



Medlemmene i kontrollutvalget i Troms fylkeskommune
Fylkesordføreren
Kom Rev Nord IKS v/oppdragsansvarlige revisorer

Dato: 20.11.2025
Dok.nr: KS-25_00696-1
Saksbehandler: Audun Haugan
Telefon: 91691842
E-post: Audun@k-sek.no

MØTEINNKALLING

KONTROLLUTVALGET I TROMS FYLKESKOMMUNE

Møtedato: 27.11.2025
Møtested: Fylkeshuset, møterom Griffen, 5. etasje
Tid: 13.30

./ Vedlagt følger sakliste og saksdokumenter.

Av hensyn til innkalling av varamedlem(mer) ber vi om at eventuelle forfall meldes til K--Sekretariatet i god tid før møtet. Som gyldig forfall regnes *tjenestereiser, spesielle arbeidsforhold, sykdom og vektige velferdsgrunner*.

Enkelte saker kan bli ført for lukkede dører, jf. kommunelovens § 11-5. Det vises til saklisten for nærmere informasjon.

Med vennlig hilsen

Anni Skogman
kontrollutvalgets leder

Audun Haugan
seniorrådgiver

Kopimottakere:

Saknr	Tittel	Unntatt off.
53/25	Godkjenning av protokollen fra møte 24.10.2025	
54/25	Forvaltningsrevisjonsrapporten «Oppfølging av politiske vedtak» – oppfølging av fylkestingsvedtak	
55/25	Kontrollutvalgets deltakelse på generalforsamlinger og representantskapsmøter - fordeling	
56/25	Kontrollutvalgets enhetsbesøk	
57/25	Kontrollutvalgets møteplan for 2026	
58/25	Kontrollutvalgets årsplan for 2026	
59/25	Referatsaker	
60/25	Drøftingssaker – eventuelt	



Arkivsaksnummer: KS-25/00696-2
Saksbehandler: Audun Haugan

Utvalg	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalget i Troms fylkeskommune	27.11.2025	53/25

Godkjenning av protokollen fra møte 24.10.2025

Innstilling til vedtak:

Protokollen fra møtet 24.10.2025 godkjennes.

Sted, 17.11.2025

Audun Haugan
Seniorrådgiver

Vedlegg

Troms fylkeskommune - protokoll fra møte 24.10.2025

Protokollen fra møtet 24.10.2025 gjennomgås og godkjennes.



Møteprotokoll

Kontrollutvalget i Troms fylkeskommune

Møtested: Fylkeshuset i Tromsø – møterom Griffen

Møtedato: 24.10.2025

Varighet: 10.30 – 12.05

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
Anita Helene D. K. Gohli	Fast medlem

Forfall:

Tom Are Nylund	Fast medlem
Kel Hoftaniska	Varamedlem

Fra Troms fylkeskommune møte:

Fylkeskommunedirektør Camilla Heggeli Bjørn, samferdselssjef Bjørn Kavli og leder samferdsel – mobilitet Kurt Bones under sak 44/25.

Fra KomRev NORD IKS møte:

Revisor Kristin Bakke.
Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor Margrete Mjølhus Kleiven.

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.

Til habilitet:

Leder tok opp spørsmålet om habilitet i forhold til de saker som forelå til behandling. Ingen av medlemmene var kjent med forhold av betydning for sin habilitet.

Behandlede saker:

Saknr	Tittel	Unntatt off.
43/25	Godkjenning av protokollen fra møte 10.09.2025	
44/25	Orientering fra fylkeskommunedirektøren – anskaffelser av busstjenester	
45/25	Rapportering fra revisor – forenklet etterlevelseskontroll for 2025 – risiko- og vesentlighetsvurdering	
46/25	Forvaltningsprosjektet «Kvalitet og ressursbruk i tannhelsetjenesten» – oppfølging	
47/25	Forvaltningsrevisjonsprosjektet «Næring og utviklingsarbeid, herunder forvaltning av tilskuddsordninger» – oppfølging	
48/25	Eierskapskontroll Bompengeselskap Nord AS – overordnet prosjektskisse	
49/25	Revidert plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2028	
50/25	Budsjettoppfølging per 14.10.2025 – kontroll og tilsyn	
51/25	Referatsaker	
52/25	Drøftingssaker – eventuelt	

Sak 43/25**GODKJENNING AV PROTOKOLLEN FRA MØTE 10.09.2025****Innstilling:**

Protokollen fra møte 10.09.2025 godkjennes.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Protokollen fra møte 10.09.2025 godkjennes.

Sak 44/25**ORIENTERING FRA FYLKESKOMMUNEDIREKTØREN – ANSKAFFELSER AV BUSSTJENESTER****Innstilling:**

Saken fremmes med åpen innstilling.

Behandling:

Fylkeskommunedirektør Camilla Heggeli Bjørn, samferdselssjef Bjørn Kavli og leder samferdsel – mobilitet Kurt Bones redegjorde for saken og svarte på spørsmål fra kontrollutvalgets medlemmer.

Det fremkom slikt felles forslag til vedtak:

- 1. Kontrollutvalget registrerer fra fylkeskommunedirektørens redegjørelse at det mangler sentrale regler og retningslinjer for samferdselsanskaffelser som kan ha beredskapsmessige og sikkerhetsmessige utfordringer. Kontrollutvalget anmoder sentrale myndigheter arbeide for en snarlig avklaring på dette.*
- 2. Saken tas for øvrig til orientering.*

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget registrerer fra fylkeskommunedirektørens redegjørelse at det mangler sentrale regler og retningslinjer for samferdselsanskaffelser som kan ha beredskapsmessige og sikkerhetsmessige utfordringer. Kontrollutvalget anmoder sentrale myndigheter arbeide

for en snarlig avklaring på dette.

2. Saken tas for øvrig til orientering.

Sak 45/25

RAPPORTERING FRA REVISOR – FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL FOR 2025 – RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING

Innstilling:

Revisors redegjørelse tas til orientering.

Behandling:

Revisor Bakke redegjorde for valg av område for forenklet etterlevelseskontroll for 2025.

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Revisors redegjørelse tas til orientering.

Sak 46/25

FORVALTNINGSPROSJEKTET «KVALITET OG RESSURSBRUK I TANNHELSETJENESTEN" – OPPFØLGING

Innstilling:

Kontrollutvalget råår fylkestinget å treffe følgende vedtak:

1. Fylkestinget registrerer at det pågår et godt arbeide med å få på plass overordnede samarbeidsavtaler med kommunene, men at det fortsatt gjenstår å få på plass avtaler med om lag halvparten. Fylkestinget ber om at fylkeskommunedirektøren gir ny tilbakemelding til kontrollutvalget om status for avtalene. Frist for slik tilbakemelding settes til 1. mars 2026.
2. Saken tas for øvrig til orientering.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget rår fylkestinget å treffe følgende vedtak:

1. Fylkestinget registrerer at det pågår et godt arbeide med å få på plass overordnede samarbeidsavtaler med kommunene, men at det fortsatt gjenstår å få på plass avtaler med om lag halvparten. Fylkestinget ber om at fylkeskommunedirektøren gir ny tilbakemelding til kontrollutvalget om status for avtalene. Frist for slik tilbakemelding settes til 1. mars 2026.
2. Saken tas for øvrig til orientering.

Utskrift av vedtak sendt 04.11.2025 til:

- Fylkesordfører med kopi til fylkeskommunedirektøren

Sak 47/25**FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKTET «NÆRING OG UTVIKLINGSARBEID, HERUNDER FORVALTNING AV TILSKUDDSDORDNINGER» – OPPFØLGING****Innstilling:**

Kontrollutvalget rår fylkestinget til å treffe følgende vedtak:

Saken tas til orientering.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget rår fylkestinget til å treffe følgende vedtak:

Saken tas til orientering.

Utskrift av vedtak sendt 04.11.2025 til:

- Fylkesordfører med kopi til fylkeskommunedirektøren

Sak 48/2025

EIERSKAPSKONTROLL I BOMPENGESELSKAP NORD AS - OVERORDNET PROSJEKTSKISSE

Innstilling:

Kontrollutvalget godkjenner prosjektskissen fra Kom Rev Nord IKS datert 08.10.2025 og ber revisor om å iverksette revisjonen.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner prosjektskissen fra Kom Rev Nord IKS datert 08.10.2025 og ber revisor om å iverksette revisjonen.

Utskrift av vedtak sendt 04.11.2025 til:

- *oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor*

Sak 49/25

REVIDERT PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL 2024-2028

Innstilling:

Kontrollutvalget rår fylkestinget til å treffe følgende vedtak:

1. Fylkestinget vedtar følgende reviderte plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for 2024-2028:

Forvaltningsrevisjon:

- a) Samfunnssikkerhet og beredskap - informasjonssikkerhet
- b) Felles forvaltningsrevisjon – Novari IKS
- c) Samfunnssikkerhet og beredskap - totalberedskap i krise og krig
- d) Fylkeskommunens rolle som planmyndighet
- e) Videregående skole - ressursbruk og demografiutvikling
- f) Investeringsprosjekter – kontraktsoppfølging
- g) Vintervedlikehold - kontraktsoppfølging og kvalitet
- h) Folkehelse
- i) Videregående opplæring - psykososialt skolemiljø, elevtjenester, elevboliger
- j) Eiendomsforvaltning - forvaltning, drift og vedlikehold
- k) Klima og miljø – operasjonalisering av mål

Eierskapskontroll:

- a) Bompengeselskap Nord AS
 - b) Nord-Norges Europakontor – kommunalt oppgavefellesskap
 - c) Barentssekretariatet IKS
2. Fylkestinget delegerer til kontrollutvalget å foreta endringer ved endringer i risiko- og vesentlighetsbildet, herunder initiere andre prosjekter.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget råår fylkestinget til å treffe følgende vedtak:

1. Fylkestinget vedtar følgende reviderte plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for 2024-2028:

Forvaltningsrevisjon:

- a) Samfunnssikkerhet og beredskap - informasjonssikkerhet
- b) Felles forvaltningsrevisjon – Novari IKS
- c) Samfunnssikkerhet og beredskap - totalberedskap i krise og krig
- d) Fylkeskommunens rolle som planmyndighet
- e) Videregående skole - ressursbruk og demografiutvikling
- f) Investeringsprosjekter – kontraktsoppfølging
- g) Vintervedlikehold - kontraktsoppfølging og kvalitet
- h) Folkehelse
- i) Videregående opplæring - psykososialt skolemiljø, elevtjenester, elevboliger
- j) Eiendomsforvaltning - forvaltning, drift og vedlikehold
- k) Klima og miljø – operasjonalisering av mål

Eierskapskontroll:

- a) Bompengeselskap Nord AS
 - b) Nord-Norges Europakontor – kommunalt oppgavefellesskap
 - c) Barentssekretariatet IKS
2. Fylkestinget delegerer til kontrollutvalget å foreta endringer ved endringer i risiko- og vesentlighetsbildet, herunder initiere andre prosjekter.

Utskrift av vedtak sendt 04.11.2025 til:

- Fylkesordfører med kopi til fylkeskommunedirektøren

Sak 50/25**BUDSJETTOPPFØLGING PER 14.10.2025 – KONTROLL OG TILSYN****Innstilling:**

Saken tas til orientering.

Behandling:

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Saken tas til orientering.

Sak 51/25**REFERATSAKER****Innstilling:**

Saken tas til orientering.

Behandling:

Referert:

A. PROTOKOLL FRA FYLKESTINGETS SAMLING 07.09.10.2025

- Sak 38/25 – Forvaltningsrevisjonsrapport Oppfølging av politiske vedtak
- Sak 39/25 – Rapport fra eierskapskontroll – etterlevelse av sentrale føringer om eierstyring og kontroll i fylkeskommunens selskaper
- Valgsak 6/25 – Omorganisering og nyvalg kontrollutvalget

Innstillingen enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Saken tas til orientering.

Sak 52/25
DRØFTINGSSAKER/EVENTUELT

Innstilling:

Saken fremmes med åpen innstilling.

Behandling:

Løyver til turisttransport:

Medlem Killie tok opp spørsmålet om løyver til transport av turister og ulik praksis mellom Troms fylkeskommune og Nordland fylkeskommune. Dette kan medføre konkurransevridding mellom aktører og det ble stilt spørsmål om det er ulik praksis mellom fylkeskommune.

Det fremkom slikt felles forslag til vedtak:

Kommunedirektøren innkalles til neste møte for å redegjøre for løyvepraksisen til Troms fylkeskommune og om den er samordnet med andre fylkeskommuner.

Forslaget enstemmig vedtatt.

Møtedato for neste møte:

Det fremkom slikt felles forslag:

Neste kontrollutvalgsmøte flyttes fra fredag 28. november til torsdag 27. november.

Forslaget enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kommunedirektøren innkalles til neste møte for å redegjøre for løyvepraksisen til Troms fylkeskommune og om den er samordnet med andre fylkeskommuner.
2. Neste kontrollutvalgsmøte flyttes fra fredag 28. november til torsdag 27. november.

Neste møte skal i henhold til møteplanen avholdes 27.11.2025



Arkivsaksnummer: KS-25/00422-5
Saksbehandler: Audun Haugan

Utvalg
Kontrollutvalget i Troms fylkeskommune

Møtedato
27.11.2025

Saksnr
54/25

Forvaltningsrevisjonsrapporten «Oppfølging av politiske vedtak» – oppfølging av fylkestingsvedtak

Innstilling til vedtak:

Kontrollutvalget råår fylkestinget å treffe følgende vedtak:

Saken tas til orientering.

Tromsø, 18.11.2025

Audun Haugan
Seniorrådgiver

Vedlegg

Tilbakemelding til kontrollutvalget - vedtak i sak 26-2025 - oppfølging av politiske vedtak.
Fylkestingets sak 38-25.

1. BAKGRUNN

Kontrollutvalget har tidligere bestilt og behandlet forvaltningsrevisjonsrapporten «Oppfølging av politiske vedtak». Rapporten ble oversendt fylkestinget som i sak 38/25 traff slikt vedtak:

1. *Fylkestinget viser til rapporten «Oppfølging av politiske vedtak» av 15.05.2025 utarbeidet av KomRev Nord IKS.*
2. *Rapporten viser at det er rom for forbedringer i forhold til å følge opp politiske vedtak, men at det ikke er funnet at fylkeskommunedirektøren går ut over sine delegerte fullmakter.*
3. *I samsvar med revisors anbefalinger bes fylkeskommunedirektøren om å:*
 - *videreutvikle rutiner og system for oppfølging av politiske vedtak, herunder å*
 - *etablere system for registrering av alle politiske vedtak*
 - *etablere system for ansvars plassering og – fordeling for oppfølging av alle politiske vedtak*
 - *utarbeide rutiner for hvordan avklaring av innholdet i et vedtak fattet av folkevalgt organ skal gjøres*
 - *utarbeide rutiner som sikrer at folkevalgt organ gjøres oppmerksom på eventuelle faktiske eller rettslige forhold som har sentral betydning for iverksettelse av et vedtak*
 - *rapportere jevnlig på status i oppfølgingen av alle politiske vedtak, herunder gi informasjon dersom vedtak ikke kan iverksettes i tråd med forutsetninger*
 - *etter tilbakemeldingen fra folkevalgte i rapporten, om å vurdere endringer i praksis og/eller rutiner for å:*
 - *definere og sikre en bedre informasjonsflyt mellom administrasjon og politisk nivå*
 - *gi oversikt til politisk nivå over beslutninger som er tatt på fullmakt i administrasjonen*
 - *sikre at «like» saker får lik tolkning i saksutredninger til ulike utvalg 11 4.*
4. *Fylkestinget ber fylkeskommunedirektøren om å gi tilbakemelding til kontrollutvalget over de tiltak som er iverksatt for å imøtekomme rapportens anbefalinger. Frist for slik tilbakemelding settes til 15.11.2025.*

I samsvar med vedtakets punkt 4 har fylkeskommunedirektøren gitt tilbakemelding til kontrollutvalget over de tiltak som er iverksatt, se vedlegg.

2. FYLKESKOMMUNEDIREKTØRENS TILBAKEMELDING

Fylkeskommunedirektøren har gitt en punktvis tilbakemelding. Sekretariatet viser generelt til tilbakemeldingen, men gjengis hovedtrekkene i tilbakemeldingen punktvis nedenfor.

Til å:

- **videreutvikle rutiner og system for oppfølging av politiske vedtak, herunder å**
- **etablere system for registrering av alle politiske vedtak**

Anbefalingene hadde sammenheng med at det i kun var etablert system for vedtak fattet i fylkestinget og i fylkesutvalget, men ikke i de øvrige utvalgene.

Fylkeskommunedirektøren viser til at det nå er etablert systemer for oppfølging i alle hovedutvalgene og det har vært behandlet saker om dette i alle utvalg. Det sies videre:

Troms fylkesting har i sak 99/24, jf vedtakspunkt 25, og i sak 5/25, jf vedtakspunkt 26, vedtatt at de ulike utvalgene, fylkesutvalget og fylkestinget skal oppdateres på status i oppfølging og iverksetting av vedtak to ganger i året, i tilknytning til juni- og desembertinget. Følgelig vil det komme saker som gir en oppdatering av status på oppfølging av vedtak til de ulike utvalgene, samt fylkesutvalget og fylkestinget i november/desember.

Når det er sagt så er ikke fylkeskommunedirektøren fornøyd med det systemet som er etablert, og det det er gjort beslutning om anskaffelse av system (en modul til P360) som skal gjøre det lettere for administrasjonen å ha god oversikt og rapportering på oppfølging av vedtak.

Det er i tilbakemeldingen også berørt spørsmål om en digital løsning hvor det er mulig å følge oppfølging av vedtak i sanntid. Fylkeskommunedirektøren opplyser imidlertid at også saker om oppfølging av vedtak krever saksforberedelse og at de ikke har kapasitet til å ha systemer for dette i sanntid.

Til å:

- **Etablere system for ansvars plassering og fordeling for oppfølging av alle politiske vedtak**
- **Utarbeide rutiner for hvordan avklaring av innholdet i et vedtak fattet av folkevalgt organ skal gjøres**
- **Utarbeide rutiner som sikrer at folkevalgte organ gjøres oppmerksom på eventuelle faktiske eller rettslige forhold som har sentral betydning for iverksettelse av et vedtak**

Fylkeskommunedirektøren sier her:

Disse 3 anbefalingene følges opp gjennom rutine etablert av fylkeskommunedirektøren og forankret i etatsjefsmøte. Rutinen er tilgjengeliggjort i fylkeskommunens kvalitetssystem. Rutinen følger som vedlegg til brevet.

Rutinen omtaler også rapporteringen som skjer i sakene som legges frem for fylkestinget, hovedutvalgene og fylkesutvalg, som også vil ha relevant informasjon knyttet til flere av anbefalingene.

Til å:

- **Rapportere jevnlig på status i oppfølgingen av alle politiske vedtak, herunder gi informasjon dersom vedtak ikke kan iverksettes i tråd med forutsetninger**

Fylkeskommunedirektørens tilbakemelding er her:

Dette er ivare tatt gjennom rapporteringene til hovedutvalg, fylkesutvalg og fylkesting, samt gjennom etablert rutine, jf ovenfornevnte tilbakemeldinger.

Til å:

- **etter tilbakemeldingen fra folkevalgte i rapporten, om å vurdere endringer i praksis og/eller rutiner for å:**
 - **definere og sikre en bedre informasjonsflyt mellom administrasjon og politisk nivå**
 - **gi oversikt til politisk nivå over beslutninger som er tatt på fullmakt i administrasjonen**
 - **sikre at «like» saker får lik tolkning i saksutredninger til ulike utvalg 11 4.**

Fylkeskommunedirektøren har svart til dette:

Fylkeskommunedirektøren arbeider kontinuerlig med å definere og sikre bedre informasjonsflyt som beskrevet. Viktige deler av dette er:

- *Fast sak «Fylkeskommunedirektøren orienterer» i hovedutvalgsmøter og fylkesutvalgsmøter (tidligere etablert)*
- *De halvårlige rapporteringer til hovedutvalg, fylkesutvalg og fylkesting (fom mai 25)*
- *Videreutvikle bruken av/innholdet i Framsikt (kontinuerlig)*
- *Flere møter med hovedutvalgsledere, både før og etter utvalgsmøter (nytt tiltak, 2025) Forslag til rutine er utarbeidet, og det er innledet dialog med fylkesordfører om kvalitetssikring og videre forankring av rutinen.*
- *P.t. vurdere muligheter for ytterligere styrking av systemet for rapportering.*

Det jobbes også med en rutine for å medvirke til tidligst mulig kvalitetssikring av saker til hovedutvalgsmøter og fylkesutvalgsmøter.

- gi oversikt til politisk nivå over beslutninger som er tatt på fullmakt i administrasjonen
Det er ikke laget system for oversikt til politiske nivå over beslutninger som er tatt på fullmakt – her må det gjøres en vesentlighetsvurdering av hvilke typer saker som skal legges frem.

- sikre at «like» saker får lik tolkning i saksutredninger til ulike utvalg
Fylkeskommunedirektøren vurderer at de rutiner som er etablert gjennom året og de rutiner som det arbeides med å få på plass vil bidra til dette. Fylkeskommunedirektøren vil søke å ivareta dette, samtidig som vi vil måtte forholde oss til rammer som gis i kommuneloven, i ulike reglement og til de vedtatte tidsfrister. Når det kommer til politisk behandling av saker vil fylkeskommunedirektøren forholde seg til både det ovennevnte, men vil også måtte se det i sammenheng med hvordan sakene håndteres politisk av de enkelte utvalgene.

3. SEKRETARIATETS VURDERING

Det er gitt en fyldig tilbakemelding på de forbedringspunkter som var tatt opp rapporten og i fylkestingets vedtak.

At politiske vedtak følges opp og effektueres er et grunnvilkår for politisk styring av fylkeskommunen. Arbeid med dette er – som også gjengitt av fylkeskommunedirektøren – et kontinuerlig arbeide.

Etter sekretariatet syn, er tilbakemeldingen fra fylkeskommunedirektøren dekkende for de anbefalinger som ble gitt av revisor, og det er vedtatt og innført nye rutiner for oppfølgingen, herunder også for hovedutvalgene.

Oppfølgingen må tilbakerapporteres til fylkestinget og sekretariatet innstiller på at saken tas til orientering.



K-SEKRETARIATET IKS
Postboks 6600 Stakkevollan
9296 TROMSØ

Dato: 14.11.2025
Dok.nr: 24/20675-7
Deres ref:
Saksbehandler: Hauk Are Kristiansen

Tilbakemelding til kontrollutvalget - vedtak i sak 26/2025 - oppfølging av politiske vedtak. Fylkestingets sak 38/25.

Bakgrunnen for saken er rapporten «Oppfølging av politiske vedtak» av 23.mai 2025 utarbeidet av KomRev Nord IKS. Saken var behandlet i kontrollutvalget i møte 13. juni 25 og i fylkestinget i møte 7.oktober 25.

Jf vedtaks punkt 4 bes fylkestinget fylkeskommunedirektøren om å gi tilbakemelding til kontrollutvalget over de tiltak som er iverksatt for å imøtekomme rapportens anbefalinger. Frist for slik tilbakemelding er satt til 15.11.2025.

Denne tilbakemeldingen gis ved dette brevet. I det følgende gjennomgås anbefalingene og fylkeskommunedirektørens tilbakemeldinger.

I samsvar med revisors anbefalinger bes fylkeskommunedirektøren om å:

- videreutvikle rutiner og system for oppfølging av politiske vedtak, herunder å:
 - *Etablere system for registrering av alle politiske vedtak*

Tilbakemelding:

Dette viser til at det kun var etablert system for vedtak fattet i fylkestinget og i fylkesutvalget, men ikke i de øvrige utvalgene.

Et system for oppdatering av status på vedtak også for hovedutvalget var under utarbeidelse parallelt med KomRev Nord sin rapport, og ble første gang lagt fram for hovedutvalgene til møter i mai 25. Det vises her til følgende saker:

- Hovedutvalg kultur og helse (møte 27.05), sak 34/25
- Hovedutvalg samferdsel (møte 27.05), sak 20/25
- Hovedutvalg kompetanse (møte 28.05), orienteringssak 1/25
- Hovedutvalg næring, klima og miljø (møte 28.05), orienteringssak 2/25
- Fylkesutvalget (møte 02.06),
 - sak 68/25 (saker vedtatt i fylkesutvalget i 2023 og 2024))
 - sak 69/25 (saker vedtatt i fylkestinget i 2023 og 2024)
- Fylkestinget (møte 17.06), sak 34/25, samt referatsaker 9/25, 10/25, 11/25, 12/25 og 13/25.

Postadresse:

Troms fylkeskommune
Postboks 6600, 9296 Tromsø

Kontakt:

E-post: postmottak@tromsfylke.no
Telefon: 77 78 80 00

Nettside:

tromsfylke.no

Troms fylkesting har i sak 99/24, jf vedtakspunkt 25, og i sak 5/25, jf vedtakspunkt 26, vedtatt at de ulike utvalgene, fylkesutvalget og fylkestinget skal oppdateres på status i oppfølging og iverksetting av vedtak to ganger i året, i tilknytning til juni- og desembertinget. Følgelig vil det komme saker som gir en oppdatering av status på oppfølging av vedtak til de ulike utvalgene, samt fylkesutvalget og fylkestinget i november/desember.

Når det er sagt så er ikke fylkeskommunedirektøren fornøyd med det systemet som er etablert, og det det er gjort beslutning om anskaffelse av system (en modul til P360) som skal gjøre det lettere for administrasjonen å ha god oversikt og rapportering på oppfølging av vedtak.

Fylkestingets vedtak i sak 99/24, vedtakspunkt 25 og sak 5/25, vedtakspunkt 26 inneholdt også følgende: «Fylkestinget ber fylkesdirektør å undersøke om det finnes en digital løsning hvor det er mulig å følge oppfølging av vedtak i sanntid.»

Ihht kommunelovens bestemmelser så skal fylkeskommunedirektøren påse at saker som legges fram for folkevalgte organer, er forsvarlig utredet, jf § 13-1, tredje ledd. Fylkeskommunedirektørens vurdering er at dette også gjelder rapporteringen av status på oppfølging av saker. Rapportering av dette som nå blant annet skjer i saker 2 ganger hvert år vil derfor, hver gang slik rapportering skal skje, kreve at det avsettes kapasitet fra fylkeskommunens ledelse. Pr nå har ikke fylkeskommunedirektøren tilstrekkelig kapasiteten tilgjengelig som vil være nødvendig for å levere på en kvalitetssikret rapportering på oppfølging av vedtak hyppigere enn 2 ganger pr år, eventuelt i sanntid, som vil måtte bety betydelig hyppigere rapportering enn det.

- *Etablere system for ansvars plassering og fordeling for oppfølging av alle politiske vedtak*
- *Utarbeide rutiner for hvordan avklaring av innholdet i et vedtak fattet av folkevalgt organ skal gjøres*
- *Utarbeide rutiner som siker at folkevalgte organ gjøres oppmerksom på eventuelle faktiske eller rettslige forhold som har sentral betydning for iverksettelse av et vedtak*

Tilbakemelding:

Disse 3 anbefalingene følges opp gjennom rutine etablert av fylkeskommunedirektøren og forankret i etatsjefsmøte. Rutinen er tilgjengeliggjort i fylkeskommunens kvalitetssystem.

Rutinen følger som vedlegg til brevet.

Rutinen omtaler også rapporteringen som skjer i sakene som legges frem for fylkestinget, hovedutvalgene og fylkesutvalg, som også vil ha relevant informasjon knyttet til flere av anbefalingene.

Tilbakemelding:

- *Rapportere jevnlig på status i oppfølgingen av alle politiske vedtak, herunder gi informasjon dersom vedtak ikke kan iverksettes i tråd med forutsetninger*

Dette er ivarettatt gjennom rapporteringene til hovedutvalg, fylkesutvalg og fylkesting, samt gjennom etablert rutine, jf ovenfornevnte tilbakemeldinger.

- etter tilbakemeldingen fra folkevalgte i rapporten, om å vurdere endringer i praksis og/eller rutiner for å:

- definere og sikre en bedre informasjonsflyt mellom administrasjon og politisk nivå

Tilbakemelding:

Fylkeskommunedirektøren arbeider kontinuerlig med å definere og sikre bedre informasjonsflyt som beskrevet. Viktige deler av dette er:

- Fast sak «Fylkeskommunedirektøren orienterer» i hovedutvalgsmøter og fylkesutvalgsmøter (tidligere etablert)
- De halvårslige rapporteringer til hovedutvalg, fylkesutvalg og fylkesting (fom mai 25)
- Videreutvikle bruken av/innholdet i Framsikt (kontinuerlig)
- Flere møter med hovedutvalgsledere, både før og etter utvalgsmøter (nytt tiltak, 2025)
Forslag til rutine er utarbeidet, og det er innledet dialog med fylkesordfører om kvalitetssikring og videre forankring av rutinen.
- P.t. vurdere muligheter for ytterligere styrking av systemet for rapportering.

Det jobbes også med en rutine for å medvirke til tidligst mulig kvalitetssikring av saker til hovedutvalgsmøter og fylkesutvalgsmøter.

- gi oversikt til politisk nivå over beslutninger som er tatt på fullmakt i administrasjonen

Det er ikke laget system for oversikt til politiske nivå over beslutninger som er tatt på fullmakt – her må det gjøres en vesentlighetsvurdering av hvilke typer saker som skal legges frem.

- sikre at «like» saker får lik tolkning i saksutredninger til ulike utvalg

Fylkeskommunedirektøren vurderer at de rutiner som er etablert gjennom året og de rutiner som det arbeides med å få på plass vil bidra til dette. Fylkeskommunedirektøren vil søke å ivareta dette, samtidig som vi vil måtte forholde oss til rammer som gis i kommuneloven, i ulike reglement og til de vedtatte tidsfrister. Når det kommer til politisk behandling av saker vil fylkeskommunedirektøren forholde seg til både det ovennevnte, men vil også måtte se det i sammenheng med hvordan sakene håndteres politisk av de enkelte utvalgene.

Oppsummering:

Fylkeskommunedirektøren har i gjennomgangen gitt en tilbakemelding i forhold til de tiltak som er iverksatt for å imøtekomme rapportens anbefalinger, jf kontrollutvalgets vedtak i sak 26/2025 og fylkestingets vedtak i sak 38/25. Etter fylkeskommunedirektørens vurdering er de fleste av tiltakene fulgt opp, og flere sentrale tiltak var allerede blitt iverksatt mellom utarbeidelse av rapporten som stod ferdig i mai og tidspunkt for politisk behandling av rapporten. Det er også jobbet videre med tiltak etter behandlingen i kontrollutvalget i juni og fylkestinget i oktober, og enkelte av tiltakene jobbes det fremdeles med å følge opp. Fylkeskommunedirektøren håper at svarene som er gitt i brevet gir tilfredsstillende informasjon i forhold til status på oppfølging av de punkter der det er anbefalt tiltak.

Fylkeskommunedirektøren har tidligere gitt en uttalelse til rapporten (jf kap 8).

Fylkeskommunedirektøren vil også videre framover være opptatt av å videreutvikle og utvikle

systemer for oppfølging av politiske vedtak, samt å ha praksis og rutiner som fungerer godt og er i samsvar med kommuneloven og vedtatte reglementer.

I tillegg til å forsterke innsats mot å iverksette vedtak i tråd med forutsetningene og ytterligere innsats for rapportering som politiske organer har behov for, vil fylkeskommunedirektøren understreke viktigheten å ha en sterk innsats for å få fram saker til politisk behandling som er faglig forsvarlige og som gir politiske organer et godt beslutningsgrunnlag. Det er nødvendig å ha tilstrekkelig administrativ kapasitet tilgjengelig også til å ivareta dette aspektet.

I de tilfeller der det av ulike årsaker oppstår forsinkelser, vil utvalg som har fattet vedtak orienteres om dette gjennom de jevnlige rapporteringene, eventuelt i sak til utvalg eller under fylkeskommunedirektøren sin orientering i starten av møtene og i budsjett- og økonomisaker eventuelt også i Framsikt.

Med hilsen

Camilla Bjørn
Fylkeskommunedirektør

Dokumentet er elektronisk godkjent og har ingen signatur

Vedlegg:
Rutine for oppfølging av politiske vedtak



Arkivsaksnummer: KS-25/00411-26
Saksbehandler: Audun Haugan

Utvalg	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalget i Troms fylkeskommune	27.11.2025	55/25

Kontrollutvalgets deltakelse på generalforsamlinger og representantskapsmøter - fordeling

Innstilling til vedtak:

Saken fremmes med åpen innstilling.

Tromsø, 18.11.2025

Audun Haugan
Seniorrådgiver

Vedlegg

1. BAKGRUNN

Kontrollutvalget har etter kommuneloven et ansvar om å føre «kontroll med forvaltningen av...fylkeskommunens eierinteresser i selskaper mv. (eierskapskontroll)», jf. kml § 23-2 bokstav d. Som ledd i oppgavene kan kontrollutvalget delta på generalforsamlinger, møter i representantskap og tilsvarende organ. «Tilsvarende organ» innbefatter i denne sammenheng bedriftsforsamlingen, men ikke eiermøter. Kontrollutvalget skal varsles om møtene i slike selskap og har rett – men ingen plikt - til å være til stede

Kontrollutvalgets rett til innsyn i selskaper reguleres av kommuneloven § 23-6. Her begrenses innsynsretten til å gjelde interkommunale selskaper og aksjeselskaper der fylkeskommunen alene eller sammen med andre kommuner eller fylkeskommuner eier alle aksjene, og heleide datterselskaper til slike selskaper. At «alle» aksjene skal være kommunalt eid skal tas bokstavelig, slik at selv minimale eierandeler av andre utelukker innsyn. Møteretten i selskapene må avgrenses på samme måte.

Aktuelle selskap å møte i er:

SELSKAP
Hålogaland Teater AS
Nordnorsk filmsenter AS
Filmfond Nord AS
Nordnorsk filmkommisjon AS
Kvääniteatteri AS (stiftet 17.09.2022)
Bompengeselskap Nord AS
Bredbåndsfylket AS
Troms Holding AS
Nordtro AS
Inko AS
FilmCamp AS
Romssa Sámi Viessu – Samisk Hus Tromsø AS
Ressurs AS
Interkommunalt Arkiv Troms IKS
K-sekretariatet IKS
Halti Kvenkultursenter IKS
Barentssekretariatet IKS
VIGO IKS
KomRev Nord IKS

2. PRAKSIS OG FORDELING

Det har vært praksis til nå at medlemmene – ved anledning - har deltatt på møter i utvalgte selskap. Selskapene har vært fordelt slik blant medlemmene:

Selskap	Medlem
Bredbåndsfylket AS	Medlem Forsaa
Troms Holding AS	Medlem Forsaa

Bompengeselskap Nord AS	Medlem Killie
Hålogaland Teater AS	Medlem Hansen
Inko Holding AS	Medlem Killie
FilmCamp AS	Medlem Nylund
Barentssekretariatet IKS	Medlem Forsaa
K-sekretariatet IKS	Medlem Kvivesen
Komrev Nord IKS	Medlem Forsaa
Halti Kvenkultursenter IKS	Medlem Hansen

Da det har skjedd endringer i kontrollutvalget må det foretas en ny fordeling av selskap, noe som må drøftes i utvalget

Saken fremmes med åpen innstilling.



2026

Arkivsaksnummer: KS-25/00090-12
Saksbehandler: Audun Haugan

Utvalg
Kontrollutvalget i Troms fylkeskommune

Møtedato
27.11.2025

Saksnr
56/25

Kontrollutvalgets enhetsbesøk 2026

Innstilling til vedtak:

Saken fremmes med åpen innstilling.

Tromsø, 19.11.2025

Audun Haugan
Seniorrådgiver

Vedlegg

1. BAKGRUNN

Som ledd i kontrollutvalget generelle kontrollvirksomhet, kan det avtales besøk i fylkeskommunens enheter (enhetsbesøk).

Et enhetsbesøk er et møte mellom kontrollutvalget og en enhet i fylkeskommunen. Enhetene kan f.eks. være administrative enheter, skoler, fylkeskommunens selskap, osv.

Formålet med besøket er å gjøre seg kjent med enheten, herunder organisering, oppgaver og eventuelle utfordringer.

Ved et besøk legges det opp til at representanter fra enheten orienterer om virksomheten, og svarer på eventuelle spørsmål fra kontrollutvalgets medlemmer. Det er også vanlig at kontrollutvalget får en omvisning i kontorlokalene og/eller anleggene som den besøkte enheten disponerer.

Det er utarbeidet egne retningslinjer og plan for enhetsbesøkene, se vedlegg.

Dokumentet «Plan for etatsbesøk» anvendes og kommuniseres til enhetene på forhånd som en momentliste om tema som kan forberedes, men aktualiteten av de enkelte punktene vil variere etter enhet. Det kan også være dagsaktuelle saker som får mer plass enn generell informasjon. Formål og rammer for besøket tar K-Sekretariatet direkte med enhetene før møtet finner sted.

2. BESØK I 2026?

Kontrollutvalget har tidligere fått orientering fra enheten Mobilitet i Samferdselsetaten.

Kontrollutvalget må drøfte om det ønskes å fortsette en praksis med enhetsbesøk. Under forutsetning av at kontrollutvalget ønsker dette, bør enhet for besøkene bestemmes og dato, slik at utvalgt enhet kan varsles i god tid.

Sekretariatet har vedlagt et organisasjonskart over fylkeskommunen.

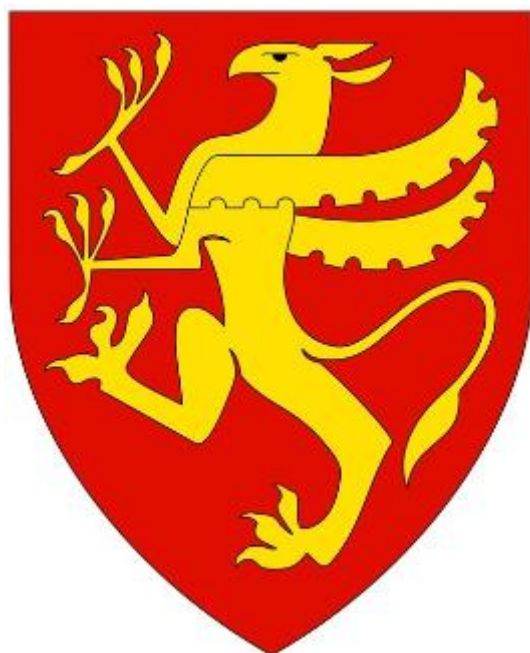
Aktuelle selskap for besøk er:

- Hålogaland Teater AS
- Nordnorsk filmsenter AS
- Filmfond Nord AS
- Nordnorsk filmkommisjon AS
- Kvääniteatteri AS (stiftet 17.09.2022)
- Bompengeselskap Nord AS
- Bredbåndsfylket AS
- Troms Holding AS
- Nordtro AS
- Inko AS
- FilmCamp AS

- Romssa Sámi Viessu – Samisk Hus Tromsø AS
- Ressurs AS
- Interkommunalt Arkiv Troms IKS
- K-sekretariatet IKS
- Halti Kvenkultursenter IKS
- Barentssekretariatet IKS
- VIGO IKS
- KomRev Nord IKS

Kontrollutvalget vil orientere fylkestinget om gjennomførte enhetsbesøk gjennom sin årsrapport.

Saken er fremmet med åpen innstilling.



RETNINGSLINJER FOR KONTROLLUTVALGETS ENHETSBESØK

Vedtatt i møte 21. februar 2024

1. Hensikt

Et enhetsbesøk er et møte mellom kontrollutvalget og en etat/enhet i fylkeskommunen. Deltakere fra enheten orienterer om sin virksomhet og kontrollutvalgets medlemmer stiller spørsmål underveis hvis ønskelig. Det vil være normalt at kontrollutvalget tas med på en omvisning i kontorlokaler og eventuelt øvrig anlegg som den besøkte enheten disponerer.

Kontrollutvalgets formål med enhetsbesøk er å gjøre seg kjent med og skaffe seg kunnskap om hvordan fylkeskommunens enheter drives.

Utvelgelse av etater/enheter som skal besøkes skjer etter drøfting i kontrollutvalget i forbindelse med kontrollutvalgets årsplan. Enheter som ikke er besøkt tidligere er aktuelle, og dersom det er opprettet en ny avdeling/virksomhet vil denne framstå som interessant for besøk. Tidligere besøk i en enhet kan være bakgrunn for at denne besøkes på nytt. Tid som er gått siden enheten sist fikk besøk av kontrollutvalget er avgjørende. Forhold som ble tatt opp ved tidligere enhetsbesøk kan fortsatt være relevante for kontrollutvalget.

2. Omfang

Prosedyren gjelder for enhetsbesøk initiert av kontrollutvalget i Troms fylkeskommune.

3. Ansvar

Kontrollutvalget har ansvaret for å følge prosedyren.

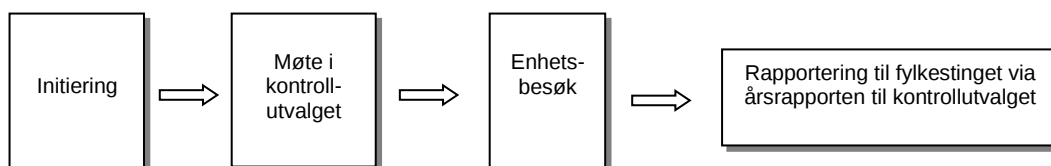
4. Framgangsmåte

4.1 Planlegging

Kontrollutvalget framsetter i samråd med K-Sekretariatet IKS forslag til enheter som er aktuelle for besøk. I årsplanen skal det framgå hvilke enheter som skal besøkes og forslag til tidspunkt for enhetsbesøkene.

4.2 Gjennomføring

Enhetsbesøk har flere faser:



Hva	Ansvarlig	Når	Hvordan
Initiering via årsplan	K-Sekretariatet Kontrollutvalget	Første ordinære møte i året, ev. underveis	- Prioriterer hvilke enheter som skal besøkes (plan for enhetsbesøk) - Fastsetter eventuelt tidspunkt
Forberedelse	K-Sekretariatet	I god tid, og senest 1 mnd før enhetsbesøket	- Tar skriftlig kontakt med lederen for enheten, og avtaler tidspunkt for besøket
Enhetsbesøket	Lederen for kontrollutvalget	I henhold til plan	- Lede og avvikle besøket - Innlede besøket - Enhetsleder og andre aktuelle medarbeider deltar og orienterer om virksomheten - Lederen (og øvrige medlemmer) stiller ev. spørsmål underveis - Gi en sammenfatning/oppsummering av besøket til slutt
Etterbehandling	Kontrollutvalget K-Sekretariatet	I forb. med kontrollutvalgets årsrapport	- Fylkestinget orienteres via kontrollutvalgets årsrapport, hvis ikke annet blir bestemt

5 Registrering

All framlagt dokumentasjon fra besøket oppbevares hos K-Sekretariatet i 10 år.

PLAN FOR ENHETSBESØK FOR KONTROLLUTVALGET I TROMS FYLKESKOMMUNE

Det skisseres følgende temaer til gjennomgang/drøfting:

1. Oversikt over organisasjonsoppbyggingen
2. Generell informasjon om enhetens arbeidsområde
3. Ansvars- og funksjonsoversikter/Attestasjons- og anvisningsrutiner
4. Skriftlig rutine for økonomisk rapportering/Økonomisk internkontroll
5. Personalforhold
6. Registreringsordning for inventar og utstyr
7. Organisering av IT-funksjonen
8. Organisering av HMS (Helse, miljø og sikkerhet)
9. Planer for fremtiden

MOMENTER:

1. Oversikt over organisasjonsoppbyggingen:

- * Organisasjonsplan (fastsatt av/vedtak)
- * Totalt antall ansatte
- * Ansatte i administrative stillinger

2. Generell informasjon om enhetens arbeidsområde:

Gjennomgang av arbeidsområde (lover, forskrifter, interne styringsregler, avdelingens målsetting i forhold til kommunens målsetting m.v.)

3. Ansvars- og funksjonsoversikter/Attestasjons- og anvisningsrutiner:

- * Skjematisk oversikt over administrative fullmakter
- * Arbeidsbeskrivelser – lederavtaler
- * Delegasjonsreglement

4. Skriftlig rutine for økonomisk rapportering/ Økonomisk intern kontroll:

- * Økonomireglement/økonomihåndbok
- * Rapportering til fylkestinget
- * Skriftlige rutiner i forbindelse med økonomisk saksbehandling
- * Skriftlige rutiner vedrørende budsjettreguleringer/budsjettoppfølging/ regnskapsrapportering til administrativ ledelse
- * Merverdiavgiftsproblematikken
- * Innkjøpsrutiner – fylkeskommunens reglement for innkjøp, samt lov om offentlig anskaffelser
- * Avstemmingsrutiner regnskapsposter –kvalitetssikring



5. Personalforhold:

- * Opplysninger om andre verv/ ansettelsesforhold
- * Deltakelse/eierforhold i andre selskap, eventuelt nærstående selskap

6. Registreringsordning for inventar og utstyr (inventar og utstyrsanskaffelser)

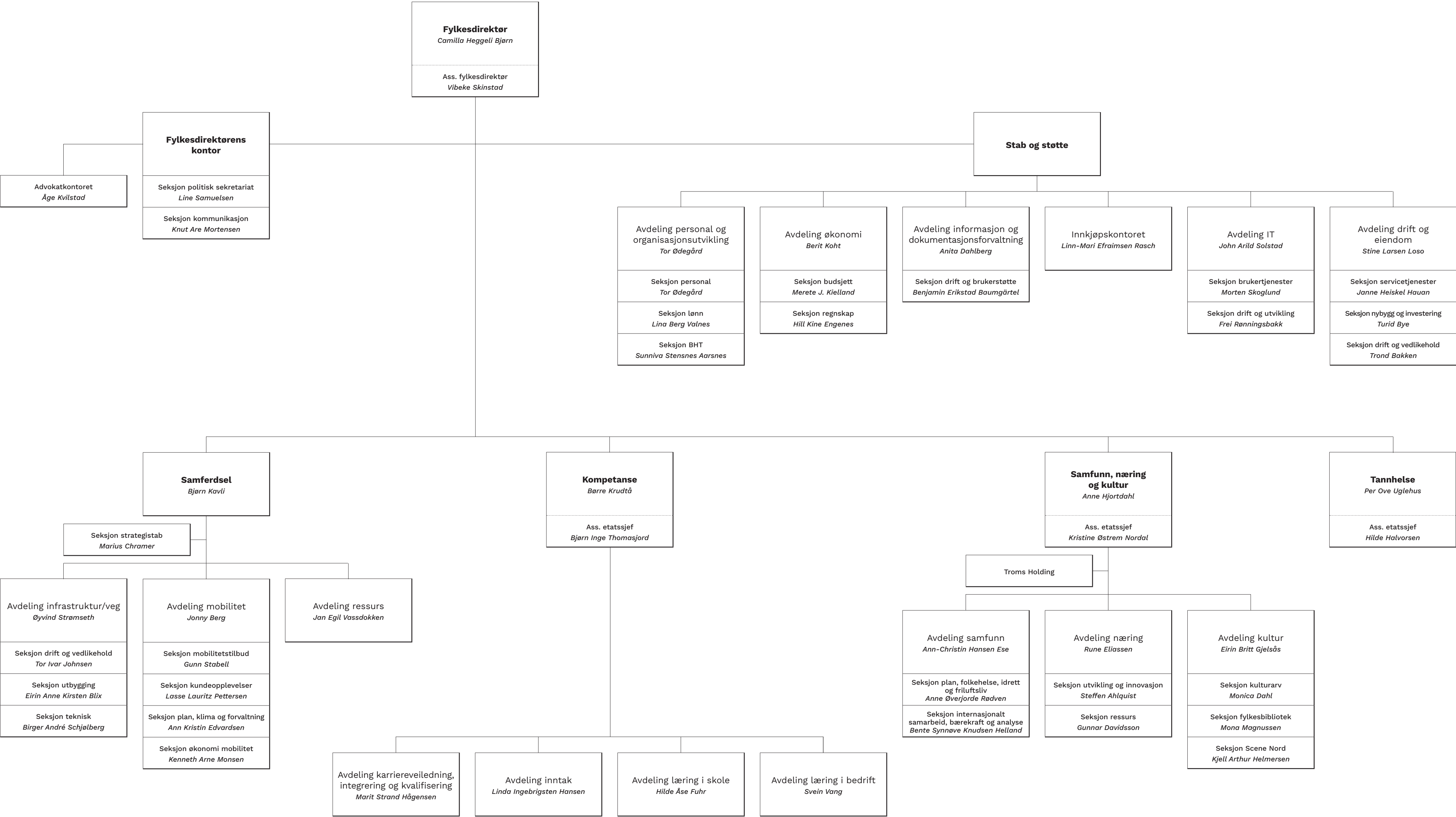
7. Organisering av IT-funksjon:

- * Dokumentasjon av IT-sikkerhet (fysisk sikkerhet og adgangskontroller)
- * Sikkerhetshåndbok

8. Organisering av HMS (Helse, miljø og sikkerhet):

- * Rutiner og gjennomføring
- * Etiske retningslinjer
- * Forholdet til misligheter/varsling
- * Medarbeidersamtaler
- * Arbeidsmiljø og sykefraværsstatistikk
- * Oppfølging av avvik
- * Bedriftshelsetjeneste

9. Planer for fremtiden





Arkivsaksnummer: KS-25/00090-11
Saksbehandler: Inger Johansen

Utvalg	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalget i Troms fylkeskommune	27.11.2025	57/25

Kontrollutvalgets møteplan for 2026

Innstilling til vedtak:

(saken fremmes uten innstilling til vedtak)

Finnsnes, 18.11.2025

Inger Johansen
Daglig leder

Vedlegg

Bakgrunn

Kontrollutvalgets møteplan for 2026 bør fastsettes.

Fylkestinget har i sak 35/25 fastsatt følgende møtedatoer for 2026:

Uke 12: 17.- 20. mars
Uke 24: 09.- 12. juni
Uke 42: 13.- 16. oktober
Uke 50: 08.- 11. desember

Kontrollutvalget har gjennomført møter på følgende datoer i **2025**:

- Onsdag 5. februar
- *Onsdag 19. mars (avlyst)*
- Onsdag 9. april
- Onsdag 7. mai
- Fredag 13. juni
- Onsdag 10. september
- Fredag 24. oktober
- Torsdag 27. november

Møtene har vært avholdt i Tromsø.

For **2026** foreslår sekretariatet følgende møtedatoer:

Onsdag 4. februar
Onsdag 11. mars
Onsdag 8. april
Onsdag 6. mai
Onsdag 17. juni
Onsdag 9. september
Onsdag 21. oktober
Torsdag 26. november

Møtestart legges (normalt) til kl 10.30.

Når det gjelder **møtested**, må kontrollutvalget drøfte om møtene skal legges til Tromsø, eller om det skal legges til andre steder i fylkeskommunen.

Kontrollutvalget drøfter i møtet sekretariatets forslag til møtedatoer, samt avgjør møtested.



Arkivsaksnummer: KS-25/00090-15
Saksbehandler: Audun Haugan

Utvalg	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalget i Troms fylkeskommune	27.11.2025	58/25

Kontrollutvalgets årsplan for 2026

Innstilling til vedtak:

Utkastet til årsplan for 2026 vedtas, med tillegg av de møtedatoer som er fastsatt i sak 57/25.

Tromsø, 19.11.2025

Audun Haugan
Seniorrådgiver

Vedlegg
Troms fk - Kontrollutvalgets årsplan 2026

K-Sekretariatet legger fram et utkast til årsplan for 2026 for kontrollutvalget, se vedlegg.

Årsplanen er et internt arbeidsdokument for kontrollutvalget og den er ikke ment å oversendes fylkestinget.

Møtedatoer settes inn i årsplanen når de er vedtatt.

Når det gjelder punkt 10 - øvrige saker - har sekretariatet ikke kjennskap til særskilte saker som skal settes på planen. Kontrollutvalget drøfter om det er særskilte saker som skal settes opp til behandling i 2026.



KONTROLLUTVALGET I TROMS FYLKESKOMMUNE

ÅRSPLAN 2026

I. MØTE OG ARBEIDSPLAN

1. Møteplan

Møteplanen for 2026 er vedtatt i sak 57/25, og er som følger:

- XXXX
-
-
-
-
-
-
-

Møtestart er satt til kl 10.30.

Møter utover dette vil bli avholdt etter behov.

2. Oversikt over organer underlagt kontrollutvalgets mandat iht forvaltningsrevisjon og eierskapskontroller.

Troms fylkeskommune og øvrige selskaper og enheter iht reglene i kommuneloven § 23-6.

II. PLAN FOR KONTROLLOMRÅDENE

Kontrollutvalgets ansvarsområder er beskrevet i kommunelovens (KML) kap. 23 og i forskrift om kontrollutvalg og revisjon (FKR)

KomRev NORD IKS er ansvarlig for det fylkeskommunale revisjonsarbeidet.

Kontrollutvalgets sekretariatsarbeid utføres av K-Sekretariatet IKS. Sekretariatet skal løpende legge frem for kontrollutvalget viktig korrespondanse fra fylkestinget, fylkesutvalget, revisjonen, administrasjonen, departement, fylkesmann mv.

1. Med utgangspunkt i regnskapsrevisjonens virksomhet (FKR § 3)

Kontrollutvalget skal holde seg løpende orientert om revisjonsarbeidet og påse at:

- kommunens eller fylkeskommunens årsregnskaper blir revidert på en betryggende måte, herunder at det foretas en forenklet etterlevelseskontroll med økonomiforvaltningen
- regnskapsrevisjonen utføres i samsvar med lov, forskrift og kontrollutvalgets instruksjer og avtaler med revisor
- regnskapsrevisjonen blir utført av revisorer som oppfyller kravene i FKR kapittel 2 og 3.

Kontrollutvalget skal videre påse at regnskapsrevisorens påpekinger etter KML § 24-7 til § 24-9 blir rettet eller fulgt opp. Hvis påpekingene ikke blir rettet eller fulgt opp, skal kontrollutvalget rapportere det til fylkestinget.

Følgende årsregnskap og årsberetning skal fremlegges til behandling i kontrollutvalget:

- Troms fylkeskommune – 2025

Kontrollutvalget skal avgi uttalelse til fylkestinget til årsregnskapet og årsberetningen for 2025.

2. Forvaltningsutøvelse (Jf. KML § 23-2 og FKR §§ 2, 4 og 5)

Kontrollutvalget skal i løpet av året:

1. Utarbeide forslag til budsjett for kontrollarbeidet i fylkeskommunen. Forslaget skal følge innstillingen til årsbudsjettet etter kommuneloven § 14-3 tredje ledd til fylkestinget.
2. Føre kontroll med at den økonomiske forvaltningen foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak.
3. Initiere (bestille) forvaltningsrevisjonsprosjekter av revisjonen med utgangspunkt i plan for forvaltningsrevisjon, samt motta samtlige prosjekter til behandling i utvalget.
4. Legge frem for fylkestinget resultatet av forvaltningsrevisjoner, jf. FKR § 4.

Følgende forvaltningsrevisjonsprosjekter forventes levert i 2026:

- Informasjonssikkerhet
 - Novari IKS
5. Følge opp og rapportere til fylkestinget om hvordan fylkestingets vedtak til rapporter om forvaltningsrevisjoner har blitt fulgt opp, jf. FKR § 5.
 6. Vedta eierskapskontroll som skal gjennomføres med bakgrunn i plan for eierskapskontroll.
 7. Legge frem for fylkestinget resultatet av eierskapskontroller, jf. FKR § 4

Følgende eierskapskontroll forventes levert i 2026:

- Bompengeselskap Nord AS
8. Følge opp og rapportere til kommunestyret om hvordan fylkestingets eventuelle merknader til rapporter om eierskapskontroll er blitt fulgt opp, jf. FKR § 5.

9. Deltakelse på representantskapsmøter, bedriftsforsamling og generalforsamlinger i interkommunale selskaper og aksjeselskaper der fylkeskommunen har innsynsrett, jf. KML § 23-6.
10. Følge opp øvrige saker ut fra kontrollutvalgets mandat av eget tiltak, eller etter henvendelser.

III. ÅRSOPPGJØR/ÅRSMELDINGER

FKR § 3.

Kontrollutvalget skal avgi uttalelse til fylkestinget om årsregnskapet og årsberetningen.

Annet

Kontrollutvalget skal avgi årsrapport til fylkestinget om utvalgets egen virksomhet.



Arkivsaksnummer: KS-25/00696-3
Saksbehandler: Audun Haugan

Utvalg	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalget i Troms fylkeskommune	27.11.2025	59/25

Referatsaker

Innstilling til vedtak:

Saken tas til orientering.

Tromsø, 19.11.2025

Audun Haugan
seniorrådgiver

Vedlegg

En referatsak er en sak som blir fremlagt på møtet til orientering. Typisk handler det om informasjon som deltakerne skal få kjennskap til.

Eksempler på referatsaker kan være:

- Innkomne brev eller rapporter
- Meldinger om vedtak fra andre organer
- Informasjon om pågående prosjekter

Referater:

A. KONTROLLUTVALGSKONFERANSEN 2026

- Utskrift av nettside.

Kurs

Nytt

GKS

KU

k&r



NKRFs Kontrollutvalgskonferanse 2026

[Tilbake til kursoversikten](#)

Nøkkelinfo

Fra/til	27.1–28.1
Påmeldingsfrist	18.12
Pris	Kr 8 950 eks. mva. med overnatting (inkl. frokost og middag) (ikke-medl.: kr 9 350 eks. mva.) Kr 6 980 eks. mva. uten overnatting og middag (ikke-medl.: kr 7 380 eks. mva.) Kr 1 321 eks. mva. for overnatting (inkl. middagsbuffet 26.1.2026 og frokost 27.1.2025) fra 26. til 27. januar 2026 Deltakere fra kommuner/fylkeskommuner hvor sekretariatstjenesten for kontrollutvalget ivaretas av virksomheter som er bedriftsmedlem i NKRF, oppnår medlemspris.
Sted	Clarion Hotel & Congress Oslo Airport, Gardermoen 📍
Varighet	27.1.: 10.00 - 17.00 28.1.: 09.00 - 13.00

Styrk rollen din i kontrollutvalget!

Bli med på årets største møteplass for kontrollutvalg! Kontrollutvalgskonferansen 2026 arrangeres **tirsdag 27. og onsdag 28. januar** på Clarion Hotel & Congress Oslo Airport, og samler medlemmer og ledere fra hele landet til to dager med høyaktuelle tema og spennende foredragsholdere.



Fra Kontrollutvalgskonferansen 2025

Kommunekommisjonen og veien videre for norske kommuner

Hva skal til for at kommunene skal være robuste, demokratiske og bærekraftige i fremtiden? Leder av Kommunekommisjonen, **Eivind Dale**, deler kommisjonens vurderinger av de største utfordringene og mulighetene som ligger foran oss. Innlegget gir kontrollutvalgene et unikt innblikk i hvordan kommunesektoren kan utvikle seg – og hvilken rolle kontroll og revisjon bør ha i en ny virkelighet.

Sykefravær, kvinnehelse og velferd

Høyt sykefravær utfordrer både kvalitet og bærekraft i velferdstjenestene. Samtidig har kvinnehelse fått økt oppmerksomhet, men fortsatt gjenstår mye arbeid før dette får et tydelig fotfeste i kommunal praksis. **Nina Tangnæs Grønvold**, leder av Kvinnearbeidshelseutvalget, **Simen Markussen** fra Frischsenteret og **Stig Arne Holtedahl**, kommunedirektør i Marker, belyser hvordan forskning og praktisk ledelse kan spille sammen for å skape endring. For kontrollutvalg er dette viktige perspektiver på tjenestekvalitet og ressursbruk.

Kunstig intelligens og personvern

Kunstig intelligens er på full fart inn i offentlig sektor, også i kommunene. Det gir store muligheter for effektivisering, men reiser samtidig spørsmål om etikk, innsyn og personvern. **Bjørn Aslak Juliussen** fra UiT og representanter fra kommunal sektor viser hvordan KI allerede brukes, hvilke dilemmaer det skaper – og hvilke spørsmål kontrollutvalgene må stille seg for å ivareta kontrollbehovet i kommunene.

Selskapsorganisering i kommunal sektor

Flere kommunale oppgaver legges i dag til selskaper, interkommunale samarbeid og foretak. Hvordan påvirker dette åpenhet, demokratisk styring og kontrollmulighetene? **Jan Erling Klausen** fra Universitetet i Oslo og **Agnete Sommerset** fra Samfunnsbedriftene diskuterer fordeler og fallgruver. Kontrollutvalg må forstå hvordan eierskap og organisering påvirker ansvaret for kontroll og revisjon – og dette innlegget gir viktige svar.

Grønn kontroll og revisjon

Kommunene har ambisiøse klima- og miljømål, men blir de faktisk fulgt opp? **Aase Kristine Lundberg** fra Nordlandsforskning viser hvordan grønn kontroll og revisjon kan bidra til å gjøre kommunene mer bærekraftige i praksis. Temaet kobler miljøpolitikk, økonomi og revisjon – og gir kontrollutvalgene nye perspektiver på hvordan de kan ta del i det grønne skiftet.

Den etiske kommunen – finnes den?

Hva betyr det egentlig å være en etisk kommune? Hvordan kan etikk være mer enn fine ord i planer og dokumenter? Lederen for Kommunesektorens etikkutvalg, **Dagfinn Høybråten**, inviterer til refleksjon over verdier, praksis og grenseoppganger. For kontrollutvalgene handler dette om å stille de riktige spørsmålene og bidra til at etiske vurderinger får en tydelig plass i styring og forvaltning.

Tillit og demokratisk deltakelse

Tillit er limet i lokaldemokratiet – men hva skjer når tilliten svekkes?

Kari Steen-Johnsen fra Institutt for samfunnsforskning ser på trender i demokratisk deltakelse og politisk engasjement. Dette er særlig aktuelt for kontrollutvalgene, som selv er en del av den demokratiske infrastrukturen i kommunen. Hvordan kan de bidra til å styrke åpenhet og deltakelse, og slik være med på å bygge tillit?

Målgruppe

Ledere og medlemmer av kontrollutvalg, kontrollutvalgssekretærer, revisorer, ordførere, kommunedirektører og ellers alle med interesse for kontroll, revisjon og tilsyn i kommunal sektor.

Sett av datoene allerede nå. Mer informasjon om **endelig program og påmelding** kommer senere.

Etterutdanning

11 timer iht. NKRFs krav til etterutdanning.

Påmeldingsskjema

Selskap/enhet	
Fakturaadresse	
Postnummer	
Poststed	
Ressursnr. e.l. (som ref. på faktura)	
☐ Er medlem i NKRF	
Epost, kopimottaker	

Deltakere

Deltaker #1

Fornavn	
Etternavn	
Epost	
Mobil	
Fødselsår	
Tilleggsopplysninger	

Ønsket deltakelse

Velg ...

Fjern

+ Legg til deltaker

Send skjema

NKRF – kontroll og revisjon i kommunene, Haakon VIIs gate 9, Postboks 1417 Vika, 0115 Oslo,
Telefon: 23 23 97 00, Epost: post@nkrf.no

Personvernerklæring | Tilgjengelighetserklæring | © NKRF 2025



Arkivsaksnummer: KS-25/00696-4
Saksbehandler: Audun Haugan

Utvalg	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalget i Troms fylkeskommune	27.11.2025	60/25

Drøftingssaker

Innstilling til vedtak:

Saken fremmes med åpen innstilling.

Tromsø, 19.11.2025

Audun Haugan
seniorrådgiver

Vedlegg

Eventuelle andre aktuelle saker enn de som er ført på sakslista tas opp og drøftes i utvalget.

Kontrollutvalget avgjør om saken skal følges videre opp og på hvilken måte.