



Møteprotokoll

Kontrollutvalget i Troms fylkeskommune

Møtested: Fylkeshuset i Tromsø – møterom Tromsdalstind

Møtedato: 17.02.2026

Varighet: 10.30 – 13.30

Møteleder: Anni Skogman

Sekretær: Audun Haugan

Faste medlemmer

Anni Skogman (FRP) - leder

Knut Werner Hansen (AP) - nestleder

Christine Bertheussen Killie (H)

Anita Helene D. K. Gohli (Nordkalottfolket)

Tom Are Nylund (INP)

Varamedlemmer

1. Kenneth Hansen (FrP)
2. Sol Maria Haugan (FrP)
3. Cato Marstrøm-Skare (FRP)

Gavin Tanguay (MDG)

Håvard Kyvik Gulliksen (H)

1. Hilde Lange (SV)
2. Reinaldo Montalvao (SV)
3. Astrid Løkholm-Båtnes (SV)

1. Kel Hoftaniska (Rødt)
2. Anne Margrethe Eneberg (SP)
3. Hanne Braathen (SP)

Fra utvalget møtte:

Anni Skogman	Fast medlem
Knut Werner Hansen	Fast medlem
Christine Bertheussen Killie	Fast medlem
Reinaldo Montalvao	Varamedlem

Forfall:

Anita Helene D. K. Gohli	Fast medlem
Tom Are Nylund	Fast medlem

Fra Troms fylkeskommune møte:

Fylkeskommunedirektør Camilla Heggeli Bjørn under sakene 02/26 og 03/26.

Controller Hauk Kristiansen under sak 03/26. Assisterende samferdselssjef Jan Egil Vassdøkken under sak 02/26.

Fra KomRev NORD IKS møte:

Regnskapsrevisor Kristin Bakke, oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Dianne Bendiksen og oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Astrid Indrebø.

Fra K-Sekretariatet IKS møte:

Daglig leder Inger Johansen og seniorrådgiver Audun Haugan.

Merknader til innkalling og sakliste:

Det var ingen merknader til innkalling og sakliste.

Sak 02/26 ble behandlet etter sak 06/26.

Til habilitet:**Behandlede saker:**

Saknr	Tittel	Unntatt off.
01/26	Godkjenning av protokollen fra møte 27.11.2025	
02/26	Praksis ved tildeling av løyver til turisttransport	
03/26	Forvaltningsrevisjonsrapporten «Oppfølging av politiske vedtak» – oppfølging av fylkestingsvedtak	
04/26	Forvaltningsrevisjonsrapporten «Gjennomføring og frafall i videregående opplæring» - oppfølging av fylkestingsvedtak	
05/26	Forvaltningsrevisjonsrapporten «Etterlevelse av sentrale føringer om eierstyring og kontroll i fylkeskommunens selskap» – oppfølging av fylkestingsvedtak	
06/26	Rapportering fra revisor - interimfasen	
07/26	Forenklet etterlevelseskontroll 2025 - attestasjonsuttalelse	
08/26	Kontrollutvalgets årsrapport for 2025	
09/26	Vedtak i sak 44/25 – anskaffelser av busstjenester - oppfølging	
10/26	Kontrollutvalgskonferansen 2026 - oppsummering	
11/26	Referatsaker	
12/26	Drøftingssaker – eventuelt	

Sak 01/26**GODKJENNING AV PROTOKOLLEN FRA MØTE 27.11.2025****Innstilling:**

Protokollen fra møte 27.11.2025 godkjennes.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokollen fra møte 27.11.2025 godkjennes.

Sak 02/26**PRAKSIS VED TILDELING AV LØYVER TIL TURISTTRANSPORT****Innstilling:**

Saken fremmes med åpen innstilling.

Behandling:

Assisterende samferdselssjef Vassdokken møtte og orienterte utvalget om praksisen ved løyver og svarte på spørsmål fra kontrollutvalgets medlemmer.

Det fremkom slikt felles forslag til vedtak:

Saken tas til orientering.

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Saken tas til orientering.

Sak 03/26**FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORTEN «OPPFØLGING AV POLITISKE VEDTAK» – OPPFØLGING AV FYLKESTINGSVEDTAK****Innstilling:**

Kontrollutvalget råår fylkestinget å treffe følgende vedtak:

Saken tas til orientering.

Behandling:

Fylkeskommunedirektør Bjørn og controller Kristiansen møtte og svarte på spørsmål fra kontrollutvalgets medlemmer.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget råår fylkestinget å treffe følgende vedtak:

Saken tas til orientering.

Utskrift av vedtak sendt 24.02.2026 til:

- fylkesordføreren med kopi til fylkeskommunedirektøren*

Sak 04/26**FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORTEN «GJENNOMFØRING OG FRAFALL I VIDEREGÅENDE OPPLÆRING» - OPPFØLGING AV FYLKESTINGSVEDTAK****Innstilling:**

Kontrollutvalget råår fylkestinget å treffe følgende vedtak:

Saken tas til orientering.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget råår fylkestinget å treffe følgende vedtak:

Saken tas til orientering.

Utskrift av vedtak sendt 24.02.2026 til:

- *fylkesordføreren med kopi til fylkeskommunedirektøren*

Sak 05/26

FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORTEN «ETTERLEVELSE AV SENTRALE FØRINGER OM EIERSTYRING OG KONTROLL I FYLKESKOMMUNENS SELSKAP» – OPPFØLGING AV FYLKESTINGSVEDTAK

Innstilling:

Kontrollutvalget råar fylkestinget til å treffe følgende vedtak:

1. Fylkestinget viser til tidligere vedtak i sak 39/25 og til fylkeskommunens eierskapsmelding og ber eierrepresentanten(e) for selskapene:

- Nordnorsk Reiseliv AS,
- Filmcamp AS,
- Kvääniteatteri AS,
- Halti Kvenkultursenter IKS,
- Davvi Álbmogiid Guovddás Os / Senter for Nordlige Folk AS og
- Romssa Sámi Viessu – Samisk Hus Tromsø AS.

om å påse at det vedtas etiske retningslinjer for selskapet.

2. Fylkestinget ber eierrepresentanten om å gi tilbakemelding til kontrollutvalget når etiske retningslinjer er vedtatt. Frist for slik tilbakemelding settes til 30. juni 2026.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Fylkestinget viser til tidligere vedtak i sak 39/25 og til fylkeskommunens eierskapsmelding og ber eierrepresentanten(e) for selskapene:

- Nordnorsk Reiseliv AS,
- Filmcamp AS,
- Kvääniteatteri AS,
- Halti Kvenkultursenter IKS,
- Davvi Álbmogiid Guovddás Os / Senter for Nordlige Folk AS og
- Romssa Sámi Viessu – Samisk Hus Tromsø AS.

om å påse at det vedtas etiske retningslinjer for selskapet.

2. Fylkestinget ber eierrepresentanten om å gi tilbakemelding til kontrollutvalget når etiske retningslinjer er vedtatt. Frist for slik tilbakemelding settes til 30. juni 2026.

Utskrift av vedtak sendt 24.02.2026 til:

- *fylkesordføreren med kopi til fylkeskommunedirektøren*

Sak 06/26

RAPPORTERING FRA REVISOR – INTERIMSFASEN

Innstilling:

Kontrollutvalget tar revisors gjennomgang til orientering.

Behandling:

Regnskapsrevisor Bakke redegjorde for revisjonen så langt.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors gjennomgang til orientering.

Sak 07/26

FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL 2025 – ATTESTASJONSUTTALELSE

Innstilling:

1. Kontrollutvalget viser til attestasjonsuttalelsen etter forenklet etterlevelseskontroll for 2025, som viser at en av anskaffelsene ikke er etterprøvbare og det er innholdsmessige mangler ved en av protokollene.
2. Kontrollutvalget ber fylkeskommunedirektøren om å redegjøre for avvikene, herunder for hvilke tiltak som er iverksatt for å forhindre tilsvarende brudd for fremtiden.
3. Frist for tilbakemelding settes til 1. mai 2026.

Behandling:

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Bendiksen redegjorde for den forenklete etterlevelseskontrollen for 2025.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget viser til attestasjonsuttalelsen etter forenklet etterlevelseskonsroll for 2025, som viser at en av anskaffelsene ikke er etterprøvbar og det er innholdsmessige mangler ved en av protokollene.
2. Kontrollutvalget ber fylkeskommunedirektøren om å redegjøre for avvikene, herunder for hvilke tiltak som er iverksatt for å forhindre tilsvarende brudd for fremtiden.
3. Frist for tilbakemelding settes til 1. mai 2026.

Utskrift av vedtak sendt 24.02.2026 til:

- fylkeskommunedirektøren med kopi til fylkesordføreren

Sak 08/26

KONTROLLUTVALGETS ÅRSRAPPORT FOR 2025

Innstilling:

Kontrollutvalget godkjenner utkastet til årsrapport og rapporten oversendes fylkestinget med følgende innstilling til vedtak:

Kontrollutvalgets årsrapport for 2025 tas til orientering.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner utkastet til årsrapport og rapporten oversendes fylkestinget med følgende innstilling til vedtak:

Kontrollutvalgets årsrapport for 2025 tas til orientering.

Utskrift av vedtak sendt 24.02.2026 til:

fylkesordføreren med kopi til fylkeskommunedirektøren

Sak 09/26**VEDTAK I SAK 44/25 – ANSKAFFELSER AV BUSSTJENESTER – OPPFØLGING****Innstilling:**

Utskrift av vedtak i sak 44/25 sendes Samferdselsdepartementet.

Behandling:

Det fremkom slikt felles forslag til vedtak:

Det presiseres at det er «vedtakets punkt 1». Ellers som innstillingen.

Innstillingen og forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Utskrift av vedtak i sak 44/25 – vedtakets punkt 1 - sendes Samferdselsdepartementet.

Sak 10/26**KONTROLLUTVALGSKONFERANSEN 2026 – OPPSUMMERING****Innstilling:**

Saken tas til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalgsleder og sekretariatet orienterte fra deltakelsen på Kontrollutvalgskonferansen.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Saken tas til orientering.

Sak 11/26**REFERATSAKER****Innstilling:**

Saken tas til orientering.

Behandling:**Referater:****A. STATUS PÅGÅENDE FORVALTNINGSREVISJONER**

- Notat fra Kom Rev Nord IKS av 09.02.2026

B. REPRESENTANTSKAPSMØTE K-SEKRETARIATET IKS

- Varsel av 05.02.2026

C. STRATEGI FOR FKT

- Høringsutkast – frist 10. mars

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Saken tas til orientering.

Sak 12/26**DRØFTINGSSAKER/EVENTUELT****Innstilling:**

Saken fremmes med åpen innstilling.

Behandling:Rammeavtaler:

Leder tok opp de siste dagers medieoppslag om fylkeskommunens rammeavtaler og de signaler som var kommet fra revisor om at rammeavtaler kan være et risikoområde.

Det fremkom slikt felles forslag til vedtak:

Det legges frem sak om fylkeskommunens rammeavtaler til neste møte.

Etisk regelverk:

Leder tok opp spørsmålet om fylkeskommunens etiske regelverk. Det fremkom slikt felles forslag til vedtak:

Det legges frem sak om fylkeskommunens etiske regelverk til neste møte.

Vedtak:

1. Det legges frem sak om fylkeskommunens rammeavtaler til neste møte.
2. Det legges frem sak om fylkeskommunens etiske regelverk til neste møte.

Neste møte skal i henhold til møteplanen avholdes 23.03.2026