



Møteprotokoll - Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Arkivsak: 25/251

Møtedato/tid: 24.06.2025 kl 12:00 – 14:30

Møtested: Trondheim, Fylkets hus, 5.etasje, fylketingssalen

Møtende medlemmer:

Hallgeir Opdal
Tove Eivindsen
John Einar Høvik
Ola Øie
Rune Hjulstad

Forfall:

Ida Broholm
Ina Pedersen
Nils Forren

Andre møtende:

Rådgiver Ragnhild Aashaug, Konsek Trøndelag
Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Tor Arne Stubbe, Revisjon Midt-Norge i sak 36 - 38
Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Knut Tanem, Revisjon Midt-Norge i sak 34 - 36

Merknader:

Ingen merknader til innkalling og sakliste.

Sakliste:

Saksnr.	Saktittel
34/25	Forenklet etterlevelsesk kontroll for økonomifunksjonen - budsjett rutiner
35/25	Revisjonsnotat for årsoppgjøret 2024
36/25	Bestilling av forvaltningsrevisjon om offentlige anskaffelser
37/25	Bestilling av eierskapskontroll - eiendomsselskaper
38/25	Forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll av NOVARI IKS med tema skoleadministrativ løsning - invitasjon til deltagelse
39/25	Planlegging av virksomhetsbesøk Trøndelag høyere yrkesfagskole
40/25	Referatsaker
41/25	Innspill til kontrollarbeidet
42/25	Godkjenning av dagens møteprotokoll

Sak 34/25 Forenklet etterlevelseskontroll for økonomifunksjonen - budsjettrutiner

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato
24.06.2025

Saknr
34/25

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen til orientering.

Behandling:

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor orienterte kontrollutvalget om forenklet etterlevelseskontroll 2024, og svarte på spørsmål fra kontrollutvalget.

Forslaget til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen til orientering.

Sak 35/25 Revisjonsnotat for årsoppgjøret 2024

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato
24.06.2025

Saknr
35/25

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen fra revisor og fylkesdirektøren til orientering om påpekte forhold i revisjonsnotatet.

Behandling:

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor hadde en gjennomgang av revisjonsnotatet og svarte på spørsmål fra kontrollutvalget.

Kontrollutvalget hadde ingen spørsmål til fylkesdirektørens tilbakemelding på revisjonsnotatet.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar informasjonen fra revisor og fylkesdirektøren til orientering om påpekte forhold i revisjonsnotatet.

Sak 36/25 Bestilling av forvaltningsrevisjon om offentlige anskaffelser

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato
24.06.2025

Saknr
36/25

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget bestiller en forvaltningsrevisjon med tema "Offentlige anskaffelser" som det fremgår av saken.
2. Formålet med forvaltningsrevisjonen er å vurdere om fylkeskommunens system for å sikre at anskaffelsesprosesser knyttet til behovsvurdering og kontraktsoppfølging er etablert på en tilfredsstillende måte.
3. Kontrollutvalget ber Revisjon Midt-Norge utarbeide en prosjektplan i tråd med de problemstillinger kontrollutvalget angir innen 15.09.2025.

Behandling:

Kontrollutvalget ønsker å at det sees på hvordan kontraktsoppfølging og tilhørende krav følges opp. I tillegg gjøres det vurderinger til om målene i anskaffelsstrategien oppfylles. Det ble videre diskutert hvordan det legges til rette for innsyn i offentlige anskaffelser.

Kontrollutvalgets tilleggsforslag til punkt 1:

I tillegg ber kontrollutvalget om at det sees på hvordan det legges til rette for innsyn i offentlige anskaffelser.

Kontrollutvalgets tilleggsforslag til punkt 2:

Tillegg til setning hvor punktum erstattes med komma.

.... , og i hvilken grad målene i anskaffelsstrategien oppfylles.

Kontrollutvalgets endringsforslag til punkt 3:

ordene "kontrollutvalget angir" byttes ut med "som kom frem under behandlingen av saken"

Sekretariatets forslag til vedtak med kontrollutvalgets tilleggsforslag og endringsforslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget bestiller en forvaltningsrevisjon med tema "Offentlige anskaffelser" som det fremgår av saken. I tillegg ber kontrollutvalget om at det sees på hvordan det legges til rette for innsyn i offentlige anskaffelser.
 2. Formålet med forvaltningsrevisjonen er å vurdere om fylkeskommunens system for å sikre at anskaffelsesprosesser knyttet til behovsvurdering og kontraktsoppfølging er etablert på en tilfredsstillende måte, og i hvilken grad målene i anskaffelsstrategien oppfylles.
 3. Kontrollutvalget ber Revisjon Midt-Norge utarbeide en prosjektplan i tråd med de problemstillinger som kom frem under behandlingen av saken innen 15.09.2025.
-

Sak 37/25 Bestilling av eierskapskontroll - eiendomsselskaper

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato
24.06.2025

Saknr
37/25

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget bestiller en eierskapskontroll av fylkeskommunens eiendomsselskaper som det fremkommer av saken.
2. Formålet med eierskapskontrollen er å vurdere eierstyringen i fylkeskommunens eiendomsselskaper ut fra enhetlige styringsprinsipper, hensiktsmessig organisering av selskapene og om fylkeskommunens praksis for eierstyring er i samsvar med eierskapsmeldingen og fylkeskommunens planer. Det undersøkes om ansatte brukes i styreverv og hvilke vurderinger som eventuelt er gjort rundt dette.
3. Kontrollutvalget ber Revisjon Midt-Norge utarbeide en prosjektplan i tråd med de problemstillinger kontrollutvalget angir innen 15.09.2025.

Behandling:

Kontrollutvalget diskuterte saken, og ønsker at eierskapskontrollen innrettes i tråd med saken.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget bestiller en eierskapskontroll av fylkeskommunens eiendomsselskaper som det fremkommer av saken.
 2. Formålet med eierskapskontrollen er å vurdere eierstyringen i fylkeskommunens eiendomsselskaper ut fra enhetlige styringsprinsipper, hensiktsmessig organisering av selskapene og om fylkeskommunens praksis for eierstyring er i samsvar med eierskapsmeldingen og fylkeskommunens planer. Det undersøkes om ansatte brukes i styreverv og hvilke vurderinger som eventuelt er gjort rundt dette.
 3. Kontrollutvalget ber Revisjon Midt-Norge utarbeide en prosjektplan i tråd med de problemstillinger som kom frem under behandlingen av saken innen 15.09.2025.
-

Sak 38/25 Forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll av NOVARI IKS med tema skoleadministrativ løsning - invitasjon til deltagelse

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato
24.06.2025

Saknr
38/25

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget inviterer kontrollutvalgene til eierne i Novari IKS om å delta i en felles forvaltningsrevisjon av implementeringen av det skoleadministrative verktøyet InSchool som beskrevet i saken.
 - a. Formålet med prosjektet er å undersøke om Novari IKS leverer en helhetlig skoleadministrativ løsning som bidrar til tidsbesparelser og kvalitetsforbedringer, om det er utfordringer med løsningen for brukerne, og hva som eventuelt er årsaken til problemene.
 - b. Spørsmål som kontrollutvalget ønsker å undersøke er:
 - i. Har implementeringen av systemet gått etter planen?
 - ii. Er det i systemet lagt til rette for en hensiktsmessig bruk av ressurser?
 - iii. Er det risiko for at systemfeil kan påvirke brukere og ansatte?
 - iv. Gir NOVARI IKS nødvendig støtte og opplæring?
 - v. Er samhandlingen med fylkeskommunen god?
 - vi. Er det satt av nødvendige ressurser til opplæring?
 - vii. Er systemet tilpasset yrkesfag, elever med redusert timeplan, elever som ikke følger normalt skoleår, eller elever med individuell opplæringsplan?
2. Kontrollutvalget ber om en tilbakemelding på om det er ønskelig å delta i en felles forvaltningsrevisjon som beskrevet overfor, og om det er innspill på:
 - a. formål og spørsmål som skal undersøkes.
 - b. at Revisjon Midt-Norge SA gjennomfører forvaltningsrevisjonen.
 - c. om det enkelte kontrollutvalg ønsker å gjennomføre en eierskapskontroll som kan samkjøres med forvaltningsrevisjonen.
3. Kontrollutvalget bestiller en eierskapskontroll av Novari IKS for å vurdere om eierstyringen skjer i tråd med fylkestingets vedtak og aktuelle lovbestemmelser.

Behandling:

Kontrollutvalget diskuterte saken, og støttet hovedlinjene i saken. Utvalget vil avvente en videre behandling av eierskapskontrollen.

Kontrollutvalgets tilleggsforslag til punkt 1:

“Det bes om svar innen den 1. desember 2025.”

Kontrollutvalgets forslag til nytt punkt 2c:

“at kostanden fordeles likt mellom deltagerne.”

Sekretariatets forslag med kontrollutvalgets tillegg ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget inviterer kontrollutvalgene til eierne i Novari IKS om å delta i en felles forvaltningsrevisjon av implementeringen av det skoleadministrative verktøyet InSchool som beskrevet i saken. Det bes om svar innen den 1. desember 2025.
 - a. Formålet med prosjektet er å undersøke om Novari IKS leverer en helhetlig skoleadministrativ løsning som bidrar til tidsbesparelser og kvalitetsforbedringer, om det er utfordringer med løsningen for brukerne, og hva som eventuelt er årsaken til problemene.
 - b. Spørsmål som kontrollutvalget ønsker å undersøke er:
 - i. Har implementeringen av systemet gått etter planen?
 - ii. Er det i systemet lagt til rette for en hensiktsmessig bruk av ressurser?
 - iii. Er det risiko for at systemfeil kan påvirke brukere og ansatte?
 - iv. Gir NOVARI IKS nødvendig støtte og opplæring?
 - v. Er samhandlingen med fylkeskommunen god?
 - vi. Er det satt av nødvendige ressurser til opplæring?
 - vii. Er systemet tilpasset yrkesfag, elever med redusert timeplan, elever som ikke følger normalt skoleår, eller elever med individuell opplæringsplan?
 2. Kontrollutvalget ber om en tilbakemelding på om det er ønskelig å delta i en felles forvaltningsrevisjon som beskrevet overfor, og om det er innspill på:
 - a. formål og spørsmål som skal undersøkes.
 - b. at Revisjon Midt-Norge SA gjennomfører forvaltningsrevisjonen.
 - c. at kostanden fordeles likt mellom deltagerne.
 - d. om det enkelte kontrollutvalg ønsker å gjennomføre en eierskapskontroll som kan samkjøres med forvaltningsrevisjonen.
 3. Kontrollutvalget bestiller en eierskapskontroll av Novari IKS for å vurdere om eierstyringen skjer i tråd med fylkestingets vedtak og aktuelle lovbestemmelser.
-

Sak 39/25 Planlegging av virksomhetsbesøk Trøndelag høyere yrkesfagskole

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato
24.06.2025

Saknr
39/25

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget gjennomfører virksomhetsbesøk hos Trøndelag høyere yrkesfagskole på Stjørdalen den 26. august, i inntil 2 timer. Tidspunkt avklares med ledelsen ved skolen.
2. Formålet med kontrollutvalgets besøk å få en status av driften etter sammenslåingen av de sju offentlige fagskolene i fylket til en felles administrasjon.
3. Kontrollutvalget ønsker å få informasjon om:
 - a. Organisering og skolens tilbud.
 - b. Status for Trøndelag høyere yrkesfagskole etter sammenslåingen, og med særlig fokus på:
 - i. Hva som var målsetting med sammenslåing, og om de er nådd.
 - ii. Hva som har vært de største utfordringene etter sammenslåingen.
 - c. Hvordan linjetilbudene bestemmes, og hva som er kostnaden for de enkelte tilbudene.

- d. Økonomisk situasjon.

Behandling:

Kontrollutvalget diskuterte gjennomføringen av virksomhetsbesøket og sluttet seg til fremlagte forslag til gjennomføring.

Utvalget ønsker å treffe rektor, tillitsvalgte og elevrådsrepresentant om det er mulig. I tillegg er det ønskelig å høre om resultatet av arbeidsmiljøundersøkelser eller lignende undersøkelser.

Om det er praktisk mulig ønsker utvalget å besøke Stjørdal museum for å høre om åpningen av nytt bergkunstsenter.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget gjennomfører virksomhetsbesøk hos Trøndelag høyere yrkesfagskole på Stjørdalen den 26. august, i inntil 2 timer. Tidspunkt avklares med ledelsen ved skolen.
 2. Formålet med kontrollutvalgets besøk å få en status av driften etter sammenslåingen av de sju offentlige fagskolene i fylket til en felles administrasjon.
 3. Kontrollutvalget ønsker å få informasjon om:
 - a. Organisering og skolens tilbud.
 - b. Status for Trøndelag høyere yrkesfagskole etter sammenslåingen, og med særlig fokus på:
 - i. Hva som var målsetting med sammenslåing, og om de er nådd.
 - ii. Hva som har vært de største utfordringene etter sammenslåingen.
 - c. Hvordan linjetilbudene bestemmes, og hva som er kostnaden for de enkelte tilbudene.
 - d. Økonomisk situasjon.
-

Sak 40/25 Referatsaker

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato
24.06.2025

Saknr
40/25

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalget tok referatsakene til orientering.

Det ble gitt en kort oppdatering på status for planlegging av studietur. Informasjon sendes sendes ut på epost siden flertallet av utvalgets faste medlemmer har forfall til dagens møte.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Sak 41/25 Innspill til kontrollarbeidet

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato
24.06.2025

Saknr
41/25

Forslag til vedtak

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Behandling:

Kontrollutvalget diskuterte:

- om tjenestene som leveres av Novari IKS er forankret i fylkestinget.
- hvilke rutiner de videregående skolene har ved alvorlige, uforutsette hendelser som rammer elever ved videregående skoler.
- om underskuddet i Ski-VM har konsekvenser for fylkeskommunen.

Kontrollutvalgets forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget ber om at fylkesdirektøren redegjør for omfanget for bruk av tjenestene til Novari IKS, og hvilke rutiner som finnes for bestilling og politisk forankring.
2. Kontrollutvalget ber om at fylkesdirektøren informerer om hvilke rutiner de videregående skolene har for å sikre en best mulig håndtering av alvorlige skader eller dødsfall blant elevene.
3. Kontrollutvalget ber om at fylkesdirektøren orienterer om konsekvensene for fylkeskommunen som følge av underskuddet i Ski-VM.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget ber om at fylkesdirektøren redegjør for omfanget for bruk av tjenestene til Novari IKS, og hvilke rutiner som finnes for bestilling og politisk forankring.
 2. Kontrollutvalget ber om at fylkesdirektøren informerer om hvilke rutiner de videregående skolene har for å sikre en best mulig håndtering av alvorlige skader eller dødsfall blant elevene.
 3. Kontrollutvalget ber om at fylkesdirektøren orienterer om konsekvensene for fylkeskommunen som følge av underskuddet i Ski-VM.
-

Sak 42/25 Godkjenning av dagens møteprotokoll

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato
24.06.2025

Saknr
42/25

Forslag til vedtak

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 24.06.2024, godkjennes.

Behandling:

Møteprotokollen ble gjennomgått i møtet.

Møtet ble avsluttet kl. 14.30.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 24.06.2024, godkjennes.