

Forsinkelse av rapport og endring av ordlyd i problemstilling - forvaltningsrevisjon fylkeskommunen som byggherre

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato

18.11.2025

Saknr

69/25

Saksbehandler Ragnhild Aashaug

Arkivkode FE-217

TI-&58

Arkivsaknr 24/436 - 9

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.

Utrykt vedlegg

<https://www.konsek.no/wp-content/uploads/2023/12/0011-Vedlegg-Forvaltningsrevisjon-Fylkeskommunen-som-byggherreorganisasjon-Prosjektplan.pdf>

Saksopplysninger

I denne saken blir kontrollutvalget orientert om en forsinkelse av rapport "Fylkeskommunen som byggherre" og justering av ordlyd i problemstilling tre.

Kontrollutvalget vedtok prosjektplan for forvaltningsrevisjon "Fylkeskommunen som byggherre" i kontrollutvalgets sak 100/24, den 10. desember. Det ble vedtatt at prosjektplanen skulle gjennomføres med disse endringene:

- I casestudiet brukes Cissi Klein videregående skole og Trondheim katedralskole.
- Casestudiet av de to investeringsbeslutningene inngår i hver problemstilling.
- Revisor ser på beslutningsgrunnlaget for fylkestingets vedtak opp mot ferdigstilt prosjekt.

Formålet med revisjonen er å undersøke om fylkeskommunens internkontroll, på overordnet nivå, er tilstrekkelig for å sikre at investeringsprosjekter vedtas og gjennomføres i henhold til lovkrav og anerkjente metoder.

Problemstillinger:

1. Er fylkeskommunens investeringer tilstrekkelig utredet på beslutningstidspunktet?
2. Har fylkeskommunen, på overordnet nivå, systematisk internkontroll i sine investeringsprosjekt
3. Ivaretar fylkesdirektøren sin varslingsplikt i gjennomføringen av investeringsprosjektene?

Rapporten skal gjennomføres på 400 timer, og leveres til sekretariatet i oktober 2025.

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Marius Johnsborg, har henvendt seg til sekretariatet den 22. september og bedt om litt utsettelse av rapporten. Revisjonen har behov for litt mer tid til å hente inn informasjon, slik at de kan sikre at datagrunnlaget i rapporten er tilstrekkelig til å vurdere opp mot kriteriene. Siden det allerede er en rapport på fylkestinget i desember, har sekretariatet åpnet for at rapporten leveres innen den 1. februar 2026. Da blir den med på det første fylkestinhget i 2026, som er i mars.

Den 6. november har oppdragsansvarlig revisor bedt om en justering av ordlyd i problemstilling nr. 3 (se under problemstillinger). Begrepet varslingsplikt blir som regel forbundet med noe annet enn det vi ser etter i fylkeskommunens prosjektstyringsmodell. Revisor vil derfor endre problemstillingen til «Ivaretar fylkesdirektøren sin rapporteringsplikt i gjennomføringen av investeringsprosjektene».

Vurdering og konklusjon

Sekretariatet støtter revisors ønske om utsettelse og mener det er av mindre betydning. Det er viktigere å få kvalitetssikret data, enn at den skal til behandling i fylkestinget i desember.

Justeringen av ordlyd i problemstilling nr. 3 innebærer at ordet varslingsplikt endres til rapporteringsplikt. Det gir en mer korrekt ordlyd, og støttes.

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Marius Johnsborg kan svare på spørsmål i møtet og gi en liten statusoppdatering av arbeidet med forvaltningsrevisjonen hvis kontrollutvalget ønsker det.