

**Utval:** Kontrollutvalet  
**Møtestad:** Fylkesutvalssalen i 3. etasje, Fylkeshuset  
**Dato:** 01.04.2019  
**Tidspunkt:** 10:00 – 14.15

**Følgjande faste medlemmer møtte:**

Namn	Funksjon	Representerer
Kristian Helland	Nestleiar	FL KRF/SP
Terje Kollbotn	Medlem	R
Åse Gunn Husebø	Medlem	A

**Følgjande medlemmer hadde meldt forfall:**

Namn	Funksjon	Representerer
Inge Reidar Kallevåg	Leiar	H
Sara Berge Økland, møtte ikkje	Medlem	H

**Følgjande varamedlemmer møtte:**

Namn	Møtte for	Representerer
Lars Åge Kjærland	Inge Reidar Kallevåg	H

---

**Merknader**

Kristian Helland leia møtet i leiaren sitt fråvær.

---

## Frå administrasjonen møtte:

Namn	Stilling
Espen Hordvik	Rekneskapsrevisor i Deloitte, t.o.m. sak PS 27/19
Kari Gåsemyr	Forvaltningsrevisor i Deloitte
Hogne Haktorson	Kontrollsjef, Hordaland fylkeskommune
Roald Breistein	Seniorrådgjevar, Hordaland fylkeskommune

Kristian Helland  
Nestleiar/møteleiar

Hogne Haktorson  
kontrollsjef

Roald Breistein  
seniorrådgjevar

*Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ikkje underskrift*

## Sakliste

<b>Utvals- saknr</b>	<b>Innhald</b>	<b>Arkiv- saknr</b>	<b>U.Off.</b>
PS 24/19	Godkjenning av møtebok frå forrige møte		
PS 25/19	Godkjenning av innkalling og sakliste		
PS 26/19	Godkjenning av prosjektrekneskap - Uttale frå kontrollutvalet	2016/2768	
PS 27/19	Levering av prosjektrekneskapar frå andre enn eigedomsavdelinga	2016/2768	
PS 28/19	Forvaltningsrevisjon innan kulturminneforvaltning - Revisjonsrapport	2017/17902	
PS 29/19	Henvending om vurdering av HFK sine forpliktingar og ansvar i høve Economusee Fjordtynna	2019/2273	
PS 30/19	Handlingsplan - Selskapskontroll av Grieghallen IKS	2017/15170	
PS 31/19	Handlingsplan - Forvaltningsrevisjon innan fråfall i vidaregåande opplæring	2017/13387	
PS 32/19	Forvaltningsrevisjon innan transporttenesta for forflytningshemma (TT-ordninga) _ Status i arbeidet ved Deloitte	2018/17548	
PS 33/19	Vurdering av ordning for finansiering av spesialundervisning i friskular - Status i arbeidet ved Deloitte	2019/685	
PS 34/19	Selskapskontroll av Bybanen AS - Status i arbeidet ved Deloitte	2016/11222	
PS 35/19	Forvaltningsrevisjon av Bybanen utbygging - Status i arbeidet ved Deloitte	2018/14427	
PS 36/19	Gjennomgang av møteprotokollar	2015/11023	
PS 37/19	Referatsaker		
RS 6/19	Rapport frå NTNU - Sykkel-VM 2017. Fra folkefest til økonomisk bakrus	2014/1636	
RS 7/19	FKT - Invitasjon til fagkonferanse 2019 - Kristiansand 4.-5. juni	2014/10539	
RS 8/19	Innkalling til FKTs årsmøte 4. juni 2019 i Kristiansand	2014/10539	
RS 9/19	Status for spørsmål og oversendingsforslag pr.21.februar 2019	2015/10348	
RS 10/19	Reglement for folkevalde organ i Vestland fylkeskommune - kontrollutvalet	2019/418	
RS 11/19	Sak om finansforvaltninga 2018 frå TING 05.03.2019	2016/4239	
RS 12/19	Signert revisjonsberetning 2018 Kontrollutvalg Hordaland	2016/4239	
RS 13/19	Årsrapport Varslingsutvalet Hordaland fylkeskommune 2018	2019/336	
PS 38/19	Eventuelt		

## **PS 24/19 Godkjenning av møtebok frå forrige møte**

### **Saksprotokoll i kontrollutvalet - 01.04.2019**

#### **Handsaming i møtet**

Ved ein inkurie var denne saka sett opp som første sak i staden for andre sak. Sak PS 25/19 vart difor handsama før sak PS 24/19.

#### **Vedtak**

Innkalling og sakliste vart samrøystes vedteke.

## **PS 25/19 Godkjenning av innkalling og sakliste**

### **Saksprotokoll i Kontrollutvalet - 01.04.2019**

#### **Vedtak**

Møtebok frå møte i kontrollutvalet 11.02.2019 vart samrøystes vedteke.

## **PS 26/19 Godkjenning av prosjektrekneskap - Uttale frå kontrollutvalet**

### **Forslag til uttale**

1. Kontrollutvalet viser til konklusjon frå Deloitte, der det går fram at prosjektrekneskapane i det alt vesentlige er utarbeidd i samsvar med grunnlaget for rekneskapsavlegginga.
2. Utvalet har igjen merka seg at alle prosjekta har monalege avvik i høve opphavleg kostnadsramme og at det difor kan vera grunn for å spørja om kalkylane, eller grunnlagsmaterialet for kalkylane, har vore gode nok.

### **Saksprotokoll i kontrollutvalet - 01.04.2019**

#### **Handsaming i møtet**

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

#### **Uttale**

1. Kontrollutvalet viser til konklusjon frå Deloitte, der det går fram at prosjektrekneskapane i det alt vesentlige er utarbeidd i samsvar med grunnlaget for rekneskapsavlegginga.
2. Utvalet har igjen merka seg at alle prosjekta har monalege avvik i høve opphavleg kostnadsramme og at det difor kan vera grunn for å spørja om kalkylane, eller grunnlagsmaterialet for kalkylane, har vore gode nok.

## **PS 27/19 Levering av prosjektrekneskapar frå andre enn eigedomsavdelinga**

### **Forslag til vedtak**

1. Kontrollutvalet tek informasjonen frå fylkesrådmannen til orientering og ber om at prosjektrekneskapa for vegprosjekt vert lagt fram for revisor og kontrollutvalet etter kvart som dei ligg føre.
2. Kontrollutvalet ber igjen om at fylkesrådmannen orienterer om det vil kome prosjektrekneskapar frå andre avdelingar utanom samferdsel og eigedomsavdelinga. Skriftleg informasjon om dette vert å sende sekretariatet innan 23.04.2019.

## **Saksprotokoll i kontrollutvalet - 01.04.2019**

### **Handsaming i møtet**

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

### **Vedtak**

1. Kontrollutvalet tek informasjonen frå fylkesrådmannen til orientering og ber om at prosjektrekneskapa for vegprosjekt vert lagt fram for revisor og kontrollutvalet etter kvart som dei ligg føre.
2. Kontrollutvalet ber igjen om at fylkesrådmannen orienterer om det vil kome prosjektrekneskapar frå andre avdelingar utanom samferdsel og eigedomsavdelinga. Skriftleg informasjon om dette vert å sende sekretariatet innan 23.04.2019.

## **PS 28/19 Forvaltningsrevisjon innan kulturminneforvaltning - Revisjonsrapport**

### **Forslag til innstilling**

På bakgrunn av forvaltningsrevisjon innan kulturminneforvaltning ber fylkestinget fylkesrådmannen syta for å:

1. Utarbeide samla oversikt over nasjonale og regionale mål i kulturminneforvaltninga med tilhøyrande tiltak
2. Vidareutvikle rapporteringa for å sikre betre styringsinformasjon i kulturminneforvaltninga
3. Gjennomføre risikovurderingar knytt til det å ivareta fylkeskommunen sitt ansvar i kulturminneforvaltninga
4. Gjennomgå og tydeleggjere rolle- og oppgåvedelinga internt hos Fylkeskonservator
5. Etablere eit overordna rutinedokument som gir oversikt over gjeldande retningslinjer, rutinar og malar knytt til dei ulike oppgåvene Fylkeskonservatoren har ansvar for
6. Sikre at alle rutinar er oppdaterte og elles drøfte med dei tilsette kva rutinar og malar som hadde vore hensiktsmessig å ha
7. Etablere tydelegare kriterium for tildeling av tilskot til musea
8. Sikre etterleving av lovpålagte fristar i sakshandsaminga av dispensasjonssaker
9. Sikre at mynde til å fatte vedtak alltid er tydeleg delegert for ulike sakstypar
10. Å laga ein prioritert handlingsplan til kontrollutvalet innan 07.10.2019 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. Handlingsplanen må også innehalde korleis fylkesrådmannen vil syta for at tilrådingane vert teke omsyn til arbeidet som pågår med etablering av Vestland fylkeskommune.

## **Saksprotokoll i kontrollutvalet - 01.04.2019**

### **Handsaming i møtet**

Forvaltningsrevisor Kari Gåsemyr frå Deloitte presenterte resultatet av den gjennomførte forvaltningsrevisjonen innan kulturminneforvaltning og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet.

Spørsmål om presentasjon av revisjonsrapporten for fylkestinget 12. – 13.06.2019 vert å komme tilbake til i møtet i kontrollutvalet 07.05.2019.

Forslag til innstilling vart samrøystes vedteke.

### **Innstilling**

På bakgrunn av forvaltningsrevisjon innan kulturminneforvaltning ber fylkestinget fylkesrådmannen syta for å:

1. Utarbeide samla oversikt over nasjonale og regionale mål i kulturminneforvaltninga med tilhøyrande tiltak
2. Vidareutvikle rapporteringa for å sikre betre styringsinformasjon i kulturminneforvaltninga
3. Gjennomføre risikovurderingar knytt til det å ivareta fylkeskommunen sitt ansvar i kulturminneforvaltninga

4. Gjennomgå og tydeleggjere rolle- og oppgåvedelinga internt hos Fylkeskonservator
5. Etablere eit overordna rutinedokument som gir oversikt over gjeldande retningslinjer, rutinar og malar knytt til dei ulike oppgåvene Fylkeskonservatoren har ansvar for
6. Sikre at alle rutinar er oppdaterte og elles drøfte med dei tilsette kva rutinar og malar som hadde vore hensiktsmessig å ha
7. Etablere tydelegare kriterium for tildeling av tilskot til musea
8. Sikre etterleving av lovpålagte fristar i sakshandsaminga av dispensasjonssaker
9. Sikre at mynde til å fatte vedtak alltid er tydeleg delegert for ulike sakstypar
10. Å laga ein prioritert handlingsplan til kontrollutvalet innan 07.10.2019 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. Handlingsplanen må også innehalde korleis fylkesrådmannen vil syta for at tilrådingane vert teke omsyn til arbeidet som pågår med etablering av Vestland fylkeskommune.

## **PS 29/19 Henvending om vurdering av HFK sine forpliktingar og ansvar i høve Economusee Fjordtynna**

### **Forslag til vedtak**

1. Kontrollutvalet ønskjer ikkje å bruke revisjonsressursar på denne saka.
2. Kontrollutvalet føreslår i staden at fylkesrådmannen vurderer å nytte fylkeskommunen sin advokat til å få gjort ei vurdering av dei to spørsmåla frå kultur og idrettsavdelinga.

### **Saksprotokoll i kontrollutvalet - 01.04.2019**

#### **Handsaming i møtet**

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

#### **Vedtak**

1. Kontrollutvalet ønskjer ikkje å bruke revisjonsressursar på denne saka.
2. Kontrollutvalet føreslår i staden at fylkesrådmannen vurderer å nytte fylkeskommunen sin advokat til å få gjort ei vurdering av dei to spørsmåla frå kultur og idrettsavdelinga.

## **PS 30/19 Handlingsplan - Selskapskontroll av Grieghallen IKS**

### **Forslag til vedtak**

1. Kontrollutvalet ser positivt på det arbeidet som styret har starta opp i samband med selskapskontroll av Grieghallen IKS.
2. På bakgrunn av handlingsplanen ber kontrollutvalet **styret i Grieghallen IKS** om å komme med ny status på arbeidet i form av skriftleg tilbakemelding innan 07.10.2019.
3. På bakgrunn av handlingsplanen ber kontrollutvalet **fylkesordførar** om å komme med ny status på arbeidet i form av skriftleg tilbakemelding på punkta 1 og 3b innan 07.10.2019.

### **Saksprotokoll i kontrollutvalet - 01.04.2019**

#### **Handsaming i møtet**

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

#### **Vedtak**

1. Kontrollutvalet ser positivt på det arbeidet som styret har starta opp i samband med selskapskontroll av Grieghallen IKS.

2. På bakgrunn av handlingsplanen ber kontrollutvalet **styret i Grieghallen IKS** om å komme med ny status på arbeidet i form av skriftleg tilbakemelding innan 07.10.2019.
3. På bakgrunn av handlingsplanen ber kontrollutvalet **fylkesordførar** om å komme med ny status på arbeidet i form av skriftleg tilbakemelding på punkta 1 og 3b innan 07.10.2019.

## **PS 31/19 Handlingsplan - Forvaltningsrevisjon innan fråfall i vidaregåande opplæring**

### **Forslag til vedtak**

1. Kontrollutvalet har merka seg at det er sett i gang ei rekke positive forbetningsprosessar for å bidra til å redusere fråfall i vidaregåande opplæring.
2. Kontrollutvalet ber om ny status på arbeidet i form av skriftleg tilbakemelding innan 12.08.2019. Tilbakemeldinga må også innehalde tidspunkt for når tiltaka er sett i verk/vil verta sett i verk.
3. Tilbakemeldinga bør også innehalde korleis fylkesrådmannen vil syta for at tilrådingane vert teke omsyn til i arbeidet på dette området som pågår med etablering av Vestland fylkeskommune.

### **Saksprotokoll i kontrollutvalet - 01.04.2019**

#### **Handsaming i møtet**

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

#### **Vedtak**

1. Kontrollutvalet har merka seg at det er sett i gang ei rekke positive forbetningsprosessar for å bidra til å redusere fråfall i vidaregåande opplæring.
2. Kontrollutvalet ber om ny status på arbeidet i form av skriftleg tilbakemelding innan 12.08.2019. Tilbakemeldinga må også innehalde tidspunkt for når tiltaka er sett i verk/vil verta sett i verk.
3. Tilbakemeldinga bør også innehalde korleis fylkesrådmannen vil syta for at tilrådingane vert teke omsyn til i arbeidet på dette området som pågår med etablering av Vestland fylkeskommune.

## **PS 32/19 Forvaltningsrevisjon innan transporttenesta for forflytningshemma (TT-ordninga) \_ Status i arbeidet ved Deloitte**

### **Forslag til vedtak**

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

### **Saksprotokoll i kontrollutvalet - 01.04.2019**

#### **Handsaming i møtet**

Forvaltningsrevisor Kari Gåsemyr frå Deloitte orienterte om status i arbeidet med forvaltningsrevisjon innan transporttenesta for forflytningshemma og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

#### **Vedtak**

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

## **PS 33/19 Vurdering av ordning for finansiering av spesialundervisning i friskular - Status i arbeidet ved Deloitte**

### **Forslag til vedtak**

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

### **Saksprotokoll i kontrollutvalet - 01.04.2019**

#### **Handsaming i møtet**

Forvaltningsrevisor Kari Gåsemyr frå Deloitte orienterte om arbeidet med vurdering av ordning med finansiering av spesialundervisning i friskular og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

#### **Vedtak**

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

## **PS 34/19 Selskapskontroll av Bybanen AS - Status i arbeidet ved Deloitte**

### **Forslag til vedtak**

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

### **Saksprotokoll i kontrollutvalet - 01.04.2019**

#### **Handsaming i møtet**

Forvaltningsrevisor Kari Gåsemyr frå Deloitte orienterte om selskapskontroll av Bybanen AS og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

#### **Vedtak**

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

## **PS 35/19 Forvaltningsrevisjon av Bybanen utbygging - Status i arbeidet ved Deloitte**

### **Forslag til vedtak**

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

### **Saksprotokoll i kontrollutvalet - 01.04.2019**

#### **Handsaming i møtet**

Forvaltningsrevisor Kari Gåsemyr frå Deloitte orienterte om forvaltningsrevisjon av Bybanen utbygging og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

#### **Vedtak**

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

## **PS 36/19 Gjennomgang av møteprotokollar**

### **Forslag til vedtak**

Kontrollutvalet tar møteprotokollane til orientering.

### **Saksprotokoll i kontrollutvalet - 01.04.2019**

#### **Handsaming i møtet**

Følgjande møteprotokollar vart gjennomgått i dette møtet:

- |  |                      |
|--|----------------------|
| • Fylkestinget                                   | 05.03.2019           |
| • Fylkesutvalet                                  | 20.02.2019           |
| • Utval for kultur, idrett og regional utvikling | 12.02. og 19.03.2019 |
| • Utval for opplæring og helse                   | 12.03.2019           |
| • Utval for miljø og samferdsel                  | 06.02. og 13.03.2019 |

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

#### **Vedtak**

Kontrollutvalet tar møteprotokollane til orientering.

## **PS 37/19 Referatsaker**

### **Saksprotokoll i kontrollutvalet - 01.04.2019**

#### **Handsaming i møtet**

#### **RS 7/19 FKT - Invitasjon til fagkonferanse 2019 – Kristiansand 4. – 5.juni**

Dei som ønskjer å delta på FKT-konferansen kan melde seg på.

Etter dette vart slikt vedtak samrøystes vedteke.

#### **Vedtak**

1. Dei som ønskjer å delta på FKT-konferansen i Kristiansand 4. – 5. juni 2019 kan melde seg på.
2. Referatsakene vart elles tekne til orientering.

## **PS 38/19 Eventuelt**

### **Saksprotokoll i kontrollutvalet - 01.04.2019**

#### **Handsaming i møtet**

##### Kurs i regi av Deloitte:

Deloitte gjennomførte kurs i «Roller og rolleforståing i fylkeskommunal eigarskapsforvaltning» for kontrollutvalet, administrasjonen og sentrale politikarar.

##### Endring av møtedatoar:

Kontrollutvalet i Sogn og Fjordane fylkeskommune har invitert kontrollutvalet i Hordaland fylkeskommune til felles møte i Førde 06.05.2019. Det vert takka ja til invitasjonen og møtet som er avtalt 06.05.2019 i Bergen vert difor flytta til Førde.

Program for fellesmøtet kan vera:

- Prosjektleiar/fylkesrådmann, Rune Haugsdal, orienterer om status i arbeidet med regionreforma



- Inkludert status samanslåing, avvikling, omdanning mv. av fylkeskommunalt eigde selskap
- Personvernombod, Marianne Seim, orienterer om status i arbeidet med ny personvernlov
- Omvising/orientering på Avdeling kultur, idrett og inkludering i Førde
- Drøfting av fellessaker t.d. reglement, budsjett, innkomne tilbud på revisjon

Møte i kontrollutvalet i Hordaland fylkeskommune vert halde i Førde 07.05.2019.

På bakgrunn av denne endringa vert 2-dagars møtet som er avtalt til 02. – 03.09.2019 endra til 1-dags møte 02.09.2019 i Bergen.

#### Desisjonssak i kontrollutvalet i Sogn og Fjordane:

Kontrollsjef orienterte om desisjonssak av vedtak i fellesnemnda som er under utføring av kontrollutvalet i Sogn og Fjordane fylkeskommune.

Etter dette vart slikt vedtak samrøystes vedteke.

#### **Vedtak**

1. Møte i kontrollutvalet 6.05.2019 vert å halde i Førde 06.05. – 07.05.2019, med skisse til program som går fram over.
2. Møtet som er avtalt til 02. – 03.09.2019 vert endra til 1-dags møte 02.09.2019 i Bergen.