
Saknr: 2019/76-8
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
Kontrollsjeff

Roald Breistein
seniorrådjever

Saksframlegget er godkjent elektronisk og har difor ingen handskriven underskrift

Vedlegg

1 Revidert prosjektplan - selskapskontroll av Skyttel

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 (vedlegg) 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 overføringsmekanismar 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 oppstart og fram til 31. desember 2019. Det vi vil sjå på er:*
- i. *Er kostnadsnivået for utvalde aktivitetar 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?*

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.