

Møteprotokoll - Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Arkivsak: 24/512

Møtedato/tid: 15.10.2024 kl. 11:30 – 15:30

Møtested: Steinkjer, Fylkets hus, 1.etasje, møterom Kvenna

Møtende medlemmer:

Ina Pedersen

Jonas Ali Werket Ghanizadeh

Tove Eivindsen

Ida Broholm

Forfall:

Jan Thore Martinsen

Nils Forren

Rune Hjulstad

John Einar Høvik

Andre deltagere

Ragnhild Aashaug, Konsek Trøndelag IKS

Torbjørn Brandt, Konsek Trøndelag IKS

Anna Ølnes, Revisjon Midt-Norge SA i sak 78/24 via Teams

Tor Arne Stubbe, Revisjon Midt-Norge SA i sak 79/24 via Teams

Knut Tanem, Revisjon Midt-Norge SA i sak 78/24 til og med 81/24

Merknader: Ingen merknader til innkalling og sakliste.

Sakliste:

Saksnr.	Saktittel
---------	-----------

78/24	Presisering til bestilling av forvaltningsrevisjon - Gjennomføring av videregående opplæring
-------	--

79/24	Forvaltningsrevisjon læreplaner og oppfølging av lærlinger - prosjektplan
-------	---

80/24	Revisjonsstrategi for regnskapsåret 2024
-------	--

81/24	Risiko- og vesentlighetsvurdering som grunnlag for forenklet etterlevelseskontroll - Orientering fra revisor
-------	--

82/24	Vurderinger knyttet til at fylkeskommunalt ansatte har styreverv i selskaper som fylkeskommunen eier.
-------	---

83/24	Studietur til Oslo januar 2025 - utkast til program
-------	---

84/24	Kontrollutvalgets møteplan for 2025
-------	-------------------------------------

85/24	Arbeidet med revidering av kontrollutvalgets medie- og kommunikasjonsstrategi
-------	---

86/24	Aktuelle artikler og tolkninger som er aktuelle for kontrollutvalgsarbeidet - 15.10.2024
-------	--

87/24	Innspill til kontrollarbeidet
-------	-------------------------------

88/24	Godkjenning av møteprotokoll fra dagens møte
-------	--

Sak 78/24 Presisering til bestilling av forvaltningsrevisjon - Gjennomføring av videregående opplæring

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato
15.10.2024

Saknr
78/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget ber Revisjon Midt-Norge sørge for at forvaltningsrevisjonen av gjennomføringen av videregående opplæring utformes slik at:

1. Tilbudet til elever med særlige behov vurderes ut fra bestemmelsene om individuell tilrettelegging og forberedende opplæring for voksne.
2. Temaet «tverrfaglig samarbeid og kompetanse» belyser samarbeidet mellom fylkeskommunens tjenester, og samarbeidet mellom fylkeskommunens tjenester og andre kommunene.
3. Temaene «fagopplæring i bedrift» og «psykososialt læringsmiljø» inngår ikke i undersøkelsen.

Behandling:

Oppdragsansvarlig revisor Anna Ølnes deltok i saken via Teams.
Lederen av kontrollutvalget hadde en kort gjennomgang av saken.

Noen av momentene som kom frem i diskusjonen:

- Behovet for tverrfaglig samarbeid er på tvers av alle forvaltningsnivåer.
- Frafall fra videregående skole også kan gjelde de som ikke har spesielle behov.
- Elever med spesielle behov omfatter de som er omtalt i saken. Når det gjelder §19-6 om «opplæring for å utvikle eller halde ved like grunnleggjande ferdigheter i den førebuaende opplæringa for vaksne», så må det sees i sammenheng med det nye ansvaret som fylkeskommunen har fått i ny opplæringslov.
- Saken omhandler en avklaring av spørsmålene som det var bedt om, og betyr ikke at det skal være en generell innsnevring av bestillingen.

Kontrollutvalget fremmet endringsforslag til punkt 1 og 2.

Endringsforslag til nytt punkt 2:

Temaet tverrfaglig samarbeid og kompetanse belyser samarbeidet

- mellom fylkeskommunens tjenester
- mellom fylkeskommunen og kommunale tjenester
- mellom fylkeskommunen og statlige tjenester (BUP, Bufetat, NAV)

Endringsforslag til nytt punkt 1:

Tilbudet til elever som står i fare for å avslutte videregående opplæring uten å fullføre blir vurdert.

Forslag til vedtak med kontrollutvalgets endringer ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget ber Revisjon Midt-Norge sørge for at forvaltningsrevisjonen av gjennomføringen av videregående opplæring utformes slik at:

1. Tilbudet til elever som står i fare for å avslutte videregående opplæring uten å fullføre blir vurdert.
 2. Temaet tverrfaglig samarbeid og kompetanse belyser samarbeidet
 - a. mellom fylkeskommunens tjenester
 - b. mellom fylkeskommunen og kommunale tjenester
 - c. mellom fylkeskommunen og statlige tjenester (BUP, Bufetat, NAV)
 3. Temaene «fagopplæring i bedrift» og «psykososialt læringsmiljø» inngår ikke i undersøkelsen.
-

Sak 79/24 Forvaltningsrevisjon læreplaner og oppfølging av lærlinger - prosjektplan

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato
15.10.2024

Saknr
79/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til revisors prosjektplan, og ber revisjonen gjennomføre en forvaltningsrevisjon av læreplaner og oppfølging av lærlinger. Utvalget ber revisor gjennomføre prosjektet innenfor en ressursramme på 450 timer, og at ferdig rapport leveres til sekretariatet innen 7.mars 2025.

Behandling:

Kontrollutvalgets leder hadde en kort gjennomgang av saken. Oppdragsansvarlig revisor Tor Arne Stubbe deltok i saken via Teams. Han utdypet saken og svarte på spørsmål. Det er et mål å få rapporten ferdig til behandling i fylkestinget som avvikles i april.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til revisors prosjektplan, og ber revisjonen gjennomføre en forvaltningsrevisjon av læreplaner og oppfølging av lærlinger. Utvalget ber revisor gjennomføre prosjektet innenfor en ressursramme på 450 timer, og at ferdig rapport leveres til sekretariatet innen 7.mars 2025.

Sak 80/24 Revisjonsstrategi for regnskapsåret 2024

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato
15.10.2024

Saknr
80/24

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse om revisjonsstrategi for 2024 til orientering.
2. Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig revisors uavhengighetserklæring til orientering.

Behandling:

Oppdragsansvarlig revisor Knut Tanem deltok i saken. Det ble gitt en presentasjon av Revisjon Midt-Norge og revisjonsstrategien. Hans presentasjon legges til saken.

Uavhengighetserklæringen er en del av påse-ansvaret.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse om revisjonsstrategi for 2024 til orientering.
 2. Kontrollutvalget tar oppdragsansvarlig revisors uavhengighetserklæring til orientering.
-

Sak 81/24 Risiko- og vesentlighetsvurdering som grunnlag for forenklet etterlevelseskontroll - Orientering fra revisor

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato
15.10.2024

Saknr
81/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar revisors risiko- og vesentlighetsvurdering i 2024 for gjennomføring av forenklet etterlevelseskontroll for økonomiområdet til orientering.

Behandling:

Oppdragsansvarlig revisor Knut Tanem deltok i saken.

Det ble gitt en orientering om risiko- og vesentlighetsvurdering som ligger til grunn for forenklet etterlevelseskontroll.

Revisors presentasjon legges til saken.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar revisors risiko- og vesentlighetsvurdering i 2024 for gjennomføring av forenklet etterlevelseskontroll for økonomiområdet til orientering.

Sak 82/24 Vurderinger knyttet til at fylkeskommunalt ansatte har styreverv i selskaper som fylkeskommunen eier.

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato
15.10.2024

Saknr
82/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar vurderingene knyttet til at fylkeskommunalt ansatte har styreverv i selskaper fylkeskommunen eier, til orientering.

Behandling:

Sekretariatet ved Torbjørn Brandt hadde en gjennomgang av saken.

Saken ble diskutert, og kontrollutvalget ønsker å høre fylkeskommunens vurderinger av risiko ved å bruke ansatte i styreverv.

Kontrollutvalget fremmet dette tilleggsforslaget:

Kontrollutvalget ber fylkesdirektøren om å komme og orientere utvalget om sine refleksjoner rundt risikoene som kommer fram i notatet.

Forslagene til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar vurderingene knyttet til at fylkeskommunalt ansatte har styreverv i selskaper fylkeskommunen eier, til orientering.

Kontrollutvalget ber fylkesdirektøren om å komme og orientere utvalget om sine refleksjoner rundt risikoene som kommer fram i notatet.

Sak 83/24 Studietur til Oslo januar 2025 - utkast til program

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato
15.10.2024

Saknr
83/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget godkjenner utkast til program for studieturen til Oslo den 28. - 30. januar 2025.

Kontrollutvalget ber sekretariatet iverksette nødvendige forberedelser for reise og overnatting slik det kommer frem av saken.

Behandling:

Sekretariatet ved Ragnhild Aashaug hadde en gjennomgang av saken.

Reise til og fra Oslo kan gjennomføres på ulike måter ut fra hva som er mest hensiktsmessig for den enkelte. Sekretariatet tar en runde på hvem som kan delta og hvordan reise gjennomføres.

Forsalg til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner utkast til program for studieturen til Oslo den 28. - 30. januar 2025.

Kontrollutvalget ber sekretariatet iverksette nødvendige forberedelser for reise og overnatting slik det kommer frem av saken.

Sak 84/24 Kontrollutvalgets møteplan for 2025

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato
15.10.2024

Saknr
84/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget vedtar møteplan for 2025 som beskrevet i saksfremlegget.

Sekretariatet utarbeider en årsplan for 2025 til kontrollutvalgets neste møte på bakgrunn av møteplanen.

Behandling:

Kontrollutvalget støtter sekretariatets forslag til møteplan.

Forsalg til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget vedtar møteplan for 2025 som beskrevet i saksfremlegget.

Sekretariatet utarbeider en årsplan for 2025 til kontrollutvalgets neste møte på bakgrunn av møteplanen.

Sak 85/24 Arbeidet med revidering av kontrollutvalgets medie- og kommunikasjonsstrategi

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato
15.10.2024

Saknr
85/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget ber om at sekretariatet fortsetter arbeidet med å revidere medie- og kommunikasjonsstrategien ut fra det som fremkom i møtet.

Behandling:

Sekretariatet ved Ragnhild Aashaug hadde en kort gjennomgang av hvordan arbeidet er tenkt.

I det videre arbeidet ønsker kontrollutvalget å ta utgangspunkt i eksempelet som er lagt frem.

Forsalg til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget ber om at sekretariatet fortsetter arbeidet med å revidere medie- og kommunikasjonsstrategien ut fra det som fremkom i møtet.

Sak 86/24 Aktuelle artikler og tolkninger som er aktuelle for kontrollutvalgsarbeidet - 15.10.2024

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato
15.10.2024

Saknr
86/24

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar aktuelle artikler og tolkningsuttalelser som gjelder kontrollarbeidet, til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalget tok sakene til orientering.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar aktuelle artikler og tolkningsuttalelser som gjelder kontrollarbeidet, til orientering.

Sak 87/24 Innspill til kontrollarbeidet

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato
15.10.2024

Saknr
87/24

Forslag til vedtak

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Behandling:

Sekretariatets innspill i saken ble diskutert. Kontrollutvalget diskuterte også om det skal åpnes for å delta på Trøndelagsmøtet. Det ble diskutert om utvalget kan sende en person.

Kontrollutvalgets forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget dekker delttagelse for inntil en person på Trøndelagsmøtet.
2. Kontrollutvalget prioriterer NKRF sin kontrollutvalgskonferanse. Det åpnes for at inntil fem personer kan delta.
3. På møtet i februar planlegges det virksomhetsbesøk hos
 - a. Turneteateret i Trøndelag, tema som tidligere
 - b. Biblioteket på Steinkjer, tema som tidligere

- c. Nytt fylkeshus, med omvisning og informasjon om hvordan flyttingen har gått.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget dekker deltagelse for inntil en person på Trøndelagsmøtet.
 2. Kontrollutvalget prioriterer NKRF sin kontrollutvalgskonferanse. Det åpnes for at inntil fem personer kan delta.
 3. På møtet i februar planlegges det virksomhetsbesøk hos
 - a. Turneteateret i Trøndelag, tema som tidligere
 - b. Biblioteket på Steinkjer, tema som tidligere
 - c. Nytt fylkeshus, med omvisning og informasjon om hvordan flyttingen har gått.
-

Sak 88/24 Godkjenning av møteprotokoll fra dagens møte

Saken behandlet i
Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato
15.10.2024

Saknr
88/24

Forslag til vedtak

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 15.10.2024, godkjennes.

Behandling:

Protokollen ble gjennomgått i møtet.

Forslag til vedtak enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Møteprotokollen fra dagens møte i kontrollutvalget, 15.10.2024, godkjennes.
