



TROMS fylkeskommune

ROMSSA fylkkasuohkan

# MØTEPROTOKOLL

## Kontrollutvalget

---

Møtested: Fylkeshuset i Troms, fylkesrådsalen, plan 5

Møtedato: 15.2.2016

Varighet: 10.30 – 14.05

---

**Møteleder:** Ole M. Johansen

**Sekretær:** Inger Johansen

### Faste medlemmer

Ole M. Johansen (leder) Frp  
Tor Zachariassen (nestleder) Ap  
Britt Skinstad Nordlund H  
Per-Inge Søreng KrF  
Anne-Linn Lernes Høiseth R

### Personlige varamedlemmer

Mai Britt Lindstrøm FrP  
Elsa Floer Ap  
Terje Olsen H  
Rolf Austgard V  
Pål Julius Skogholt SV

### Fra utvalget møte:

Ole M. Johansen Fast medlem  
Britt Skinstad Nordlund Fast medlem  
Tor Zachariassen Fast medlem  
Anne-Linn Lernes Høiseth Fast medlem  
Per-Inge Søreng Fast medlem (tilstede i sakene 13, 15-21/16)  
Rolf Austgard Varamedlem (tilstede i sakene 14 og 22/16)

### Fra Troms fylkeskommune møte:

Fylkesordfører Knut Werner Hansen

### Fra KomRev NORD IKS møte:

Forvaltningsrevisor Margrete Mjølhus Kleven

### Fra K-Sekretariatet IKS møte:

Seniorrådgiver Inger Johansen  
Seniorrådgiver Audun Haugan

---

**Merknader til innkalling og sakliste:**

Innkalling og sakliste ble godkjent. Det ble vedtatt føyd på sak 22/16 – *Medlem Per Inge Sørengs habilitet ved behandling av saker fra KomRev NORD IKS – ny behandling.*

Sak 22/16 ble behandlet først.

**Behandlede saker:**

Saknr	Tittel	U.off.
13/16	Godkjenning av protokollen fra møtet 18.1.2016	
14/16	Forvaltningsrevisjonsrapport <i>Fylkesvegene</i>	
15/16	Vurdering av uavhengighet – oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor	
16/16	Selskapskontroll i Barentssekretariatet IKS – forespørsel fra Finnmark fylkeskommune	
17/16	Plan for selskapskontroll – analyse – avklaringer	
18/16	Temaet Grå økonomi – korrupsjon - svar	
19/16	Deltakelse på NKRFs kontrollutvalgskonferanse 2016 - oppsummering	
20/16	Oppfølging av fylkestings- og fylkesrådssaker	
21/16	Referatsaker	
22/16	Medlem Per Inge Sørengs habilitet ved behandling av saker fra KomRev NORD IKS – ny behandling (sak føyd på i møtet)	

**Sak 13/16**  
**GODKJENNING AV PROTOKOLLEN FRA MØTET 18.1.2016**

**Innstilling:**

Protokollen fra møtet 18.1.2016 godkjennes.

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Protokollen fra møtet 18.1.2016 godkjennes.

Før behandling av sak 14/16 ble spørsmålet om medlem Per-Inge Sørengs habilitet drøftet. Det vises til kontrollutvalgssakene 10/16 og 22/16 for behandling av habilitetsspørsmålet til medlem Sjøeng.

Sjøeng fratradte møtet under utvalgets behandling av habilitetsspørsmålet. Varamedlem Rolf Austgard var innkalt, og tiltrådte behandlingen.

Sjøeng ble enstemmig erklært inhabil ved behandling av sak 14/16 (iht. fvl. § 6, 2. ledd), og fratradte møtet under behandlingen av saken.

**Sak 14/16**  
**FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT FYLKESVEGENE**

**Innstilling:**

Kontrollutvalget rår fylkestinget å fatte slikt *vedtak*:

1. Fylkestinget viser til forvaltningsrevisjonsrapporten *Fylkesvegene*.
2. Fylkestinget ber fylkesrådet om å iverksette tiltak for å følge opp de opplysninger som framkommer vedrørende oppfølging av ramme- og leveranseavtaler, og gir tilbakemelding til kontrollutvalget hvilke tiltak fylkeskommunen vil iverksette (ev. har iverksatt) og hvilke vurderinger som er gjort vedrørende opplysningene som framkommer i rapporten om ramme- og leveranseavtalene. Frist for tilbakemelding settes til 1.6.2016.
3. For øvrig tas rapporten til orientering.

**Behandling:**

Forvaltningsrevisor presenterte kortfattet rapporten og svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Felles forslag til tilføyelse:

*Det vises til opplysninger i rapportens side 52 angående fylkestingssak 60/14, som tilsier at vedtaket ikke er fulgt opp med en særskilt rapport eller plan. Fylkestinget ber om en redegjørelse fra fylkesrådet på forholdet med svarfrist 1.6.2016.*

Tilføyelsen blir punkt 3, og innstillingens punkt 3 blir punkt 4.

Innstillingen med foreslåtte tilføyelse enstemmig vedtatt.

### **Vedtak:**

Kontrollutvalget rår fylkestinget å fatte slikt *v e d t a k*:

1. Fylkestinget viser til forvaltningsrevisjonsrapporten *Fylkesvegene*.
2. Fylkestinget ber fylkesrådet om å iverksette tiltak for å følge opp de opplysninger som framkommer vedrørende oppfølging av ramme- og leveranseavtaler, og gir tilbakemelding til kontrollutvalget hvilke tiltak fylkeskommunen vil iverksette (ev. har iverksatt) og hvilke vurderinger som er gjort vedrørende opplysningene som framkommer i rapporten om ramme- og leveranseavtalene. Frist for tilbakemelding settes til 1.6.2016.
3. Det vises til opplysninger i rapportens side 52 angående fylkestingssak 60/14, som tilsier at vedtaket ikke er fulgt opp med en særskilt rapport eller plan. Fylkestinget ber om en redegjørelse fra fylkesrådet på forholdet med svarfrist 1.6.2016.
4. For øvrig tas rapporten til orientering.

*Utskrift av saksprotokoll (iht. KL § 77 nr. 6) sendt 17.2.2016 til (svarfrist 24.2.2016):*

- *Troms fylkeskommune v/fylkesrådsleder*

*Utskrift av saksprotokoll sendt xx.2.2016 til:*

- *Troms fylkeskommune v/fylkesordfører*

Medlem Per-Inge Sjøreng tiltrådte møtet.

### **Sak 15/16**

**VURDERING AV UAVHENGIGHET – OPPDRAGSANSVARLIG FORVALTNINGSREVISOR**

### **Innstilling:**

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Knut Teppan Viks vurdering av egen uavhengighet til etterretning.

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Knut Teppan Viks vurdering av egen uavhengighet til etterretning.

**Sak 16/16****SELSKAPSKONTROLL I BARENTSSEKRETARIATET IKS – FORESPØRSEL FRA FINNMARK FYLKESKOMMUNE****Innstilling:**

Kontrollutvalget stiller seg som utgangspunkt positiv til å samarbeide om en eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon i Barentssekretariatet IKS, men ber sekretariatet å nærmere utrede om og på hvilken måte et slikt samarbeide praktisk sett kan gjennomføres, herunder må det søkes avklart hvilket mandat det skal være for forvaltningsrevisjonen.

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget stiller seg som utgangspunkt positiv til å samarbeide om en eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon i Barentssekretariatet IKS, men ber sekretariatet å nærmere utrede om og på hvilken måte et slikt samarbeide praktisk sett kan gjennomføres, herunder må det søkes avklart hvilket mandat det skal være for forvaltningsrevisjonen.

*Utskrift av saksprotokoll sendt 17.2.2016 til:*

- *Kontrollutvalgan IS*

**Sak 17/16****PLAN FOR SELSKAPSKONTROLL – ANALYSE - AVKLARINGER****Innstilling:****Behandling:**

Kontrollutvalget drøftet saken.

Felles forslag til vedtak:

*Sekretariatet jobber videre med planen og med de selskaper som drøftet i møtet.*

Forslaget enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Sekretariatet jobber videre med planen og med de selskaper som drøftet i møtet.

**Sak 18/16**

**TEMAET GRÅ ØKONOMI – KORRUPSJON - SVAR**

**Innstilling:**

Kontrollutvalget viser til fylkesrådsleders brev av 1.2.2016 angående temaet Grå økonomi – korrupsjon, og tar saken til orientering.

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget viser til fylkesrådsleders brev av 1.2.2016 angående temaet Grå økonomi – korrupsjon, og tar saken til orientering.

**Sak 19/16**

**DELTAKELSE PÅ NKRFs KONTROLLUTVALGSKONFERANSE 2016 -  
OPPSUMMERING**

**Innstilling:**

**Behandling:**

Kontrollutvalgets medlemmer drøftet de ulike temaer som var tatt opp på konferansen.

Felles forslag til vedtak:

*Kontrollutvalget tar oppsummeringen til orientering.*

Forslaget enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar oppsummeringen til orientering.

**Sak 20/16**

**OPPFØLGING AV FYLKESTINGS- OG FYLKESRÅDSAKER**

**Innstilling:**

**Behandling:**

Felles forslag til vedtak:

*Saken tas til orientering.*

Forslaget enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Saken tas til orientering.

**Sak 21/16  
REFERATSAKER****Innstilling:****Behandling:**

Referater:

- A. TROMS KRAFT AS – EKSTRAORDINÆR GENERALFORSAMLING – VEDTAK  
UTEN MØTE
  - E-post av 19.1.2016 fra Troms Kraft AS
- B. YMBER AS – GENERALFORSAMLINGSDATO, PROTOKOLL MØTE 7.1.2016
  - E-post av 29.1.2016 fra Ymber AS
- C. KONTROLLUTVALGSSEMINAR - INVITASJON
  - Brev av 21.1.2016 fra K-Sekretariatet
- D. VIGO IKS – MØTEDATOER REPRESENTANTSKAPET
  - E-post av 2.2.2016 fra Ymber AS
- E. INTERKOMMUNALT ARKIV TROMS IKS – MØTEDATO  
REPRESENTANTSKAPET
  - E-post av 3.2.2016 fra Interkommunalt Arkiv IKS

Felles forslag til vedtak:

1. *Referatsak C – Kontrollutvalgsseminar: Påmelding som følger:  
Tromsø 12.4. – Ole M. Johansen, Anne-Linn Lernes Høiseth  
Harstad 14.4. – Britt Skinstad Nordlund, Per-Inge Sjøreng*
2. *Øvrige referatsaker tas til orientering.*

Forslaget enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

1. Referatsak C – Kontrollutvalgsseminar: Påmelding som følger:  
Tromsø 12.4. – Ole M. Johansen, Anne-Linn Lernes Høiseth  
Harstad 14.4. – Britt Skinstad Nordlund, Per-Inge Søreng
2. Øvrige referatsaker tas til orientering.

Før behandling av sak 22/16 ble opp spørsmål om habiliteten til medlem Per-Inge Søreng drøftet. Søreng er 2. varamedlem til styret i revisjonsselskapet KomRev NORD IKS. Søreng orienterte om hans egen vurdering av spørsmålet om habiliteten.

Det vises til kontrollutvalgssak 10/16 der utvalgets medlemmer ble gjort kjent med sekretariatets vurdering i saken og hvordan habilitetsspørsmålet håndteres.

Søreng fratradte møtet under utvalgets behandling av habilitetsspørsmålet. Varamedlem Rolf Austgard var innkalt, og tiltrådte behandlingen.

Søreng ble enstemmig erklært inhabil ved behandling av sak 22/16 (iht. fvl. § 6, 2. ledd), og fratradte møtet under behandlingen av saken.

**Sak 22/16****MEDLEM PER INGE SØRENGS HABILITET VED BEHANDLING AV SAKER FRA KOMREV NORD IKS – NY BEHANDLING****Innstilling:****Behandling:**

Kontrollutvalgets leder redegjorde for informasjon som han har mottatt vedrørende habilitetsvurderinger i denne forbindelse. Spørsmålet om habilitet er også reist ved kontrollutvalgets leder i Tromsø kommune som er styreleder i KomRev NORD IKS.

Sekretariatet redegjorde for vurderinger som er gjort, herunder vurderinger gjort av Kommunesadvokaten i Tromsø kommune samt behandling av habilitetsspørsmålet på generelt grunnlag NKRFs styre.

Kontrollutvalget drøftet saken.

Felles forslag til vedtak:

*For behandling av fremtidige saker legger kontrollutvalget til grunn følgende retningslinjer for behandlingen av habilitetsspørsmålet:*

- *Kontrollutvalget anser det som uheldig med en rolleblanding mellom styreverv i revisjonen og rollen som kontrollutvalgsmedlem. Utvalget finner derfor at det skal praktiseres en streng vurdering i samsvar med*



*retningslinjene i notat av 15.1.2016 (behandlet i sak 10/16) fra sekretariatet. Unntak må gjøres for de kurante saker jf. Fvl. § 6, nest siste ledd.*

Forslaget enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

For behandling av fremtidige saker legger kontrollutvalget til grunn følgende retningslinjer for behandlingen av habilitetsspørsmålet:

- Kontrollutvalget anser det som uheldig med en rolleblanding mellom styreverv i revisjonen og rollen som kontrollutvalgsmedlem. Utvalget finner derfor at det skal praktiseres en streng vurdering i samsvar med retningslinjene i notat av 15.1.2016 (behandlet i sak 10/16) fra sekretariatet. Unntak må gjøres for de kurante saker jf. Fvl. § 6, nest siste ledd.