

Utval: Kontrollutvalet
Møtestad: Møterom 425 Sunnhordland, Fylkeshuset
Dato: 18.06.2014
Tidspunkt: 10:00 – 13.15

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
------	-----------	---------------

Merknader

Frå administrasjonen møtte:

Namn	Stilling
Johnny Stiansen	Fylkesdirektør Økonomi, sak 50/14
Nils Vetlesand	Økonomisjef, sak 50/14
Kari Gåsemyr	Forvaltningsrevisor Deloitte, sak 48/14 – 49/14, 52/14 – 56/14
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

Utvalls- saknr	Innhald	Arkiv- saknr	U.Off.
PS 48/14	Godkjenning av innkalling og sakliste		
PS 49/14	Godkjenning av møtebok frå forrige møte		
PS 50/14	Fylkesrådmannen presenterer rekneskapsrapport hittil i 2014 inkludert finansrapport	2014/10498	
PS 51/14	Godkjenning av 5 prosjektrekneskavar innan skulesektoren	2014/10499	
PS 52/14	Forvaltningsrevisjon av forholdet mellom skuleeigar og skular - Fyldig status i arbeidet ved Deloitte	2014/10533	
PS 53/14	Forvaltningsrevisjon innan internkontrollsystem og HMT - Status i arbeidet ved Deloitte	2014/10535	
PS 54/14	Forvaltningsrevisjon innan prosjektstyring - Status i arbeidet ved Deloitte	2014/10536	
PS 55/14	Selskapskontroll av Fastlandssamband Halsnøy AS - Status i arbeidet ved Deloitte	2014/14567	
PS 56/14	Selskapskontroll av Hardangerbrua AS - Status i arbeidet ved Deloitte	2014/14570	
PS 57/14	Sekretariat for kontrollutvalet, arbeidsbyrde og oppdrag	2014/17501	
PS 58/14	Planlegging av møtet i kontrollutvalet 25. - 26.8.2014 - Status	2014/10492	
PS 59/14	Meldingar		
RS 33/14	Selskapskontroll av Fastlandssambandet Halsnøy AS - Invitasjon til deltaking	2014/14567	
RS 34/14	Selskapskontroll av Fastlandssamband Halsnøy AS - Invitasjon til deltaking	2014/14567	
RS 35/14	Vedtak i sak "eventuelt" i KUV møtet på Stord 19.5.2014 - Invitasjon til å delta i selskapskontroll av Fastlandssambandet Halsnøy AS.	2014/14567	
RS 36/14	Skatt april 2014	2014/10507	
RS 37/14	Selskapskontroll av Hardangerbrua AS - Invitasjon til deltaking	2014/14570	
RS 38/14	Informasjon om spørreundersøkelse	2014/16971	
RS 39/14	Møte i kontrollutvalet i Hordaland fylkeskommune 6.5.14 - Vedtak	2014/14585	
RS 40/14	Oversikt over større saker til politisk behandling våren 2014 - pr mai	2014/1527	
RS 41/14	Nettilgang i fylkeshuset og Wigandgården	2014/14636	
RS 42/14	Meldingssak om medarbeidarundersøkinga	2014/1355	
RS 43/14	Status for spørsmål/oversendingsforslag i fylkesutvalet pr mai 2014	2014/356	
RS 44/14	Nytt Styrevervregister	2014/15942	
RS 45/14	Bergen Bompengeselskap AS - utvida garantiramme	2014/16381	
RS 46/14	Møteplan 2015 for fylkeskommunale organ	2014/15640	
RS 47/14	Forvaltningsrevisjon av innkjøpsfunksjonen i Hordaland fylkeskommune	2014/16958	
RS 48/14	Gjennomgang av Hordaland fylkeskommune sitt engasjement i høve Business Region Bergen	2014/15863	

RS 49/14 Handlingsplan Forvaltningsrevisjon Økonomistyring.
PS 60/14 Gjennomgang av møteprotokollar
PS 61/14 Eventuelt

2014/860

2014/10500

PS 48/14 Godkjenning av innkalling og sakliste

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 18.06.2014

Vedtak

Innkalling og sakliste vart samrøystes vedteke.

PS 49/14 Godkjenning av møtebok frå forrige møte

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 18.06.2014

Vedtak

Møtebok frå forrige møte vart samrøystes vedteke.

PS 50/14 Fylkesrådmannen presenterer rekneskapsrapport hittil i 2014 inkludert finansrapport

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 18.06.2014

Handsaming i møtet

Fylkesdirektør økonomi, Johnny Stiansen, og økonomisjef Nils Vetlesand presenterte tertialrapport og finansrapport for 1. kvartal 2014 og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet. Presentasjonen inneheldt også resultatet ved utgangen av mai 2014.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

PS 51/14 Godkjenning av 5 prosjektrekneskapar innan skulesektoren

Forslag til uttale

1. Kontrollutvalet viser til konklusjon frå Deloitte, der det går fram at prosjektrekneskapa gjev eit rettvisande bilete av at prosjekta er i samsvar med god kommunal rekneskapskikk.
2. Kontrollutvalet tar konklusjonen frå Deloitte til etterretning.
3. Utvalet har elles ingen kommentar til prosjektrekneskapane.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 18.06.2014

Handsaming i møtet

Kontrollutvalet merkar seg at det har teke sær lang tid å få fram prosjekt 2072 Voss jordbruksskulegard – Utmarksbygg til revisjon og politisk handsaming.

Med dette tillegget i nytt punkt 3 vart slikt vedtak samrøystes vedteke.

Uttale

1. Kontrollutvalet viser til konklusjon frå Deloitte, der det går fram at prosjektrekneskapa gjev eit rettvissande bilete av at prosjekta er i samsvar med god kommunal rekneskapsskikk.
2. Kontrollutvalet tar konklusjonen frå Deloitte til etterretning.
3. Kontrollutvalet oppmodar fylkesrådmannen om å syta for at prosjektrekneskaper for framtida vert lagt fram til revisjon og politisk handsaming innan rimeleg tid.
4. Utvalet har elles ingen kommentar til prosjektrekneskapane.

PS 52/14 Forvaltningsrevisjon av forholdet mellom skuleeigar og skular - Fyldig status i arbeidet ved Deloitte

Forslag til vedtak

1. Informasjonen vert teken til orientering.
2. Kontrollutvalet ønskjer at revisjonsrapport er klar frå Deloitte si side innan 4.8.2014 ferdig verifisert og med fylkesrådmannen sin uttale vedlagt og/eller innarbeidd.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 18.06.2014

Handsaming i møtet

Forvaltningsrevisor Kari Gåsemyr frå Deloitte gav ein fyldig presentasjon av resultatet av den gjennomførte forvaltningsrevisjonen av forholdet mellom skuleeigar og skular og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Informasjonen vert teken til orientering.
2. Kontrollutvalet ønskjer at revisjonsrapport er klar frå Deloitte si side innan 4.8.2014 ferdig verifisert og med fylkesrådmannen sin uttale vedlagt og/eller innarbeidd.

PS 53/14 Forvaltningsrevisjon innan internkontrollsystem og HMT - Status i arbeidet ved Deloitte

Forslag til vedtak

Informasjonen vert teken til orientering.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 18.06.2014

Handsaming i møtet

Forvaltningsrevisor Kari Gåsemyr frå Deloitte presenterte status for forvaltningsrevisjonen innan internkontrollsystem og HMT og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet.

Det kom fram at denne forvaltningsrevisjonen vert noko forsinka slik at fristen for levering ikkje vil halde. Rapporten vil verta klar for levering til sekretariatet innan 14.10.2014.

Etter dette vart slikt vedtak samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Informasjonen vert teken til orientering.
2. Kontrollutvalet ønskjer at revisjonsrapport er klar frå Deloitte si side innan 14.10.2014 ferdig verifisert og med fylkesrådmannen sin uttale vedlagt og/eller innarbeidd.

PS 54/14 Forvaltningsrevisjon innan prosjektstyring - Status i arbeidet ved Deloitte

Forslag til vedtak

Informasjonen vert teken til orientering.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 18.06.2014

Handsaming i møtet

Forvaltningsrevisor Kari Gåsemyr frå Deloitte presenterte status for forvaltningsrevisjonen innan prosjektstyring og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet.

Det kom fram at denne forvaltningsrevisjonen vert noko forseinka slik at fristen for levering ikkje vil halde. Rapporten vil verta klar for levering til sekretariatet innan 29.8.2014.

Etter dette vart slikt vedtak samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Informasjonen vert teken til orientering.
2. Kontrollutvalet ønskjer at revisjonsrapport er klar frå Deloitte si side innan 29.8.2014 ferdig verifisert og med fylkesrådmannen sin uttale vedlagt og/eller innarbeidd.

PS 55/14 Selskapskontroll av Fastlandssamband Halsnøy AS - Status i arbeidet ved Deloitte

Forslag til vedtak

Informasjonen vert teken til orientering.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 18.06.2014

Handsaming i møtet

Forvaltningsrevisor Kari Gåsemyr frå Deloitte presenterte status for selskapskontroll av Fastlandssamband Halsnøy AS og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Informasjonen vert teken til orientering.

PS 56/14 Selskapskontroll av Hardangerbrua AS - Status i arbeidet ved Deloitte

Forslag til vedtak

Informasjonen vert teken til orientering.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 18.06.2014

Handsaming i møtet

Forvaltningsrevisor Kari Gåsemyr frå Deloitte presenterte status for selskapskontroll av Hardangerbrua AS og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet.

Sekretariatet kunne elles opplyse om at til no har Bergen kommune takke nei til å delta i denne selskapskontrollen medan Voss kommune har takka ja til å delta, med atterhald om at totalt 73,34 % av eigarane vert med.

Forslag til vedtak samrøystes vedteke.

Vedtak

Informasjonen vert teken til orientering.

PS 57/14 Sekretariat for kontrollutvalet, arbeidsbyrde og oppdrag

Forslag til vedtak

1. Hordaland fylkeskommune (HFK) seier opp gjeldande avtale med Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT) med verknad f.o.m. 1. juli 2015.
2. Det vert føresett at overføring av oppdraget til nytt sekretariat finn stad i juni 2015.
3. HFK sitt sekretariat vurderer tiltak ift. inntektssituasjonen for HFK på lang sikt.
4. HFK sitt sekretariat vurderer tiltak ift. arbeidsbyrde internt i eige sekretariat på kort sikt.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 18.06.2014

Handsaming i møte

Kontrollsjef Hogne Haktorsen orienterte om arbeidsbyrde og oppdrag i sekretariat for kontrollutvalet og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet.

Kontrollutvalet ønskjer at ordet «seinast» vert sett inn i punkt 1 og at punkt 2 vert endra i tråd med dette. Vidare ønskjer kontrollutvalet at sekretariatet legg fram ei ny sak i høve punkt 3 og 4 i vedtaket til møte i utvalet 3.11.2014.

Etter dette vart slikt vedtak samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Hordaland fylkeskommune (HFK) seier opp gjeldande avtale med Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT) med verknad seinast f.o.m. 1. juli 2015.
2. Det vert føresett at overføring av oppdraget til nytt sekretariat finn stad i løpet av månaden før avslutning av oppdraget..
3. HFK sitt sekretariat vurderer tiltak ift. inntektssituasjonen for HFK på lang sikt.
4. HFK sitt sekretariat vurderer tiltak ift. arbeidsbyrde internt i eige sekretariat på kort sikt.
5. Sekretariatet legg fram ny sak i høve punkt 3 og 4 over for kontrollutvalet i møte i utvalet 3.11.2014.

PS 58/14 Planlegging av møtet i kontrollutvalet 25. - 26.8.2014 - Status

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet godkjenner skisse til endeleg program for tur til indre Hardanger i perioden 25. – 26.8.14.
2. Sekretariatet får fullmakt til å gjera ferdig det endelege programmet.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 18.06.2014

Handsaming i møte:

Sekretariatet la fram skisse til endeleg program for kontrollutvalet sin tur til indre Hardanger i perioden 25. – 26.8.2014 og svarte på spørsmål frå utvalet.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Kontrollutvalet godkjenner skisse til endeleg program for tur til indre Hardanger i perioden 25. – 26.8.2014.
2. Sekretariatet får fullmakt til å gjera ferdig det endelege programmet.

PS 59/14 Meldingar

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 18.06.2014

Handsaming i møte

RS 36/14 Skatt 2014

Oversyn over skatteinngang pr. mai 2014 vart delt ut i møtet.

RS 44/14 Nytt styrevervregister

Alle medlemmene i kontrollutvalet vert oppmoda om å registrera seg i styrevervregisteret dersom det ikkje allereie er gjort.

Etter dette vart slikt vedtak samrøystes vedteke.

Vedtak

Medlemmene i kontrollutvalet vert oppmoda om å registrera seg i styrevervregisteret.

RS 46/14 Møteplan 2015 for fylkeskommunale organ

Sekretariatet legg i neste møte fram sak om møteplan for 2. halvår 2015 for kontrollutvalet i Hordaland fylkeskommune.

Etter dette vart slikt vedtak samrøystes vedteke.

Vedtak

Sak om møteplan for 2. halvår 2015 for kontrollutvalet i Hordaland fylkeskommune vert lagt fram i neste møte.

RS 49/14 Handlingsplan forvaltningsrevisjon økonomistyring

Frist for gjennomføring av dei fleste tiltaka er sett til i løpet av 2014. Kontrollutvalet ønskjer difor å få ny statusrapport innan utgangen av desember 2014.

Slikt vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Sidan tidsfrist for gjennomføring av dei fleste tiltaka er sett til i løpet av 2014 ber kontrollutvalet om å få ny statusrapport innan utgangen av desember 2014.

PS 60/14 Gjennomgang av møteprotokollar

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet tar møtebøkene til orientering.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 18.06.2014

Handsaming i møtet

Følgjande møteprotokollar vart gjennomgått i dette møtet:

- Fylkestinget 11.06.2014
- Fylkesutvalet 20.05.2014
- Kultur- og ressursutvalet 13.05. og 03.06.2014
- Opplærings- og helseutvalet 13.05. og 03.06.2014
- Samferdselsutvalet 13.05. og 04.06.2014

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Kontrollutvalet tar møtebøkene til orientering.

PS 61/14 Eventuelt

Saksprotokoll i Kontrollutvalet - 18.06.2014

Innkallingar til generalforsamlingar:

Kontrollutvalet viser til kommunelova § 80 Selskapskontroll der det m.a. stå dette:

«Kontrollutvalget og kommunens eller fylkeskommunens revisor skal varsles og har rett til å være tilstede på selskapets generalforsamling, samt møter i representantskap og tilsvarende organ.»

Fram til no har rutinen vore at fylkesrådmannen med ujamne mellomrom har sendt oversyn over innkallingar til generalforsamlingar til kontrollutvalet via sekretariatet. Siste oversyn vart motteke 4.6.2014. Dette oversynet viste at fleire av generalforsamlingane skulle haldast kort tid etter at kontrollutvalet hadde motteke innkallingane. Som døme kan desse 2 selskapa nemnast:

Selskap	Motteke i KUV	Dato for generalforsamling	Dato for journalføring i Hordaland fk
Hardangerbrua AS	4.6.2014	5.6.2014	8.5.2014
Fastlandssamband Halsnøy AS	4.6.14	13.6.14	27.5.14

Som det går fram av matrisen over vart desse to innkallingane journalført i Hordaland fylkeskommune sitt dokumenthandteringssystem i god tid før dei vart send vidare til kontrollutvalet. Kontrollutvalet hadde planer om å kunne delta på desse to generalforsamlingane i 2014, men med så korte fristar let det seg diverre ikkje gjera i praksis.

På bakgrunn av dette oppmodar kontrollutvalet fylkesrådmannen om å syta for at oversyn over innkallingar til generalforsamlingar vert send kontrollutvalet etter kvart som dei ligg føre.

Etter dette vart slikt vedtak samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Kontrollutvalet oppmodar fylkesrådmannen om å syta for at oversyn over innkallingar til generalforsamlingar vert send kontrollutvalet v/sekretariatet etter kvart som dei ligg føre.
2. Det kom elles ikkje fram noko under eventuelt.