



Storeholmen VTA AS  
Sjusetevegen 67  
5610 ØYSTESE

Dato: 28.08.2015  
Vår ref.: 2015/943-21  
Dykkar ref.:

## **Partsbrev - Selskapskontroll av Storeholmen VTA AS - Styreleiar orienterer og status i arbeidet ved Deloitte**

Vedlagt følgjer partsbrev i sak PS 57/15 «Selskapskontroll av Storeholmen VTA AS - Styreleiar orienterer og status i arbeidet ved Deloitte» etter møte i kontrollutvalet i Hordaland fylkeskommune 21.8.15.

Hogne Haktorson  
kontrollsjef

Roald Breistein  
utvalgssekretær

*Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ikkje underskrift.*

Kopi til:

Hordaland fylkesting  
Styret i Storeholmen VTA AS  
Deloitte  
Kontrollutvalet i Kvam herad  
Fylkesordførar  
Fylkesrådmann

Arkivnr: 2015/943-19  
Saksbehandlar: Roald Breistein

## Saksframlegg

### Saksgang

| Utval           | Saknr. | Møtedato   |
|-----------------|--------|------------|
| Kontrollutvalet | 57/15  | 24.08.2015 |

## Selskapskontroll av Storeholmen VTA AS - Styreleiar orienterer og 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 utførast 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?»

I samband med at Deloitte orienterte om status i denne selskapskontrollen i møte 4.5.15 vart dette protokollert:

**«Handsaming i møte**

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

Deloitte har framleis ikkje motteke dokumentasjon frå Storeholmen VTA AS (no Hardanger AKS AS).

*Frist for levering av revisjonsrapport vert å komme tilbake til i neste møte.*

*Etter dette vart slikt vedtak samrøystes vedteke.*

**Vedtak**

- 1. Frist for levering av revisjonsrapport for selskapskontroll av Storeholmen VTA AS (no Hardanger AKS AS) vert å komme tilbake til i neste møte i kontrollutvalet.*
- 2. Informasjonen vart elles teken til orientering»*

I samband med at Deloitte orienterte om status i denne selskapskontrollen i møte 17.6.15 vart dette protokollert:

- 1. Kontrollutvalet ber om at styreleiar i Storeholmen VTA AS, Marie Fraas Aksnes, kjem i møte 24.8.15 for å gjera greie for kvifor ikkje informasjonen Deloitte har bede om i samband med selskapskontrollen er motteke enno.*
- 2. Frist for levering av revisjonsrapport vert å komme tilbake til i neste møte*
- 3. Informasjonen vert elles teken til orientering.*

Drøfting:

Det er Kvam herad og Hordaland fylkeskommune som har bestilt denne selskapskontrollen, eller til saman 81,81% av eigarane.

I dette møtet var det planlagt at styreleiar Marie Fraas Aksnes skulle komme for å gjera greie for kvifor ikkje informasjonen som Deloitte har bede om i samband med denne selskapskontrollen er motteke. Det viser seg at ho ikkje har høve til å møte denne dagen då ho skal delta på eit viktig kommunestyremøte i Kvam herad på same tid. Sekretariatet har i telefonsamtale 13.8.15 avtalt med styreleiar at dagleg leiar, Steinar Langenes, skal møte i staden.

Deloitte informerte sekretariatet 13.8.15 om at dei framleis ikkje har motteke den informasjonen dei har bede om frå Storeholmen, over eit halvt år etter fristen dei hadde sett. Deloitte vil også orientere om status og framdrift i prosjektet i møtet.

Konklusjon:

På bakgrunn av det som kjem fram under dagleg leiar si orientering vert det tilrådd at kontrollutvalet drøftar seg fram til ein konklusjon. På dette punktet vert difor saka lagt fram utan forslag til vedtak.

Det vert vidare tilrådd at kontrollutvalet i samråd med Deloitte kjem fram til ein dato for levering av ferdig revisjonsrapport for dette prosjektet. Dersom det ikkje kjem fram særskilte opplysningar, som t.d. krev justering ift. prosjektplan, vert det i tillegg tilrådd at kontrollutvalet tar informasjonen til orientering.

**Forslag til vedtak**

1. Informasjonen frå dagleg leiar i Storeholmen VTA AS.....
2. Kontrollutvalet ber om at revisjonsrapport er klar frå Deloitte si side innan .....2015, 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.

Hogne Haktorson  
kontrollsjef

Roald Breistein  
utvalgssekretær

*Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ikkje underskrift.*