

Utval: Kontrollutvalet
Møtestad: Solstrand hotel og bad
Dato: 24.08.2015
Tidspunkt: 15:15 – 17.30

Følgjande faste medlemmer møte:

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

Følgjande medlemmer hadde meldt forfall:

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

Følgjande varamedlemmer møte:

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

Merknader

Frå administrasjonen møte:

Namn	Stilling
Steinar Langenes	Dagleg leiar Storeholmen VTA AS, sak PS 57/15
Birte Bjørkelo	Forvaltningsrevisor Deloitte
Hogne Haktorson	Kontrollsjef, Sekretariat for kontrollutvalet
Roald Breistein	Seniorrådgjevar, Sekretariat for kontrollutvalet

Torill Vebenstad
utvalslleiar

Hogne Haktorson
kontrollsjef

Roald Breistein
seniorrådgjevar

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ikkje underskrift.

Sakliste

Utvalls- saknr	Innhald	Arkiv- saknr	U.Off.
PS 55/15	Godkjenning av møtebok frå forrige møte		
PS 56/15	Godkjenning av innkalling og sakliste		
PS 57/15	Selskapskontroll av Storeholmen VTA AS - Styreleiar orienterer og status i arbeidet ved Deloitte	2015/943	
PS 58/15	Forvaltningsrevisjon av "Drift og vedlikehald av fylkesvegar" - Status i arbeidet ved Deloitte	2014/24577	
PS 59/15	Vedtaksoppfølging av kunstnarbustad i Spania - Status i arbeidet ved Deloitte	2015/5589	
PS 60/15	Forvaltningsrevisjon av NDLA - Status i arbeidet ved Deloitte	2015/2073	
PS 61/15	Forvaltningsrevisjon av "Rusførebyggande arbeid" - Status i arbeidet ved Deloitte	2014/24576	
PS 62/15	Oppfølging av forvaltningsrevisjon samhandling på vegområdet	2014/16411	
PS 63/15	Bestilling av forvaltningsrevisjon	2014/10495	
PS 64/15	Bestilling av selskapskontroll	2014/10496	
PS 65/15	Forslag til møteplan for kontrollutvalet for 2016	2014/10501	
PS 66/15	Evaluering av arbeidet i kontrollutvalet i denne valperioden - Endeleg	2014/10506	
PS 67/15	Rekneskapsresultat hittil i 2015 for kontrollutvalet	2014/10498	
PS 68/15	Gjennomgang av møteprotokoller	2014/10500	
PS 69/15	Referatsaker		
RS 61/15	Handlingsplan Hardangerbrua AS	2014/14570	
RS 62/15	Sluttrapport - forvaltningsrevisjon økonomistyring	2014/860	
RS 63/15	Tilskotsforvaltninga på kulturfeltet - tilbakemelding status på dei 7 tiltaka i Handlingsplan	2014/10537	
RS 64/15	Ny status for oppfølging av forvaltningsrevisjon av personalforvaltninga i HFK	2014/24765	
RS 65/15	Større saker til politisk behandling våren 2015 - pr juni	2014/1527	
RS 66/15	Status for spørsmål/oversendingsforslag i fylkesutvalet pr juni 2015	2014/356	
RS 67/15	Førebudd på framtida - status 2	2014/12398	
RS 68/15	Skatt juni 2015	2014/10507	
RS 69/15	Tilbakemelding vedr. sak PS 112/15 Driftstønad til fylkesfemnande barne- og ungdomsorganisasjonar	2015/898	
RS 70/15	Forvaltningrevisjon fagopplæring - løypemelding	2014/862	
PS 70/15	Eventuelt		

PS 55/15 Godkjenning av møtebok frå forrige møte

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 24.08.2015

Vedtak

Innkalling og sakliste vart samrøystes vedteke.

PS 56/15 Godkjenning av innkalling og sakliste

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 24.08.2015

Vedtak

Møtebok frå forrige møte vart samrøystes vedteke.

PS 57/15 Selskapskontroll av Storeholmen VTA AS - Styreleiar orienterer og status i arbeidet ved Deloitte

Forslag til vedtak

1. Informasjonen frå dagleg leiar i Storeholmen VTA AS.....
2. Kontrollutvalet ber om at revisjonsrapport er klar frå Deloitte si side innan2015, ferdig verifisert og med fylkesrådmannen og Storeholmen VTA AS sin uttale vedlagt og/eller innarbeidd.
2. Informasjonen frå Deloitte vert elles teken til orientering.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 24.08.2015

Handsaming i møte

Dagleg leiar Steinar Langenes i Storeholmen VTA AS orienterte og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet. Det kom m.a. fram at denne saka no vil verta prioritert frå verksemda si side.

Kontrollutvalet beklagar at Storeholmen VTA AS ikkje har sendt naudsynt informasjon til Deloitte før ca. eit halvt år etter at det var bede om, på tross av fleire purringar. Utvalet tok likevel informasjonen til orientering.

Forvaltningsrevisor Birte Bjørkelo frå Deloitte presenterte status i høve arbeidet med selskapskontroll av Storeholmen VTA AS og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet.

Vedtaket vert å sende fylkestinget og styret i Storeholmen VTA AS til orientering.

Etter dette vart slikt vedtak samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Kontrollutvalet beklagar at Storeholmen VTA AS ikkje har sendt naudsynt informasjon til Deloitte før ca. eit halvt år etter at det var bede om, på tross av fleire purringar. Utvalet tok likevel informasjonen til orientering.
2. Kontrollutvalet ber om at revisjonsrapport er klar frå Deloitte si side innan 23.11. 2015, ferdig verifisert og med fylkesrådmannen og Storeholmen VTA AS sin uttale vedlagt og/eller innarbeidd.
3. Informasjonen frå Deloitte vert elles teken til orientering.

PS 58/15 Forvaltningsrevisjon av "Drift og vedlikehold av fylkesvegar" - Status i arbeidet ved Deloitte

Forslag til vedtak

Informasjonen vert teken til orientering.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 24.08.2015

Handsaming i møte

Forvaltningsrevisor Birte Bjørkelo frå Deloitte presenterte status i høve arbeidet med forvaltningsrevisjon innan drift og vedlikehold av fylkesvegar og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet.

Forslag til vedtak samrøystes vedteke.

Vedtak

Informasjonen vert teken til orientering.

PS 59/15 Vedtaksoppfølging av kunstnarbustad i Spania - Status i arbeidet ved Deloitte

Forslag til vedtak

Informasjonen vert teken til orientering.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 24.08.2015

Handsaming i møte

Forvaltningsrevisor Birte Bjørkelo frå Deloitte presenterte status i høve arbeidet med vedtaksoppfølging av kunstnarbustad i Spania og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Informasjonen vert teken til orientering.

PS 60/15 Forvaltningsrevisjon av NDLA - Status i arbeidet ved Deloitte

Forslag til vedtak

Informasjonen vert teken til orientering.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 24.08.2015

Handsaming i møte

Forvaltningsrevisor Birte Bjørkelo frå Deloitte presenterte status i høve arbeidet med forvaltningsrevisjon av NDLA og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Informasjonen vert teken til orientering.

PS 61/15 Forvaltningsrevisjon av "Rusførebyggende arbeid" - Status i arbeidet ved Deloitte

Forslag til vedtak

Informasjonen vert teken til orientering.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 24.08.2015

Handsaming i møte

Forvaltningsrevisor Birte Bjørkelo frå Deloitte presenterte status i høve arbeidet med forvaltningsrevisjon innan rusførebyggende arbeid og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Informasjonen vert teken til orientering.

PS 62/15 Oppfølging av forvaltningsrevisjon samhandling på vegområdet

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet har merka seg at Hordaland fylkeskommune er komme langt i fleire av prosessane for å følgje opp fylkestinget sitt vedtak sjølv om det har teke sær lang tid. Punkta 2 og 5 er ferdig gjennomført og kontrollutvalet ber om at fylkesrådmannen kjem med ny skriftleg status på punkta, 1, 3 og 4 innan 11.1.16.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 24.08.2015

Handsaming i møte

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Kontrollutvalet har merka seg at Hordaland fylkeskommune er komme langt i fleire av prosessane for å følgje opp fylkestinget sitt vedtak sjølv om det har teke sær lang tid. Punkta 2 og 5 er ferdig gjennomført og kontrollutvalet ber om at fylkesrådmannen kjem med ny skriftleg status på punkta, 1, 3 og 4 innan 11.1.16.

PS 63/15 Bestilling av forvaltningsrevisjon

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet ønskjer at det vert gjennomført forvaltningsrevisjon innan
2. Deloitte vert beden om å levere forslag til prosjektplan(-ar) i tråd med dei føringar utvalet har gjeve, inkl. føremål, problemstillingar, ev. avgrensingar og ressursbruk.
3. Forslag til prosjektplan(-ar) bes levert sekretariatet seinast innan 9.9.2015.
4. Prosjektplanen (-ar) skal godkjennast i neste møte i kontrollutvalet.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 24.08.2015

Handsaming i møte

Kontrollutvalet ønskjer at det vert gjennomført forvaltningsrevisjon innan «Regionale utviklingsmidlar» og «Skuleskyssordninga».

Etter dette vart slikt vedtak samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Kontrollutvalet ønskjer at det vert gjennomført forvaltningsrevisjon innan «Regionale utviklingsmidlar» og «Skuleskyssordninga».

2. Deloitte vert beden om å levere forslag til prosjektplanar i tråd med dei føringar utvalet har gjeve, inkl. føremål, problemstillingar, ev. avgrensingar og ressursbruk.
3. Forslag til prosjektplanar bes levert sekretariatet seinast innan 9.9.2015.
4. Prosjektplanane skal godkjennast i neste møte i kontrollutvalet.

PS 64/15 Bestilling av selskapskontroll

Forslag til innstilling/vedtak/avgjerd

1. Kontrollutvalet ønskjer at det vert gjennomført selskapskontroll av
2. Deloitte vert beden om å levere forslag til prosjektplan i tråd med dei føringar utvalet har gjeve, inkl. føremål, problemstillingar, ev. avgrensingar og ressursbruk.
3. Forslag til prosjektplan bes levert sekretariatet seinast innan 9.9.2015.
4. Prosjektplanane skal godkjennast i neste møte i kontrollutvalet.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 24.08.2015

Handsaming i møte

Kontrollutvalet ønskjer at det vert gjennomført selskapskontroll av «Arkivplikta til selskap fylkeskommunen har eigarskap i».

Etter dette vart slikt vedtak samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Kontrollutvalet ønskjer at det vert gjennomført selskapskontroll av «Arkivplikta til selskap fylkeskommunen har eigarskap i».
2. Deloitte vert beden om å levere forslag til prosjektplan i tråd med dei føringar utvalet har gjeve, inkl. føremål, problemstillingar, ev. avgrensingar og ressursbruk.
3. Forslag til prosjektplan bes levert sekretariatet seinast innan 9.9.2015.
4. Prosjektplanane skal godkjennast i neste møte i kontrollutvalet.

PS 65/15 Forslag til møteplan for kontrollutvalet for 2016

Forslag til vedtak

Forslag til møteplan for kontrollutvalet for 2016 vert godkjend slik den ligg føre.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 24.08.2015

Handsaming i møte

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Forslag til møteplan for kontrollutvalet for 2016 vert godkjend slik den ligg føre.

PS 66/15 Evaluering av arbeidet i kontrollutvalet i denne valperioden - Endeleg

Forslag til vedtak

Resultatet av endeleg evaluering av arbeidet i kontrollutvalet i Hordaland fylkeskommune i valperioden 2011 – 2015 vert å leggje fram for kontrollutvalet i valperioden 2015 – 2019.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 24.08.2015

Handsaming i møte

Kontrollutvalet slutta seg til den evalueringa som vart gjort i møte 17.6.15.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Resultatet av endeleg evaluering av arbeidet i kontrollutvalet i Hordaland fylkeskommune i valperioden 2011 – 2015 vert å leggje fram for kontrollutvalet i valperioden 2015 – 2019.

PS 67/15 Rekneskapsresultat hittil i 2015 for kontrollutvalet

Forslag til vedtak

Rekneskapsresultatet hittil i 2015 for kontrollutvalet, ekstern revisor og sekretariat for kontrollutvalet vert teke til orientering.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 24.08.2015

Handsaming i møte

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Rekneskapsresultatet hittil i 2015 for kontrollutvalet, ekstern revisor og sekretariat for kontrollutvalet vert teke til orientering.

PS 68/15 Gjennomgang av møteprotokoller

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet tar møtebøkene til orientering.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 24.08.2015

Handsaming i møte

Følgjande møteprotokollar vart gjennomgått i dette møtet:

- Fylkesutvalet 18.06.2015
- Kultur- og ressursutvalet 09.06.2015
- Samferdselsutvalet 09.06.2015

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Kontrollutvalet tar møtebøkene til orientering.

PS 69/15 Referatsaker

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 24.08.2015

Handsaming i møte

RS 61/15 Handlingsplan Hardangerbrua AS

Vedtak

Kontrollutvalet ser positivt på at Hardangerbrua AS har sett i verk nokre av tiltaka som går fram av vedtaket i fylkestinget. På bakgrunn av at det er planlagt at fleire av tiltaka, punkt 1 og 4, skal setjast i verk i samband med hhv. valet hausten 2015 og for rekneskapsåret 2016, ber kontrollutvalet om ny status i form av skriftleg tilbakemelding innan 01.12.2015.

RS 62/15 Sluttrapport – forvaltningsrevisjon økonomistyring

Vedtak

Kontrollutvalet er nøgd med oppfølginga av forvaltningsrevisjon av økonomistyring og seier seg ferdig med saka.

RS 63/15 Tilskotsforvaltninga på kulturfeltet – tilbakemelding status på dei 7 tiltaka i handlingsplanen

Vedtak

Kontrollutvalet ser positivt på det er sett i verk ein del prosessar for å betre rutinane innan tilskotsforvaltninga på kulturfeltet. På bakgrunn av at mykje av arbeidet som gjenstår ser ut til å ligge i den oppstarta samla gjennomgangen av tilskotsforvaltninga som skal leggjast fram politisk hausten 2015, ber kontrollutvalet om ny status i form av skriftleg tilbakemelding innan 31.12.2015.

RS 64/15 Ny status for oppfølging av forvaltningsrevisjon av personalforvaltninga i HFK

Vedtak

Kontrollutvalet ser positivt på at dei fleste tiltak etter forvaltningsrevisjon av personalforvaltninga i HFK er gjennomført og at det ser ut til at det er laga gode planar for gjennomføring av dei tiltaka som gjenstår. På bakgrunn av dette er kontrollutvalet nøgd med oppfølginga og seier seg ferdig med saka.

RS 68/15 Skatt juni 2015

Skatt pr. juli 2015 vart lagt fram i møtet.

RS 70/15 Forvaltningsrevisjon fagopplæring - Løypemelding

Vedtak

Kontrollutvalet registrerer at det framleis gjenstår ein del arbeid i høve punkt 9 etter forvaltningsrevisjon av fagopplæring i Hordaland fylkeskommune. På bakgrunn av dette ber kontrollutvalet om ny status i form av skriftleg tilbakemelding innan 31.12.2015 på punkt 9.

Dei øvrige referatsakene vart tekne til orientering.

PS 70/15 Eventuelt

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 24.08.2015

Handsaming i møte

Dette møtet vart kombinert med orientering/omvisning på Tannhelsetenesta kompetansesenter Vest/Hordaland og Amalie Skram vidaregåande skule i Bergen. Vidare hadde kontrollutvalet samtalar med ordførar og rådmann i Os kommune. Utvalet hadde også orientering/omvisning på Oseana kunst og kultursenter og Oselvarverkstaden i Os.

Prosjektrekneskap Bellgården AS

Kontrollutvalet har motteke henvending frå kultur- og idrettsavdelinga gjeldande revidert prosjektrekneskap av Bellgården AS for tilskot dei har motteke frå Hordaland fylkeskommune. Den mottekne dokumentasjonen vart lagt fram for Deloitte til ei førebels vurdering. På bakgrunn av tilbakemeldinga frå revisor ber kontrollutvalet om at Deloitte gjer naudsynte undersøkingar for å finna ut om kostnadene som er ført i denne prosjektrekneskapen faktisk tilhøyrer dette prosjektet og at det er tilskotsberettiga. Vidare vert det bede om ei vurdering av om det er andre høve som bør avklarast frå Hordaland fylkeskommune sin ståstad som tilskuddsgjevar, jf. formulering i vedtak/ tilskotsbrev der det m.a. står:

«Fylkeskommunen og fylkeskommunen sin revisor skal ha rett til åtkomst til tiltaket og innsyn i rekneskap og dokumentasjon i slik grad som fylkeskommunen og revisor finn naudsynt av kontrollomsyn».

Det kom elles ikkje noko fram under dette punktet.