



Arkivnr: 2014/10496-17

Saksbehandlar: Roald Breistein

Saksframlegg

Saksgang

Utval	Saknr.	Møtedato
Kontrollutvalet		

Bestilling av selskapskontroll

Bakgrunn for saka:

Fylkestinget gjorde m.a. slikt vedtak om plan for forvaltningsrevisjon i møte 13.06.12:

«Planen skal reviderast og evaluerast minst ein gong i valperioden. Fylkestinget delegerer mynde til kontrollutvalet til å gjera denne "revisjonen" og evalueringa.»

På bakgrunn av vedtaket over gjorde kontrollutvalet m.a. slikt vedtak i møte 17.2.2014:

«Kontrollutvalet bestiller rullering av plan for selskapskontroll, frå Deloitte AS. Arbeidet skal samordnast med rullering av plan for forvaltningsrevisjon og skal gjennomførast med utgangspunkt i forslag til prosjektplan.»

Det vart gjennomført prosessmøte i møte i kontrollutvalet 24.3.14 der utvalet aktivt deltok i evalueringa ved at dei føretok ny prioritering av prosjekta på bakgrunn av analysearbeid Deloitte hadde gjort før møtet. På bakgrunn av dette leverte Deloitte forslag til evaluert plan for selskapskontroll og kontrollutvalet gjorde slikt vedtak i møte 6.5.2014:

«Revidert plan for selskapskontroll 2012 – 2016 vert godkjent slik den ligg føre.»

Av den godkjende planen går det fram at i prioritert gruppe er desse 6 prosjekta sett opp i prioritert rekkefølge:

1. **Hardangerbrua AS**
2. **Fastlandssamband Halsnøy AS**
3. Bompengeselskapa
4. **Storeholmen VTA**

5. Arkivplikta til selskap fylkeskommunen har eigarskap i
6. Hordaland Teater LL

Vidare går det fram av planen at det i «Gruppe 2 – uprioriterte selskapskontrollprosjekt» er sett opp 7 andre prosjekt.

Drøfting:

Prosjekt 1 og 2 er ferdig levert og det er pr. i dag eit selskapskontrollprosjekt som er bestilt på bakgrunn av vedteken plan for selskapskontroll: «Storeholmen VTA». Det er enno ikkje fastsett dato for når dette prosjektet skal vera ferdig, jf. anna sak til dette møtet.

På bakgrunn av den evaluerte planen bør kontrollutvalet no vurderer kva nytt prosjekt som skal setjast i bestilling. Kontrollutvalet skal for det første velja det nye prosjektet for gjennomføring av selskapskontroll etter planen. Ut frå planen finn sekretariatet det mest naturleg å gå for prosjekt 3 «Bompengeselskapa».

Når utvalet har bestemt kva prosjekt dei vil bestilla, bør dei formulere eit føremål med prosjektet. Vidare bør utvalet definere og avgrensare prosjektet nærare, t.d. ved å formulere problemstillingar som ein vil at revisor skal finna svar på.

Konklusjon:

Det vert invitert til val av prosjekt i møtet, samt drøfting knytt til formulering av føremål, definering og avgrensing av prosjekt.

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.

Hogne Haktorson
kontrollsjef

Roald Breistein
Utvalgssekretær

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ikkje underskrift.