



Arkivnr: 2014/10499-63

Saksbehandlar: Roald Breistein

Saksframlegg

Saksgang

Utval	Saknr.	Møtedato
Kontrollutvalet		

Prosjektrekneskap Bellgården AS - Notat

Bakgrunn for saka:

Kontrollutvalet drøfta sak om prosjektrekneskap Bellgården AS i møte 24.8.15 og gjorde då slikt vedtak:

«Kontrollutvalet har motteke henvending frå kultur- og idrettsavdelinga gjeldande revidert prosjektrekneskap av Bellgården AS for tilskot dei har motteke frå Hordaland fylkeskommune. Den mottekne dokumentasjonen vart lagt fram for Deloitte til ei førebels vurdering. På bakgrunn av tilbakemeldinga frå revisor ber kontrollutvalet om at Deloitte gjer naudsynnte undersøkingar for å finna ut om kostnadene som er ført i denne prosjektrekneskapen faktisk tilhøyrrer dette prosjektet og at det er tilskotsberettiga. Vidare vert det bede om ei vurdering av om det er andre høve som bør avklarast frå Hordaland fylkeskommune sin ståstad som tilskuddsgjevar, jf. formulering i vedtak/ tilskotsbrev der det m.a. står:

«Fylkeskommunen og fylkeskommunen sin revisor skal ha rett til åtkomst til tiltaket og innsyn i rekneskap og dokumentasjon i slikt grad som fylkeskommunen og revisor finn naudsynt av kontrollomsyn.»»

I møte i kontrollutvalet 21.9.15 vart det i sak PS 76/15 gjort slikt vedtak:

«Kontrollutvalet ber om at Deloitte orienterer om ny status når det gjeld arbeidet med prosjektrekneskap av Bellgården AS i neste møte.»

I møte i kontrollutvalet 9.11.15 vart det i sak PS 102/15 gjort slikt vedtak:

«Deloitte legg fram ein enkel rapport med tilråding til konklusjon på denne saka til neste møte i utvalet.»

Drøfting:

Sekretariatet har motteke notat dagsett 4.12.15 frå Deloitte. Notatet ligg ved. Av notatet har sekretariatet m.a. merka seg at:

- ein monaleg del av arbeidet med istandsetting av bygning 7D i Bellgården AS er ferdig før 2014
- Betingelser i tilskotsbrev for 2014 inneheld, slik Deloitte vurderer det, ikkje et klart krav om at tilskotsmottakar sin revisor skal stadfeste at kostnader er tilskots berettiga
- Deloitte har ikkje identifisert arbeid eller material i spesifikasjon som er i motstrid med vilkår for tilskotet
- Deloitte vurderer det som lite hensiktsmessig å gjennomføre ein stadleg kontroll i ettertid
- Deloitte har fått stadfesta at det har skjedd ein monaleg innskjerping for nye tilskot som vil gi fylkeskommunen større sikkerhet for at tilskotet vert brukt i høve til dei vilkår som er sett

Til slutt i notatet konkluderer Deloitte slik:

«Som et supplement til strengere krav til rapportering mener vi at fylkeskommunen også bør gjennomføre stedlig kontroll av utført arbeid minst en gang årlig, gitt at det kan gjennomføres på en praktisk god måte.

Vi vil råde kontrollutvalget om å ta anbefalte tiltak til etterretning og be administrasjonen følge opp disse i forbindelse med tilskuddsordningen.»

Konklusjon:

På bakgrunn av det som går fram over tilrår sekretariatet at kontrollutvalet tek tiltaka i notatet til orientering. Vidare vert det tilrådd at kontrollutvalet oppmodar fylkesrådmannen om å ta omsyn til tiltaka i notatet frå Deloitte, i samband med tilskotsordninga.

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet tek tiltaka i notat frå Deloitte til orientering.
2. Kontrollutvalet oppmodar fylkesrådmannen om å ta omsyn til tiltaka i notatet frå Deloitte, i samband med tilskotsordninga.

Hogne Haktorson
kontrollsjef

Roald Breistein
utvalgssekretær

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ikkje underskrift.

Vedlegg

- 1 Notat Bellgården AS