

Møteprotokoll

Utval:	Kontrollutvalet
Møtestad:	Grand Hotel Terminus
Dato:	13.02.2020
Tid:	10:00 - 16.15

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	H
Odd Erik Lind	Medlem	FNB
Jostein Ljones	Medlem	SP
Ingrid Handeland	Medlem	V

Følgjande medlemmer hadde meldt forfall:

Namn	Funksjon	Representerer
------	----------	---------------

Følgjande varamedlemmer møtte:

Namn	Møtte for	Representerer
------	-----------	---------------

Merknader**Andre som møtte:**

Namn	Stilling
Birte Bjørkelo	Partner i Deloitte, t.o.m. sak PS 5/20
Frode Løvlie	Forvaltningsrevisor i Deloitte, t.o.m. sak PS 5/20
Hogne Haktorson	Kontrollsjef i Vestland fylkeskommune
Einar Ulla	Seniorrådgjevar i sekretariat for KUV 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. ikke underskrift

Sakliste

Utvals- saknr	Innhald	Arkiv- saknr	U.Off
Godkjenningssaker			
GK 1/20	Godkjenning av innkalling og sakliste		
GK 2/20	Godkjenning av møteprotokoll etter møte i kontrollutvalet 18.11.2019	2020/1065	
Politiske saker			
PS 1/20	Selskapskontroll av Ferde AS - Revisjonsrapport	2019/75	
PS 2/20	Selskapskontroll av Skyttel AS - Status i arbeidet ved Deloitte	2019/76	
PS 3/20	Evaluering av omlegging av fv 567 gjennom Hosanger	2020/776	
PS 4/20	Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020-2024 - Forslag til prosjektplan	2019/42	
PS 5/20	Plan for eigarskapskontroll for perioden 2020-2024 - Forslag til prosjektplan	2019/54	
PS 6/20	Årsmelding 2019 for kontrollutvalet i Sogn og Fjordane fylkeskommune	2020/37302	
PS 7/20	Årsmelding 2019 for kontrollutvalet i Hordaland fylkeskommune	2020/37302	
PS 8/20	Status i høve nytt personvernombod og personevrenrådgjevar	2020/858	
PS 9/20	Tilrådingar etter evaluering av arbeidet i kontrollutvala i HFK og SFFK i valperioden 2015 - 2019	2019/52	
PS 10/20	Medlemskap i Forum for Kontroll og Tilsyn	2020/777	
PS 11/20	Kurs i regi av Deloitte 2020	2020/34856	
PS 12/20	Handlingsplan - Forvaltningsrevisjon Bybanen utbygging	2020/37649	
PS 13/20	Oppfølging - Selskapskontroll av Grieghallen IKS	2020/36813	
PS 14/20	Gjennomgang av møteprotokollar	2019/56	
PS 15/20	Eventuelt	2020/37320	
PS 16/20	Tilleggsbestilling - Selskapskontroll av Ferde AS	2019/75	
Referatsaker			
RS 1/20	Rettstvistar i Hordaland fylkeskommune i 2019	2019/52	
RS 2/20	Forum for Kontroll og Tilsyn - Medlemsinformasjon desember 2019	2020/777	
RS 3/20	Sak frå TING 17.12.19 om eigarskapsmelding	2019/54	
RS 4/20	Sak frå FUV 03.12.19 om arbeidsreglement	2019/63	
RS 5/20	Sak frå FUV 03.12.19 om permisjonsreglement	2019/63	
RS 6/20	Sak frå FUV 03.12.19 om tilsetjingsreglement	2019/63	
RS 7/20	Sak frå FUV 03.12.19 om etiske retningsliner	2019/63	
RS 8/20	Invitasjon til Forum for Kontroll og Tilsyns kontrollutvalgslederskole 2020 21.-22. april	2020/777	
RS 9/20	Invitasjon til fagkonferanse 2020 FKT	2020/777	
Politiske saker			

Godkjenningssaker

GK 1/20 Godkjenning av innkalling og sakliste

Saksprotokoll i 13.02.2020 - kontrollutvalet

Handsaming i møte

Det kom ikkje fram noko under dette punktet.

Vedtak

Innkalling og sakliste vart samrøystes vedteke.

GK 2/20 Godkjenning av møteprotokoll etter møte i kontrollutvalet 18.11.2019

Saksprotokoll i 13.02.2020 - kontrollutvalet

Handsaming i møte

Det kom ikkje fram noko under dette punktet.

Vedtak

Møteprotokoll frå møte 18.11.2019 vart samrøystes vedteken.

Politiske saker

PS 1/20 Selskapskontroll av Ferde AS - Revisjonsrapport

Forslag til innstilling

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

1. Innføre tiltak for å sikre tilfredsstillande kontinuitet med omsyn til eigarrepresentasjon i generalforsamling og eigarmøte
2. Etablere ein felles eigarstrategi for Ferde AS
3. Etablere ei rutine for jamlege eigarmøte
4. Følgje systematisk opp eigarrapporteringa frå selskapet (dette kan ev. gjerast i eigarmøta)
5. Fylkestinget ber også om at eigarane lagar ein prioritert handlingsplan til kontrollutvalet i Vestland fylkeskommune innan 01.05.2020 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 Ferde AS ber fylkestinget eigarrepresentanten i Vestland fylkeskommune bidra til å be **styret** syta for at selskapet:

1. Fullfører arbeidet med å utarbeide nye arbeidsavtalar for alle tilsette
2. Utarbeider rutinar for bruk av bierverv og for å dokumentere godkjenning av bierverv
3. Retter opp i dei identifiserte manglane i personvernerklæringa
4. Sikrer at protokollen over behandlingar av personopplysningar blir haldt á jour og er komplett
5. Gjennomfører tilstrekkelege risikovurderingar for behandling av personopplysningar, sikre at desse blir gjennomført før behandlinga finn stad, og at dei femner om alle relevante risikoar
6. Etablerer tilstrekkeleg økonomisk internkontroll, mellom anna:
 - a) Fullføre revideringa av fullmaktsmatriksa, og sikre at denne er eintydig, utfyllande og i samsvar med andre rutinar og retningslinjer, samt inkluderer kjøp under kr. 100 000
 - b) Halde fram med det pågåande forbetningsarbeidet knytt til styring og kontroll på økonomiområde, inkludert med omsyn til å dokumentere rutinar og prosessar, og med å klargjere ansvar og rollar.
 - c) Sikre at det er samsvar mellom rutinar og praksis knytt til godkjenning av fakturaer

- d) Utarbeide retningslinjer knytt til bestilling og gjennomføring av reiser for å sikre ein lik praksis for dei tilsette
- 7. Fullfører etableringa av system og rutinar for gjennomføring av anskaffingar, og sikre at desse blir gjort i samsvar med krav i regelverket, og under dette:
 - a) Konkurranseseksjonere anskaffingar i samsvar med krav i regelverket
 - b) Dokumentere innkjøp i samsvar med krav i regelverket
- 8. Etablerer rutine for å dokumentere relasjonar mellom nærstående og eventuelle transaksjonar mellom desse
- 9. Sikrer at rutinar for vurdering av uavhengigheit og habilitet i høve innkjøp er utfyllande
- 10. Gjennomfører planlagt opplæring av tilsette som gjer innkjøp
- 11. Fylkestinget ber også om at styret syter for at selskapet lagar ein prioritert handlingsplan til kontrollutvalet i Vestland fylkeskommune innan 01.05.2020 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 i 13.02.2020 - kontrollutvalet

Handsaming i møte

Partner i Deloitte, Birte Bjørkelo, og forvaltningsrevisor i Deloitte, Frode Løvlie, presenterte resultatet av den gjennomførte selskapskontrollen og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet.

Kontrollutvalet ber om at Deloitte får høve til å gje ein presentasjon på 45 minuttar i fylkestinget 03. - 04.03.2020.

Forslag til innstilling vart samrøystes vedteke.

Innstilling

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

1. Innføre tiltak for å sikre tilfredsstillande kontinuitet med omsyn til eigarrepresentasjon i generalforsamling og eigarmøte
2. Etablere ein felles eigarstrategi for Ferde AS
3. Etablere ei rutine for jamlege eigarmøte
4. Følgje systematisk opp eigarrapporteringa frå selskapet (dette kan ev. gjerast i eigarmøta)
5. Fylkestinget ber også om at eigarane lagar ein prioritert handlingsplan til kontrollutvalet i Vestland fylkeskommune innan 01.05.2020 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 Ferde AS ber fylkestinget eigarrepresentanten i Vestland fylkeskommune bidra til å be **styret** syta for at selskapet:

1. Fullfører arbeidet med å utarbeide nye arbeidsavtalar for alle tilsette
2. Utarbeider rutinar for bruk av bierverv og for å dokumentere godkjenning av bierverv
3. Retter opp i dei identifiserte manglane i personvernerklæringa
4. Sikrer at protokollen over behandlingar av personopplysningar blir haldt á jour og er komplett
5. Gjennomfører tilstrekkelege risikovurderingar for behandling av personopplysningar, sikre at desse blir gjennomført før behandlinga finn stad, og at dei femner om alle relevante risikoar
6. Etablerer tilstrekkeleg økonomisk internkontroll, mellom anna:
 - a) Fullføre revideringa av fullmaktsmatrisa, og sikre at denne er eintydig, utfyllande og i samsvar med andre rutinar og retningslinjer, samt inkluderer kjøp under kr. 100 000
 - b) Halde fram med det pågåande forbetringsarbeidet knytt til styring og kontroll på økonomiområde, inkludert med omsyn til å dokumentere rutinar og prosessar, og med å klargjere ansvar og rollar.
 - c) Sikre at det er samsvar mellom rutinar og praksis knytt til godkjenning av fakturaer
 - d) Utarbeide retningslinjer knytt til bestilling og gjennomføring av reiser for å sikre ein lik praksis for dei tilsette

7. Fullfører etableringa av system og rutinar for gjennomføring av anskaffingar, og sikre at desse blir gjort i samsvar med krav i regelverket, og under dette:
 - a) Konkurranseseksjonane anskaffingar i samsvar med krav i regelverket
 - b) Dokumentere innkjøp i samsvar med krav i regelverket
8. Etablerer rutine for å dokumentere relasjonar mellom nærstående og eventuelle transaksjonar mellom desse
9. Sikrer at rutinar for vurdering av uavhengigheit og habilitet i høve innkjøp er utfyllande
10. Gjennomfører planlagt opplæring av tilsette som gjer innkjøp
11. Fylkestinget ber også om at styret syter for at selskapet lagar ein prioritert handlingsplan til kontrollutvalet i Vestland fylkeskommune innan 01.05.2020 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 2/20 Selskapskontroll av Skyttel AS - Status i arbeidet ved Deloitte

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

Saksprotokoll i 13.02.2020 - kontrollutvalet

Handsaming i møte

Partner i Deloitte, Birte Bjørkelo, og forvaltningsrevisor i Deloitte, Frode Løvlie, presenterte status i høve arbeidet med selskapskontroll av Skyttel AS.

Det kom fram at Deloitte ser behov for å justere noko på nokre av problemstillingane i prosjektplanen samt tidspunkt for levering av revisjonsrapporten. Det er ei målsetting at revisjonsrapporten skal handsamast i møte i kontrollutvalet 11.05.2020 og i fylkestinget i 09.06.2020.

Forslag til revidert prosjektplan skal leverast til sekretariatet innan 24.02.2020 og kontrollutvalet gjev leiar i kontrollutvalet i samråd med sekretariatet fullmakt til å godkjenne redigert prosjektplan.

Etter dette vart slikt vedtak samrøystes vedteke.

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.

PS 3/20 Evaluering av omlegging av fv 567 gjennom Hosanger

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet ber fylkesrådmannen koma med ny skriftleg og munnleg statusrapportering når det gjeld vidare oppfølging av punkt 2 som gjeld gråsteinsmuren, til møte i utvalet 08.06.2020.
2. Den skriftlege rapporteringa vert å sende sekretariatet innan 18.05.2020.
3. Etter ei totalvurdering, seier kontrollutvalet seg samd med fylkesrådmannen i at det er svært vanskeleg for Vestland fylkeskommune å svare meir detaljert på dei andre punkta. Kontrollutvalet seier seg difor ferdig med den delen av saka.
4. Kontrollutvalet gjer merksam på at ei formell klage på prosjektet ikkje vil verta handsama av utvalet, då kontrollutvalet ikkje er eit klageorgan.

Saksprotokoll i 13.02.2020 - kontrollutvalet

Handsaming i møte

Lars Fjeldstad, som er ordførar i Osterøy kommune, ba om å få sin habilitet vurdert. Kontrollutvalet vart samrøystes einige om at han er habil i saka.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Kontrollutvalet ber fylkesrådmannen koma med ny skriftleg og munnleg statusrapportering når det gjeld vidare oppfølging av punkt 2 som gjeld gråsteinsmuren, til møte i utvalet 08.06.2020.
2. Den skriftlege rapporteringa vert å sende sekretariatet innan 18.05.2020.
3. Etter ei totalvurdering, seier kontrollutvalet seg samd med fylkesrådmannen i at det er svært vanskeleg for Vestland fylkeskommune å svare meir detaljert på dei andre punkta. Kontrollutvalet seier seg difor ferdig med den delen av saka.
4. Kontrollutvalet gjer merksam på at ei formell klage på prosjektet ikkje vil verta handsama av utvalet, då kontrollutvalet ikkje er eit klageorgan.

PS 4/20 Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020-2024 - Forslag til prosjektplan

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet ber Deloitte AS gjennomføre risiko- og vesentlegvurderingar i Vestland fylkeskommune, samt utarbeide forslag til plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 - 2024.
2. Forslag til prosjektplan av januar 2020, med dei endringar som kom fram i møtet, ligg til grunn.
3. Det er ei målsetting at prosessmøte 1 skal gjennomførast i møte i kontrollutvalet 11.05.2020 og at prosessmøte 2 skal gjennomførast i kontrollutvalet 08.06.2020.
4. Det er vidare ei målsetting at forslag til plan for forvaltningsrevisjon for 2020 - 2024 skal leggest fram for fylkestinget 29.09.2020.

Saksprotokoll i 13.02.2020 - kontrollutvalet

Handsaming i møte

Partner i Deloitte, Birte Bjørkelo, og forvaltningsrevisor i Deloitte, Frode Løvlie, gjorde greie for korleis dei vil gjennomføre arbeidet med risiko- og vesentlegvurderingar som skal ligge til grunn for plan for forvaltningsrevisjon og svarte spørsmål frå kontrollutvalet.

Prosessmøte 1 vert lagt til 16.03.2020.

Med denne endringa i punkt 3 vart forslag til vedtak samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Kontrollutvalet ber Deloitte AS gjennomføre risiko- og vesentlegvurderingar i Vestland fylkeskommune, samt utarbeide forslag til plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 - 2024.
2. Forslag til prosjektplan av januar 2020, med dei endringar som kom fram i møtet, ligg til grunn.
3. Det er ei målsetting at prosessmøte 1 skal gjennomførast i møte i kontrollutvalet 16.03.2020 og at prosessmøte 2 skal gjennomførast i kontrollutvalet 08.06.2020.
4. Det er vidare ei målsetting at forslag til plan for forvaltningsrevisjon for 2020 - 2024 skal leggest fram for fylkestinget 29.09.2020.

PS 5/20 Plan for eigarskapskontroll for perioden 2020-2024 - Forslag til prosjektplan

Forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalet ber Deloitte AS gjennomføre risiko- og vesentlegvurderingar i Vestland fylkeskommune, samt utarbeide forslag til plan for eigarskapskontroll for perioden 2020 - 2024.
2. Forslag til prosjektplan av januar 2020, med dei endringar som kom fram i møtet, ligg til grunn.
3. Det er ei målsetting at prosessmøte 1 skal gjennomførast i møte i kontrollutvalet 11.05.2020 og at prosessmøte 2 skal gjennomførast i kontrollutvalet 08.06.2020.
4. Det er vidare ei målsetting at forslag til plan for eigarskapskontroll for 2020 - 2024 skal leggest fram for fylkestinget 29.09.2020.

Saksprotokoll i 13.02.2020 - kontrollutvalet

Handsaming i møte

Partner i Deloitte, Birte Bjørkelo, og forvaltningsrevisor i Deloitte, Frode Løvlie, gjorde greie for korleis dei vil gjennomføre arbeidet med risiko- og vesentlegvurderingar som skal ligge til grunn for plan for eigarskapskontroll og svarte spørsmål frå kontrollutvalet.

Prosessmøte 1 vert lagt til 16.03.2020.

Med denne endringa i punkt 3 vart forslag til vedtak samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Kontrollutvalet ber Deloitte AS gjennomføre risiko- og vesentlegvurderingar i Vestland fylkeskommune, samt utarbeide forslag til plan for eigarskapskontroll for perioden 2020 - 2024.
2. Forslag til prosjektplan av januar 2020, med dei endringar som kom fram i møtet, ligg til grunn.
3. Det er ei målsetting at prosessmøte 1 skal gjennomførast i møte i kontrollutvalet 16.03.2020 og at prosessmøte 2 skal gjennomførast i kontrollutvalet 08.06.2020.
4. Det er vidare ei målsetting at forslag til plan for eigarskapskontroll for 2020 - 2024 skal leggast fram for fylkestinget 29.09.2020.

PS 6/20 Årsmelding 2019 for kontrollutvalet i Sogn og Fjordane fylkeskommune

Forslag til innstilling

Fylkestinget i Vestland fylkeskommune godkjenner årsmelding 2019 for kontrollutvalet i Sogn og Fjordane fylkeskommune.

Saksprotokoll i 13.02.2020 - kontrollutvalet

Handsaming i møte

Forslag til innstilling vart samrøystes vedteke.

Innstilling

Fylkestinget i Vestland fylkeskommune godkjenner årsmelding 2019 for kontrollutvalet i Sogn og Fjordane fylkeskommune.

PS 7/20 Årsmelding 2019 for kontrollutvalet i Hordaland fylkeskommune

Forslag til innstilling

Fylkestinget i Vestland fylkeskommune godkjenner årsmelding 2019 for kontrollutvalet i Hordaland fylkeskommune.

Saksprotokoll i 13.02.2020 - kontrollutvalet

Handsaming i møte

Forslag til innstilling vart samrøystes vedteke.

Innstilling

Fylkestinget i Vestland fylkeskommune godkjenner årsmelding 2019 for kontrollutvalet i Hordaland fylkeskommune.

PS 8/20 Status i høve nytt personvernombod og personvernrådgevar

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet i tar informasjonen frå fylkesrådmannen til orientering.

2. Kontrollutvalet ber om at det nye personvernombodet og den nye personvernrådsgjevaren deltar når fylkesrådmannen skal gje ny munnleg orientering om status i arbeidet med innføring av ny personvernlov (GDPR) i møte i kontrollutvalet 08.06.2020.

Saksprotokoll i 13.02.2020 - kontrollutvalet

Handsaming i møte

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Kontrollutvalet i tar informasjonen frå fylkesrådmannen til orientering.
2. Kontrollutvalet ber om at det nye personvernombodet og den nye personvernrådsgjevaren deltar når fylkesrådmannen skal gje ny munnleg orientering om status i arbeidet med innføring av ny personvernlov (GDPR) i møte i kontrollutvalet 08.06.2020.

PS 9/20 Tilrådingar etter evaluering av arbeidet i kontrollutvala i HFK og SFFK i valperioden 2015 - 2019

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet sluttar seg til tilrådingane frå kontrollutvalet i Sogn og Fjordane fylkeskommune og kontrollutvalet i Hordaland fylkeskommune i førre periode.
2. Utvalet ber sekretariatet om å arbeide vidare med tilrådingane.

Saksprotokoll i 13.02.2020 - kontrollutvalet

Handsaming i møte

Tidlegare leiar i kontrollutvalet i Sogn og Fjordane fylkeskommune, Frank Willy Djuvik, og tidlegare leiar i kontrollutvalet i Hordaland fylkeskommune, Inge Reidar Kallevåg, skulle vore til stades i møtet for å gjera greie for evalueringa som var gjennomført og svare på spørsmål fra kontrollutvalet. Dei fekk diverre ikkje tid til dette.

Kontrollutvalet ønskjer i staden å invitere dei til møte i kontrollutvalet 11.05.2020 for å orientere om sine erfaringar som leiarar i kontrollutvala.

Forslag til vedtak inkludert tilleggspunkt 3 vart samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Kontrollutvalet sluttar seg til tilrådingane frå kontrollutvalet i Sogn og Fjordane fylkeskommune og kontrollutvalet i Hordaland fylkeskommune i førre periode.
2. Utvalet ber sekretariatet om å arbeide vidare med tilrådingane.
3. Kontrollutvalet ber sekretariatet syta for at tidlegare leiar i kontrollutvalet i Sogn og Fjordane fylkeskommune, Frank Willy Djuvik, og tidlegare leiar i kontrollutvalet i Hordaland fylkeskommune, Inge Reidar Kallevåg, vert invitere til møte i utvalet 11.05.2020 for å orientere om sine erfaringar som leiarar i kontrollutvalet.

PS 10/20 Medlemskap i Forum for Kontroll og Tilsyn

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet ber sekretariatet melde Vestland fylkeskommune inn i Forum for Kontroll og Tilsyn - FKT

Saksprotokoll i 13.02.2020 - kontrollutvalet

Handsaming i møte

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Kontrollutvalet ber sekretariatet melde Vestland fylkeskommune inn i Forum for Kontroll og Tilsyn - FKT

PS 11/20 Kurs i regi av Deloitte 2020

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet ber om at Deloitte gjennomfører kurs innen 01.06.2020
2. Kontrollutvalet ber om at Deloitte gjennomfører kurs innen 01.10.2020
3. Kontrollutvalet ber om at sekretariatet tar opp med fylkesordfører / fylkesrådmann om dei ønskjer å nytte noko av kurskvoten.
4. Sekretariatet vert beden om å ta seg av alt det praktiske med organisering, kunningjering og avvikling av kursa.

Saksprotokoll i 13.02.2020 - kontrollutvalet

Handsaming i møte

Kontrollutvalet vart samde om å tilby kurskvoten for første halvår 2020, 2 x 2 timar, til fylkesordfører / fylkesrådmann som dei kan bruke t.d. til kurs i «Roller og rolleforståing i kommunal eigarskapsforvaltning».

Vidare vart kontrollutvalet samde om at dei ønskjer at Deloitte gjennomfører kurs i «Offentlege innkjøp» i samband med møte i kontrollutvalet 12.10.2020 og kurs i «EØS-regelverket innan offentlig støtte» for kontrollutvalet i samband med møte 25.11.2020.

Etter dette vart slikt vedtak samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Kontrollutvalet ber om at Deloitte gjennomfører kurs innen «Offentlege innkjøp» i samband med møte i kontrollutvalet 12.10.2020.
2. Kontrollutvalet ber om at Deloitte gjennomfører kurs innen «EØS-regelverket for offentlig støtte» i samband med møte i utvalet 25.11.2020.
3. Kontrollutvalet tilbyr kurskvoten for første halvår 2020, 2 x 2 timar, til fylkesordfører / fylkesrådmann som dei kan bruke t.d. til kurs i «Roller og rolleforståing i kommunal eigarskapsforvaltning».
4. Sekretariatet vert beden om å ta seg av alt det praktiske med organisering, kunningjering og avvikling av kursa.

PS 12/20 Handlingsplan - Forvaltningsrevisjon Bybanen utbygging

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet ber fylkesrådmannen koma med ny skriftleg tilbakemelding på status for oppfølging av forvaltningsrevisjon internkontroll i Bybanen utbygging til møte i utvalet 08.06.2020.
2. Tilbakemeldinga må også innehalde skriftleg dokumentasjon som viser kva som er gjort på alle punkta for å få på plass forbetringane.
3. Tilbakemeldinga vert å sende sekretariatet innan 18.05.2020.

Saksprotokoll i 13.02.2020 - 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 forvaltningsrevisjon internkontroll i Bybanen utbygging til møte i utvalet 08.06.2020.
2. Tilbakemeldinga må også innehalde skriftleg dokumentasjon som viser kva som er gjort på alle punkta for å få på plass forbetringane.
3. Tilbakemeldinga vert å sende sekretariatet innan 18.05.2020.

PS 13/20 Oppfølging - Selskapskontroll av Grieghallen IKS

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet i Vestland fylkeskommune ber om at **dagleg leiar i Grieghallen IKS** møter i utvalet 16.03.2020 for gjera greie for kvifor det ikkje er komme utfyllande svar på dei 9 punkta som kom fram i selskapskontrollen som ble vedteken i fylkestinget i Hordaland fylkeskommune 12.12.2018.
2. Kontrollutvalet sluttar seg til at det er føremålstenleg at vidare oppfølging av den delen av selskapskontrollen som gjeld **fylkesordførar** sitt ansvar vert teken med i arbeidet i valnemnda vinter/vår 2020.
3. Tilbakemelding frå **fylkesordførar** på desse tre punkta vert å levere sekretariatet slik at det kan handsamast i møte i kontrollutvalet 11.05.2020:

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.

Saksprotokoll i 13.02.2020 - kontrollutvalet

Handsaming i møte

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Kontrollutvalet i Vestland fylkeskommune ber om at **dagleg leiar i Grieghallen IKS** møter i utvalet 16.03.2020 for gjera greie for kvifor det ikkje er komme utfyllande svar på dei 9 punkta som kom fram i selskapskontrollen som ble vedteken i fylkestinget i Hordaland fylkeskommune 12.12.2018.
2. Kontrollutvalet sluttar seg til at det er føremålstenleg at vidare oppfølging av den delen av selskapskontrollen som gjeld **fylkesordførar** sitt ansvar vert teken med i arbeidet i valnemnda vinter/vår 2020.
3. Tilbakemelding frå **fylkesordførar** på desse tre punkta vert å levere sekretariatet slik at det kan handsamast i møte i kontrollutvalet 11.05.2020:

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.

PS 14/20 Gjennomgang av møteprotokollar

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet tar møteprotokollane til orientering.

Saksprotokoll i 13.02.2020 - kontrollutvalet

Handsaming i møte

Følgjande møteprotokollar vart gjennomgått i dette møtet:

- | | |
|---|----------------------------------|
| • Fylkestinget | 17. - 18.12.2019 |
| • Fylkesutvalet | 13.11. og 03.12.2019 og 30.01.20 |
| • Finansutvalet | 24.10. og 13.11.2019 |
| • Hovudutval for opplæring og kompetanse | 28.11. og 02.12.2019 og 14.01.20 |
| • Hovudutval for samferdsel og mobilitet | 02.12.2019 og 15.01.2020 |
| • Hovudutval for næring, naturressursar og innovasjon | 02.12.2019 og 16.01.2020 |

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Kontrollutvalet tar møteprotokollane til orientering.

PS 15/20 Eventuelt

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet i Vestland fylkeskommune ønskjer å ha eventuelt som sak i kvart møte.

Saksprotokoll i 13.02.2020 - kontrollutvalet

Handsaming i møte

Jostein Ljones orienterte om brev han som medlem i heradsstyret i Kvam herad har motteke frå Hardanger AKS om utfordringar i selskapet. Brevet har tittelen «Hardanger AKS i ei positiv utvikling men bryt med lovpålagte krav». Hordaland fylkeskommune og Kvam herad gjennomførte ein selskapskontroll av dette selskapet i 2016.

Brevet vert send til sekretariatet og kontrollutvalet ber sekretariatet førebu ei sak til neste møte med tanke på om det som kjem fram i brevet kan vera grunnlag for å vurdere om det bør gjennomførast ny kontroll i selskapet.

Etter dette vart slikt vedtak samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Kontrollutvalet i Vestland fylkeskommune ønskjer å ha eventuelt som sak i kvart møte.
2. kontrollutvalet ber sekretariatet førebu ei sak til neste møte med tanke på om det som kjem fram i brevet frå Hardanger AKS kan vera grunnlag for å vurdere om det bør gjennomførast ny kontroll i selskapet.

Referatsaker

RS 1/20 Rettstvistar i Hordaland fylkeskommune i 2019

Saksprotokoll i 13.02.2020 - kontrollutvalet

Handsaming i møte

Det vart gjort slikt samrøystes vedtak.

Vedtak

Referatsaka vart teken til orientering.

RS 2/20 Forum for Kontroll og Tilsyn - Medlemsinformasjon desember 2019

Saksprotokoll i 13.02.2020 - kontrollutvalet

Handsaming i møte

Det vart gjort slikt samrøystes vedtak.

Vedtak

Referatsaka vart teken til orientering.

RS 3/20 Sak frå TING 17.12.19 om eigarskapsmelding

Saksprotokoll i 13.02.2020 - kontrollutvalet

Handsaming i møte

Det vart gjort slikt samrøystes vedtak.

Vedtak

Referatsaka vart teken til orientering.

RS 4/20 Sak frå FUV 03.12.19 om arbeidsreglement

Saksprotokoll i 13.02.2020 - kontrollutvalet

Handsaming i møte

Det vart gjort slikt samrøystes vedtak.

Vedtak

Referatsaka vart teken til orientering.

RS 5/20 Sak frå FUV 03.12.19 om permisjonsreglement

Saksprotokoll i 13.02.2020 - kontrollutvalet

Handsaming i møte

Det vart gjort slikt samrøystes vedtak.

Vedtak

Referatsaka vart teken til orientering.

RS 6/20 Sak frå FUV 03.12.19 om tilsetjingsreglement

Saksprotokoll i 13.02.2020 - kontrollutvalet

Handsaming i møte

Det vart gjort slikt samrøystes vedtak.

Vedtak

Referatsaka vart teken til orientering.

RS 7/20 Sak frå FUV 03.12.19 om etiske retningslinjer

Saksprotokoll i 13.02.2020 - kontrollutvalet

Handsaming i møte

Det vart gjort slikt samrøystes vedtak.

Vedtak

Referatsaka vart teken til orientering.

RS 8/20 Invitasjon til Forum for Kontroll og Tilsyns kontrollutvalgslederskole 2020 21.-22. april

Saksprotokoll i 13.02.2020 - kontrollutvalet

Handsaming i møte

Leiar i kontrollutvalet, Dan Femoen, ønskjer å delta på «Kontrollutvalgslederskolen» 21. - 22.04.2020 i regi av Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT). Sekretariatet syter for at han vert meld på og ordner med transport.

Etter dette vart slikt vedtak samrøystes vedteke.

Vedtak

Sekretariatet melder Dan Femoen på «Kontrollutvalgslederskolen» 21. - 22.04.2020 i regi av Forum for Kontroll og Tilsyn FKT

RS 9/20 Invitasjon til fagkonferanse 2020 FKT

Saksprotokoll i 13.02.2020 - kontrollutvalet

Handsaming i møte

Invitasjonen vert lagt inn som referatsak til neste møte og vedtak om kven som skal delta vert å komme tilbake til.

Det vart gjort slikt samrøystes vedtak.

Vedtak

Invitasjonen vert lagt inn som referatsak til neste møte og vedtak om kven som skal delta vert å komme tilbake til.

Politiske saker

PS 16/20 Tilleggsbestilling - Selskapskontroll av Ferde AS

Forslag til vedtak

Det var ikkje lagt fram forslag til vedtak i saka.

Saksprotokoll i 13.02.2020 - kontrollutvalet

Handsaming i møte

I samband med handsaming av sak PS 1/20 «Selskapskontroll av Ferde AS - Revisjonsrapport» i møte i kontrollutvalet i Vestland fylkeskommune 13.02.2020 vart det semje om å få gjennomført ei tilleggsbestilling som skal omfatte desse to punkta:

- Gjennomgang av transaksjoner mellom nærstående
- Gjennomgang av transaksjoner gjort i samband med forhandlingane ved etableringa av Ferde, t.d. faktura for utviklingstenester mv. for Sesam Sesam

Det vart også semje om å ikkje bruke Deloitte eller revisjonsselskap som har vore involvert i prosessen med etablering av Ferde AS til dette arbeidet. Rogaland revisjon, som er Rogaland fylkeskommune sin revisor, kan vera ein aktuell aktør å spørje.

Kontrollutvalet ønskjer vidare primært at tilleggsbestillinga skal gjennomførast i samarbeid med kontrollutvala i både Rogaland fylkeskommune og Agder fylkeskommune.

Det er ei målsetting å legge fram forslag til prosjektplan for dette arbeidet i neste møte i kontrollutvalet.

Etter dette vart slikt vedtak samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Kontrollutvalet ber om at det vert gjennomført tilleggsbestilling til selskapskontroll av Ferde AS i tråd med det som går fram over.
2. Kontrollutvalet ønskjer ikkje å bruke Deloitte eller andre revisjonsselskap som har vore involvert i prosessen med etablering av Ferde AS til dette arbeidet. Rogaland revisjon kan vera ein aktuell aktør å spørje.
3. Revisor vert beden om å levere forslag til prosjektplan i tråd med dei føringar utvalet har gjeve, inkl. føremål, problemstillingar, ev. avgrensingar og ressursbruk.
4. Det er ei målsetting at forslag til prosjektplan skal godkjennes i neste møte i kontrollutvalet.
5. Det er primært ønskjeleg at tilleggsbestillinga vert gjennomført i samarbeid med kontrollutvala i både Rogaland fylkeskommune og Agder fylkeskommune.