



Arkivnr: 2014/10498-56

Saksbehandlar: Roald Breistein

Saksframlegg

Saksgang

Utval	Saknr.	Møtedato
Kontrollutvalet		

Rutinar for tilrettelegging av attestasjonar - Deloitte orienterer om status

Bakgrunn for saka:

I samband med at Hordaland fylkeskommune i frå 1.7.2007 valde Deloitte som ekstern revisor vart det laga rutinar for samhandling mellom Deloitte AS og fylkeskommunen. Desse rutinane inneheld m.a. dette punktet:

«Deloitte vil gjera ei kartlegging av omfanget av attestasjonar på kvar avdeling. Ut frå denne kartlegginga vil det verta utarbeidd rutinar for korleis arbeidet med attestasjonar skal gjerast. Desse rutinane skal kvalitetssikrast av Økonomiavdelinga, fylkeskassen og evt. kontrollstaben før dei vert sett ut i livet.»

Av ulike årsaker vart ikkje slike rutinar utarbeidd i 2007. Erfaringar viser at det no kan vera trong for å utarbeide slike rutinar, både for vanlege attestasjonar og for EU-prosjekt (inkl. Lead Partner-prosjekt). På bakgrunn av dette vart det 5.12.14 halde eit møte mellom økonomiavdelinga, Deloitte og sekretariatet med føremål å starte ein prosess for å utarbeide slike rutinar.

Etter dette møtet vart det protokollert m.a. følgjande:

*«Deloitte vil utarbeide krav til dokumentasjon av attestasjonar. Vidare vil dei kartlegge korleis kvaliteten er på dei enkelte einingane i fylkeskommunen leverer i dag. Dette for å finne ut kva eining som har størst utfordringar og kva eining som har «best practice». **Frist for dette vart sett til 16.1.2015.»***

Sekretariatet har ved fleire høve etterspurd Deloitte munnleg om status. På bakgrunn av dette orienterte Deloitte kontrollutvalet om status i saka i møte 4.5.15 der det vart gjort slike vedtak:

1. *Deloitte skal syta for at arbeidet med rutinar for tilrettelegging av attestasjonar er ferdig innan neste møte i kontrollutvalet, med frist for levering av skriftleg sakstilfang til sekretariatet 8.6.15.*
2. *Administrasjonen i Hordaland fylkeskommune skal for sin del vera ferdig med deira del av arbeidet, slik at det kan presenterast i møte i kontrollutvalet 21.9.15.*

Drøfting:

På bakgrunn av vedtaket over har sekretariatet motteke frå Deloitte «Oversikt attestasjonar Hordaland fylkeskommune». Dokumentet ligg ved saka. Det vert lagt opp til at Deloitte i dette møtet presenterer oversikten og orienterer om status i høve arbeidet.

Konklusjon:

Ut frå det som kjem fram i møtet bør kontrollutvalet diskutere seg fram til ein konklusjon. Denne konklusjonen bør uansett innehald ein frist for når Deloitte skal vera ferdig med arbeidet med desse rutinane. Det vil vera naturleg at denne fristen samsvarer med den fristen som administrasjonen har i høve det arbeidet dei skal gjera med denne saka, jf. punkt 2 i vedtaket over.

Forslag til vedtak

Deloitte skal, slik administrasjonen også er bede om, vera ferdig med arbeidet med rutinar for tilrettelegging av attestasjonar, slik at det kan presenterast i møte i kontrollutvalet 21.9.15.

Hogne Haktorson
kontrollsjef

Roald Breistein
Utvalgssekretær

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ikkje underskrift.

Vedlegg

1 Oversikt attestasjoner Hordaland Fylkeskommune