

FERDE AS
ved styret
Postboks 2623 Møhlenpris
5836 BERGEN

Melding om vedtak

Deres ref:

Vår ref
2020/14219-15

Saksbehandler
Mette Jensen Moen

Dato
11.06.2020

Handlingsplan - Selskapskontroll - Ferde AS

Vedlagt følger kontroll- og kvalitetsutvalgets behandling av sak PS 23/2020
Handlingsplan – Selskapskontroll – Ferde AS med sakspapirer og vedtak i saken.

Med vennlig hilsen

Mette Jensen Moen
kontrollsjef

Kopi:

Fylkesordfører
Fylkesrådmann
Kontrollutvalget i Vestland fylkeskommune
Kontrollutvalget i Agder fylkeskommune

Postadresse

Postboks 130 sentrum, 4001 Stavanger

E-post:

postmottak@xxx.kommune.no

Besøksadresse

Arkitekt Eckhoffs gate 1

www.xxx.kommune.no

Telefon

51516985

Telefaks

www.rogfk.no

Bank

Org.nr

Saksframlegg

Arkivreferanse:2020/14219- 13
Saksbehandler: Mette Jensen Moen
Avdeling: Kontrollutvalgets sekretariat

Handlingsplan - Selskapskontroll - Ferde AS

Sakens gang

Saksnummer	Møtedato	Utvalg
23/2020	28.05.2020	Kontroll- og kvalitetsutvalget

Vedlegg:

- 1 Selskapskontroll av Ferde AS, brev av 29.04.20
- 2 Vedlegg - Tiltaksplan etter selskapskontroll til kontrollutvalg

Sammendrag

Kontrollutvalget ser til at fylkestingets vedtak ved behandling av forvaltningsrevisjonsrapporter blir fulgt opp. Utvalget har fått oversendt styret i Ferde AS sin rapport og handlingsplan for oppfølging av selskapskontrollrapporten.

Innstilling

1. Kontroll- og kvalitetsutvalget ber Ferde AS om å komme med ny skriftlig tilbakemelding på status for oppfølging av selskapskontrollen til utvalgets møte 15. oktober 2020.
2. Tilbakemeldingen bør også inneholde skriftlig dokumentasjon som viser det som er gjort på alle punktene for å få på plass forbedringene.
3. Kontroll- og kvalitetsutvalget ber om selskapets kommentar/vurdering av punkt 12. og 13. i fylkestingets vedtak.
4. Tilbakemeldingen bes oversendt sekretariatet innen 21. september 2020.

Kontroll- og kvalitetsutvalgets behandling av sak 23/2020 i møte den 28.05.2020:

Behandling

Votering

Innstillingen ble enstemmig vedtatt.

Vedtak

1. Kontroll- og kvalitetsutvalget ber Ferde AS om å komme med ny skriftlig tilbakemelding på status for oppfølging av selskapskontrollen til utvalgets møte 15. oktober 2020.
2. Tilbakemeldingen bør også inneholde skriftlig dokumentasjon som viser det som er gjort på alle punktene for å få på plass forbedringene.
3. Kontroll- og kvalitetsutvalget ber om selskapets kommentar/vurdering av punkt 12. og 13. i fylkestingets vedtak.
4. Tilbakemeldingen bes oversendt sekretariatet innen 21. september 2020.

Mette Jensen Moen
kontrollsjef

Bakgrunn for saken

Fylkestinget fattet følgende vedtak i sak 4/2020 Selskapskontroll – Ferde AS den 03.03.20:

«På bakgrunn av gjennomført selskapskontroll av Ferde AS ber fylkestinget i Rogaland fylkeskommune sin eierepresentant bidra til at **eierne** sørger for å:

1. Velge nytt styre på den ordinære generalforsamlingen i april som kan løse selskapets utfordringer og gjenoppbygge tillit.
2. Innføre tiltak for å sikre tilfredsstillende kontinuitet med hensyn til eierrepresentasjon i generalforsamling og eiermøte.
3. Etablere en felles eierstrategi for Ferde AS.
4. Etablere en rutine for regelmessige eiermøter.
5. Følge systematisk opp eierrapporteringen fra selskapet (dette kan eventuelt gjøres i eiermøtene).
6. Fylkestinget ber også om at eierne lager en prioritert handlingsplan til kontrollutvalget i Rogaland fylkeskommune innen 01.05.2020 som viser hvilke tiltak som skal settes i verk for å følge opp anbefalingene i rapporten, når tiltakene skal settes i verk og hvem som skal ha ansvaret for iverksettelsen.

På bakgrunn av gjennomført selskapskontroll av Ferde AS ber fylkestinget eierrepresentanten i Rogaland fylkeskommune bidra til å be **styret** sørge for at selskapet:

1. Fullfører arbeidet med å utarbeide nye arbeidsavtaler for alle ansatte.
2. Utarbeider rutiner for bruk av bierverv og for å dokumentere godkjenning av bierverv.
3. Retter opp i de identifiserte manglene i personvernerklæringen.
4. Sikrer at protokollen over behandlinger av personopplysninger blir holdt á jour og er komplett.
5. Gjennomfører tilstrekkelige risikovurderinger for behandling av personopplysninger, sikre at disse blir gjennomført før behandlingen finn sted, og at de omfatter alle relevante risikoer.
6. Etablere tilstrekkelig økonomisk internkontroll, blant annet:
 - a) Fullføre revideringen av fullmaktsmatrisen, og sikre at denne er entydig, utfyllende og i samsvar med andre rutiner og retningslinjer, samt inkluderer kjøp under kr. 100 000.
 - b) Fortsette det pågående forbedringsarbeidet knyttet til styring og kontroll på økonomiområdet, herunder med hensyn til å dokumentere rutiner og prosesser, og med å klargjøre ansvar og roller.
 - c) Sikre at det er samsvar mellom rutiner og praksis knyttet til godkjenning av fakturaer.
 - d) Utarbeide retningslinjer knyttet til bestilling og gjennomføring av reiser for å sikre en lik praksis for de ansatte.
7. Fullfører etableringen av system og rutiner for gjennomføring av anskaffelser, og sikre at disse blir gjort i samsvar med krav i regelverket, og under dette:

- a) Konkurranseseksjonene anskaffelser i samsvar med krav i regelverket.
 - b) Dokumentere innkjøp i samsvar med krav i regelverket.
8. Etablerer rutine for å dokumentere relasjoner mellom nærstående og eventuelle transaksjoner mellom disse.
 9. Sikrer at rutiner for vurdering av uavhengighet og habilitet ved innkjøp er utfyllende.
 10. Gjennomfører planlagt opplæring av ansatte som gjør innkjøp.
 11. Fylkestinget ber også om at styret sørger for at selskapet lager en prioritert handlingsplan til kontrollutvalget i Rogaland fylkeskommune innen 01.05.2020 som viser hvilke tiltak som skal settes i verk for å følge opp anbefalingene i rapporten, når tiltakene skal settes i verk og hvem som skal ha ansvaret for iverksettelsen.

Videre ber fylkestinget eierrepresentanten i Rogaland fylkeskommune bidra til å be **styret** sørge for at selskapet:

12. Vurderer å endre risikokomiteen til et revisjons- og risikoutvalg og bestå av minst 2 styremedlemmer som innehar kompetanse på feltet. Styret oppnevner dette utvalget som et saksforberedende utvalg for styret. De har egne møter med revisor. Utvalget beslutter selv hvem fra administrasjonen som møter – dette i tråd med etablerte prinsipper for eierstyring og selskapsledelse.
13. Vurderer å utvide styreprotokollene til å gjengi mer relevant informasjon fra styremøtene. Per i dag gir de dårlige muligheter for å etterprøve vedtak og se hvem som har fremmet forslag. Mer omfattende og tydelige referater fra styremøter øker kontrollmulighetene, gir styremedlemmene trygghet for hva som er bestemt og bidrar til at eierne kan følge opp selskapet på en bedre måte.

Fylkestinget slutter seg for øvrig til følgende merknader fra Kontroll- og kvalitetsutvalget:

1. Rapporten er alvorlig og viser at det har vært manglende styring, oppfølging og internkontroll i Ferde AS.
2. Rapporten legger opp til 14 tiltak fordelt på 10 punkter der styret og ledelsen må følge opp vesentlige feil og svakheter i selskapet og 4 punkter som eierne må følge opp.
3. Rapporten viser at det har vært brudd på regnskapsloven, personvernloven, på forskrifter knyttet til anbud og konkurranse - samt habilitetslovgivningen knyttet til forvaltningsloven og aksjeloven.
4. Rapporten viser at eierne ikke har fått vesentlig informasjon om manglende internkontroll, om et krevende risikobilde, samt at selskapet manglet en helhetlig plan for overgangen til offentlig eierskap.
5. Rapporten viser at hverken regnskapsrevisjonen ved Deloitte eller andre kontroller avdekket vesentlige avvik knyttet til ulovlige kjøp av lisenser, transaksjoner med nærstående parter som ikke var kjent, eller forskriftsbrudd knyttet til anskaffelser før NRK avslørte det. Det er bekymringsfullt.»

Problemstilling

Kontrollutvalget skal påse at fylkestingets vedtak ved behandling av forvaltningsrevisjonsrapporter følges opp, jf. forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 5.

Saksopplysninger

Fylkestingets vedtak har en hel rekke punkter for oppfølging. Disse er adressert til eierne og selskapet ved styret. I to av vedtakets punkter (6 og 11) er det bedt om at henholdsvis eierne og selskapet utarbeider en prioritert handlingsplan.

Sekretariatet har mottatt vedlagte brev fra Ferde AS, datert 29. april 2020. Se vedlegg 1. Brevet redegjør for selskapets oppfølging av punkt 1 til 10 i fylkestingets vedtak under «*be styret sørge for at selskapet*». Selskapet har oversendt en handlingsplan jf. pkt. 11 i fylkestingets vedtak. Se vedlegg 2. Brevet viser til at det er satt i gang flere forbedringsprosesser for utbedring av svakhetene som ble avdekket i rapporten fra Deloitte. Flere av forbedringspunktene er ferdig utbedret og allerede iverksatt/implementert av selskapet. To av tiltakene er tenkt gjennomført i andre og tredje kvartal 2020.

Sekretariatet har ikke mottatt en handlingsplan for **eiernes** oppfølging av anbefalingene i rapporten. Denne vil bli etterspurt og lagt frem for kontrollutvalget i et senere møte.

Sekretariatets vurderinger

På bakgrunn av vedlagte rapport fra Ferde AS bør kontrollutvalget be om å få en ny skriftlig tilbakemelding fra selskapet på status på oppfølging av selskapskontrollen til møtet i kontroll- og kvalitetsutvalget den 15. oktober 2020. Tilbakemeldingen bør også inneholde skriftlig dokumentasjon som viser det som er gjort på alle punktene for å få på plass forbedringer. Dette er i samsvar med kontrollutvalget i Vestland sin oppfølging av vedtaket i fylkestinget i Vestland. Fylkestinget i Rogaland vedtok to tilleggspunkt, 12 og 13, som omhandler revisjons- og risikoutvalg og styreprotokollene. Ved neste rapportering bes det særskilt om selskapets kommentarer til disse to punktene.

Sekretariatet vil etterspørre en handlingsplan for eiernes oppfølging av anbefalingene i rapporten (jf. pkt. 6 i vedtaket), slik at denne kan legges frem for kontrollutvalget.

Konklusjon

Det anbefales at kontroll- og kvalitetsutvalget ber Ferde AS komme med en ny skriftlig tilbakemelding på status på oppfølging av selskapskontrollen til oktobermøtet i kontroll- og kvalitetsutvalget. Tilbakemeldingen bør også inneholde skriftlig dokumentasjon som viser det som er gjort på alle forbedringspunktene, for å få på plass forbedringene. Kontroll- og kvalitetsutvalget ber om selskapets kommentarer til punkt 12 og 13 i fylkestingets vedtak.

Sekretariatet purrer på tilbakemelding fra Rogaland fylkeskommune som eier med en handlingsplan for oppfølging.

Dette dokumentet er elektronisk godkjent.