



# MØTEPROTOKOLL

## Kontrollutvalget

---

Møtested: Fylkeshuset i Troms, fylkesrådsalen, plan 5

Møtedato: 9.5.2016

Varighet: 10.30 – 14.20

---

**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 møtte:

Ole M. Johansen Fast medlem  
Britt Skinstad Nordlund Fast medlem  
Per-Inge Søreng Fast medlem  
Elsa Floer Varamedlem  
Pål Julius Skogholt Varamedlem

Faste medlemmene Tor Zachariassen og Anne-Linn Lernes Høiseth hadde meldt forfall til møtet, og varamedlemmene Elsa Floer og Pål Julius Skogholt var innkalt og møtte.

### Fra Troms fylkeskommune møtte:

Fylkesordfører Knut Werner Hansen  
Fylkesråd for plan og næring Gerd H. Kristiansen (tilstede i sak 36/16)  
Økonomisjef Berit Koht (d.s.)  
Regnskapssjef Elin Nystuen (d.s.)

Fra Troms fylkestrafikk FKF:  
Direktør Kurt Bones (tilstede i sak 33/16)  
Styreleder Jonny Berg (d.s.)

### Fra KomRev NORD IKS møtte:

Revisor Ørjan Martnes (tilstede i sakene 30-33 og 43/16)  
Revisor Kristin Bakke  
Forvaltningsrevisor Margrete Mjøllhus Kleven (tilstede f.o.m. sak 36/16)

---

**Fra K-Sekretariatet IKS møte:**

Seniorrådgiver Inger Johansen  
 Seniorrådgiver Audun Haugan (tilstede i sakene 37-39/16)

**Merknader til innkalling og sakliste:**

Innkalling og sakliste ble godkjent.

Sak 43/16 ble behandlet etter sak 33/16.

**Behandlede saker:**

Saknr	Tittel	U.off.
30/16	Godkjenning av protokollen fra møtet 4.4.2016	
31/16	Godkjenning av protokollen fra møtet 15.4.2016 (etatsbesøket)	
32/16	Rapportering fra revisor – årsregnskapet 2015 – Troms fylkestrafikk FKF	
33/16	Kontrollutvalgets uttalelse om Troms fylkestrafikk FKFs årsregnskap for 2015	
34/16	Rapportering fra revisor – årsregnskapet 2015 – Troms fylkeskommune	
35/16	Revisjonsbrev nr. 22 – <i>Årsregnskap 2015</i>	
36/16	Kontrollutvalgets uttalelse om Troms fylkeskommunes årsregnskap for 2015	
37/16	Selskapskontroll i Barentssekretariatet IKS – forespørsel fra Finnmark fylkeskommune	
38/16	Forvaltningsrevisjonsprosjektet <i>Iverksetting av politiske vedtak</i> – overordnet prosjektskisse	
39/16	Forvaltningsrevisjonsprosjektet i FilmCamp AS - orientering	
40/16	Kontrollutvalgets deltakelse på representantskapsmøter og generalforsamlinger – orientering	
41/16	Oppfølging av fylkestings- og fylkesrådssaker	
42/16	Referatsaker	
43/16	Revisjonsbrev nr. 23 (2015) – <i>Troms fylkestrafikk FKF – Manglende regulering av investeringsbudsjettet og manglende redegjørelse for budsjettavvik i årsberetningen for 2015</i>	

**Sak 30/16**  
**GODKJENNING AV PROTOKOLLEN FRA MØTET 4.4.2016**

**Innstilling:**

Protokollen fra møtet 4.4.2016 godkjennes.

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Protokollen fra møtet 4.4.2016 godkjennes.

**Sak 31/16**  
**GODKJENNING AV PROTOKOLLEN FRA MØTET 15.4.2016 (ETATSBESØKET)**

**Innstilling:**

Protokollen fra møtet 15.4.2016 (etatsbesøket) godkjennes.

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Protokollen fra møtet 15.4.2016 (etatsbesøket) godkjennes.

**Sak 32/16**  
**RAPPORTERING FRA REVISOR – ÅRSREGNSKAPET 2015 – TROMS**  
**FYLKESTRAFIKK FKF**

**Innstilling:**

Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse til orientering.

**Behandling:**

Revisor orienterte og svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse til orientering.

**Sak 33/16****KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE OM TROMS FYLKESTRAFIKK FKFs ÅRSREGNSKAP FOR 2015****Innstilling:**

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse til årsregnskapet som kontrollutvalgets uttalelse til Troms fylkestrafikk FKFs årsregnskap for 2015.
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 2015.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes fylkestinget, med kopi til styret i foretaket, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet.

*Utskrift av saksprotokoll sendt 13.5.2016 til:*

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

**Sak 34/16****RAPPORTERING FRA REVISOR – ÅRSREGNSKAPET 2015 – TROMS FYLKESKOMMUNE****Innstilling:**

Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse til orientering.

**Behandling:**

Revisor orienterte og svarte på spørsmål fra utvalgets medlemmer.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse til orientering.

**Sak 35/16**  
**REVISJONSBREV NR. 22 – ÅRSREGNSKAP 2015**

**Innstilling:**

1. Kontrollutvalget viser til revisjonsbrev nr. 22, og ber fylkesrådet svare kontrollutvalget innen 9.6.2016, med gjenpart til revisjonen. Utvalget registrerer at det er signalisert fra fylkesråd for plan og næring at det vil skje en endring i etablert praksis fra 2016 på området tatt opp i brevet, og ønsker i den forbindelse nærmere redegjørelse for hva denne endringen omhandler.
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. 22, og ber fylkesrådet svare kontrollutvalget innen 9.6.2016, med gjenpart til revisjonen. Utvalget registrerer at det er signalisert fra fylkesråd for plan og næring at det vil skje en endring i etablert praksis fra 2016 på området tatt opp i brevet, og ønsker i den forbindelse nærmere redegjørelse for hva denne endringen omhandler.
2. Når svar foreligger fra fylkesrådet, ber kontrollutvalget om en vurdering av svaret snarest fra revisjonen.

*Utskrift av saksprotokoll sendt 13.5.2016 til:*

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

**Sak 36/16**  
**KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE OM TROMS FYLKESKOMMUNES**  
**ÅRSREGNSKAP FOR 2015**

**Innstilling:**

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse til årsregnskapet som kontrollutvalgets uttalelse til Troms fylkeskommunes årsregnskap for 2015.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes fylkestinget, med kopi til fylkesrådet, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet.

**Behandling:**

Fylkesråd for plan og næring, økonomisjef og regnskapssjef var tilstede 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 2015.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes fylkestinget, med kopi til fylkesrådet, for fremleggelse i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet.

*Utskrift av saksprotokoll sendt 13.5.2016 til:*

- Fylkestinget v/fylkesordfører med gjenpart til fylkesrådet

**Sak 37/16****SELSKAPSKONTROLL I BARENTSSEKRETARIATET IKS – FORESPØRSEL FRA FINNMARK FYLKESKOMMUNE - OPPFØLGING****Innstilling:**

Kontrollutvalget stiller seg positiv til et møte for å drøfte gjennomføringen av felles selskapskontroll i Barentssekretariatet. Troms fylkeskommune anmoder kontrollutvalget i Finnmark fylkeskommune om å ta det nærmere initiativ til et slikt møte, herunder at det utarbeides en skisse som grunnlag for drøftingene. Fra Troms fylkeskommune vil \_\_\_\_\_ delta, sammen med sekretariat og representant for KomRev NORD IKS.

**Behandling:**

Felles forslag til tilføyelse:

Fra Troms fylkeskommune vil *leder og nestleder* delta, ...

Innstillingen med foreslåtte tilføyelse enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget stiller seg positiv til et møte for å drøfte gjennomføringen av felles selskapskontroll i Barentssekretariatet. Troms fylkeskommune anmoder kontrollutvalget i Finnmark fylkeskommune om å ta det nærmere initiativ til et slikt møte, herunder at det utarbeides en skisse som grunnlag for drøftingene. Fra Troms fylkeskommune vil leder og nestleder delta, sammen med sekretariat og representant for KomRev NORD IKS.

*Utskrift av saksprotokoll sendt 19.5.2016 til:*

- *Kontrollutvalgan IS*

**Sak 38/16**

**FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKTET IVERKSETTING AV POLITISKE VEDTAK – OVERORDNET PROSJEKTSKISSE**

**Innstilling:**

Kontrollutvalget viser til overordnet prosjektskisse i forvaltningsrevisjonsprosjektet *Iverksetting av politiske vedtak*, og ber KomRev NORD gjennomføre prosjektet.

**Behandling:**

Kontrollutvalget drøftet saken.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget viser til overordnet prosjektskisse i forvaltningsrevisjonsprosjektet *Iverksetting av politiske vedtak*, og ber KomRev NORD gjennomføre prosjektet.

*Utskrift av saksprotokoll sendt 19.5.2016 til:*

- *KomRev NORD v/ oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor*

**Sak 39/16**

**FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKTET I FILMCAMP AS - ORIENTERING**

**Innstilling:**

**Behandling:**

Forvaltningsrevisor orienterte om status i prosjektet, samt hvilke beskrivelser som foreslås tatt med i prosjektet. I deler av prosjektet kan det være vanskelig å bruke revisjonskriterier, og på disse områder beskrives de faktiske hendelsene.

Felles forslag til vedtak:

*Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering, og slutter seg til endringen foreslått av revisor i møtet.*

Forslaget enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering, og slutter seg til endringen foreslått av revisor i møtet.

*Utskrift av saksprotokoll sendt 19.5.2016 til:*

- *KomRev NORD v/ oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor*

**Sak 40/16****KONTROLLUTVALGETS DELTAKELSE PÅ GENERALFORSAMLINGER OG REPRESENTANTSKAPSMØTER - ORIENTERING****Innstilling:****Behandling:**

Britt Skinstad Nordlund orienterte fra deltakelsen på representantskapsmøtet i K-Sekretariatet IKS.

Felles forslag til vedtak:

*Saken tas til orientering.*

Forslaget enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Saken tas til orientering.

**Sak 41/16****OPPFØLGING AV FYLKESTINGS- OG FYLKESRÅDSAKER****Innstilling:****Behandling:**

Felles forslag til vedtak:

*Saken tas til orientering.*

Forslaget enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Saken tas til orientering.



**Sak 42/16**  
**REFERATSAKER**

**Innstilling:**

**Behandling:**

Referater:

- A. OPPSUMMERINGSBREV TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2015
  - Brev av 21.4.2016 fra KomRev NORD
  
- B. INVITASJON TIL SEMINAR OM FORSLAGET TIL NY KOMMUNELOV
  - Informasjon fra NKRF

Felles forslag til vedtak:

*Referatsakene tas til orientering.*

Forslaget enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

Referatsakene tas til orientering.

**Sak 43/16**  
**REVISJONSBREV NR. 23 (2015) – TROMS FYLKESTRAFIKK FKF – MANGLENDE  
REGULERING AV INVESTERINGSBUDSJETTET OG MANGLENDE  
REDEGJØRELSE FOR BUDSJETTAVVIK I ÅRSBERETNINGEN FOR 2015**

**Innstilling:**

1. Kontrollutvalget viser til revisjonsbrev nr. 23, og oversender saken til fylkesrådsleder til vurdering. Utvalget ber om tilbakemelding fra fylkesrådsleder, med gjenpart til revisjonen, hvorvidt fylkeskommunen har etablert tilstrekkelige rutiner på området som revisjonsbrevet omhandler og for avdelingen Troms fylkestrafikk. Svarfrist 10.6.2016.
2. Når svar foreligger fra fylkesrådsleder, ber kontrollutvalget om en vurdering av svaret snarest fra revisjonen.

**Behandling:**

Innstillingen enstemmig vedtatt.

**Vedtak:**

1. Kontrollutvalget viser til revisjonsbrev nr. 23, og oversender saken til fylkesrådsleder til vurdering. Utvalget ber om tilbakemelding fra fylkesrådsleder, med gjenpart til revisjonen, hvorvidt fylkeskommunen har etablert tilstrekkelige rutiner på området som revisjonsbrevet omhandler og for avdelingen Troms fylkestrafikk. Svarfrist 10.6.2016.

2. Når svar foreligger fra fylkesrådsleder, ber kontrollutvalget om en vurdering av svaret snarest fra revisjonen.

*Utskrift av saksprotokoll sendt 13.5.2016 til:*

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