



Arkivnr: 2015/943-10
Saksbehandlar: Roald Breistein

Saksframlegg

Saksgang

Utval	Saknr.	Møtedato
Kontrollutvalet		

Selskapskontroll av Storeholmen VTA AS - Status i arbeidet ved Deloitte

Bakgrunn for saka:

Kontrollutvalet gjorde slikt vedtak i si sak 6/15 i møte 16.2.15:

- 1. Kontrollutvalet i Hordaland fylkeskommune seier ja til å gjennomføre selskapskontroll av Storeholmen VTA AS når det gjeld delen om eigarskapskontroll.*
- 2. Kontrollutvalet i Hordaland fylkeskommune seier ja til å delta i felles regional selskapskontroll av Storeholmen VTA AS når det gjeld den delen som omfattar forvaltningsrevisjon.*
- 3. Selskapskontrollen skal utføres av Deloitte i tråd med prosjektplan som ligg føre.*
- 4. Kontrollutvalet ber om at Deloitte presenterer resultatet av selskapskontrollen for kontrollutvalet når den er ferdig.*
- 5. Kostnadene til deltaking i prosjektet vert godkjent i tråd med utrekningsmodellen i invitasjon dagsett 23.01.2015. I tillegg kjem kostnader til koordinering, tilpassing av rapport og presentasjon av rapport for kontrollutvalet samt opsjon på eventuell presentasjon i fylkestinget.*
- 6. Kontrollutvalet ønskjer at revisjonsrapport er klar frå Deloitte si side innan utgangen av mai 2015 ferdig verifisert og med fylkesrådmannen og selskapet sin uttale vedlagt og/eller innarbeidd.*

Av den godkjende prosjektplanen går det fram at føremålet med selskapskontrollen er:

«Føremålet med selskapskontrollen er å undersøke og vurdere Hordaland fylkeskommune si eigarstyring av Storeholmen VTA AS. Vidare vil føremålet med selskapskontrollen vere å undersøke om selskapet har etablert system og rutinar for å sikre at selskapet driver i samsvar med vedtekter, politiske vedtak og regelverk.»

Følgjande overordna problemstillingar vil bli undersøkt:

«(A) Problemstillingar knytt til fylkeskommunen si eigarskapsforvaltning:

1. *I kva grad har fylkeskommunen etablert tydelege føringar for fylkeskommunen si eigarskapsforvaltning av Storeholmen VTA?*
 - a. *Utøver Hordaland fylkeskommune eigarstyring av Storeholmen VTA i samsvar med sentrale tilrådingar frå KS?*
 - b. *Utøver Hordaland fylkeskommune eigarstyring av Storeholmen VTA i samsvar med fylkeskommunen sine retningslinjer for eigarstyring?*
 - c. *Har Hordaland fylkeskommune etablert rutinar for å sikre at fylkeskommunen blir tilstrekkeleg informert om drifta og utviklinga i selskapet?*
2. *I kva grad er det tilstrekkeleg med samhandling mellom Hordaland fylkeskommune og dei andre eigarane når det gjeld eigarstyring og oppfølging av Storeholmen VTA?*
 - a. *I kva grad har eigarane tilstrekkeleg med rutinar for dialog og samhandling?*
 - b. *I kva grad er eigarane einige om eigarstyringa og måla for selskapet?»*

«(B) Problemstillingar knytt til drifta i Storeholmen VTA:

3. *I kva grad blir sentrale krav og retningslinjer som eigarane stiller til selskapet etterlevd av Storeholmen VTA?*
4. *I kva grad driv Storeholmen VTA si verksemd i samsvar med sitt vedtektsfesta føremål og andre mål som er sett for selskapet?*
5. *I kva grad er drifta og tilbodet om tiltaksplassar tilpassa etterspurnaden frå kommunane?*
6. *I kva grad fungerer selskapet sitt tilbod om praksisplassar i samsvar med intensjonen?*
7. *I kva grad har selskapet tilfredsstillande samhandling med NAV?*
8. *Har selskapet system og rutinar som bidrar til å sikre etterleving av sentrale krav innanfor regelverket knytt til:*
 - a. *Lov om arbeidsmarkedstjenester og forskrift om arbeidsrettede tiltak*
 - b. *Internkontrollforskrifta knytt til HMT*
 - c. *Aksjelova*
9. *I kva grad har selskapet gjort ei vurdering av om det er underlagt offentleglova og regelverk om offentlege anskaffingar?*
10. *I kva grad har verksemda etablert eit tilfredsstillande kvalitetssystem?*
11. *I kva grad har selskapet etablert rutinar for å inkludere brukarane i prosessar knytt til utviklinga av selskapet?*
 - a. *I kva grad er det etablert brukarfora og eller ordningar med brukarrepresentasjon?*
 - b. *I kva grad opplever brukarane at tilbodet frå selskapet er tilpassa deira behov?*
12. *Har selskapet system og rutinar som bidrar til å sikre ein økonomisk forsvarleg drift?*
 - a. *Når selskapet dei økonomiske måla som er sett for selskapet?*
 - b. *Har selskapet ein forsvarlig eigenkapital jf. aksjelova § 3-4?*
 - c. *I kva grad har selskapet etablert rutinar for utarbeiding og oppfølging av budsjett?»*

Drøfting:

Der er Kvam herad og Hordaland fylkeskommune som har bestilt denne selskapskontrollen, eller til saman 81,81% av eigarane. I dette møtet vil Deloitte orientere om status og framdrift i prosjektet. I denne samanheng har vi motteke e-post frå dei, dagsett 27.3.15, der dei orienterer om at selskapskontrollen vil verta forseinka. Dette skuldast at Storeholmen VTA AS (no Hardanger AKS) har informert om dei ikkje kan levere naudsynt dokumentasjon til Deloitte før dei er ferdig med ei ISO sertifisering 28. - 29.4.15. E-posten ligg ved.

Konklusjon:

På bakgrunn av dette bør kontrollutvalet diskutere i møtet om ein skal ha noko meining om årsaka til denne forseinkinga. Vidare bør ein komme fram til ein ny dato for levering av revisjonsrapport. Saka vert difor lagt fram utan forslag til vedtak.

Forslag til vedtak

Saka vert lagt fram utan forslag til vedtak.

Hogne Haktorson
kontrollsjef

Roald Breistein
seniorrådgjevar

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ikkje underskrift.

Vedlegg

1 Vedrørende selskapskontroll av Storeholemen VTA AS