

Utval: Kontrollutvalet
Møtestad: Myrkdalen hotel, Voss
Dato: 27.08.2018
Tidspunkt: 10:00 – 17:10

Følgjande faste medlemmer møte:

Namn	Funksjon	Representerer
Inge Reidar Kallevåg	Leiar	H
Kristian Helland	Nestleiar	FL KRF/SP
Terje Kollbotn	Medlem	R
Åse Gunn Husebø	Medlem	A

Følgjande medlemmer hadde meldt forfall:

Namn	Funksjon	Representerer
Sara Økland	Medlem	H

Følgjande varamedlemmer møte:

Namn	Møtte for	Representerer
Alf Terje Mortensen	Sara Berge Økland	FrP

Merknader

Frå administrasjonen møte:

Namn	Stilling
Birte Bjørkelo	Forvaltningsrevisor, Deloitte
Hogne Haktorson	Kontrollsjef, Hordaland fylkeskommune
Roald Breistein	Seniorrådgjevar, Hordaland fylkeskommune

Inge Reidar Kallevåg
utvalsleiar

Hogne Haktorson
kontrollsjef

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ikkje underskrift

Sakliste

Utvals- saknr	Innhald	Arkiv- saknr	U.Off.
PS 65/18	Godkjenning av innkalling og sakliste		
PS 66/18	Godkjenning av møtebok frå forrige møte		
PS 67/18	Forvaltningsrevisjon innan beredskap på vegnettet - Revisjonsrapport	2017/17901	
PS 68/18	Selskapskontroll av Grieghallen IKS - Status i arbeidet ved Deloitte	2017/15170	
PS 69/18	Forvaltningsrevisjon av fråfall i vidaregåande opplæring - Status i arbeidet ved Deloitte	2017/13387	
PS 70/18	Godkjenning av rullering av plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2016 - 2020	2015/11179	
PS 71/18	Forvaltningsrevisjon innan kulturminneforvaltning - Status i arbeidet ved Deloitte AS	2017/17902	
PS 72/18	Juridisk betenkning frå Deloitte om habilitetsvurderingar ifm. deltaking i revisjonar	2014/23124	
PS 73/18	Budsjett for kontroll og tilsynsarbeidet i 2019	2015/12601	
PS 74/18	Møteplan for kontrollutvalet for 2019	2015/11149	
PS 75/18	Oppfølging - Selskapskontroll av Hardanger AKS AS	2015/943	
PS 76/18	Oppfølging - Selskapskontroll Hordaland Teater LL	2016/9439	
PS 77/18	Oppfølging - Selskapskontroll av arkivplikta til selskap fylkeskommunen har eigarskap i	2015/8849	
PS 78/18	Oppfølging - Forvaltningsrevisjon innan oppfølging av minoritetsspråklege elevar	2016/9440	
PS 79/18	Rekneskapsresultat hittil i 2018 for kontrollutvalet	2016/4239	
PS 80/18	Gjennomgang av møteprotokollar	2015/11023	
PS 81/18	Referatsaker		
RS 27/18	Vedtak i fellesnemnda 22.06.18 om val av sekretariatsordning	2016/3311	
RS 28/18	Vedtak i fellesnemnda 22.06.18 om val av revisjonsordning	2018/11046	
RS 29/18	Status for spørsmål og oversendingsforslag i fylkesutvalet pr. 31. mai 2018	2015/10348	
RS 30/18	FKT- Veileder Sekretariat for kontrollutvalg	2014/10539	
RS 31/18	Vedtak TING 12.06.18 - Forvaltningsrevisjon arkiv og offentlegheit	2017/13386	
RS 32/18	Vedtak TING 12.06.18 - Årsrekneskap 2017	2016/4239	
RS 33/18	Vedtak TING 12.06.18 - finansrapport	2016/4239	
RS 34/18	Vedtak TING 12.06.18 - Prosjektrekneskap justert godkjenningsordning	2016/2768	
RS 35/18	Vedtak TING 12.06.18 - Sykkel VM	2014/1636	
RS 36/18	Vedtak TING 12.06.18 - tertialrapport	2016/4239	
RS 37/18	Vedtak TING 12.06.18 - Reglement for godtgjersle	2015/12601	
RS 38/18	Vedtak TING 12.06.18 - Varsling for politikarar	2018/8138	

RS 39/18	Vedtak TING 12.06.18 - Årsmelding for kontrollutvalet for 2017	2017/2535
RS 40/18	Vedtak TING 12.06.18 - Godtgjersle til folkevalde	2015/12601
RS 41/18	Skatteinngangen pr. juli 2018	2015/12603
PS 82/18	Eventuelt	

PS 65/18 Godkjenning av innkalling og sakliste

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 27.08.2018

Vedtak

Innkalling og sakliste vart samrøystes vedteke.

PS 66/18 Godkjenning av møtebok frå forrige møte

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 27.08.2018

Vedtak

Møtebok frå møte i kontrollutvalet 04.06.2018 vart samrøystes vedteke.

PS 67/18 Forvaltningsrevisjon innan beredskap på vegnettet - Revisjonsrapport

Forslag til innstilling

På bakgrunn av forvaltningsrevisjon innan beredskap på vegnettet ber fylkestinget fylkesrådmannen syta for:

1. Å sikre tilstrekkeleg detaljert planlegging av transportberedskapen, som synleggjer korleis transporten skal gjennomførast i praksis dersom ei hending utløyer det ekstraordinære beredskapsbehovet, og oppdatert oversikt over beredskapsaktørar.
2. Å utarbeide skriftlege rutinar knytt til oppfølging av beredskapsplanar/-arbeid.
3. At revisjonen av Transportberedskap Hordaland 2010 blir ferdigstilt, behandla og følgt opp, samt sikrar at dokumentet blir evaluert og oppdatert jamleg.
4. Å skriftleggjere praksisen som er etablert for handtering av avvik og endringar i skuleskysstilbodet som følgje av hendingar på vegnettet
5. Å sikre at beredskapsplanar knytt til transportberedskap blir gjort kjent for alle tilsette desse er relevante for, og sørger for at alle tilsette som er involvert i arbeid med transportberedskap deltek i naudsynte øvingar og møttek opplæring knytt til eigen rolle.
6. Å ta initiativ til meir samarbeid med kommunane i Hordaland og andre fylkeskommunar om planlegging og utføring av transportberedskap.
7. Å gjennomføre årlege kontaktmøte med aktørar som kan ha ei særskilt rolle innan den sivile transportberedskapen.
8. Å laga ein prioritert handlingsplan til kontrollutvalet innan 01.02.2019 som viser kva tiltak som skal setjast i verk for å følgja opp tilrådingane i rapporten, når tiltaka skal setjast i verk og kven som skal ha ansvaret for iverksettinga.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 27.08.2018

Handsaming i møte

Forvaltningsrevisor, Birte Bjørkelo, presenterte resultatet av den gjennomførte forvaltningsrevisjonen innan beredskap på vegsektoren og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet.

Kontrollutvalet har merka seg fylkesrådmannen sin merknad om manglande avklaring frå Samferdselsdepartementet om kva som er lovpålagte oppgaver som fylkeskommunen har ansvar for i sivil transportberedskap. Fylkestinget bør be fylkesrådmannen ta dette opp med departementet. Det var semje om å legge dette inn som nytt punkt 2 i innstillinga.

Kontrollutvalet meiner at fylkesrådmannen bør informere politisk nivå om resultatet av evaluering av transportberedskapen etter ras, flom ol. hendingar som har medført større utfordringar i samferdselssektoren. Slike erfaringar bør også vurderast i arbeidet med framtidige ROS-analyser. Det vart semje om å legge dette inn som nytt punkt 9 i innstillinga.

Kontrollutvalet ber om at Deloitte får 15 minuttar til å presenter forvaltingsrevisjon innan beredskap på vegnettet for fylkestinget 3. – 4.10.18.

Med tillegg av nye punkt 2 og 9 vart slik innstilling samrøystes vedteke.

Innstilling

På bakgrunn av forvaltningsrevisjon innan beredskap på vegnettet ber fylkestinget fylkesrådmannen syta for:

1. Å sikre tilstrekkeleg detaljert planlegging av transportberedskapen, som synleggjer korleis transporten skal gjennomførast i praksis dersom ei hending utløyser det ekstraordinære beredskapsbehovet, og oppdatert oversikt over beredskapsaktørar.
2. Å avklare med Samferdselsdepartementet kva som er lovpålagte oppgaver som fylkeskommunen har ansvar for i sivil transportberedskap.
3. Å utarbeide skriftlege rutinar knytt til oppfølging av beredskapsplanar/-arbeid.
4. At revisjonen av Transportberedskap Hordaland 2010 blir ferdigstilt, behandla og følgt opp, samt sikrar at dokumentet blir evaluert og oppdatert jamleg.
5. Å skriftleggjere praksisen som er etablert for handtering av avvik og endringar i skuleskysstilbodet som følgje av hendingar på vegnettet.
6. Å sikre at beredskapsplanar knytt til transportberedskap blir gjort kjent for alle tilsette desse er relevante for, og sørger for at alle tilsette som er involvert i arbeid med transportberedskap deltek i naudsynte øvingar og mottek opplæring knytt til eigen rolle.
7. Å ta initiativ til meir samarbeid med kommunane i Hordaland og andre fylkeskommunar om planlegging og utføring av transportberedskap.
8. Å gjennomføre årlege kontaktmøte med aktørar som kan ha ei særskilt rolle innan den sivile transportberedskapen.
9. Å informere politisk nivå om resultatet av evaluering av transportberedskapen etter ras, flom ol. hendingar som har medført større utfordringar i samferdselssektoren. Slike erfaringar bør også vurderast i arbeidet med framtidige ROS-analyser.
10. Å laga ein prioritert handlingsplan til kontrollutvalet innan 01.02.2019 som viser kva tiltak som skal setjast i verk for å følgja opp tilrådingane i rapporten, når tiltaka skal setjast i verk og kven som skal ha ansvaret for iverksettinga.

PS 68/18 Selskapskontroll av Grieghallen IKS - Status i arbeidet ved Deloitte

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.
2. Revisjonsrapport vert å levere sekretariatet innan..... slik at den kan handsamast i møte i kontrollutvalet

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 27.08.2018

Handsaming i møte

Forvaltningsrevisor i Deloitte, Birte Bjørkelo, orientert om status i høve selskapskontroll av Grieghallen IKS og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet.

Etter dette vart slikt vedtak samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.
2. Revisjonsrapport vert å levere sekretariatet innan 05.09.2018 slik at den kan handsamast i møte i kontrollutvalet 24.09.2018.

PS 69/18 Forvaltningsrevisjon av fråfall i vidaregåande opplæring - Status i arbeidet ved Deloitte

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.
2. Revisjonsrapport vert å levere sekretariatet innan..... slik at den kan handsamast i møte i kontrollutvalet

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 27.08.2018

Handsaming i møte

Forvaltningsrevisor i Deloitte, Birte Bjørkelo, orientert om status i høve forvaltningsrevisjon av fråfall i vidaregåande opplæring og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet.

Etter dette vart slikt vedtak samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.
2. Revisjonsrapport vert å levere sekretariatet innan 29.10.2018, slik at den kan handsamast i møte i kontrollutvalet 19.11.2018.

PS 70/18 Godkjenning av rullering av plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2016 - 2020

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet godkjenner revidert plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2016 – 2020 slik den ligg føre.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 27.08.2018

Handsaming i møte

Forvaltningsrevisor i Deloitte, Birte Bjørkelo, orientert om endeleg forslaget til revidert plan for forvaltningsrevisjon og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Kontrollutvalet godkjenner revidert plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2016 – 2020 slik den ligg føre.

PS 71/18 Forvaltningsrevisjon innan kulturminneforvaltning - Status i arbeidet ved Deloitte AS

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet tar informasjonen til orientering.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 27.08.2018

Handsaming i møte

Forvaltningsrevisor i Deloitte, Birte Bjørkelo, orientert om status i høve forvaltningsrevisjon innan kulturminneforvaltning og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Kontrollutvalet tar informasjonen til orientering.

PS 72/18 Juridisk betenkning frå Deloitte om habilitetsvurderingar ifm. deltaking i revisjonar

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet tar Deloitte si juridiske vurdering i høve habilitetsvurderingar i samband med handsaming av revisjonsrapportar i fylkestinget til orientering.
2. Vedtaket, saman med den juridiske vurderinga, vert send fylkestinget til orientering.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 27.08.2018

Handsaming i møte

Forvaltningsrevisor i Deloitte, Birte Bjørkelo, orientert om den juridiske vurderinga og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Kontrollutvalet tar Deloitte si juridiske vurdering i høve habilitetsvurderingar i samband med handsaming av revisjonsrapportar i fylkestinget til orientering.
2. Vedtaket, saman med den juridiske vurderinga, vert send fylkestinget til orientering.

PS 73/18 Budsjett for kontroll og tilsynsarbeidet i 2019

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet godkjenner budsjettframlegga for 2019 slik dei ligg føre.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 27.08.2018

Handsaming i møte

Kontrollsjef, Høgne Haktorson, presenterte forslaga til budsjett og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Kontrollutvalet godkjenner budsjettframlegga for 2019 slik dei ligg føre.

PS 74/18 Møteplan for kontrollutvalet for 2019

Forslag til vedtak

Forslag til møteplan for kontrollutvalet for 2019 vert godkjend slik den ligg føre.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 27.08.2018

Handsaming i møte

Møtet 18.03.2019 vert endra til 01.04.2019.

Med denne endringa i møteplanen vart forslag til vedtak samrøystes vedteke.

Vedtak

Forslag til møteplan for kontrollutvalet for 2019 vert godkjend slik den ligg føre.

PS 75/18 Oppfølging - Selskapskontroll av Hardanger AKS AS

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet er nøgd med at fylkesrådmannen er ferdig med sitt forbetningsarbeid i høve selskapskontroll av Hardanger AKS og seier seg ferdig med saka.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 27.08.2018

Handsaming i møte

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Kontrollutvalet er nøgd med at fylkesrådmannen er ferdig med sitt forbetningsarbeid i høve selskapskontroll av Hardanger AKS og seier seg ferdig med saka.

PS 76/18 Oppfølging - Selskapskontroll Hordaland Teater LL

Forslag til vedtak

- A1. Kontrollutvalet ser positivt på at **Fylkesrådmannen** har sett i gang meir forbetningsarbeid i høve selskapskontroll av Hordaland teater LL
- A2. Kontrollutvalet ber om ny oppdatert status i form av skriftleg tilbakemelding innan 29.10.2018. I denne tilbakemeldinga vert det også bede om å få tilsendt skriftleg dokumentasjon som viser kva som er gjort i praksis på kvart av forbetningspunkta 1, 2 og 3 slik det også vart bede om i samband med handsaming av oppfølging av denne saka i møte 30.10.2017.

- B1. Kontrollutvalet ser positivt på at styret/dagleg leiar i **Hordaland Teater LL** i hovudsak er ferdig med å gjennomføre forbetningsarbeid etter den gjennomførte selskapskontrollen i selskapet.
- B2. På bakgrunn av dette seier kontrollutvalet seg nøgde med tilbakemeldinga, seier seg ferdig med saka og ønskje lukke til med det vidare forbetningsarbeidet.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 27.08.2018

Handsaming i møte

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

- A1. Kontrollutvalet ser positivt på at **Fylkesrådmannen** har sett i gang meir forbetningsarbeid i høve selskapskontroll av Hordaland teater LL
- A2. Kontrollutvalet ber om ny oppdatert status i form av skriftleg tilbakemelding innan 29.10.2018. I denne tilbakemeldinga vert det også bede om å få tilsendt skriftleg dokumentasjon som viser kva som er gjort i praksis på kvart av forbetningspunkta 1, 2 og 3 slik det også vart bede om i samband med handsaming av oppfølging av denne saka i møte 30.10.2017.

- B1. Kontrollutvalet ser positivt på at styret/dagleg leiar i **Hordaland Teater LL** i hovudsak er ferdig med å gjennomføre forbetningsarbeid etter den gjennomførte selskapskontrollen i selskapet.

- B2. På bakgrunn av dette seier kontrollutvalet seg nøgde med tilbakemeldinga, seier seg ferdig med saka og ønskje lukke til med det vidare forbetningsarbeidet.

PS 77/18 Oppfølging - Selskapskontroll av arkivplikta til selskap fylkeskommunen har eigarskap i

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet ber fylkesrådmannen om ny tilbakemelding på status i høve punkt 1 b) etter selskapskontroll av arkivplikt og offentlegheit i fylkeskommunale selskap innan 01.10.2018.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 27.08.2018

Handsaming i møte

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Kontrollutvalet ber fylkesrådmannen om ny tilbakemelding på status i høve punkt 1 b) etter selskapskontroll av arkivplikt og offentlegheit i fylkeskommunale selskap innan 01.10.2018.

PS 78/18 Oppfølging - Forvaltningsrevisjon innan oppfølging av minoritetsspråklege elevar

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet ser positivt på at det er gjennomført mykje forbetningsarbeid som oppfølging av forvaltningsrevisjon innan oppfølging av minoritetsspråklege elevar.
2. På bakgrunn av at det som går fram av tilbakemeldinga ber kontrollutvalet om ny status på arbeidet i form av skriftleg tilbakemelding på punkta 1, 2, 3, 4, 5, 6 og 7 i vedtaket i fylkestinget 13.06.2017, innan 31.12.2018.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 27.08.2018

Handsaming i møte

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Kontrollutvalet ser positivt på at det er gjennomført mykje forbetningsarbeid som oppfølging av forvaltningsrevisjon innan oppfølging av minoritetsspråklege elevar.
2. På bakgrunn av at det som går fram av tilbakemeldinga ber kontrollutvalet om ny status på arbeidet i form av skriftleg tilbakemelding på punkta 1, 2, 3, 4, 5, 6 og 7 i vedtaket i fylkestinget 13.06.2017, innan 31.12.2018.

PS 79/18 Rekneskapsresultat hittil i 2018 for kontrollutvalet

Forslag til vedtak

Rekneskapsresultatet hittil i 2018 for kontrollutvalet, ekstern revisor og sekretariat for kontrollutvalet vert teke til orientering.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 27.08.2018

Handsaming i møte

Kontrollsjef, Hogne Haktorson, presenterte dei tre rekneskapsrapportane og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Rekneskapsresultatet hittil i 2018 for kontrollutvalet, ekstern revisor og sekretariat for kontrollutvalet vert teke til orientering.

PS 80/18 Gjennomgang av møteprotokollar

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet tar møteprotokollane til orientering.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 27.08.2018

Handsaming i møte

Følgjande møteprotokollar vart gjennomgått i dette møtet:

- | | |
|--|----------------------|
| • Fylkestinget | 12. – 13.06.2018 |
| • Fylkesutvalet | 31.05. og 12.06.2018 |
| • Utval for kultur, idrett og regional utvikling | 19.06.2018 |
| • Utval for opplæring og helse | 05.06. og 14.08.2018 |
| • Utval for miljø og samferdsel | 06.06. og 15.08.2018 |

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Kontrollutvalet tar møteprotokollane til orientering.

PS 81/18 Referatsaker

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 27.08.2018

Handsaming i møte

Vedtak

Referatsakene vart tekne til orientering.

PS 82/18 Eventuelt

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 27.08.2018

Handsaming i møte

Orienteringar og synfaringar:

Dette møtet vart kombinert med at kontrollutvalet hadde samtalar med ordførar og rådmann i Voss kommune og prosjektleiar/rådmann i nye Voss herad. Vidare vart det lagt inn orientering/omvising Myrkdalen Fjellandsby og ved Voss vidaregåande skule.

Endring av møtedato:

Kontrollutvalet i Sogn og Fjordane fylkeskommune har teke opp spørsmålet om kontrollutvalet i Hordaland fylkeskommune kan flytte det planlagde møtet 24.09.2018 til 25.09.2018 med tanke på å få i stand eit felles videomøte. Det viste seg at fleire av medlemmene i kontrollutavet ikkje hadde høve til å endre datoen. På bakgrunn av det vart det semje om å ikkje endre møtedatoen.

Folkevaldopplæring:

Kontrollsjefen orienterte om status for den planlagde folkevaldopplæringa i Sola 8. – 10. januar 2019. Kontrollutvalet vart utfordra på kva Case dei i tilfelle ønskjer å presentere på samlinga og dei kom med desse alternativa:

- Forvaltningsrevisjon innan beredskap på vegnette
- Forvaltningsrevisjon innan innkjøp og forretningsdrift i vidaregåande skular 1 og 2

På bakgrunn av dette vart det gjort slikt vedtak.

Vedtak

1. Kontrollutvalet i Hordaland fylkeskommune har ikkje høve til å endre møtedato frå 24.09.2018 til 25.09.2018.
2. Kontrollutvalet ønskjer at «Forvaltningsrevisjon innan beredskap på vegnettet» eller «Forvaltningsrevisjon innan innkjøp og forretningsdrift i vidaregåande skular» kan vera aktuelle å presentere som case på folkevaldopplæringa i Sola 8. – 10.01.2019.