



MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget

Møtested: Fylkeshuset i Troms, fylkesrådssalen, plan 5
Møtedato: 12.5.2014
Varighet: 10.30 – 14.20

Møteleder: John Karlsen
Sekretær: Inger Johansen

Faste medlemmer

John Karlsen (leder)	Frp
Tor Zachariassen (nestleder)	Ap
Britt Skinstad Nordlund	H
Kristin Stang Meløe	SV
Jan Fjellstad	V

Personlige varamedlemmer

Mai Britt Lindstrøm	FrP
Elsa Floer	Ap
Per-Inge Sjøreng	KrF
Gunn Hansen	Kp
Rita Roaldsen	Sp

Fra utvalget møte:

John Karlsen	Fast medlem
Tor Zachariassen	Fast medlem
Britt Skinstad Nordlund	Fast medlem
Jan Fjellstad	Fast medlem
Kristin Stang Meløe	Fast medlem

Fra Troms fylkestrafikk FKF møte:

Direktør Kurt Bones	(tilstede i sak 30/14)
Styreleder Toini Løvseth	(d.s.)

Fra administrasjonen møte:

Fylkesrådsleder Line Fusdahl	(tilstede i sak 33/14)
Politisk rådgiver Tor-Arne Morskogen	(d.s.)
Økonomisjef Berit Koht	(d.s.)
Regnskapssjef Elin Nystuen	(d.s.)

Fra politisk ledelse møte:

Fylkesordfører Knut Werner Hansen

Fra KomRev NORD IKS møte:

Oppdragsansvarlig revisor Doris Gressmyr
Revisor Ørjan Martnes (tilstede t.o.m. sak 30/14)

Fra K-Sekretariatet IKS møte:

Rådgiver Inger Johansen
 Rådgiver Lill Martinsen
 Rådgiver Audun Haugan (tilstede i sak 35/14)

Merknader til innkalling og sakliste:

Det var ingen merknader til innkalling og sakliste.

Behandlede saker:

Saknr	Tittel	U.off.
26/14	Godkjenning av protokollen fra møtet 31.3.2014	
27/14	Godkjenning av protokollen fra møtet 31.3.2014 (etatsbesøket)	
28/14	Rapportering fra revisor – årsregnskapet 2013 – Troms fylkestrafikk FKF	
29/14	Revisjonsbrev nr. 18 (2013) – Troms fylkestrafikk FKF - <i>Manglende regulering av investeringsbudsjettet for 2013</i>	
30/14	Kontrollutvalgets uttalelse om Troms fylkestrafikk FKFs årsregnskap for 2013	
31/14	Rapportering fra revisor – årsregnskapet 2013 – Troms fylkeskommune	
32/14	Revisjonsbrev nr. 19 (2013) – Troms fylkeskommune - <i>Manglende regulering av investeringsbudsjettet for 2013</i>	
33/14	Kontrollutvalgets uttalelse om Troms fylkeskommunes årsregnskap for 2013	
34/14	Svar revisjonsbrev nr. 17 (2014) – sak unntatt offentlighet	Offl. § 24, 2. ledd
35/14	Engasjement av juridiske tjenester i forbindelse med Troms Kraft AS – sluttbehandling	
36/14	Forvaltningsrevisjonsprosjektet <i>Offentlige anskaffelser</i> – oppfølging	
37/14	Kontrollutvalgets deltakelse på generalforsamlinger og representantskapsmøter – orientering	
38/14	Oppfølging av fylkestings- og fylkesrådssaker	
39/14	Referatsaker	

Sak 26/14
GODKJENNING AV PROTOKOLLEN FRA MØTET 31.3.2014

Innstilling:

Protokollen fra møtet 31.3.2014 godkjennes.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokollen fra møtet 31.3.2014 godkjennes.

Sak 27/14
GODKJENNING AV PROTOKOLLEN FRA MØTET (ETATSBESØKET) 31.3.2014

Innstilling:

Protokollen fra møtet (etatsbesøket) 31.3.2014 godkjennes.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokollen fra møtet (etatsbesøket) 31.3.2014 godkjennes.

Sak 28/14
RAPPORTERING FRA REVISOR – ÅRSREGNSKAPET 2013 – TROMS
FYLKESTRAFIKK FKF

Innstilling:

Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse til orientering.

Behandling:

Revisor Ørjan Martnes orienterte og svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse til orientering.

Sak 29/14**REVISJONSBREV NR. 18 (2013) – TROMS FYLKESTRAFIKK FKF – MANGLENDE REGULERING I INVESTERINGSBUDSJETTET FOR 2013****Innstilling:**

1. Kontrollutvalget viser til revisjonsbrev nr. 18, og ber direktøren svare kontrollutvalget innen 12.6.2014, med gjenpart til revisjonen. Utvalget registrerer at opplysningene om igangsatte tiltak på området ikke fullt ut har gitt ønsket effekt.
2. Når svar foreligger fra direktøren, ber kontrollutvalget om en vurdering av svaret snarest fra revisjonen.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget viser til revisjonsbrev nr. 18, og ber direktøren svare kontrollutvalget innen 12.6.2014, med gjenpart til revisjonen. Utvalget registrerer at opplysningene om igangsatte tiltak på området ikke fullt ut har gitt ønsket effekt.
2. Når svar foreligger fra direktøren, ber kontrollutvalget om en vurdering av svaret snarest fra revisjonen.

Utskrift av saksprotokoll sendt xx.5.2014 til:

- *Troms fylkestrafikk FKF v/ direktøren*
- *KomRev NORD v/oppdragsansvarlig revisor*

Sak 30/14**KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE OM TROMS FYLKESTRAFIKK FKFs ÅRSREGNSKAP FOR 2013****Innstilling:**

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse til årsregnskapet som kontrollutvalgets uttalelse til Troms fylkestrafikk FKFs årsregnskap for 2013.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes fylkestinget, med kopi til styret i foretaket, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet.

Behandling:

Styrelederen og direktøren orienterte om årsregnskapet til foretaket og svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse til årsregnskapet som kontrollutvalgets uttalelse til Troms fylkestrafikk FKFs årsregnskap for 2013.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes fylkestinget, med kopi til styret i foretaket, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet.

Utskrift av saksprotokoll sendt xx.5.2014 til:

- *Fylkestinget v/fylkesordfører med gjenpart til Troms fylkestrafikk FKF v/ styret*

Sak 31/14**RAPPORTERING FRA REVISOR – ÅRSREGNSKAPET 2013 – TROMS FYLKESKOMMUNE****Innstilling:**

Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse til orientering.

Behandling:

Oppdragsansvarlig revisor Doris Gressmyr orienterte og svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse til orientering.

Sak 32/14**REVISJONSBREV NR. 19 (2013) – MANGLENDE REGULERING AV INVESTERINGSBUDSJETTET FOR 2013****Innstilling:**

1. Kontrollutvalget viser til revisjonsbrev nr. 19, og ber fylkesrådet svare kontrollutvalget innen 10.6.2014, med gjenpart til revisjonen. Utvalget konstaterer at forholdet har vært tatt opp flere ganger, og at opplysningene fra fylkesrådsleder om igangsatte tiltak ikke synes fullt ut å ha gitt ønsket effekt.
2. Når svar foreligger fra fylkesrådet, ber kontrollutvalget om en vurdering av svaret snarest fra revisjonen.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget viser til revisjonsbrev nr. 19, og ber fylkesrådet svare kontrollutvalget innen 10.6.2014, med gjenpart til revisjonen. Utvalget konstaterer at forholdet har vært tatt opp flere ganger, og at opplysningene fra fylkesrådsleder om igangsatte tiltak ikke synes fullt ut å ha gitt ønsket effekt.
2. Når svar foreligger fra fylkesrådet, ber kontrollutvalget om en vurdering av svaret snarest fra revisjonen.

Utskrift av saksprotokoll sendt xx.5.2014 til:

- *Troms fylkeskommune v/ fylkesrådsleder*
- *KomRev NORD v/oppdragsansvarlig revisor*

Sak 33/14**KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE OM TROMS FYLKESKOMMUNES ÅRSREGNSKAP FOR 2013****Innstilling:**

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse til årsregnskapet som kontrollutvalgets uttalelse til Troms fylkeskommunes årsregnskap for 2013.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes fylkestinget, med kopi til fylkesrådet, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet.

Behandling:

Fylkesrådsleder, økonomisjef og regnskapssjef orienterte om fylkeskommunens årsregnskap og svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse til årsregnskapet som kontrollutvalgets uttalelse til Troms fylkeskommunes årsregnskap for 2013.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes fylkestinget, med kopi til fylkesrådet, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet.

Utskrift av saksprotokoll sendt xx.5.2014 til:

- *Fylkestinget v/fylkesordfører med gjenpart til fylkesrådet*

Sak 34/14
SVAR PÅ REVISJONSBREV NR. 17 (2014) – SAK UNNTATT OFFENTLIGHET

Vedtak om lukket møte

Med henvisning til offentlighetslovens 24, 2.ledd 2., fattet kontrollutvalget slikt vedtak:

Saken behandles for lukkede dører.

Vedtaket var enstemmig.

Innstilling:

1. Kontrollutvalget viser til fylkesrådsleders svar i brev av 29.4.2014 på revisjonsbrev nr. 17, og revisjonens vurdering av svaret i brev av 5.5.2014. Utvalget registrerer at saken er grundig gjennomgått, tiltak er iverksatt, og det planlegges og vurderes ytterligere tiltak for fylkeskommunens enheter som omfattes av området.
2. Kontrollutvalget kjenner ikke til hvorvidt det foreligger rutine for håndtering ved mistanke om økonomisk misligheter. Dersom rutine ikke foreligger, anbefaler utvalget fylkesrådet å vurdere om rutine bør etableres. Dette for å sikre en korrekt håndtering ved mistanke om økonomiske misligheter.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget viser til fylkesrådsleders svar i brev av 29.4.2014 på revisjonsbrev nr. 17, og revisjonens vurdering av svaret i brev av 5.5.2014. Utvalget registrerer at saken er grundig gjennomgått, tiltak er iverksatt, og det planlegges og vurderes ytterligere tiltak for fylkeskommunens enheter som omfattes av området.
2. Kontrollutvalget kjenner ikke til hvorvidt det foreligger rutine for håndtering ved mistanke om økonomisk misligheter. Dersom rutine ikke foreligger, anbefaler utvalget fylkesrådet å vurdere om rutine bør etableres. Dette for å sikre en korrekt håndtering ved mistanke om økonomiske misligheter.

Utskrift av saksprotokoll sendt xx.5.2014 til:

- Troms fylkeskommune v/ fylkesrådsleder

Sak 35/14
ENGASJEMENT AV JURIDISKE TJENESTER I FORBINDELSE MED TROMS
KRAFT AS

Innstilling:

Kontrollutvalget ber fylkestinget treffe følgende **vedtak**:

Fylkestinget ber fylkesrådet om å foreta en gjennomgang av dagens reglementer og delegasjoner for å bedre definere hvilke saker som hører inn under rådet til avgjørelse og rapportere resultatet til fylkestinget.

Kontrollutvalgets redegjørelse tas for øvrig til orientering.

Behandling:

Felles forslag til endring, første avsnitt etter innledningen:

Fylkestinget ber fylkesrådet om å foreta en gjennomgang av eksisterende reglementer og delegasjoner, for å definere bedre hvilke saker som hører inn under fylkesrådet til avgjørelse. Når arbeidet er ferdig rapporteres resultatet til fylkestinget.

Innstillingen med foreslåtte endring enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget ber fylkestinget treffe følgende **vedtak**:

Fylkestinget ber fylkesrådet om å foreta en gjennomgang av eksisterende reglementer og delegasjoner, for å definere bedre hvilke saker som hører inn under fylkesrådet til avgjørelse. Når arbeidet er ferdig rapporteres resultatet til fylkestinget.

Kontrollutvalgets redegjørelse tas for øvrig til orientering.

Utskrift av saksprotokoll (iht. KL § 77 nr. 6) sendt 13.5.2014 (svarfrist: 20.5.2014) til:

- Troms fylkeskommune v/ fylkesrådsleder

Utskrift av saksprotokoll sendt xx.5.2014 til:

- Troms fylkeskommune v/ fylkesordfører

Sak 36/14
OPPFØLGING AV FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT OFFENTLIGE
ANSKAFFELSER

Innstilling:

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

1. Fylkestinget viser til brev fra fylkesrådsleder av 17.12.2013, mottatt 19.2.2014, hvor det blir redegjort for tiltak og vurderinger knyttet til anbefalinger gitt i forvaltningsrevisjonsprosjektet *Offentlige anskaffelser*.
2. Fylkestinget viser til at anbefalingspunktene som er fremmet i vedtaket er delvis imøtekommet, og konstaterer at utfordringer med full imøtekommenhet kan knyttes til kapasitet i egen organisasjon.
3. Fylkestinget tar fylkesrådets tilsvarende til etterretning, men forutsetter at det i framtiden også jobbes med å få implementert rutiner knyttet til offentlige anskaffelser i hele organisasjonen.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

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

1. Fylkestinget viser til brev fra fylkesrådsleder av 17.12.2013, mottatt 19.2.2014, hvor det blir redegjort for tiltak og vurderinger knyttet til anbefalinger gitt i forvaltningsrevisjonsprosjektet *Offentlige anskaffelser*.
2. Fylkestinget viser til at anbefalingspunktene som er fremmet i vedtaket er delvis imøtekommet, og konstaterer at utfordringer med full imøtekommenhet kan knyttes til kapasitet i egen organisasjon.
3. Fylkestinget tar fylkesrådets tilsvarende til etterretning, men forutsetter at det i framtiden også jobbes med å få implementert rutiner knyttet til offentlige anskaffelser i hele organisasjonen.

Utskrift av saksprotokoll (iht. KL § 77 nr. 6) sendt xx.5.2014 (svarfrist: xx.6.2014) til:

– Troms fylkeskommune v/ fylkesrådsleder

Utskrift av saksprotokoll sendt xx.5.2014 til:

- Troms fylkeskommune v/ fylkesordfører

Sak 37/14

KONTROLLUTVALGETS DELTAKELSE PÅ GENERALFORSAMLINGER OG REPRESENTANTSKAPSMØTER – ORIENTERING

Innstilling:

Behandling:

John Karlsen deltok ikke på bedriftsforsamlingen i Troms Kraft AS 10.4.2014.

Britt Skinstad Nordlund orienterte fra representantskapsmøtet i KomRev NORD IKS 24.4.2014 og Nordnorsk Fjellovervåkning IKS 28.4.2014.

Jan Fjellstad orienterte fra representantskapsmøtet i K-Sekretariatet IKS 25.4.2014 og generalforsamlingen i Tromsø Veg AS 25.4.2014. Protokollen fra generalforsamlingen i Tromsø Veg AS ble delt ut i møtet.

Tor Zachariassen deltok ikke på representantskapsmøtet i Interkommunalt Arkiv Troms IKS 8.5.2014.

Felles forslag til vedtak:

Redegjørelsene tas til orientering.

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Redegjørelsene tas til orientering.

Sak 38/14

OPPFØLGING AV FYLKESTINGS- OG FYLKESRÅDSAker

Innstilling:

Behandling:

Felles forslag til vedtak:

- 1. Følgende saker legges fram for kontrollutvalget i neste møte:
Fylkesrådssak 48/14*
- 2. For øvrig tas saken til orientering.*

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

- 1. Følgende saker legges fram for kontrollutvalget i neste møte:
Fylkesrådssak 48/14*
- 2. For øvrig tas saken til orientering.*

Sak 39/14

REFERATSAKER

Innstilling:

Behandling:

Referater:

- A. UTSKRIFT AV SAKSPROTOKOLL FYLKESTING – KONTROLLUTVALGETS ÅRSRAPPORT
- B. UTSKRIFT AV SAKSPROTOKOLL FYLKESTING – KONTROLLUTVALGSSAKENE 78/13 OG 87/13 – ANSKAFFELSER TIL TROMS FYLKESTRAFIKK – LEIE AV LOKALER
- C. UTSKRIFT AV SAKSPROTOKOLL FYLKESTING - KONTROLLUTVALGSSAK 13/14 – FORVALTNINGSRAPPORT: KOLLEKTIVTRANSPORT – OPPFØLGING AV BRUTTOKONTRAKTER
- D. UTSKRIFT AV E-INFO - 14/4 FRA NKRF – TILGANG TIL LUKKEDE MØTER
 - a) Info av 1.4.2014.
- E. AVISARTIKKEL OG TILSYNSRAPPORT FRA ARBEIDSTILSYNET – BREVIKA VIDEREGÅENDE SKOLE.

Tillegg – delt ut i møtet:

- F. ÅPNE DØRER I KONTROLLUTVALGET
 - a) Artikkel i Kommunerevisoren nr. 3/2014 (NKRF)

Felles forslag til vedtak:

Referatsakene A – F tas til orientering.

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Referatsakene A – F tas til orientering.