



Styreleiar Marie Fraas Aksnes, Storeholmen VTA
AS
Aksnesvegen 185
5600 NORHEIMSUND

Dato: 19.06.2015
Vår ref.: 2015/943-16
Dykkar ref.:

Partsbrev - Selskapskontroll av Storeholmen VTA AS - Status i arbeidet ved Deloitte

Kontrollutvalet i Hordaland fylkeskommune gjorde slikt vedtak i møte 17.6.15 i samband med handsaming av sak RS 50/15 Selskapskontroll av Storeholmen VTA AS - Status i arbeidet ved Deloitte, jf. vedlagte partsbrev:

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.*

Påskrift frå sekretariatet:

Neste møte i kontrollutvalet i Hordaland fylkeskommune skal haldast 24.8.15 kl. 15.15 på Solstrand hotel og bad, Solstrandvegen 200, 5201 Os. Det vil passe fint om orienteringa kan skje frå møtestart.

Hogne Haktorson
kontrollsjef

Roald Breistein
Utvalgssekretær

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ikkje underskrift.

Kopi til:
Dagleg leiar Storeholmen VTA AS
Fylkesordføraren
Fylkesrådmannen
Kontrollutvalet i Kvam herad

Arkivnr: 2015/943-15
Saksbehandlar: Roald Breistein

Saksframlegg

Saksgang

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 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»*

Drøfting:

Det er Kvam herad og Hordaland fylkeskommune som har bestilt denne selskapskontrollen, eller til saman 81,81% av eigarane. I dette møtet vil Deloitte på nytt orientere om status og framdrift i prosjektet. I denne samanheng har vi motteke e-post frå dei, dagsett 13.5.15, der dei orienterer om at selskapskontrollen vil verta ytterlegare forseinka. Dette skuldast at Storeholmen VTA AS (no Hardanger AKS) har informert om at dei heller ikkje no kan levere naudsynt dokumentasjon til Deloitte avdi ISO sertifisering 28. - 29.4.15 er vorten utsett. E-posten ligg ved.

Konklusjon:

Det vert 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. Kontrollutvalet ber om at revisjonsrapport er klar frå Deloitte si side innan2015, ferdig verifisert og med fylkesrådmannen og Storeholmen VTA AS sin uttale vedlagt og/eller innarbeidd.
2. Informasjonen vert elles teken til orientering.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 17.06.2015

Handsaming i møte

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

Kontrollutvalet har merka seg at Storeholmen VTA AS enno ikkje har send den dokumentasjonen som Deloitte har bede om i høve denne selskapskontrollen. Første gong Deloitte ba om dokumentasjon frå selskapet var i februar 2015. Kontrollutvalet ber på bakgrunn av dette om at styreleiar i Storeholmen VTA AS, Marie Fraas Aksnes, kjem i møte 24.8.15 for å gjera greie for kvifor ikkje informasjonen er send til Deloitte slik det er bede om.

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

Etter dette vart slikt vedtak samrøystes vedteke.

Vedtak

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.

Hogne Haktorson
kontrollsjef

Roald Breistein
seniorrådgjevar

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ikkje underskrift.

Vedlegg

1 Status for selskapskontroll