

Til Hordaland fylkeskommune

REVISORS BERETNING

Vi har revidert prosjektrengskapet i Hordaland fylkeskommune ”Biblioteklandskap i endring”, som ble avsluttet 23.6.2014. Prosjektrengskapet består av utgifts- og inntektsoppstilling, hvor totale utgifter beløper seg til kr 1.417.449. Prosjektrengskapet er utarbeidet av Hordaland fylkeskommune.

Ansvar for prosjektrengskapet

Ledelsen i Hordaland fylkeskommune er ansvarlig for utarbeidelsen av prosjektrengskapet, og for slik intern kontroll som ledelsen finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et prosjektrengskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om prosjektrengskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at prosjektrengskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i prosjektrengskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at prosjektrengskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et prosjektrengskap som gir en dekkende fremstilling. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige ut fra omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av enhetens interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige samt en vurdering av den samlede presentasjonen av prosjektrengskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening gir prosjektrengskapet i Hordaland fylkeskommune ”Biblioteklandskap i endring”, i det alt vesentlige et uttrykk for prosjektets resultat og stilling i samsvar med grunnlaget for regnskapsavleggelse.

Grunnlag for regnskapsavleggelse

Prosjektregnskapet er utarbeidet for å gi informasjon til Nasjonalbiblioteket og Hordaland fylkeskommune. Prosjektregnskapet er derfor ikke nødvendigvis egnet for andre formål. Vår uttalelse er kun beregnet på Nasjonalbiblioteket og Hordaland fylkeskommune og skal ikke distribueres til andre parter. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon.

Bergen, 18. september 2014

Deloitte AS



Helge-Roald Johnsen
statsautorisert revisor

REKNESKAP BIBLIOTEKLANDSKAP I ENDRING - PROSJEKTNUMMER 40938

art	2010	2011	2012	2013	2014	Totalt
Utgifter:						
10590 Kjøpte tjenester		1 500	10 000			11 500
10990 Arbeidsgjeveravgift		212	1 410			1 622
11010 Kontor- og datarekvisita			222			222
11150 Beverting/matvarer		37 450	1 866	10 181		49 497
11231 Møteutgifter		17 648	771	3 597		22 016
11311 Bank-/postgebyr				65		65
11402 Informasjonsmaterieil		23 150				23 150
11500 Kurs/kompetanseheving			1 384	6 161		7 545
11600 Bilgodtgjerdse, oppgåvepliktig		131	928			1 059
11610 Kostgodtgjerdse			1 790	1 050		2 840
11690 Honorar sjølvstendig næringsdrivande			11 359			11 359
11700 Reiseutgifter, ikkje oppgåvepliktig		6 072	9 001	6 137		21 210
12000 Inventar og utstyr			2 783			2 783
12780 Kjøpte tenester		25 018	316 610	219 143		560 771
14290 Utgiftsføring av betalt mva		7 685	24 881	11 323		43 889
14500 Overføring til kommunar						657 921
Stord kommune	9 600					9 600
Biblioteka i vest		60 000	50 000	50 000		160 000
Hardangerbiblioteka		45 000	50 000	50 000		145 000
Sunnhordlandsbiblioteka			45 000	50 000		95 000
Nordhordlandsbiblioteka			50 000	50 000		100 000
Vaksdal, Samnanger, Fusa			50 000	50 000		100 000
Vikarstøtte Meland				2 321		2 321
Leik-prosjekt				38 000	8 000	46 000
Sum utgifter	9 600	223 866	628 005	547 978	8 000	1 417 449
Inntekter:						
16231 Inntekt kursverksemd		27 725		28 200		55 925
17000 Nasjonalbiblioteket	500 000	500 000	400 000			1 400 000
17290 Kompensert mva		7 685	24 881	11 323		43 889
Sum inntekter	500 000	535 410	424 881	39 523		1 499 814
Rest:						82 365

Dato: Bergen, 23.juni 2014

Ruth Ørnholt

Ruth Ørnholt
Fylkesbiblioteksjef

Dato: 18/9-14

1)

Hege Røed Johnsen

Deloitte AS
Hege Røed Johnsen
statsautorisert revisor

1) Se egen uttalelse