forsinkelsene og konsekvenser.

Kontrollutvalget ber om at rapporten er klar til behandling i vårt møte i august 2025.

Tove Eivindsen sitt forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget ber om et mer utfyllende svar på bestillingens punkt "I hvilken grad gjennomføres Miljøpakkeprosjekter innenfor planlagte rammer, og hva er eventuelt årsaker til og konsekvenser av avvik?", spesielt når det gjelder omtalen av gjennomføringsgrad på tid, årsakene for forsinkelsene og konsekvenser.

Kontrollutvalget ber om at rapporten er klar til behandling i vårt møte i august 2025.

Sak 29/25 Oppfølging - forvaltningsrevisjon Investeringer og vedlikehold av kulturtilbud

Saken behandlet i

Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato

20.05.2025

Saknr

29/25

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget tar informasjonen om fylkesdirektørens oppfølging av anbefalinger til rapport om "Investeringer og vedlikehold av kulturbygg" til orientering
2. Kontrollutvalget ber fylkesdirektøren vurdere om det bør gjennomføres et tiltak som kan styrke dialogen mellom involverte aktører på et bredere grunnlag for anbefaling nummer 2 i fylkestingets vedtak.

Behandling:

Seksjonsleder kunst og kultur Inge Søgård presenterte fylkesdirektørens oppfølging av anbefalingene.

De har tatt inn tiltak for å styrke dialogen mellom involverte aktører på et bredere grunnlag.

Kontrollutvalget anser derfor anbefalingene som oppfulgt fra deres side.

Kontrollutvalget fremmet nytt forslag til punkt 2:

Anbefalingene for rapporten ansees som oppfulgt.

Sekretariatets forslag til punkt 1 og kontrollutvalgets nye punkt 2 til vedtak, ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget tar informasjonen om fylkesdirektørens oppfølging av anbefalinger til rapport om "Investeringer og vedlikehold av kulturbygg" til orientering
 2. Anbefalingene for rapporten ansees som oppfulgt.
-

Sak 30/25 Studietur til Brussel

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato
20.05.2025

Saknr
30/25

Forslag til vedtak

Sekretariatet starter en planlegging av studietur til Brussel slik at det kan utarbeides et program og et kostnadsoverslag som grunnlag for en søknad til fylkeskommunen.

Behandling:

Kontrollutvalget diskuterte programmet, og synes forslaget er gjennomtenkt og relevant. Sekretariatet ber Berg-Hansen om et pristilbud for reise med 2 og 3 overnattinger, og fortsetter det videre arbeidet med planlegging av studieturen.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Sekretariatet starter en planlegging av studietur til Brussel slik at det kan utarbeides et program og et kostnadsoverslag som grunnlag for en søknad til fylkeskommunen.

Sak 31/25 Referatsaker

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato
20.05.2025

Saknr
31/25

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalget tok referatsaken til orientering.
Det ble informert om at nestleder deltar på FKT sin fagkonferanse og årsmøte den 3. og 4. juni.
Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Sak 32/25 Innspill til kontrollarbeidet

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato
20.05.2025

Saknr
32/25

Forslag til vedtak

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Behandling:

Disse sakene ble diskutert:

1. Leder tok opp et innspill om å få en orientering om virksomheten til Trøndelag høyere yrkesfagskole. Det er en forholdsvis ny organisering, og kontrollutvalget ønsker å få en status av driften etter sammenslåingen. Det settes opp en bestillings-sak i neste møte.

Kontrollutvalget diskuterte saken og fremmet dette forslag til vedtak:
Kontrollutvalget ønsker å gjennomføre et virksomhetsbesøk på Trøndelag høyere yrkesfagskole i løpet av høsten 2025.

2. Sekretariatet skal forberede saker for bestilling av forvaltningsrevisjon og eventuelt eierskapskontroll til neste møte, og ba om innspill på om prioriteringen i planen skal avvikes.
 - a. Forvaltningsrevisjon nummer 5 avventes, siden tilskuddsordningene er i endring.
 - b. Starte arbeidet med NOVARI IKS slik at andre fylkeskommuner kan inviteres til å delta.
3. Kontrollutvalget ønsker en orientering fra fylkesdirektøren om de videregående sine rutiner for uforutsette hendelser blant elevmassen på videregående skoler. Nærmere ordlyd diskuteres på neste møte.

Kontrollutvalgets forslag til vedtak i punkt 1 ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget ønsker å gjennomføre et virksomhetsbesøk på Trøndelag høyere yrkesfagskole i løpet av høsten 2025.

Sak 33/25 Godkjenning av dagens møteprotokoll

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato
20.05.2025

Saknr
33/25

Forslag til vedtak

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 20.05.2025, godkjennes.

Behandling:

Møteprotokollen ble gjennomgått.

Møtet ble avsluttet kl. 14.45.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 20.05.2025, godkjennes.
