

KONTROLLUTVALGAN KO

Berlevåg Båtsfjord Vardø Vadsø Nesseby
Sør-Varanger Gamvik Lebesby Tana
Finnmark fylkeskommune

MØTEPROTOKOLL

Kontrollutvalget i Finnmark fylkeskommune

Møtedato	28. februar 2025
Orientering/omvisning	
Vadsø vg skole	1000 - 1130
Lunsj	1130 - 1200
Møte	1200 - 1415
Møtested	Finnmark fylkeskommune, sentraladministrasjonen
Arkivsak	24/2087

Møtende medlemmer	Kjetil Hanssen Kurt Pasvikbamsen Wikan Ivan Ditlef Ragnhild Nystad Ståle Olsen for Ragnhild M. Aslaksen
--------------------------	---

Forfall	Ragnhild Aslaksen
----------------	-------------------

Andre	Astrid Indrebø, KomRev NORD IKS Dianne Bendiksen, KomRev NORD IKS på lyd/bilde Kristin Bakke, KomRev Nord IKS på lyd/bilde Hans-Jacob Bønå, fylkesordfører fra sak 3/25, nr 2) til og med nr 5) (herunder protokollerte orienteringer fylkesordfører kom med i møtet) Heidi Brandt, ass. fylkeskommunedirektør, Finnmark fylkeskommune Eirin Tapio, HR-leder, Finnmark fylkeskommune til og med sak 3/25, nr 5)
--------------	--

Sekretariatet	Lene Harila Mette Rushfeldt
----------------------	--------------------------------

Publikum

Møtet ble sendt direkte på ifinnmark.no tom sak 3/25

KONTROLLUTVALGAN KO

Berlevåg Båtsfjord Vardø Vadsø Nesseby
Sør-Varanger Gamvik Lebesby Tana
Finnmark fylkeskommune

SAK 29/24 GODKJENNING AV INNKALLING OG SAKSLISTE

Sakene ble sendt ut 19. februar til utvalget.

FORSLAG TIL VEDTAK

Utvalget godkjenner innkalling og saksliste til møte 28. februar 2025.

ENSTEMMIG VEDTAK

Utvalget godkjenner innkalling og saksliste til møte 28. februar 2025 som følgende:

Omvisning	Orientering/omvisning på Vadsø videregående skole
Saksnr	Sakstittel
1/25	Godkjenning av innkalling og saksliste
2/25	Godkjenning av protokoll fra møte 20. november
3/25	Orienteringer 1. Orientering/omvisning på Vadsø videregående skole 2. Varslingsreglementet i fylkeskommunen 3. Oversikt over varslinger i sentraladministrasjon 2024 med statusrapportering v/fylkeskommunedirektøren 4. Medarbeiderundersøkelse 2024 i sentraladministrasjonen v/fylkeskommunedirektøren 5. Reglement for tildeling av bolig og anvendelse av dette v/fylkeskommunedirektøren 6. Interrimsrapportering v/revisor 7. Fylkestingets vedtak i forvaltningsrevisjonsrapport «Anskaffelser i fylkeskommunale selskaper» 8. Protokoll fra representantsskapsmøte i Verdensarvsenteret for bergkunst Vedtak fra kontrollutvalget som er ekspedert (ikke vedlagt): 1. Sak 32/24 Prosjektplan for forvaltningsrevisjon Kollektivtransport: politiske vedtak og anskaffelser 2. Sak 33/24 Prosjektplan for eierskapskontroll – Nord-Norges Europakontor 3. Sak 34/24 Budsjett 2025 for kontroll og revisjon
4/25	Forenklet etterlevelseskontroll 2024 – bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen
5/25	Uavhengighetsvurdering for oppdragsansvarlig revisor
6/25	Revisjonsbrev nr 1 – svakheter i økonomisk internkontroll – utleie av boliger til ansatte og politikere
7/25	Innspill til kontrollutvalgets arbeid

KONTROLLUTVALGAN KO

Berlevåg Båtsfjord Vardø Vadsø Nesseby
Sør-Varanger Gamvik Lebesby Tana
Finnmark fylkeskommune

SAK 2/25 GODKJENNING AV PROTOKOLL FRA MØTE 20. NOVEMBER

FORSLAG TIL VEDTAK

Protokollen fra kontrollutvalgets møte 20. november 2024 godkjennes.

ENSTEMMIG VEDTAK

Protokollen fra kontrollutvalgets møte 20. november 2024 godkjennes.

SAK 3/25 ORIENTERINGER

1. Orientering/omvisning på Vadsø videregående skole
2. Varslingsreglementet i fylkeskommunen v/fylkeskommunedirektøren
3. Oversikt over varslinger i sentraladministrasjon 2024 med statusrapportering v/fylkeskommunedirektøren
4. Medarbeiderundersøkelse 2024 i sentraladministrasjonen v/fylkeskommunedirektøren
5. Reglement for tildeling av bolig og anvendelse av dette v/fylkeskommunedirektøren
6. Interrimsrapportering v/revisor
7. Fylkestingets vedtak i forvaltningsrevisjonsrapport «Anskaffelser i fylkeskommunale selskaper».
8. Protokoll fra representantskapsmøte i Verdensarvsenteret for bergkunst.

I tillegg orienterte fylkesordførere om:

- Fylkesordførers bestilling til administrasjon ang boligreglementet
- Fylkesordførers rolle i varslingsaken mot fylkeskommunedirektør Øystein Ruud.
- Fylkesordførers rolle når fylkeskommunedirektøren fikk tildelt ny stilling.
- Status på omorganisering av sentraladministrasjonen
- Fylkesordførers forventning til kontrollutvalget

FORSLAG TIL VEDTAK

Informasjonen tas til orientering.

ENSTEMMIG VEDTAK

Informasjonen tas til orientering.

KONTROLLUTVALGAN KO

Berlevåg Båtsfjord Vardø Vadsø Nesseby
Sør-Varanger Gamvik Lebesby Tana
Finnmark fylkeskommune

SAK 4/25 FORENKLET ETTERLEVELSESKONTROLL 2024 – BESTEMMELSER OG VEDTAK FOR ØKONOMIFORVALTNINGEN

FORSLAG TIL VEDTAK

Kontrollutvalget tar revisjonens attestasjonsuttalelse vedrørende etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltning til orientering.

ENSTEMMIG VEDTAK

Kontrollutvalget tar revisjonens attestasjonsuttalelse vedrørende etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltning til orientering.

SAK 5/25 UAVHENGIGHETSVURDERING FOR FORVALTINGSREVISOR FRA KOMREV NORD IKS

FORSLAG TIL VEDTAK

Kontrollutvalget tar egenerklæringer for oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors egenvurdering om uavhengighet i forhold til Finnmark fylkeskommune til orientering.

ENSTEMMIG VEDTAK

Kontrollutvalget tar egenerklæringer for oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors egenvurdering om uavhengighet i forhold til Finnmark fylkeskommune til orientering.

SAK 6/25 REVISJONSBREV NR 1 – SVAKHETER I ØKONOMISK INTERNKONTROLL – UTLEIE AV BOLIGER TIL ANSATTE OG POLITIKERE

FORSLAG TIL VEDTAK

Kontrollutvalget har i møte 28. februar 2025 i sak 6/25 behandlet revisjonsbrev nr 1 fra KomRev NORD IKS, datert 14. februar 2025. Kontrollutvalget ber fylkeskommunedirektøren snarest:

- Etablere rutiner som sikrer etterlevelse av skattemessig regelverk for utleie av boliger til ansatte og politikere, og da særlig med tanke på korrekt innberetning til skattemyndighetene.

Kontrollutvalget ber fylkeskommunedirektøren komme med en skriftlig tilbakemelding til kontrollutvalget innen 1. april 2025, med kopi til revisor.

ENSTEMMIG VEDTAK

Kontrollutvalget har i møte 28. februar 2025 i sak 6/25 behandlet revisjonsbrev nr 1 fra KomRev NORD IKS, datert 14. februar 2025. Kontrollutvalget ber fylkeskommunedirektøren snarest:

KONTROLLUTVALGAN KO

Berlevåg Båtsfjord Vardø Vadsø Nesseby
Sør-Varanger Gamvik Lebesby Tana
Finnmark fylkeskommune

- Etablere rutiner som sikrer etterlevelse av skattemessig regelverk for utleie av boliger til ansatte og politikere, og da særlig med tanke på korrekt innberetning til skattemyndighetene.

Kontrollutvalget er gjort oppmerksom på at det forefinnes husleieavtaler utenom det reglement som fylkeskommunen har og oversender denne sak sammen med revisjonsbrev nr 1 til fylkestinget.

Kontrollutvalget ber fylkeskommunedirektøren komme med en skriftlig tilbakemelding til kontrollutvalget innen 1. april 2025, med kopi til revisor.

SAK 7/25 INNSPILL TIL KONTROLLUTVALGETS ARBEID

Til neste møte:

1. Oppdatering av reglement for boliger i fylkeskommunen og oppfølging av personalboligforvaltningen. Herunder bestilling gjort av SA til advokat.
2. Organisasjonsutviklingsprosjekt – status på dette.
3. Gjennomgang av internkontroll 2024 som ble gitt til fylkestinget i 2024
4. Medarbeidersamtaler – hvilke rutiner har fylkeskommunen på dette, og gjennomføres rutinene.
5. Eiendomsforvaltning og -strategi på personalboliger og elevboliger - finnes det samhandlingsrutiner?

SAK 8/25 TIL FYLKESTINGET

Som uttalelse til fylkestinget:

1. Kontrollutvalget kan ikke se at fylkesordfører er gitt hjemmel til å avtale stillingsendring med fylkeskommunedirektør.
2. Dersom fylkestinget ønsker et beslutningsfora bestående av gruppeledere i fylkestinget må dette reglementsfestes og knyttes til krav til offentlighet, protokollføring mv. Dagens praksis som fylkesordfører har referert til er ikke hjemlet i noe reglement.

Vadsø 28. februar 2025

Kjetil Hanssen
Leder
Kontrollutvalget

Lene Harila
Kontrollutvalgan KO