
Saknr: 2020/44280-10
Saksbehandlar: Roald Breistein

Saksgang

Utval	Utv.saknr.	Møtedato
Kontrollutvalet		

Selskapskontroll av Skyttel AS - Status i arbeidet ved Deloitte

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

Samandrag

Føremålet med denne saka er at Deloitte skal gjera greie for status i arbeidet med den pågåande selskapskontrollen av Skyttel AS

Hogne Haktorson
Kontrollsjef

Roald Breistein
seniorrådjevar

Saksframlegget er godkjent elektronisk og har difor ingen handskriven underskrift

Saksutgreiing

Bakgrunn for saka

Kontrollutvalet i Hordaland fylkeskommune og kontrollutvalet i Sogn og Fjordane fylkeskommune bestilte i møte 02.09.2019 ein felles selskapskontroll av Ferde AS og Skyttel AS. Kontrollutvala i fylkeskommunane Rogaland, Aust-Agder og Vest-Agder vart invitert til å delta i selskapskontrollen. Rogaland har takka ja til dette medan Aust-Agder og Vest-Agder har takka nei.

På bakgrunn av informasjon som kom fram i media på slutten av 2019, vedtok leiarane i kontrollutvala, i samråd med sekretariatet, at selskapskontrollen skal justerast og den skulle delast opp i to, ein for Ferde AS og ein for Skyttel AS.

Det betyr at det frå 01.01.2020 er kontrollutvala i Vestland fylkeskommune og Rogaland fylkeskommune som eig bestillinga for selskapskontroll av Skyttel AS.

I møte i kontrollutvalet i Vestland fylkeskommune 13.02.2020 vart det gjort slikt vedtak:

1. På bakgrunn av det som kom fram i møtet ber kontrollutvalet Deloitte om å levere ein redigert prosjektplan til sekretariatet innan 24.02.2020.
2. Kontrollutvalet gjev leiar i utvalet, i samråd med sekretariatet, fullmakt til å godkjenne den redigerte prosjektplanen.
3. Det er ei målsetting at revisjonsrapporten skal handsamast i møte i kontrollutvalet 11.05.2020 og i fylkestinget i 09.06.2020.

Redigert prosjektplan for selskapskontroll av Skyttel AS i tråd med punkt 2 over vart godkjent i e-post til Deloitte 26.02.2020 og har slikt føremål:

«Føremålet med selskapskontrollen vil vere å undersøkje om organiseringa av og aktivitetane i Skyttel AS er i samsvar med føremålet til selskapet, om eigarane har hatt ei tilfredsstillande oppfølging av selskapet, og vidare å undersøkje om bruk av midlar er i samsvar med eigarane sine føringar.»

Med bakgrunn i føremålet er det utarbeidd følgjande problemstillingar som vil bli undersøkt:

1. Har eigarfylkeskommunane etablert ei tilfredsstillande eigaroppfølging av selskapet?
 - a. Er det etablert tydelege mål for Skyttel AS?
 - b. Har eigarane følgd opp selskapet i samsvar med KS sine retningslinjer?
 - c. Gjennomfører eigarane kontroll med selskapet sine kostnader og bruk av midlar?
2. I kva grad er selskapet organisert slik at det kan ivareta føremålet og oppgåvene til selskapet?
3. Har selskapet gjort naudsynte tiltak for å sikre at personopplysningar blir handsama i samsvar med krav i regelverket?
 - a. Har selskapet gjort tilstrekkelege risikovurderingar?
 - b. Har selskapet databehandlaravtalar med alle leverandørar som handsamar person-opplysningar på vegner av selskapet?
 - c. Har selskapet nytta lovlege overføringsmekanismer i samband med ev. utføring av person-opplysningar frå EØS?
4. Er ressursbruken i Skyttel AS i samsvar med og eigna til å understøtte føremålet til selskapet?
 - a. I kva grad er det etablert ein tydeleg ansvars- og rolledelinga internt i selskapet med omsyn til økonomiske fullmakter?
 - b. I kva grad er det etablert rutinar for vurdering av uavhengigheit og habilitet i selskapet?
 - c. Har bruken av midlar i selskapet vore i samsvar eigarane sine føringar sidan opstart og fram til 31. desember 2019. Det vi vil sjå på er:

- i. Er kostnadsnivået for utvalde aktiviteter og postar som seminar, reise, løn mm., rimelege for eit offentleg eigd selskap?
- ii. I kva grad er det etablert rutinar for å sikre effektive innkjøp og blir desse følgt i praksis?

Dette vart protokollert i samband med at Deloitte orienterte om status i arbeidet i møte i kontrollutvalet 21.04.2020:

«Handsaming i møte

Forvaltningsrevisor i Deloitte, Kari Gåsemyr, presenterte status i høve arbeidet med selskapskontroll av Skyttel AS.

Frist for levering av revisjonsrapport som var sett til 24.04.2020 ikkje vil halde. Dette skuldast i hovudsak situasjonen med korona-viruset. Ny frist for levering av rapporten vert sett til 11.05.2020.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Ny frist for levering av revisjonsrapport gjeldande Selskapskontroll av Skyttel AS vert sett til 11.05.2020
2. Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.»

Vedtakskompetanse

Kontrollutvalet har mynde til å gjennomføre selskapskontrollar medan det er fylkestinget som har mynde til å vedta revisjonsrapporten, jf. kommunelova § 23-5.

Vurderingar og verknader

Deloitte vil i møtet orientere om status og framdrift i prosjektet. Dei vert også utfordra på å ta opp med kontrollutvalet dersom dei ser tilhøve (raude eller gule flagg) som gjer at det bør gjerast endringar i bestillinga.

Konklusjon

Dersom det ikkje kjem fram særskilte opplysningar, som t.d. krev justering ift. godkjend prosjektplan, vert det tilrådd at kontrollutvalet tar informasjonen til orientering.