

Utval: Kontrollutvalet
Møtestad: Thon Hotel Bergen Airport
Dato: 06.05.2014
Tidspunkt: 09:00 – 11.45

Følgjande faste medlemmer møtte:

Namn	Funksjon	Representerer
Torill Vebenstad	Leiar	A
Lars Erik Dalland	Nestleiar	H
Randi Stang Volden	Medlem	H
Elisabeth Næverlid Sævik	Medlem	KRF

Følgjande medlemmer hadde meldt forfall:

Namn	Funksjon	Representerer
Magne Ivar Fauskanger	Medlem	FRP

Følgjande varamedlemmer møtte:

Namn	Møtte for	Representerer
Stig Høgholm	Magne Ivar Fauskanger	FRP

Merknader

Frå administrasjonen møtte:

Namn	Stilling
Johnny Stiansen	Fylkesdirektør økonomi, sak 36/14
Tor Sjøvoll	Fylkeskasserar, sak 36/14
Helge-Roald Johnsen	Partner Deloitte
Stine Olsen	Forvaltningsrevisor Deloitte, unntatt sak 36/14 og 46/14
Hogne Haktorson	Kontrollsjef, Sekretariat for kontrollutvalet
Roald Breistein	Seniorrådgjevar, Sekretariat for kontrollutvalet

Torill Vebenstad
utvalsleiar

Hogne Haktorson
kontrollsjef

Roald Breistein
seniorrådgjevar

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ikkje underskrift.

Sakliste

Utvals- saknr	Innhald	Arkiv- saknr	U.Off.
PS 34/14	Godkjenning av innkalling og sakliste		
PS 35/14	Godkjenning av møtebok frå forrige møte		
PS 36/14	Årsrekneskap 2013 for Hordaland fylkeskommune - Uttale frå kontrollutvalet	2014/10498	
PS 37/14	Forslag til kurs i regi av Deloitte	2014/10532	
PS 38/14	Forvaltningsrevisjon innan prosjektstyring - Status i arbeidet ved Deloitte	2014/10536	
PS 39/14	Evaluering av plan for forvaltningsrevisjon - Forslag til plan	2014/10495	
PS 40/14	Evaluering av plan for selskapskontroll 2012- 2016 - Forslag til plan	2014/10496	
PS 41/14	Selskapskontroll av Fastlandssambandet Halsnøy AS - Forslag til prosjektplan	2014/14567	
PS 42/14	Selskapskontroll av Hardangerbrua AS - Forslag til prosjektplan	2014/14570	
PS 43/14	Planlegging av møtet i kontrollutvalet 25. - 26.8.2014	2014/10492	
PS 44/14	Meldingar		
RS 18/14	Godkjenning av prosjektrekneskap - Hjeltnes vgs - utbetring av vatn og avløp	2014/65	
RS 19/14	Vedtak i kontrollutvalet i Hordaland fylkeskommune 24.3.14 gjeldande henvending frå Eidsland Grendalag	2014/14585	
RS 20/14	Fv 569 Dalseid - Eidslandet - vernestatus og verneverdi	2014/146	
RS 21/14	Revisjonsuttale - Kontrollutvalet i Hordaland fylkeskommune	2014/10498	
RS 22/14	Vedtaksoppfølging i Hordaland fylkeskommune - ref DL 201206786-28	2014/10538	
RS 23/14	Vedtak i KOFA på klage frå Bergn-Nordhordland Rutelag AS	2014/10502	
RS 24/14	Prosjekt: "Førebudd på framtida" - gjennomgang av HFK sin organisasjon	2014/12398	
RS 25/14	Notat om inntak av lærlingar i Hordaland fylkeskommune	2014/12694	
RS 26/14	Oversikt over større saker til politisk behandling våren 2014 - pr mars	2014/1527	
RS 27/14	Rekneskapsrapport pr. februar 2014	2014/13022	
RS 28/14	Regionalt bompengeselskap i Hordaland - rapport, status og forankring	2014/13939	

RS 29/14	Forvaltningsrevisjon innan fagopplæring i Hordaland fylkeskommune - revisjonsrapport	2014/862
RS 30/14	Status for spørsmål/oversendingsforslag i fylkesutvalet pr mars 2014	2014/356
RS 31/14	Skatt mars 2014	2014/10507
RS 32/14	Oppfølging av vedtak gjeldande forvaltningsrevisjonar og selskapskontrollar 2013 - tilbakemelding	2014/10504
PS 45/14	Årsmelding for kontrollutvalet for 2013	2014/10504
PS 46/14	Gjennomgang av møteprotokoller	2014/10500
PS 47/14	Eventuelt	

PS 34/14 Godkjenning av innkalling og sakliste

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 06.05.2014

Vedtak

Innkalling og sakliste vart samrøystes vedteke.

PS 35/14 Godkjenning av møtebok frå forrige møte

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 06.05.2014

Vedtak

Møtebok frå forrige møte vart samrøystes vedteke.

PS 36/14 Årsrekneskap 2013 for Hordaland fylkeskommune - Uttale frå kontrollutvalet

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet ber fylkesrådmannen kome i møte i utvalet 19.9.14 for å gjera greie for kva som er/vil verta gjort i høve forbetningsområda som kjem fram av revisjonsrapport nr. 11 frå Deloitte.
2. Kontrollutvalet vedtek utkast til uttale om Hordaland fylkeskommune sin årsrekneskap for 2013.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 06.05.2014

Handsaming i møte

Økonomidirektør Johnny Stiansen og fylkeskasserar Tor Sjøvoll presenterte årsrekneskapen for 2013 og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet.

Partner i Deloitte Helge-Roald Johnsen presentert resultatet av sin revisjon og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Kontrollutvalet ber fylkesrådmannen kome i møte i utvalet 19.9.14 for å gjera greie for kva som er/vil verta gjort i høve forbetningsområda som kjem fram av revisjonsrapport nr. 11 frå Deloitte.
2. Kontrollutvalet vedtek utkast til uttale om Hordaland fylkeskommune sin årsrekneskap for 2013.

PS 37/14 Forslag til kurs i regi av Deloitte

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet ber om at Deloitte gjennomfører kurs innan samfunnsansvar og antikorrupsjon 19.09.14
2. Kontrollutvalet ber om at Deloitte gjennomfører kurs innan habilitet 3.11.14
3. Kontrollutvalet ber om at Deloitte gjennomfører kurs innan kontrakts- og leverandørøppfølging 15.12.14 ev. 16.2.2015
4. Sekretariatet vert beden om å ta seg av alt det praktiske med organisering, kunngjering og avvikling av kursa.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 06.05.2014

Handsaming i møte

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Kontrollutvalet ber om at Deloitte gjennomfører kurs innan samfunnsansvar og antikorrupsjon 19.09.14
2. Kontrollutvalet ber om at Deloitte gjennomfører kurs innan habilitet 3.11.14
3. Kontrollutvalet ber om at Deloitte gjennomfører kurs innan kontrakts- og leverandørøppfølging 15.12.14 ev. 16.2.2015
4. Sekretariatet vert beden om å ta seg av alt det praktiske med organisering, kunngjering og avvikling av kursa.

PS 38/14 Forvaltningsrevisjon innan prosjektstyring - Status i arbeidet ved Deloitte

Forslag til vedtak

1. Revisjonsrapporten vert å levere til sekretariatet innan ferdig verifisert og med fylkesrådmannen sin uttale vedlagt og/eller innarbeidd.
2. Informasjonen vert elles teken til orientering.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 06.05.2014

Handsaming i møte

Stine Olsen frå Deloitte orienterte om status i gjennomføringa av denne forvaltningsrevisjonen og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet. Det kom fram at det ser ut til at revisjonsrapporten kan leverast sekretariatet innan den fastsette fristen.

Etter dette vart slikt vedtak samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Revisjonsrapporten vert å levere til sekretariatet innan den fastsatte fristen, ferdig verifisert og med fylkesrådmannen sin uttale vedlagt og/eller innarbeidd.
2. Informasjonen vert elles teken til orientering.

PS 39/14 Evaluering av plan for forvaltningsrevisjon - Forslag til plan

Forslag til vedtak

1. Revidert plan for forvaltningsrevisjon 2012 – 2016 vert godkjent slik den ligg føre.
2. Revidert plan for forvaltningsrevisjon 2012 – 2016 vert å senda fylkestinget til orientering.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 06.05.2014

Handsaming i møte

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Revidert plan for forvaltningsrevisjon 2012 – 2016 vert godkjent slik den ligg føre.
2. Revidert plan for forvaltningsrevisjon 2012 – 2016 vert å senda fylkestinget til orientering.

PS 40/14 Evaluering av plan for selskapskontroll 2012- 2016 - Forslag til plan

Forslag til vedtak

1. Revidert plan for selskapskontroll 2012 – 2016 vert godkjent slik den ligg føre.
2. Revidert plan for selskapskontroll 2012 – 2016 vert å senda fylkestinget til orientering.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 06.05.2014

Handsaming i møte

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Revidert plan for selskapskontroll 2012 – 2016 vert godkjent slik den ligg føre.
2. Revidert plan for selskapskontroll 2012 – 2016 vert å senda fylkestinget til orientering.

PS 41/14 Selskapskontroll av Fastlandssambandet Halsnøy AS - Forslag til prosjektplan

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet bestiller selskapskontroll av Fastlandssamband Halsnøy AS, frå Deloitte AS, med utgangspunkt i forslag til prosjektplan og ev. innspel under drøftinga i møtet.
2. Ny korrigert prosjektplan vert å sende sekretariatet innan 13.05.14. Leiar i kontrollutvalet, i samråd med sekretariatet, får fullmakt til å godkjenna endeleg prosjektplan.
3. Det vert akseptert ein samla timeressurs på inntil det timetal som ligg i prosjektplanen, inkl. ev. presentasjon i fylkestinget.
4. Kontrollutvalet ber sekretariatet invitere dei andre eigarkommunane til å delta i denne selskapskontrollen med svarfrist til 31.5.2014.
5. Kontrollutvalet ønskjer at revisjonsrapport er klar frå Deloitte si side innan utgangen av november 2014 ferdig verifisert og med fylkesrådmannen og selskapet sin uttale vedlagt og/eller innarbeidd.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 06.05.2014

Handsaming i møte

Stine Olsen frå Deloitte presenterte forslag til prosjektplan for selskapskontroll av Fastlandssamband Halsnøy AS og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet. Det vart i møtet levert ut ein redigert papirversjon av prosjektplanen der det er teke høgde for at andre kommunar kan verta invitert til å delta. Den vart godkjend i møtet slik den låg føre, inkludert den delen som gjeld stikkprøvar. Dette betyr at del 2 i punkt 1 og 2 går ut av vedtaket.

Etter dette vart slikt forslag vedteke.

Vedtak

1. Kontrollutvalet bestiller selskapskontroll av Fastlandssamband Halsnøy AS, frå Deloitte AS, med utgangspunkt i forslag til prosjektplan.
2. Ny korrigerert prosjektplan vert å sende sekretariatet på e-post innan 13.05.14
3. Det vert akseptert ein samla timeressurs på inntil det timetal som ligg i prosjektplanen, inkl. den delen som gjeld stikkprøvar og ev. presentasjon i fylkestinget.
4. Kontrollutvalet ber sekretariatet invitere dei andre eigarkommunane til å delta i denne selskapskontrollen med svarfrist til 31.5.2014.
5. Kontrollutvalet ønskjer at revisjonsrapport er klar frå Deloitte si side innan utgangen av november 2014 ferdig verifisert og med fylkesrådmannen og selskapet sin uttale vedlagt og/eller innarbeidd.

PS 42/14 Selskapskontroll av Hardangerbrua AS - Forslag til prosjektplan

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet bestiller selskapskontroll av Hardangerbrua AS, frå Deloitte AS, med utgangspunkt i forslag til prosjektplan og ev. innspel under drøftinga i møtet.
2. Ny korrigerert prosjektplan vert å sende sekretariatet innan 13.05.14. Leiar i kontrollutvalet, i samråd med sekretariatet, får fullmakt til å godkjenna endeleg prosjektplan.
3. Det vert akseptert ein samla timeressurs på inntil det timetal som ligg i prosjektplanen, inkl. ev. presentasjon i fylkestinget.
4. Kontrollutvalet ber sekretariatet invitere dei andre eigarkommunane til å delta i denne selskapskontrollen med svarfrist til 30.9.2014.
5. Kontrollutvalet ønskjer at revisjonsrapport er klar frå Deloitte si side innan utgangen av november 2014 ferdig verifisert og med fylkesrådmannen og selskapet sin uttale vedlagt og/eller innarbeidd.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 06.05.2014

Handsaming i møte

Stine Olsen frå Deloitte presenterte forslag til prosjektplan for selskapskontroll av Hardangerbrua AS og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet. Det vart i møtet levert ut ein redigert papirversjon av prosjektplanen der det er teke høgde for at andre kommunar kan verta invitert til å delta. Den vart godkjend i møtet slik den låg føre, inkludert den delen som gjeld stikkprøvar. Dette betyr at del 2 i punkt 1 og 2 går ut av vedtaket.

Etter dette vart slikt vedtak samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Kontrollutvalet bestiller selskapskontroll av Hardangerbrua AS, frå Deloitte AS, med utgangspunkt i forslag til prosjektplan.
2. Ny korrigerert prosjektplan vert å sende sekretariatet på e-post innan 13.05.14.
3. Det vert akseptert ein samla timeressurs på inntil det timetal som ligg i prosjektplanen, inkl. stikkprøvar og ev. presentasjon i fylkestinget.

4. Kontrollutvalet ber sekretariatet invitere dei andre eigarkommunane til å delta i denne selskapskontrollen med svarfrist til 30.9.2014.
5. Kontrollutvalet ønskjer at revisjonsrapport er klar frå Deloitte si side innan utgangen av november 2014 ferdig verifisert og med fylkesrådmannen og selskapet sin uttale vedlagt og/eller innarbeidd.

PS 43/14 Planlegging av møtet i kontrollutvalet 25. - 26.8.2014

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet godkjenner skisse, inkludert dei endringar som kjem fram i møtet, om tur til indre Hardanger i perioden 25. – 26.8.14.
2. Sekretariatet får fullmakt til å detaljplanlegga turen med utgangspunkt i vedteken skisse.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 06.05.2014

Handsaming i møte

Kontrollsjef Hogne Haktorson presenterte skisse for tur til indre Hardanger i perioden 25. – 26.8.14 og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Kontrollutvalet godkjenner skisse, inkludert dei endringar som kjem fram i møtet, om tur til indre Hardanger i perioden 25. – 26.8.14.
2. Sekretariatet får fullmakt til å detaljplanlegga turen med utgangspunkt i vedteken skisse.

PS 44/14 Meldingar

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 06.05.2014

Handsaming i møte

RS 20/14 Fv 569 Dalseid – Eidslandet – vernestatus og verneverdi

Kontrollutvalet viser til vedtak i møte 24.3.14 om denne saka som vart send Eidsland grendalag 31.3.14.

På bakgrunn av det som kjem fram i fylkesordførar sitt brev, dagsett 21.3.14 – 2014/146-2 til Åshild Eikefet Lien, seier kontrollutvalet seg ferdig med saka.

Etter dette vart slikt vedtak samrøystes vedteke.

Vedtak

På bakgrunn av det som kjem fram i fylkesordførar sitt brev, dagsett 21.3.14 – 2014/146-2 til Åshild Eikefet Lien, seier kontrollutvalet seg ferdig med saka.

RS 22/14 Vedtaksoppfølging i Hordaland fylkeskommune

Frist for gjennomføring av alle tiltaka er sett til 1. kvartal 2014. Kontrollutvalet ønskjer difor å få ny statusrapport innan utgangen av mai 2014.

Slikt vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Sidan tidsfrist for gjennomføring av alle tiltaka er sett til 1. kvartal 2014 ber kontrollutvalet om å få ny statusrapport innan utgangen av mai 2014.

RS 29/14 Forvaltningsrevisjon innan fagopplæring i Hordaland fylkeskommune

Frist for gjennomføring av dei fleste tiltak er sett til 1. halvår 2014. Kontrollutvalet ønskjer difor å få ny statusrapport innan utgangen av august 2014.

Slikt vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Sidan tidsfrist for gjennomføring av dei fleste tiltaka er sett til 1. halvår 2014 ber kontrollutvalet om å få ny statusrapport innan utgangen av august 2014.

RS 32/14 Oppfølging av vedtak gjeldande forvaltningsrevisjonar og selskapskontrollar 2013 - tilbakemelding

Handsaming i møte

Kontrollutvalet har vurdert fylkesrådmannen si tilbakemelding på status om oppfølging av desse tidlegare gjennomførte forvaltningsrevisjonane og selskapskontrollane og har gjort slike vedtak.

Vedtak

Kartlegging av skulehelsestenesta:

Kontrollutvalet seier seg nøgd med det som kjem fram i tilbakemeldinga frå fylkesrådmannen på denne forvaltningsrevisjonen og seier seg ferdig med saka.»

Samhandling på vegområdet:

Kontrollutvalet registrerer at det er gjort lite til no for å følgje opp fylkestinget sitt vedtak. På bakgrunn av dette seier kontrollutvalet seg ikkje nøgd med oppfølginga og ber om ny status i form av skriftleg tilbakemelding innan 17.11.2014.

Sjukefråvær:

Kontrollutvalet ser positivt på at mange av tiltaka i revisjonsrapporten er ferdig gjennomført. På bakgrunn av at det framleis er nokre viktige punkt som ikkje er ferdig gjennomført seier kontrollutvalet seg ikkje heilt nøgd og ber om ny status i form av skriftleg tilbakemelding innan 17.11.2014.

Eigarskapsforvaltning:

Kontrollutvalet seier seg nøgd med tilbakemeldinga/orienteringa, og seier seg ferdig med denne selskapskontrollen.

Dei andre meldingane vart samrøystes vedteke.

PS 45/14 Årsmelding for kontrollutvalet for 2013

Forslag til innstilling

Fylkestinget godkjenner årsmelding 2013 for kontrollutvalet.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 06.05.2014

Handsaming i møte

Det vart gjort nokre redigeringsmessige endringar i årsmeldinga.

Med desse endringane vart forslag til innstilling samrøystes vedtek.

Innstilling

Fylkestinget godkjenner årsmelding 2013 for kontrollutvalet.

PS 46/14 Gjennomgang av møteprotokoller

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet tar møtebøkene til orientering.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 06.05.2014

Handsaming i møte

Følgjande møteprotokollar vart gjennomgått i dette møtet:

- Fylkesutvalet 07.03. og 23.04.2014
- Kultur- og ressursutvalet 18.03. og 09.04.2014
- Opplærings- og helseutvalet 18.03. og 09.04.2014
- Samferdselsutvalet 19.03. og 09.04.2014

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Kontrollutvalet tar møtebøkene til orientering.

PS 47/14 Eventuelt

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 06.05.2014

I samband med dette møtet deltok kontrollutvalet på ei studiesamling over to dagar saman med kontrollutvala i Møre og Romsdal, Sogn og Fjordane og Rogaland fylkeskommunar. Tema på samlinga var m.a. sakshandsaming i kontrollutvala, Finansiell revisjon – revisjonsmandatet og misligheiter, Vestlandet sett frå Brussel og Brussel sett frå Vestlandet og Bestillingsprosessen for bestilling av forvaltningsrevisjon.

Det kom elles ikkje fram noko under eventuelt.