

Møteprotokoll

Utval:	Kontrollutvalet
Møtestad:	Hovuduttvalssalen i 2. etasje, Fylkeshuset, Sandslihaugen 30, 5254 Bergen
Dato:	15.06.2020
Tid:	10:00 - 15:45

Følgjande faste medlemmer møtte:

Namn	Funksjon	Representerer
Dan Stian Femoen	Leiar	H
Lars Fjeldstad	Nestleiar	SP
Renate Møgster Klepsvik	Medlem	FRP
Iiril Kirstine Schau Johansen	Medlem, til kl. 15.00	H
Odd Erik Lind	Medlem	FNB
Jostein Ljones	Medlem	SP
Ingrid Handeland	Medlem	V

Følgjande medlemmer hadde meldt forfall:

Namn	Funksjon	Representerer
Dan Femoen frå kl. 11.30	Leiar	H

Følgjande varamedlemmer møtte:

Namn	Møtte for	Representerer
Ragnhild Hus Fagerbakke	Dan Femoen frå kl. 11.30	H

Merknader

Frå administrasjonen møtte:

Namn	Stilling
Jan Otto Evjen	Dagleg leiar i Grieghallen IKS, sak PS 60/20
Knut Sundt Rosenlund	Styreleiar i Grieghallen IKS, sak PS 60/20
Rune Haugsdal	Fylkesrådmann, sak PS 61/20 - PS 63/20
Ingrid Holm Svendsen	Fylkesdirektør organisasjon og økonomi, sak PS 61/20
Målfrid Vik Sønstabø	Direktør Skyss, sak PS 62/20
Kari Gåsemyr	Forvaltningsrevisor i Deloitte, frå kl. 12.15
Samson Kleven Johnsen	Forvaltningsrevisjon i Deloitte, frå kl. 12.15
Frode Løvlie	Forvaltningsrevisor i Deloitte, t.o.m. sak PS 69/20
Hogne Haktorson	Kontrollsjef i Vestland fylkeskommune
Roald Breistein	Seniorrådgjevar i sekretariat for KUV i Vestland fylkeskommune

Dan Femoen
utvalsleiar

Hogne Haktorson
kontrollsjef

Roald Breistein
seniorrådgjevar

Dokumentet er elektronisk godkjent og har difor ingen handskriven underskrift.

Saksliste

Utvals- saksnr	Innhald	Arkiv- saksnr	U.Off
	Godkjenningssaker		
GK 9/20 GK 10/20	Godkjenning av innkalling og sakliste Godkjenning av møteprotokoll frå forrige møte	2020/1065	
	Referatsaker		
RS 32/20	Oppretting av mineralråd - Brev frå Raudt og SV	2020/46203	
RS 33/20	Innkalling og sakspapirer til representantskapsmøtet 2020	2020/51601	
RS 34/20	Signert protokoll frå representantskapsmøtet	2020/51601	
RS 35/20	Sak i FUV 28.05.20 - Finansrapport 1. tertial 2020	2020/46484	
RS 36/20	Sak i FUV 28.05.20 - Tertialrapport pr. april 2020 - rekneskapsprognose	2020/46484	
RS 37/20	Ekstraordinær generalforsamling i Skyttel AS	2020/44290	
RS 38/20	Melding om vedtak Ferde AS	2020/44275	
	Politiske saker		
PS 60/20	Oppfølging - Selskapskontroll av Grieghallen IKS - Selskapet orienterer	2020/36813	
PS 61/20	Fylkesrådmannen orienterer om status i høve arbeidet med personvernlov	2020/858	
PS 62/20	Fylkesrådmannen orienterer om klage på fergetilbod til Austevoll	2020/45667	
PS 63/20	Evaluering av omlegging av fv 567 gjennom Hosanger	2020/776	
PS 64/20	Oppfølging - Selskapskontroll av Grieghallen IKS	2020/36813	
PS 65/20	Selskapskontroll av Skyttel AS - Revisjonsrapport	2020/44280	
PS 66/20	Forvaltningsrevisjon innan tannhelse - Status i arbeidet ved Deloitte	2020/48608	
PS 67/20	Oppfølging - Forvaltningsrevisjon av Bybanen Utbygging	2020/37649	
PS 68/20	Gjennomgang av møteprotokoller	2020/44278	
PS 69/20	Eventuelt	2020/37320	
PS 70/20	Plan for forvaltningsrevisjon 2020 - 2024 - Prosessmøte 1	2020/44284	
PS 71/20	Plan for eigarskapskontroll for perioden 2020 - 2024 - Prosessmøte 1	2020/44290	

Godkjenningssaker

GK 9/20 Godkjenning av innkalling og sakliste

Saksprotokoll 15.06.2020 - Kontrollutvalet

Handsaming i møte

Det kom ikkje fram noko under dette punktet.

Vedtak

Innkalling og sakliste vart samrøystes vedteke.

GK 10/20 Godkjenning av møteprotokoll frå forrige møte

Saksprotokoll 15.06.2020 - Kontrollutvalet

Handsaming i møte

Det kom ikkje fram noko under dette punktet.

Vedtak

Møteprotokoll frå møte 11.05.2020 vart samrøystes vedteke.

Referatsaker

RS 32/20 Oppretting av mineralråd - Brev frå Raudt og SV

Saksprotokoll 15.06.2020 - Kontrollutvalet

Handsaming i møte

Det vart gjort slikt samrøystes vedtak.

Vedtak

Referatsaka vart teken til orientering.

RS 33/20 Innkalling og sakspapirer til representantskapsmøtet 2020

Saksprotokoll 15.06.2020 - Kontrollutvalet

Handsaming i møte

Det vart gjort slikt samrøystes vedtak.

Vedtak

Referatsaka vart teken til orientering.

RS 34/20 Signert protokoll frå representantskapsmøtet

Saksprotokoll 15.06.2020 - Kontrollutvalet

Handsaming i møte

Det vart gjort slikt samrøystes vedtak.

Vedtak

Referatsaka vart teken til orientering.

RS 35/20 Sak i FUV 28.05.20 - Finansrapport 1. tertial 2020

Saksprotokoll 15.06.2020 - Kontrollutvalet

Handsaming i møte

Det vart gjort slikt samrøystes vedtak.

Vedtak

Referatsaka vart teken til orientering.

RS 36/20 Sak i FUV 28.05.20 - Tertialrapport pr. april 2020 - rekneskapsprognose

Saksprotokoll 15.06.2020 - Kontrollutvalet

Handsaming i møte

Det vart gjort slikt samrøystes vedtak.

Vedtak

Referatsaka vart teken til orientering.

RS 37/20 Ekstraordinær generalforsamling i Skyttel AS

Saksprotokoll 15.06.2020 - Kontrollutvalet

Handsaming i møte

Det vart gjort slikt samrøystes vedtak.

Vedtak

Referatsaka vart teken til orientering.

RS 38/20 Melding om vedtak Ferde AS

Saksprotokoll 15.06.2020 - Kontrollutvalet

Handsaming i møte

Det vart gjort slikt samrøystes vedtak.

Vedtak

Referatsaka vart teken til orientering.

Politiske saker

PS 60/20 Oppfølging - Selskapskontroll av Grieghallen IKS - Selskapet orienterer

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet i Vestland fylkeskommune har merka seg at Grieghallen IKS ikkje har følgd opp selskapskontroll av selskapet i tråd med vedtaket i Hordaland fylkeskommune 12.12.2018 på ein tilfredsstillande måte og på ein måte som ivaretek krava i IKS-loven.
2. Kontrollutvalet ber om at Grieghallen IKS kjem med utfyllande svar, og dokumentasjon på kva som er/vil verta gjennomført på dei 9 punkta som kom fram i selskapskontrollen, slik at det kan handsamast i møte i kontrollutvalet 12.10.2020.
 1. Sende innkalling til representantskapsmøta i samsvar med inntomsel. § 8 og selskapsavtalen.
 2. Utarbeide økonomiplan i samsvar med inntomsel. § 20 og selskapsavtalen
 3. Sikre rettidig handsaming av budsjett og rekneskap i samsvar med inntomsel § 18 og forskrift om budsjett, regnskap mm for IKS § 4.
 4. Formalisere rolla som arbeidande styreleiar og kva oppgåver som ligg til denne rolla.
 5. Formalisere avtaleforholdet med innleigd dagleg leiar og kva oppgåver som ligg til denne rolla.
 6. Utarbeide skriftlege rutinar og kontrollar for dei viktigaste arbeidsprosessane i selskapet.
 7. Be om årleg rapportering frå Grieghallen AS om vedlikehald av bygget.
 8. Vurdere om det kan vera føremålstenleg å tinglysa ein uråderett knytt til eigedommen, ettersom det er Musikkelskabet Harmoniens fondsforvaltning som har heimel til tomta.
 9. Vurdere om selskapet treng både dagleg leiar og arbeidande styreleiar.
3. Tilbakemelding vert å sende sekretariatet seinast innan 21.09.2020.

Saksprotokoll 15.06.2020 - Kontrollutvalet

Handsaming i møte

Dagleg leiar, Jan Otto Evjen, og styreleiar, Knut Sundt Rosenlund, i Grieghallen IKS orienterte om kvifor det ikkje er komme utfyllande svar på dei 9 punkta som kom fram i selskapskontrollen som blei vedteken i fylkestinget i Hordaland fylkeskommune 12.12.2018 og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet.

På direkte spørsmål vart det svara at selskapet ikkje ville laga årsplanar eller gjennomføra styreevalueringar. Det vart elles vist til at stiftingsdokument på 13 sider av 2013 beskriv så godt alt IKS'et skal gjera - og det gjeld til 2043.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Kontrollutvalet i Vestland fylkeskommune har merka seg at Grieghallen IKS ikkje har følgd opp selskapskontroll av selskapet i tråd med vedtaket i Hordaland fylkeskommune 12.12.2018 på ein tilfredsstillande måte og på ein måte som ivaretek krava i IKS-loven.
2. Kontrollutvalet ber om at Grieghallen IKS kjem med utfyllande svar, og dokumentasjon på kva som er/vil verta gjennomført på dei 9 punkta som kom fram i selskapskontrollen, slik at det kan handsamast i møte i kontrollutvalet 12.10.2020.
 1. Sende innkalling til representantskapsmøta i samsvar med inntomsel. § 8 og selskapsavtalen.
 2. Utarbeide økonomiplan i samsvar med inntomsel. § 20 og selskapsavtalen
 3. Sikre rettidig handsaming av budsjett og rekneskap i samsvar med inntomsel § 18 og forskrift om budsjett, regnskap mm for IKS § 4.
 4. Formalisere rolla som arbeidande styreleiar og kva oppgåver som ligg til denne rolla.
 5. Formalisere avtaleforholdet med innleigd dagleg leiar og kva oppgåver som ligg til denne rolla.
 6. Utarbeide skriftlege rutinar og kontrollar for dei viktigaste arbeidsprosessane i selskapet.
 7. Be om årleg rapportering frå Grieghallen AS om vedlikehald av bygget.
 8. Vurdere om det kan vera føremålstenleg å tinglysa ein uråderett knytt til eigedommen, ettersom det er Musikkelskabet Harmoniens fondsforvaltning som har heimel til tomta.
 9. Vurdere om selskapet treng både dagleg leiar og arbeidande styreleiar.
3. Tilbakemelding vert å sende sekretariatet seinast innan 21.09.2020.

PS 61/20 Fylkesrådmannen orienterer om status i høve arbeidet med personvernlov

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet i Vestland fylkeskommune tar informasjonen frå fylkesrådmannen til orientering.

2. kontrollutvalet ber om å få ny skriftleg og munnleg orientering om status i høve arbeidet med personvernlov i kontrollutvalet sitt møte 25.11.2020. Den skriftlege orienteringa vert å sende sekretariatet innan 04.11.2020
3. Det er ønskeleg at det nye personvernombodet og den nye personvernrådgvaren deltar i den munnlege orienteringa.

Saksprotokoll 15.06.2020 - Kontrollutvalet

Handsaming i møte

Fylkesrådmann, Rune Haugsdal, og fylkesdirektør organisasjon og økonomi, Ingrid Holm Svendsen, orienterte om status på arbeidet med tilpassinga til ny personvernlov og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Kontrollutvalet i Vestland fylkeskommune tar informasjonen frå fylkesrådmannen til orientering.
2. kontrollutvalet ber om å få ny skriftleg og munnleg orientering om status i høve arbeidet med personvernlov i kontrollutvalet sitt møte 25.11.2020. Den skriftlege orienteringa vert å sende sekretariatet innan 04.11.2020
3. Det er ønskeleg at det nye personvernombodet og den nye personvernrådgvaren deltar i den munnlege orienteringa.

PS 62/20 Fylkesrådmannen orienterer om klage på fergetilbod til Austevoll

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet tar informasjonen frå fylkesrådmannen om «Klage vedrørende fergetilbod til Austevoll kommune» til orientering.
2. Kontrollutvalet går ikkje vidare med saka men seier seg ferdig med den.
3. Det vert likevel vist til punkt 3 i vedtak frå møte 21.04.2020 der kontrollutvalet vedtok å ta henvendinga med seg som eit innspel i risiko- og vesentlegvurderinga (ROV) som skal ligga til grunn for plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 - 2024.

Saksprotokoll 15.06.2020 - Kontrollutvalet

Handsaming i møte

Fylkesrådmann, Rune Haugsdal, og direktør i Skyss, Målfrid Vik Sønstabø, orienterte om sitt syn på «Klage vedrørende fergetilbod til Austevoll kommune» og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet.

Kontrollutvalet i Vestland fylkeskommune med fleire mottok 12.06.2020 e-post med 3 vedlegg frå Tore Hufthamar med slik tittel: «Hufthamar - Krokeide, det største fylkesvegferjesambandet i Vestland». Vidare kom det ny e-post 14.06.2020 med 2 vedlegg og slik tittel: «Kommentar møte i kontrollutvalget Vestland 15.06.2020, klage på ferjetilbod i Austevoll.»

Etter felles drøfting vart det semje om at punkt 2 i vedtaket skal sjå slik ut:

Kontrollutvalet ser dette som ei politisk sak som høyrer heime i andre politiske utval. Kontrollutvalet går ikkje vidare med saka.

Med denne endringa i punkt 2 vart slikt vedtak samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Kontrollutvalet tar informasjonen frå fylkesrådmannen om «Klage vedrørende fergetilbod til Austevoll kommune» til orientering.
2. Kontrollutvalet ser dette som ei politisk sak som høyrer heime i andre politiske utval. Kontrollutvalet går ikkje vidare med saka.
3. Det vert likevel vist til punkt 3 i vedtak frå møte 21.04.2020 der kontrollutvalet vedtok å ta henvendinga med seg som eit innspel i risiko- og vesentlegvurderinga (ROV) som skal ligga til grunn for plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 - 2024.

PS 63/20 Evaluering av omlegging av fv 567 gjennom Hosanger

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet tar informasjonen frå fylkesrådmannen når det gjeld evaluering av omlegging av fv 567 gjennom Hosanger til orientering.
2. Kontrollutvalet ber fylkesrådmannen koma med ny skriftleg statusrapportering når det gjeld vidare oppfølging av det som gjeld gråsteinsmuren, til møte i utvalet 12.10.2020.
2. Den skriftlege rapporteringa vert å sende sekretariatet innan 21.09.2020.

Saksprotokoll 15.06.2020 - Kontrollutvalet

Handsaming i møte

Fylkesrådmann, Rune Haugsdal, orienterte om status når det gjeld vidare oppfølging av punkt 2 som gjeld gråsteinsmuren og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet.

Lars Fjeldstad, som er ordførar i Osterøy kommune, ba om å få sin habilitet vurdert. Kontrollutvalet vart samrøystes einig om at han er inhabil i saka. Han fratrådde under handsaminga av saka.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Kontrollutvalet tar informasjonen frå fylkesrådmannen når det gjeld evaluering av omlegging av fv 567 gjennom Hosanger til orientering.
2. Kontrollutvalet ber fylkesrådmannen koma med ny skriftleg statusrapportering når det gjeld vidare oppfølging av det som gjeld gråsteinsmuren, til møte i utvalet 12.10.2020.
3. Den skriftlege rapporteringa vert å sende sekretariatet innan 21.09.2020.

PS 64/20 Oppfølging - Selskapskontroll av Grieghallen IKS

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet ber **fylkesordførar** om å komme med ny skriftleg status på oppfølging av desse punkta etter selskapskontroll av Grieghallen IKS til møte i kontrollutvalet i Vestland fylkeskommune 25.11.2020.

Følgje opp KS og Vestland fylkeskommune sine tilrådingar for val av styre og styrearbeid:

- a) grunngjeving av val av styremedlemmar.
 - b) rutinar for styrearbeid slik som styreevaluering, årsplan, instruksar m.m.
 - c) registrering av styreverv i KS sitt styrevervregister.
2. Tilbakemeldinga vert å sende sekretariatet innan 04.11.2020.
 3. Kontrollutvalet føreset at innkallingar til generalforsamling, representantskap og liknande organ vert send utvalet i god tid før aktuell møtedato, jf. kommunelova § 23-6.

Saksprotokoll 15.06.2020 - Kontrollutvalet

Handsaming i møte

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Kontrollutvalet ber **fylkesordførar** om å komme med ny skriftleg status på oppfølging av desse punkta etter selskapskontroll av Grieghallen IKS til møte i kontrollutvalet i Vestland fylkeskommune 25.11.2020.

Følgje opp KS og Vestland fylkeskommune sine tilrådingar for val av styre og styrearbeid:

- a) grunngjeving av val av styremedlemmar.
- b) rutinar for styrearbeid slik som styreevaluering, årsplan, instruksar m.m.
- c) registrering av styreverv i KS sitt styrevervregister.

2. Tilbakemeldinga vert å sende sekretariatet innan 04.11.2020.
3. Kontrollutvalet føreset at innkallingar til generalforsamling, representantskap og liknande organ vert send utvalet i god tid før aktuell møtedato, jf. kommunelova § 23-6.

PS 65/20 Selskapskontroll av Skyttel AS - Revisjonsrapport

Forslag til innstilling

På bakgrunn av gjennomført selskapskontroll av Skyttel AS ber fylkestinget **Vestland fylkeskommune sin eigarrepresentant bidra til at eigarane** syter for å:

1. Vurderer korleis ein kan legge til rette for å sikre tilfredsstillande kontinuitet med omsyn til eigarrepresentasjon i generalforsamling og eventuelle eigarmøte.
2. Etablerer ein felles eigarstrategi for Skyttel AS.
3. Etablerer ein rutine for jamlege eigarmøte.
4. Fylkestinget ber også om at eigarane lagar ein prioritert handlingsplan til kontrollutvalet i Vestland fylkeskommune innan 01.11.2020 som viser kva tiltak som skal setjast i verk for å følgja opp tilrådingane i rapporten, når tiltaka skal setjast i verk og kven som skal ha ansvaret for iverksettinga.

På bakgrunn av gjennomført selskapskontroll av Skyttel AS ber fylkestinget **eigarrepresentanten i Vestland fylkeskommune bidra til å be styret** syta for at selskapet:

1. Utarbeider ein strategi for selskapet.
2. Held fram med forbetningsarbeidet knytt til systematisering og skriftleggjering av styrearbeidet
3. Utarbeider rutinar for å dokumentere godkjenning av bierverv.
4. Etablerer ei føremålstenleg eigarrapportering.
5. Sikrar etterleving av personopplysningsregelverket, inkludert:
 - a) Vurderer formalisering av vurderingane som ligg bak forståinga av at Skyttel i hovudsak er databehandlar av personopplysningar på vegner av andre.
 - b) Utarbeider og inngår databehandlaravtalar med alle selskapet sine databehandlarar.
 - c) Treff tiltak for at det blir inngått databehandlaravtale med alle oppdragsgjevarane Skyttel behandlar personopplysningar på vegner av.
 - d) Held protokollen over behandlingar av personopplysningar á jour og komplett.
 - e) Gjennomfører tilstrekkelege risikovurderingar for behandling av personopplysningar.
 - f) Treff tiltak for å sikre at overføring av personopplysningar frå EØS blir gjort i samsvar med krava i regelverket.
6. Etablerer tilstrekkeleg økonomisk internkontroll, mellom anna:
 - a) Sikrar at kvalitetssystemet blir implementert i organisasjonen.
 - b) Tydeleggjer og formaliserer kven som har kva ansvar og rolle på økonomiområdet, t.d. gjennom å etablere ein fullmaktsstruktur og å oppdatere relevante stillingskildringar.
 - c) Utarbeider retningslinjer knytt til bestilling og gjennomføring av reiser for å sikre ein lik praksis for dei tilsette.
7. Sikrar at rutinar og praksis for innkjøp er tilstrekkeleg utfyllande og effektive, inkludert:
 - a) At innkjøpsrutinen femner om relevante innkjøpsfaglege prosessar.
 - b) Sikrar at innkjøp blir konkurranseeksponert i samsvar med føringar frå styret.

- c) Sikrar at innkjøp blir tilstrekkeleg dokumenterte for å sikre etterprovbarheit
 - d) Vurderer tiltak for å tydeleggjere kva innkjøpsfagleg rolle den innkjøpsansvarlege skal ha.
8. Fylkestinget ber også om at styret syter for at selskapet lagar ein prioritert handlingsplan til kontrollutvalet i Vestland fylkeskommune innan 01.11.2020 som viser kva tiltak som skal setjast i verk for å følgja opp tilrådingane i rapporten, når tiltaka skal setjast i verk og kven som skal ha ansvaret for iverksettinga.

Saksprotokoll 15.06.2020 - Kontrollutvalet

Handsaming i møte

Forvaltningsrevisor, Frode Løvlie, presenterte resultatet av den gjennomførte selskapskontrollen av Skyttel AS og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet.

Kontrollutvalet ber om at Deloitte får høve til å gje ein presentasjon av revisjonsrapporten på 15 minuttar i fylkestinget 29.09.2020.

Forslag til innstilling vart samrøystes vedteke.

Innstilling

På bakgrunn av gjennomført selskapskontroll av Skyttel AS ber fylkestinget **Vestland fylkeskommune sin eigarrepresentant bidra til at eigarane syter for å:**

1. Vurderer korleis ein kan legge til rette for å sikre tilfredsstillande kontinuitet med omsyn til eigarrepresentasjon i generalforsamling og eventuelle eigarmøte.
2. Etablerer ein felles eigarstrategi for Skyttel AS.
3. Etablerer ein rutine for jamlege eigarmøte.
4. Fylkestinget ber også om at eigarane lagar ein prioritert handlingsplan til kontrollutvalet i Vestland fylkeskommune innan 01.11.2020 som viser kva tiltak som skal setjast i verk for å følgja opp tilrådingane i rapporten, når tiltaka skal setjast i verk og kven som skal ha ansvaret for iverksettinga.

På bakgrunn av gjennomført selskapskontroll av Skyttel AS ber fylkestinget **eigarrepresentanten i Vestland fylkeskommune bidra til å be styret syta for at selskapet:**

1. Utarbeider ein strategi for selskapet.
2. Held fram med forbetningsarbeidet knytt til systematisering og skriftleggjing av styrearbeidet
3. Utarbeider rutinar for å dokumentere godkjenning av bierverv.
4. Etablerer ei føremålstenleg eigarrapportering.
5. Sikrar etterleving av personopplysningsregelverket, inkludert:
 - g) Vurderer formalisering av vurderingane som ligg bak forståinga av at Skyttel i hovudsak er databehandlar av personopplysningar på vegner av andre.
 - h) Utarbeider og inngår databehandlaravtalar med alle selskapet sine databehandlarar.
 - i) Treff tiltak for at det blir inngått databehandlaravtale med alle oppdragsgjevarane Skyttel behandlar personopplysningar på vegner av.
 - j) Held protokollen over behandlingar av personopplysningar á jour og komplett.
 - k) Gjennomfører tilstrekkelege risikovurderingar for behandling av personopplysningar.
 - l) Treff tiltak for å sikre at overføring av personopplysningar frå EØS blir gjort i samsvar med krava i regelverket.
6. Etablerer tilstrekkeleg økonomisk internkontroll, mellom anna:
 - d) Sikrar at kvalitetssystemet blir implementert i organisasjonen.
 - e) Tydeleggjer og formaliserer kven som har kva ansvar og rolle på økonomiområdet, t.d. gjennom å etablere ein fullmaktsstruktur og å oppdatere relevante stillingsskildringar.
 - f) Utarbeider retningslinjer knytt til bestilling og gjennomføring av reiser for å sikre ein lik praksis for dei tilsette.

7. Sikrar at rutinar og praksis for innkjøp er tilstrekkeleg utfyllande og effektive, inkludert:
 - e) At innkjøpsrutinen femner om relevante innkjøpsfaglege prosessar.
 - f) Sikrar at innkjøp blir konkurranseeksponert i samsvar med føringar frå styret.
 - g) Sikrar at innkjøp blir tilstrekkeleg dokumenterte for å sikre etterprovbarheit
 - h) Vurderer tiltak for å tydeleggjere kva innkjøpsfagleg rolle den innkjøpsansvarlege skal ha.
8. Fylkestinget ber også om at styret syter for at selskapet lagar ein prioritert handlingsplan til kontrollutvalet i Vestland fylkeskommune innan 01.11.2020 som viser kva tiltak som skal setjast i verk for å følgja opp tilrådingane i rapporten, når tiltaka skal setjast i verk og kven som skal ha ansvaret for iverksettinga.

PS 66/20 Forvaltningsrevisjon innan tannhelse - Status i arbeidet ved Deloitte

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

Saksprotokoll 15.06.2020 - Kontrollutvalet

Handsaming i møte

Forvaltningsrevisor i Deloitte AS, Kari Gåsemyr, orienterte om status i arbeidet med forvaltningsrevisjon innan tannhelse og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

PS 67/20 Oppfølging - Forvaltningsrevisjon av Bybanen Utbygging

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet ber fylkesrådmannen koma med ny skriftleg tilbakemelding på status for oppfølging av punkta 3, 4 og 5 i forvaltningsrevisjon internkontroll av Bybanen utbygging til møte i utvalet 25.11.2020.
2. Tilbakemeldinga må også innehalde skriftleg dokumentasjon som viser kva som er gjort på kvart punkt for å få på plass forbetringane.
3. Tilbakemeldinga vert å sende sekretariatet innan 04.11.2020.

Saksprotokoll 15.06.2020 - Kontrollutvalet

Handsaming i møte

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Kontrollutvalet ber fylkesrådmannen koma med ny skriftleg tilbakemelding på status for oppfølging av punkta 3, 4 og 5 i forvaltningsrevisjon internkontroll av Bybanen utbygging til møte i utvalet 25.11.2020.
2. Tilbakemeldinga må også innehalde skriftleg dokumentasjon som viser kva som er gjort på kvart punkt for å få på plass forbetringane.
3. Tilbakemeldinga vert å sende sekretariatet innan 04.11.2020.

PS 68/20 Gjennomgang av møteprotokoller

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet tar møteprotokollane til orientering.

Saksprotokoll 15.06.2020 - Kontrollutvalet

Handsaming i møte

Følgjande møteprotokollar vart gjennomgått i dette møtet:

- | | |
|---|------------------------------|
| • Fylkestinget | 12.05.2020 |
| • Fylkesutvalet | 12.05., 28.05. og 08.06.2020 |
| • Finansutvalet | 28.05.2020 |
| • Hovudutval for opplæring og kompetanse | 13.05. og 02.06.2020 |
| • Hovudutval for samferdsel og mobilitet | 13.05. og 03.06.2020 |
| • Hovudutval for næring, naturressursar og innovasjon | 14.05. og 04.06.2020 |
| • Hovudutval for kultur, idrett og integrering | 19.05. og 04.06.2020 |

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Kontrollutvalet tar møteprotokollane til orientering.

PS 69/20 Eventuelt

Forslag til vedtak

Saka vert lagt fram utan forslag til vedtak.

Saksprotokoll 15.06.2020 - Kontrollutvalet

Handsaming i møte

Valen Kraftverk AS:

Kontrollsjefen orienterte om henvending som er motteke om Valen Kraftverk AS, relatert til konstituering av ny dagleg leiar, og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet.

Etter sams drøfting vart kontrollutvalet samde om å gjera slikt vedtak:

Kontrollutvalet i Vestland fylkeskommune ber styreleiar i Valen Kraftverk AS informera skriftleg om tilsetjing av ny dagleg leiar i kraftverket, jmf. medieomtale i etterkant, samarbeidsavtale med Kvinnherad Energi AS, habilitet og evt. om det er økonomisk meirkostnad og/eller uklare leiingsansvarslinjer i kjølvatnet av tilsetjinga.

Spørsmål til saka:

1. Kva prinsipp ligg i avtale mellom Kvinnherad Energi AS om leiingsfunksjon i Valen Kraftverk AS?
2. Kor lenge gjeld denne avtalen?
3. Dersom det er avtalefesta at Kvinnherad Energi har ansvar for å administrera Valen Kraftverk AS, slik det kan synast å gå fram av mediaomtale - kvifor tilsette då styret dagleg leiar uavhengig av avtalen?
4. Når så vart gjort - vert det i ettertid vurdert som greitt med tilsetjing utan utlysing?
5. Kva rolle har Kjell Enes spelt ift. at faren Terje Enes overtok som dagleg leiar i Valen Kraftverk? (habilitet).
6. Er ein komen i ein situasjon der både Kvinnherad Energi og nyttilsett dagleg leiar har leiingsfunksjon overfor Valen Kraftverk?
7. Må ein betala dobbelt for tilnærma same leiingsfunksjonen, og i tilfelle kor lenge?
8. Er det oppstått uklare leiingsansvarslinjer i kjølvatnet av tilsetjinga?

9. Er det eit sentralt moment om rollen som dagleg leiar vert definert som ein funksjon og ikkje ei stilling, og kva betydning har det for saka?

Status tilleggsbestilling selskapskontroll av Ferde AS:

Kontrollsjef, Hogne Haktorson, orienterte om status i arbeidet Rogaland Revisjon held på med når det gjeld tilleggsbestilling av selskapskontroll av Ferde AS og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet. Det kom m.a. fram at endeleg rapport vert å levere hausten 2020.

Varslingsrutiner for elevar:

Leiar i kontrollutvalet, Dan Femoen, har send slik e-post til sekretariatet før møtet:

«Vedlagt følger spørsmål som jeg vil stille i kontrollutvalget den 15.06.20. Jeg forventer ikke at dette kan svares ut i møtet, men fint om vi kan få en tilbakemelding i påfølgende møte.»

Ad elevers mulighet til å varsle om kritikkverdige forhold

De nye varslingsreglene som trådte i kraft 1.1.20 åpner for at blant annet elever gis mulighet til å varsle jfr. Arbeidsmiljøloven (aml.) kapittel 2A. Det synes som de nye varslingsreglene åpner opp for skjønnsmessige vurderinger og reglene inkluderer ikke samtlige elever ved videregående skoler der de kan varsle på lik linje som ordinære ansatte.

Aml. § 1-6 lister opp persongrupper som faller utenom lovens arbeidstakerbegrep jf. aml. § 1-8, men som likevel skal anses som arbeidstakere etter lovens regler om helse, miljø og sikkerhet når de utfører arbeid i virksomhet som faller inn under loven. Bestemmelsen omfatter blant annet elever ved institusjoner som har undervisning eller forskning som formål, herunder elever ved videregående skoler, når de utfører arbeid som ledd i praktisk opplæring jf. aml. § 1-6 nr. 1 bokstav a).

Endringen i § 1-6, som trådte i kraft 1.1.2020, innebærer at de persongruppene som er listet opp i bestemmelsen, blir omfattet av lovens regler om varsling, herunder gjengjeldelsesvernet, når de utfører arbeid. Endringen får med andre ord kun betydning for elever når de utfører arbeid, men ellers ikke. I praksis betyr det at elever, når de utfører arbeid som ledd i praktisk opplæring, får de samme rettighetene og det samme vernet som arbeidsgiverens egne arbeidstakere, herunder vern mot gjengjeldelse dersom de varsler om kritikkverdige forhold som de oppdager i virksomheten.

- 1. På hvilken måte har Vestland fylkeskommune tilrettelagt for at elever som utfører arbeid som ledd i praktisk opplæring kan varsle om kritikkverdige forhold? Er elevene informert og gitt tilgang til varslingskanalen?*
- 2. Hvilke elever i fylkeskommunen er omfattet av bestemmelsen i aml. § 1-6? Hvordan defineres «elever som utfører arbeid»?»*

Etter sams drøfting vart kontrollutvalet samde om å sende desse spørsmåla til fylkesrådmannen og be om svar til neste møte i utvalet.

Neste møte i kontrollutvalet:

Kontrollsjefen orienterte om at neste møte i kontrollutvalet skal haldast i området Sogndal/Leikanger i samband med politikardag 15.09.2020. Møte i kontrollutvalet skal haldast 16. - 17.09.2020 der den eine dagen vert møte i utvalet og den andre dagen vert sett av til synfaringar og kommunebesøk. Kontrollutvalet kom med innspel til aktuelle plassar å besøke/synfare.

Etter dette vart slikt vedtak samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Kontrollutvalet i Vestland fylkeskommune ber styreleiar i Valen Kraftverk AS informera skriftleg om tilsetjing av ny dagleg leiar i kraftverket, jf. medieomtale i etterkant, samarbeidsavtale med Kvinnherad Energi AS, habilitet og evt. om det er økonomisk meirkostnad og/eller uklare leiingsansvarslinjer i kjølvatnet av tilsetjinga.

Dette er spørsmål til saka:

1. Kva prinsipp ligg i avtale mellom Kvinnherad Energi AS om leiingsfunksjon i Valen Kraftverk AS?
 2. Kor lenge gjeld denne avtalen?
 3. Dersom det er avtalefesta at Kvinnherad Energi har ansvar for å administrera Valen Kraftverk AS, slik det kan synast å gå fram av mediaomtale - kvifor tilsette då styret dagleg leiar uavhengig av avtalen?
 4. Når så vart gjort - vert det i ettertid vurdert som greitt med tilsetjing utan utlysing?
 5. Kva rolle har Kjell Enes spelt ift. at faren Terje Enes overtok som dagleg leiar i Valen Kraftverk? (habilitet).
 6. Er ein komen i ein situasjon der både Kvinnherad Energi og nyttilsett dagleg leiar har leiingsfunksjon overfor Valen Kraftverk?
 7. Må ein betala dobbelt for tilnærma same leiingsfunksjonen, og i tilfelle kor lenge?
 8. Er det oppstått uklare leiingsansvarslinjer i kjølvatnet av tilsetjinga?
 9. Er det eit sentralt moment om rollen som dagleg leiar vert definert som ein funksjon og ikkje ei stilling, og kva betydning har det for saka?
2. Den skriftlege tilbakemeldinga vert å sende sekretariatet seinast innan 25.08.2020.
3. Kontrollutvalet ber om at fylkesrådmannen til neste møte i utvalet svarer skriftleg på desse spørsmåla når det gjeld varslingsrutinar for elevar:
1. På kva måte har Vestland fylkeskommune tilrettelagt for at elevar som utfører arbeid som ledd i praktisk opplæring kan varsle om kritikkverdige forhold? Er elevane informert og gjeve tilgang til varslingskanalen?
 2. Kva elevar i fylkeskommunen er omfatta av bestemmelsen i aml. § 1-6? Korleis vert «elevar som utfører arbeid» definert?
4. Den skriftlege tilbakemeldinga vert å sende sekretariatet seinast innan 25.08.2020.

PS 70/20 Plan for forvaltningsrevisjon 2020 - 2024 - Prosessmøte 1

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet tek, på bakgrunn av prosessmøte 1, risiko- og vesentlegvurderinga (ROV) gjeldande forvaltningsrevisjon så langt til orientering.

Saksprotokoll 15.06.2020 - Kontrollutvalet

Handsaming i møte

Kari Gåsemyr og Samson Kleven Johnsen frå Deloitte faciliterte risiko- og vesentlegvurderinga for forvaltningsrevisjon saman med kontrollutvalet i prosessmøte 1.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Kontrollutvalet tek, på bakgrunn av prosessmøte 1, risiko- og vesentlegvurderinga (ROV) gjeldande forvaltningsrevisjon så langt til orientering.

PS 71/20 Plan for eigarskapskontroll for perioden 2020 - 2024 - Prosessmøte 1

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet tek, på bakgrunn av prosessmøte 1, risiko- og vesentlegvurderinga (ROV) gjeldande eigarskapskontroll så langt til orientering

Saksprotokoll 15.06.2020 - Kontrollutvalet

Handsaming i møte

Kari Gåsemyr og Samson Kleven Johnsen frå Deloitte faciliterte risiko- og vesentlegvurderinga for eigarskapskontroll saman med kontrollutvalet i prosessmøte 1.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Kontrollutvalet tek, på bakgrunn av prosessmøte 1, risiko- og vesentlegvurderinga (ROV) gjeldande eigarskapskontroll så langt til orientering