

---

Saknr: 2019/76-2  
Saksbehandlar: Roald Breistein

---

**Saksgang**

| Utval           | Utv.saksnr. | Møtedato |
|-----------------|-------------|----------|
| Kontrollutvalet |             |          |

**Selskapskontroll av Skyttel AS - Status i arbeidet ved Deloitte**

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

**Samandrag**

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.

Hogne Haktorson  
Kontrollsjef

Roald Breistein  
Seniorrådgjevar

*Saksframlegget er godkjent elektronisk og har difor ingen handskriven underskrift*

**Vedlegg**

1 Selskapskontroll av Skyttel AS - Prosjektplan

## Saksutgreiing

Bakgrunn for saka

I den godkjende prosjektplanen som ligg ved har selskapskontrollen av Skyttel AS slikt føremål:

*«Føremålet med selskapskontrollen vil vere å undersøkje om organiseringa av og aktivitetane i Skyttel AS er i samsvar med føremålet til 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, og er ev. mål i samsvar med bompengereforma?*
  - a. *Gjennomfører eigarane kontroll med selskapet sine kostnader og bruk av midlar?*
- 
2. *I kva grad er selskapet organisert slik at det kan ivareta dei oppgåvene som ligg til grunn for skipinga av selskapet (utstedarverksemd mm.)?*
- 
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?*
  - a. *Har selskapet databehandlaravtalar med alle leverandørar som handsamar person-opplysningar på vegner av selskapet?*
  - b. *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. *Er dei økonomiske aktivitetane i selskapet eigna til å understøtte føremålet eigarane har med selskapet?*
  - b. *I kva grad er det etablert ein tydeleg ansvars- og rolledelinga internt i selskapet med omsyn til økonomiske fullmakter?*
  - c. *I kva grad er det etablert rutinar for vurdering av uavhengigheit og habilitet i selskapet?*
  - d. *Har bruken av midlar i selskapet vore i samsvar eigarane sine føringar sidan oppstart og fram til 30. juni 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.