



Møteprotokoll

Kontrollutvalget i Troms fylkeskommune

Møtested: Fylkeshuset i Tromsø – møterom Griffen

Møtedato: 10.09.2025

Varighet: 10.30 – 14.10

Møteleder: Tom Erik Forså

Sekretær: Audun Haugan

Faste medlemmer

Tom Erik Forså (FRP) – leder

Knut Werner Hansen (AP)- nestleder

Christine Bertheussen Killie (H)

Anita Helene D. K. Gohli (Nordkalottfolket)

Tom Are Nylund (INP)

Varamedlemmer

1. Charlotte Espejord (FRP)
2. Kenneth Hansen (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:

Tom Erik Forså	Fast medlem
Knut Werner Hansen	Fast medlem
Tom Are Nylund	Fast medlem
Christine Bertheussen Killie	Fast medlem
Anita Helene D. K. Gohli	Fast medlem

Forfall:

Fra Troms fylkeskommune møte:

Fagleder for sikkerhet i Troms fylkeskommune, Tor Arne Morskogen, under sak 33/25.

Fra KomRev NORD IKS møte:

Revisor Kristin Bakke, oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Margrete Mjølhus Kleiven og forvaltningsrevisor Tuva Nergård Nilsen.

Fra K-Sekretariatet IKS møte:

Daglig leder Inger Johansen.
Seniorrådgiver Audun Haugan.

Merknader til innkalling og sakliste:

Det var ingen merknader til innkalling og sakliste.

Behandlede saker:

Saknr	Tittel	Unntatt off.
30/25	Godkjenning av protokollen fra møte 13.06.2025	
31/25	Forespørsel om samarbeid - forvaltningsrevisjon og eventuell eierskapskontroll av Novari IKS	
32/25	Bestilling eierskapskontroll - Bompengeselskap Nord AS	
33/25	Forvaltningsrevisjonsprosjekt informasjonssikkerhet - overordnet prosjektskisse	
34/25	Drøfting – oppdatert plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll - innspill	
35/25	Kontrollutvalgets deltakelse på representantskapsmøter og generalforsamlinger	
36/25	Budsjettoppfølgning per 01.09.2025 – kontroll og tilsyn	
37/25	Budsjettramme 2026 – kontroll og tilsyn	
38/25	Vurdering av uavhengighet – oppdragsansvarlig regnskapsrevisor	
39/25	Vurdering av uavhengighet – oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor	
40/25	Referatsaker	
41/25	Drøftingssaker – eventuelt	
42/25	Rapportering fra revisor - revisjonsstrategi 2025	

Sak 42/2025 be behandlet før sak 41/2025.

Sak 30/2025**GODKJENNING AV PROTOKOLLEN FRA MØTE 13.06.2025****Innstilling:**

Protokollen fra møte 13.06.2025 godkjennes.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokollen fra møte 13.06.2025 godkjennes.

Sak 31/2025**FORESPØRSEL OM SAMARBEID - FORVALTNINGSREVISJON OG EVENTUELL EIERSKAPSKONTROLL AV NOVARI IKS****Innstilling:**

1. Kontrollutvalget i Troms fylkeskommune finner ikke tilstrekkelig grunn til å delta i en eierskapskontroll, men finner ut fra det opplyste grunn til at det bør gjennomføres en forvaltningsrevisjon.
2. Kontrollutvalget stiller seg i utgangspunktet positiv til å være med på å dekke en andel av kostnadene til forvaltningsrevisjonen og til at kostnadene fordeles likt mellom deltakerne. Kontrollutvalget må imidlertid ta forbehold om budsjettmessig dekning, og endelig avgjørelse om deltakelse må tas etter at projektskisse med forventet ressursbruk og antall deltakere er fastsatt.
3. Kontrollutvalget har ikke merknader til de foreslåtte temaene som tenkes undersøkt i forvaltningsrevisjonen.
4. Kontrollutvalget har ikke innvendinger til bruk av Revisjon Midt-Norge SA, da en bestilling uansett må skje i regi av Trøndelag fylkeskommune og revisjonen forutsettes begrenset til undersøkelser i selskapet.

Behandling:

Medlem Hansen fremsatte følgende forslag:

Innstillingens punkt 2 skal lyde:

Kontrollutvalget stiller seg i utgangspunktet positiv til å være med på å dekke en andel av kostnadene til forvaltningsrevisjonen og til at kostnadene fordeles likt mellom deltakerne. Endelig avgjørelse om deltakelse må tas etter at prosjektskisse med forventet ressursbruk og antall deltakere er fastsatt.

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget i Troms fylkeskommune finner ikke tilstrekkelig grunn til å delta i en eierskapskontroll, men finner ut fra det opplyste grunn til at det bør gjennomføres en forvaltningsrevisjon.
2. Kontrollutvalget stiller seg i utgangspunktet positiv til å være med på å dekke en andel av kostnadene til forvaltningsrevisjonen og til at kostnadene fordeles likt mellom deltakerne. Endelig avgjørelse om deltakelse må tas etter at prosjektskisse med forventet ressursbruk og antall deltakere er fastsatt.
3. Kontrollutvalget har ikke merknader til de foreslåtte temaene som tenkes undersøkt i forvaltningsrevisjonen.
4. Kontrollutvalget har ikke innvendinger til bruk av Revisjon Midt-Norge SA, da en bestilling uansett må skje i regi av Trøndelag fylkeskommune og revisjonen forutsettes begrenset til undersøkelser i selskapet.

Utskrift av vedtak sendt 23.09.2025 til:

- *Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune*

Sak 32/2025

BESTILLING EIERSKAPSKONTROLL - BOMPENGESELSKAP NORD AS

Innstilling:

Kontrollutvalget bestiller en eierskapskontroll i Bompengeselskap Nord AS i samsvar med bestillingsskjema datert 01.09.2025.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget bestiller en eierskapskontroll i Bompengeselskap Nord AS i samsvar med bestillingsskjema datert 01.09.2025.

Utskrift av vedtak sendt 23.09.2025 til:

- *Kom Rev Nord IKS v/oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor*

Sak 33/2025**FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT INFORMASJONSSIKKERHET - OVERORDNET PROSJEKTSKISSE****Innstilling:**

Kontrollutvalget godkjenner prosjektskissen fra Kom Rev Nord IKS datert 26.08.2025.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner prosjektskissen fra Kom Rev Nord IKS datert 26.08.2025.

Utskrift av vedtak sendt 23.09.2025 til:

- *KomRev NORD v/oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor*

Sak 34/2025**DRØFTING – OPPDATERT PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL – INNSPILL****Innstilling:**

Saken fremmes med åpen innstilling.

Behandling:

Saken ble drøftet i utvalget og det fremkom slikt felles forslag til vedtak:

- 1. Kontrollutvalget har ikke innspill til nye prosjekter.*
- 2. Kontrollutvalget finner ikke grunn til å få foretatt en ny risiko- og vesentlighetsvurdering og ber om at en plan i samsvar med sekretariatets forslag i punkt 4 i saksfremstillingen fremmes til neste møte.*

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget har ikke innspill til nye prosjekter.
2. Kontrollutvalget finner ikke grunn til å få foretatt en ny risiko- og vesentlighetsvurdering og ber om at en plan i samsvar med sekretariatets forslag i punkt 4 i saksfremstillingen fremmes til neste møte.

Sak 35/2025

**KONTROLLUTVALGETS DELTAKELSE PÅ REPRESENTANTSKAPSMØTER OG
GENERALFORSAMLINGER**

Innstilling:

Saken tas til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalgets medlemmer orienterte fra de møter de har deltatt på.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Saken tas til orientering.

Sak 36/2025

BUDSJETTOPPFØLGING PER 01.09.2025 – KONTROLL OG TILSYN

Innstilling:

Saken tas til orientering.

Behandling:

Det ble tatt opp at utgifter som var kontrollutvalget uvedkommende ble ført på kontrollutvalget, samt at oppstillingene ikke gjorde mulig å foreta en fornuftig budsjettkontroll.

Det ble fremkom slikt felles forslag til vedtak:

Saken tas til foreløpig orientering. Kontrollutvalget ber om at ny sak med budsjettkontroll blir lagt frem i neste møte.

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Saken tas til foreløpig orientering. Kontrollutvalget ber om at ny sak med budsjettkontroll blir lagt frem i neste møte.

Sak 37/2025

BUDSJETTRAMME 2026 – KONTROLL OG TILSYN

Innstilling:

1. Budsjettramme for kontroll og tilsyn for 2025 for Troms fylkeskommune foreslås med netto driftsutgifter på til sammen kr 6 649 000,-. Ved endringer i forskriftsbestemte godtgjørelser til folkevalgte etter utarbeidelsen av budsjettforslaget kreves etterfølgende justering. Eventuelle politiske vedtak om forvaltningsrevisjon eller andre undersøkelser som medfører kostnader utover budsjettet forutsetter egen bevilgning.
2. Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme for kontroll og tilsyn bes innarbeidet i fylkesutvalgets samlede budsjettinnstilling til fylkestinget.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Budsjettramme for kontroll og tilsyn for 2025 for Troms fylkeskommune foreslås med netto driftsutgifter på til sammen kr 6 649 000,-. Ved endringer i forskriftsbestemte godtgjørelser til folkevalgte etter utarbeidelsen av budsjettforslaget kreves etterfølgende justering. Eventuelle politiske vedtak om forvaltningsrevisjon eller andre undersøkelser som medfører kostnader utover budsjettet forutsetter egen bevilgning.
2. Kontrollutvalgets forslag til budsjettramme for kontroll og tilsyn bes innarbeidet i fylkesutvalgets samlede budsjettinnstilling til fylkestinget.

Utskrift av vedtak sendt 22.09.2025 til:

- *Fylkestinget m kopi fylkeskommunedirektøren*

Sak 38/2025

VURDERING AV UAVHENGIGHET - OPPDRAGSANSVARLIG REGNSKAPSREVISOR

Innstilling:

Saken tas til orientering.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Saken tas til orientering.

Sak 39/2025

VURDERING AV UAVHENGIGHET – OPPDRAGSANSVARLIG FORVALTNINGSREVISOR

Innstilling:

Saken tas til orientering.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Saken tas til orientering.

Sak 40/2025

REFERATSAKER

Innstilling:

Saken tas til orientering.

Behandling:

Referert:

- Henvendelse fra Kvik Tromsø angående innsynsbegjæring i anskaffelsessak og svar fra K-sekretariatet IKS

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Saken tas til orientering.

Sak 41/2025

DRØFTINGSSAKER/EVENTUELT

Innstilling:

Saken fremmes med åpen innstilling.

Behandling:

Møtedatoer

Leder tok opp spørsmål om endring av møtedatoer for resterende del av året.

Det fremkom slikt felles forslag til vedtak:

Kontrollutvalget vedtar slike endrete møtedatoer:

- *Møte onsdag 22. oktober flyttes til fredag 24. oktober*
- *Møte torsdag 27. november flyttes til fredag 28. november*

Forslaget enstemmig vedtatt.

Parkering ved fylkeshuset

Medlem Hansen tok opp parkering ved fylkeshuset og orienterte om kommende ny parkeringsordning ved fylkeshuset. Det ble tatt opp om kontrollutvalgets medlemmer bør stå på lista for driftsmeldinger.

Saken avstedkom ikke noe vedtak.

Anskaffelser av busser til fylkeskommunen

Leder tok opp avisoppslag om anskaffelser av busstjenester hvor leverandøren anvender busser produsert i Kina. Det er stilt spørsmål ved om dette er en god løsning med tanke på sikkerhet og beredskap.

Det fremkom slikt felles forslag til vedtak:

Kontrollutvalget ber om at fylkeskommunedirektøren inviteres til neste møte for å orientere om anskaffelsen av busstjenester.

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar slike endrete møtedatoer:
 - Møte onsdag 22. oktober flyttes til fredag 24. oktober
 - Møte torsdag 27. november flyttes til fredag 28. november
2. Kontrollutvalget ber om at fylkeskommunedirektøren inviteres til neste møte for å orientere om anskaffelsen av busstjenester.

Sak 42/2025

RAPPORTERING FRA REVISOR - REVISJONSSTRATEGI 2025

Innstilling:

Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse til orientering.

Behandling:

Revisor Bakke redegjorde for revisjonsstrategien for 2025.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse til orientering.