



Møteprotokoll - Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Arkivsak: 26/6
Møtedato/tid: 19.01.2026 kl 10:00 – 14:45
Møtested: Steinkjer, fylkets hus, møterom 229 Noerhte-savka

Møtende medlemmer:

Pål Sture Nilsen
Hallgeir Opdal
Anne Sophie Hunstad
Nils Forren
Elisabeth Paulsen

Forfall:

Tove Eivindsen

Andre deltagere

Ragnhild Aashaug, Konsek Trøndelag
Torbjørn Brandt, Konsek Trøndelag deltok via Teams
Kent Røstad, Konsek Trøndelag deltok via Teams
Marius Johnsborg, Revisjon Midt-Norge deltok i sak 1/26 via Teams
Cathrine Berg-Mortensen, Revisjon Midt-Norge svarte på spørsmål via telefon i sak 2/26
Lene Øyen Tronstad, leder for kvalitet og internkontroll deltok i sak 3/26
Carl-Jakob Midttun, fylkesdirektør deltok i sak 5/26 og 6/26
Hilde Vikan, direktør organisasjon og økonomi i sak 5/26

Merknader:

Ingen merknader til innkalling og sakliste.

Møtet startet med en presentasjonsrunde.

Sakliste:

Saksnr.	Saktittel
01/26	Avklaring for prosjektplan - Samarbeidsavtale mellom Sametinget og Trøndelag fylkeskommune
02/26	Prosjektplan til behandling i kontrollutvalget - digital sikkerhet
03/26	Fylkesdirektørens orientering - innarbeidelse av helhetlig internkontroll
04/26	Innspill til plan for forvaltningsrevisjon - oppdatering til revisjonens risiko- og vesentlighetsvurdering
05/26	Innspill til plan for forvaltningsrevisjon - fylkesdirektørens innspill
06/26	Fylkesdirektørens orientering - Eierskapsrapport 2025
07/26	Referatsaker
08/26	Innspill til kontrollarbeidet
09/26	Godkjenning av dagens møteprotokoll

Sak 01/26 Avklaring for prosjektplan - Samarbeidsavtale mellom Sametinget og Trøndelag fylkeskommune

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato
19.01.2026

Saknr
01/26

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget tar revisors presentasjon av ulike alternativer til orientering, og prioriterer:
 - a. xx
 - b. xx
2. Prosjektplan for Samarbeidsavtale mellom Sametinget og Trøndelag fylkeskommune legges frem på neste møte.

Behandling:

Marius Johnsborg, Revisjon Midt-Norge deltok i sak 1/26 via Teams.

Revisor presenterte behovet for en avgrensning og ulike tilnærminger for hvordan revisjonen etter hans formening bør gjennomføres. Hans presentasjon legges til saken på nettsiden.

Kontrollutvalget er opptatt av at språk og utdanning er et område som bør følges opp. I dialog med revisor kom utvalget frem til en todelt løsning, hvor det i denne forvaltningsrevisjonen undersøkes om fylkeskommunen har et system for å kunne følge opp de satte målene i samarbeidsavtalen, og oppfølgingen av konsultasjonsordningen innen plansaker for areal.

Det følges opp med en ny forvaltningsrevisjon for språk og utdanning på et senere tidspunkt.

Kontrollutvalgets forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget tok revisors gjennomgang til orientering, og ber om at det prioriteres å arbeide med to problemstillinger:
 - a. System for oppfølging av samarbeidsavtalen (internkontrollen)
 - b. Oppfølging av konsultasjonsplikt innenfor planarbeid (arealbruk)
2. Prosjektplan legges frem på kontrollutvalgets neste møte.
3. Kontrollutvalget ønsker å følge opp arbeidet med språk og utdanning i en oppfølgende forvaltningsrevisjon.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget tok revisors gjennomgang til orientering, og ber om at det prioriteres å arbeide med to problemstillinger:
 - a. System for oppfølging av samarbeidsavtalen (internkontrollen)
 - b. Oppfølging av konsultasjonsplikt innenfor planarbeid (arealbruk)
2. Prosjektplan legges frem på kontrollutvalgets neste møte.
3. Kontrollutvalget ønsker å følge opp arbeidet med språk og utdanning i en oppfølgende forvaltningsrevisjon.

Sak 02/26 Prosjektplan til behandling i kontrollutvalget - digital sikkerhet

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato
19.01.2026

Saknr
02/26

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til problemstillingene, leveringstidspunkt og ressursrammen revisjonen har foreslått i prosjektplanen for digital sikkerhet.

Behandling:

Kontrollutvalget diskuterte saken, og støttet revisors innretning til prosjektplan.

Prosjektleder Cathrine Berg-Mortensen deltok via telefon for å svare på spørsmål.

Kontrollutvalget stilte spørsmål om det blir gjort intervju under ledernivå. Revisor svarte at det vil gjøres en vurdering av hvem som bør intervjues etter dokumentinnhenting siden det vil avdekke hvor behovet er størst. Utvalget støttet revisors vurderinger, men anmodet at det undersøkes med tillitsvalgte.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til problemstillingene, leveringstidspunkt og ressursrammen revisjonen har foreslått i prosjektplanen for digital sikkerhet.

Sak 03/26 Fylkesdirektørens orientering - innarbeidelse av helhetlig internkontroll

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato
19.01.2026

Saknr
03/26

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget tar informasjonen om implementering av helhetlig internkontrollsystem til orientering.
2. Oppfølgingen av implementeringen for helhetlig internkontrollsystem avsluttes av kontrollutvalget.

Behandling:

Lene Øyen Tronstad, leder for kvalitet og internkontroll gikk gjennom presentasjonen.

En helhetlig løsning er planlagt ferdig utviklet og klar for testing og godkjenning den 30. juni 2027. Kontrollutvalget ser ikke behov for å følge saken ytterligere opp, siden løsningen for internkontrollsystemet ikke er ferdig implementert før i slutten av perioden.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget tar informasjonen om implementering av helhetlig internkontrollsystem til orientering.
 2. Oppfølgingen av implementeringen for helhetlig internkontrollsystem avsluttes av kontrollutvalget.
-

Sak 04/26 Innspill til plan for forvaltningsrevisjon - oppdatering til revisjonens risiko- og vesentlighetsvurdering

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato
19.01.2026

Saknr
04/26

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget tar revisors oppdatering av risiko- og vesentlighetsvurdering til orientering.
2. Kontrollutvalget ber sekretariatet legge frem en sak til neste møte med en vurdering av om kontrollutvalgets plan for forvaltningsrevisjon skal revideres ELLER om revisjonens innspill kan suppleres til planen.
3. Foreløpig merker kontrollutvalget seg følgende områder/tema som viktige for forvaltningsrevisjon:
 - a. xx
 - b. xx

Behandling:

Kontrollutvalget tok saken til orientering.

Kontrollutvalget ber sekretariatet å avklare hva den økte risikoen for samhandling med kommunene innebærer.

Punkt 3 faller vekk siden det ikke ble konkretisert noe forslag til vedtak.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget tar revisors oppdatering av risiko- og vesentlighetsvurdering til orientering.
 2. Kontrollutvalget ber sekretariatet legge frem en sak til neste møte med en vurdering av om kontrollutvalgets plan for forvaltningsrevisjon skal revideres ELLER om revisjonens innspill kan suppleres til planen.
-

Sak 05/26 Innspill til plan for forvaltningsrevisjon - fylkesdirektørens innspill

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato
19.01.2026

Saknr
05/26

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget tar fylkesdirektørens informasjon og innspill til vurderingen av områder og tema i plan for forvaltningsrevisjon, til orientering.
2. Kontrollutvalget ber sekretariatet legge frem en sak til neste møte med en vurdering av om kontrollutvalgets plan for forvaltningsrevisjon skal revideres ELLER om fylkesdirektørens innspill kan suppleres til planen.
3. Foreløpig merker kontrollutvalget seg følgende områder/tema som viktige for forvaltningsrevisjon:
 - a. xx
 - b. xx

Behandling:

Fylkesdirektør Carl-Jakob Midttun orienterte. Hans presentasjon legges til saken på nettsiden.

Direktør organisasjon og økonomi Hilde Vikan, deltok også.

Fylkesdirektøren innledet med at forvaltningsrevisjonene er nyttig, og brukes til læring og forbedring. Samspillet med revisjonen fungerer bra.

Stikkord fra gjennomgangen, og momenter som ble diskutert:

- Trøndelag er preget av:

- Reduksjon i 16 - 18-åringer
- Urolig verden
- Kostnadsøkninger
- Klimautfordringer
- Organisering pr 01.01.2026
 - Ny avdeling for samferdsel
 - Eiendom er en egen avdeling
 - Internkontroll og beredskap
- Områder med redusert risiko:
 - Rekruttering
 - Opplever god tilgang på kompetanse pr idag
 - Arbeidsmiljø
 - Partssamarbeid fungerer godt - opptatt av godt samspill
 - Tilskuddsordning
 - Ny ordning er tatt i bruk - ber om at revisjon avventes til erfaringer er gjort.
- Områder med økt risiko:
 - Sikkerhet og beredskap
 - Skjerpede beredskapskrav
 - Mer ekstremvær
 - Økonomistyring
 - økonomisk handlingsrom og målkonflikter
 - Strammere økonomi
 - Virksomhetsstyring og tydelige prioriteringer
 - Skifte fra investeringsfokus til mer driftsfokus
 - Færre elever - nødvendig med strukturelle endringer
 - Utvidet rett til å fullføre videregående opplæring
 - Rekrutteringsutfordring tannhelse
 - Kjøp av tjenester for personer mellom 25 - 28 år
 - Økt behov for hjemmesykepleie tannhelse
 - Klimaendringer skader kulturminner - forebygging

Kontrollutvalget diskuterte utfordringsbildet, og tok gjennomgangen til orientering.

Kontrollutvalget fremmet disse punktene til forslag nr. 3:

1. beredskap
2. økonomistyring

Forslag til vedtak med kontrollutvalgets tillegg ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget tar fylkesdirektørens informasjon og innspill til vurderingen av områder og tema i plan for forvaltningsrevisjon, til orientering.
2. Kontrollutvalget ber sekretariatet legge frem en sak til neste møte med en vurdering av om kontrollutvalgets plan for forvaltningsrevisjon skal revideres ELLER om fylkesdirektørens innspill kan suppleres til planen.
3. Foreløpig merker kontrollutvalget seg følgende områder/tema som viktige for forvaltningsrevisjon:
 - a. beredskap
 - b. økonomistyring

Sak 06/26 Fylkesdirektørens orientering - Eierskapsrapport 2025

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato
19.01.2026

Saknr
06/26

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget kan ta informasjonen om eierskapsrapporten for 2025 til orientering.

Behandling:

Carl-Jakob Midttun, fylkesdirektør hadde presentasjon som legges til saken.

Fylkesdirektøren innledet med at det har vært satt fokus på å jobbe mer systematisk med eierstyring og eieroppfølging.

Momenter fra gjennomgangen og diskusjonen:

- Hva eier vi, hvorfor eier vi og hvordan eier
 - sentrale spørsmål for utformingen av eierskapsmeldingen
 - jobber mer med begrunnelsen av hvorfor en er eier
- Vedtatte prinsipper for eierstyring
- I hovedsak skjer rapporteringen i eierskapsrapporten
 - Det er lagt opp til utvidet rapportering fra enkelte selskap
- Eierskapsrapporten gir ikke all informasjon om hvordan selskapene oppfølges
- Eierskapsrapporten er en første utgave som er under utvikling
- En digital eierskapsrapportering er under utvikling
- Fylkesdirektøren bistår de folkevalgte i oppfølgingen av eierskapsforvaltningen
- Eierrepresentanten utøver fylkeskommunale interesser og rapporterer i etterkant av møtet

Kontrollutvalget tok gjennomgangen til orientering.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget kan ta informasjonen om eierskapsrapporten for 2025 til orientering.

Sak 07/26 Referatsaker

Saken behandlet i

Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato

19.01.2026

Saknr

07/26

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Behandling:

Fylkestingets vedtak i sak 127/25 Vurdering av fylkesutvalgets vedtak om utviklingsplan for Trøndelag, ble lagt frem i møtet. I denne saken støttet fylkestinget kontrollutvalgets vurdering, og kontrollutvalgets innstilling ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalget tok sakene til orientering.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar referatsakene til orientering.

Sak 08/26 Innspill til kontrollarbeidet

Saken behandlet i

Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato

19.01.2026

Saknr

08/26

Forslag til vedtak

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Behandling:

Ingen vedtakssaker ble diskutert.

Vedtak:

Ingen vedtakssaker ble behandlet.

Sak 09/26 Godkjenning av dagens møteprotokoll

Saken behandlet i

Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato

19.01.2026

Saknr

09/26

Forslag til vedtak

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 19.01.2026, godkjennes.

Behandling:

Protokollen ble gjennomgått i møtet.

Møtet avsluttet kl. 14:45.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 19.01.2026, godkjennes.
