

Utval: Kontrollutvalet
Møtestad: Møterom 425 Sunnhordland, Fylkeshuset
Dato: 08.09.2016
Tidspunkt: 10:00 – 15.45

Følgjande faste medlemmer møte:

Namn	Funksjon	Representerer
Inge Reidar Kallevåg	Leiar	H
Kristian Helland	Nestleiar	FL KRF/SP
Terje Kollbotn	Medlem	R
Åse Gunn Husebø	Medlem	A
Sara Økland	Medlem	H

Følgjande medlemmer hadde meldt forfall:

Namn	Funksjon	Representerer
------	----------	---------------

Følgjande varamedlemmer møte:

Namn	Møtte for	Representerer
------	-----------	---------------

Merknader

Åse Gunn Husebø gjekk ca. kl. 14.00 og var med å handsame saker t.o.m. PS 94/16 med unnatak av sakene PS 84/16 og PS 86/16

Frå administrasjonen møte:

Namn	Stilling
Rune Haugsdal	Fylkesrådmann, sak PS 84/16 og 86/16
Ingrid Holm Svendsen	Fylkesdirektør, Økonomi og organisasjon, sak PS 84/16 og 86/16
Bjarne Ryland	Partner i Deloitte, t.o.m sak PS 99/16
Espen Hordvik	Rekneskapsrevisor i Deloitte, t.o.m. sak PS 99/16
Gunnar Husabø	Forvaltningsrevisor i Deloitte, t.o.m. sak PS 99/16
Hogne Haktorson	Kontrollsjef, Sekretariat for kontrollutvalet
Roald Breistein	Seniorrådgjevar, Sekretariat for kontrollutvalet

Inge Reidar Kallevåg
utvalsleiar

Hogne Haktorson
kontrollsjef

Roald Breistein
seniorrådgjevar

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ikkje underskrift.

Sakliste

Utvalls- saknr	Innhald	Arkiv- saknr	U.Off.
PS 80/16	Godkjenning av innkalling og sakliste		
PS 81/16	Godkjenning av møtebok frå forrige møte		
PS 82/16	Bestilling av selskapskontroll	2015/11183	
PS 83/16	Vurdering av om Deloitte er uavhengig i høve Hordaland fylkeskommune	2015/12605	
PS 84/16	Deloitte presenterer revisjonsplan for 2016	2016/4239	
PS 85/16	Godkjenning av 3 prosjektrekneskapar - Uttale frå kontrollutvalet	2016/2768	
PS 86/16	Selskapskontroll av arkivplikta til selskap fylkeskommunen har eigarskap i - Revisjonsrapport	2015/8849	
PS 87/16	Møteplan for kontrollutvalet for 2017	2015/11149	
PS 88/16	Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2016 - 2020	2015/11179	
PS 89/16	Bestilling av forvaltningsrevisjon	2015/11179	
PS 90/16	Plan for selskapskontroll for perioden 2016 - 2020	2015/11183	
PS 91/16	Budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2017	2015/12601	
PS 92/16	Handlingsplan - Forvaltningsrevisjon av vedtaksoppfølging kunstnarbustad Spania	2015/5589	
PS 93/16	Oppfølging - Forvaltningsrevisjon tilskotsforvaltning på kulturfeltet	2014/10537	
PS 94/16	Forvaltningsrevisjon av NDLA 2 - Status i arbeidet ved Deloitte	2015/2073	
PS 95/16	Kontrollutvalet sin møterett i generalforsamlingar	2015/11183	
PS 96/16	Rekneskapsresultat hittil i 2016 for kontrollutvalet	2016/4239	
PS 97/16	Gjennomgang av møteprotokoller	2015/11023	
PS 98/16	Referatsaker		
RS 46/16	Fylkesskatt juli 2016	2015/12603	
RS 47/16	Større saker til politisk behandling 2. halvår 2016 - pr. juni	2015/10845	
RS 48/16	Status for spørsmål og oversendingsforslag i fylkesutvalet pr. juni 2016	2015/10348	
RS 49/16	Rekneskapsrapport pr. juni 2016	2016/4239	
PS 99/16	Eventuelt		
PS 100/16	Konkurransetsetting av revisjonstenestene for Hordaland fylkeskommune - Forslag til konkurransegrunnlag	2014/10505	

PS 80/16 Godkjenning av innkalling og sakliste

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 08.09.2016

Vedtak

Innkalling og sakliste vart samrøystes vedteke.

PS 81/16 Godkjenning av møtebok frå forrige møte

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 08.09.2016

Vedtak

Møtebok frå forrige møte vart samrøystes vedteke.

PS 82/16 Bestilling av selskapskontroll

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet ønskjer at det vert gjennomført selskapskontroll av
2. Deloitte vert beden om å levere forslag til prosjektplan i tråd med dei føringar utvalet har gjeve, inkl. føremål, problemstillingar, ev. avgrensingar og ressursbruk
3. Forslag til prosjektplan bes levert sekretariatet seinast innan 22.9.2015.
4. Leiar i kontrollutvalet, i samråd med sekretariatet, får fullmakt til å godkjenne prosjektplanen.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 08.09.2016

Handsaming i møtet

Kontrollutvalet ønskjer at det vert gjennomført selskapskontroll av Hordaland Teater.

Det vart gjennomført ein idédugnad i møtet der utvalet kom fram til slikt føremål: Korleis forvaltar Hordaland Teater dei offentleg tildelte midlane.

Ut frå føremålet vart det semje om m.a. slike problemstillingar/moment:

- Eigaroppfølging
- Drift
- Oppfølging av tilskot
- Organisering og styringsmodell
- Eigenkontrollsystem

Forslag til vedtak, inkludert utvelging av selskapskontroll relatert til Hordaland Teater i punkt 1, vart samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Kontrollutvalet ønskjer at det vert gjennomført selskapskontroll av Hordaland Teater.
2. Deloitte vert beden om å levere forslag til prosjektplan i tråd med dei føringar utvalet har gjeve, inkl. føremål, problemstillingar, ev. avgrensingar og ressursbruk
3. Forslag til prosjektplan bes levert sekretariatet seinast innan 22.9.2015.
4. Leiar i kontrollutvalet, i samråd med sekretariatet, får fullmakt til å godkjenne prosjektplanen.

PS 83/16 Vurdering av om Deloitte er uavhengig i høve Hordaland fylkeskommune

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet tar eigenvurderinga frå ansvarleg revisor Bjarne Ryland, vedr. om Deloitte er uavhengig i høve Hordaland fylkeskommune, til etterretning.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 08.09.2016

Handsaming i møtet

Partner Bjarne Ryland og rekneskapsrevisor Espen Hordvik gjorde greie for den framlagte uavhengighetserklæringa og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet.

Vidare presenterte dei oversyn over oppgåver Deloitte har levert til Hordaland fylkeskommune utover avtalte revisjonstenester.

Sekretariatet tok opp førespurnad frå leiar i fylkessekretariatet angående om kurs om styreverv som Deloitte har halde kan reknast innanfor avtalen på kjøp av revisjonstenester. Det vart semje om at dette kurset denne gongen ikkje kan reknast som ein del av avtalen med Deloitte. Ved seinare høve vil Deloitte leggje slike kurs inn i forslag til kva kurs som kan inngå i fastprisen.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Kontrollutvalet tar eigenvurderinga frå ansvarleg revisor Bjarne Ryland, vedr. om Deloitte er uavhengig i høve Hordaland fylkeskommune, til etterretning.

PS 84/16 Deloitte presenterer revisjonsplan for 2016

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet tar revisjonsplanen og informasjonen om rekneskapsrevisjonen så langt i 2016 frå Deloitte AS til orientering.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 08.09.2016

Handsaming i møtet

Kontrollutvalet gjorde m.a. slikt vedtak i møte 2.5.2016:

«Kontrollutvalet ber fylkesrådmannen kome i møte i utvalet 31.08.2016 for å gjera greie for kva som er/vil verta gjort i høve forbetningsområda som kjem fram av revisjonsrapport 2015 nr. 15 frå Deloitte.»

Kopi av revisjonsrapport nr. 15 vart lagt fram i møtet.

På bakgrunn av dette gjorde fylkesrådmann Rune Haugsdal og fylkesdirektør Ingrid Holm Svendsen greie for kva som er/vil verta gjort i høve forbetningsområda og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet.

Fylkesrådmannen og fylkesdirektøren orienterte også kontrollutvalet om status når det gjeld rettstvistar i Hordaland fylkeskommune.

E-post frå fylkesdirektør økonomi- og organisasjon gjeldande inntekts og kostnadssida ved TK-vest, vart lagt fram i møtet. Deloitte tar dette med seg i arbeidet med interimrevisjonen og går i dialog med fylkesrådmannen på kva dei vil gjera vidare.

Partner Bjarne Ryland og rekneskapsrevisor Espen Hordvik presenterte revisjonsplan for Hordaland fylkeskommune for 2016 og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet. Det vart også gjeve informasjon om rekneskapsrevisjonen Deloitte har gjort så langt.

Etter dette vart slikt vedtak samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Kontrollutvalet tek fylkesrådmannen sin informasjon i høve revisjonsrapport nr. 15 frå Deloitte og statusgjennomgang av rettstvistar til orientering.
2. Kontrollutvalet tar revisjonsplanen og informasjonen om rekneskapsrevisjonen så langt i 2016 frå Deloitte AS til orientering.

PS 85/16 Godkjenning av 3 prosjektrekneskapar - Uttale frå kontrollutvalet

Forslag til uttale

1. Kontrollutvalet viser til konklusjon frå Deloitte, der det går fram at prosjektrekneskapane gjev eit rettvisebilete av at prosjekta er i samsvar med god kommunal rekneskapsskikk og tar konklusjonen til etterretning.
2. Utvalet har igjen merka seg at eit av prosjekta har store avvik i høve budsjett og at det difor kan vera grunn for å spørja om kalkylane, eller grunnlagsmaterialet for kalkylane, har vore gode nok.
3. Vidare har utvalet merka seg at det for 2 av desse prosjekta har teke omlag 4 år frå siste løyving vart gjeve og til prosjektrekneskap er avlagt. Det kan difor vera grunn til å stille spørsmål ved om prosjektrekneskapane burde vore avlagt tidlegare.
4. Kontrollutvalet ber om at fylkesrådmannen vurderer om rutineane når det gjeld kalkulering av prosjektkostnader og tidspunkt for avlegging av prosjektrekneskapane er gode og dekkande nok.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 08.09.2016

Handsaming i møtet

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Uttale

1. Kontrollutvalet viser til konklusjon frå Deloitte, der det går fram at prosjektrekneskapane gjev eit rettvisebilete av at prosjekta er i samsvar med god kommunal rekneskapsskikk og tar konklusjonen til etterretning.
2. Utvalet har igjen merka seg at eit av prosjekta har store avvik i høve budsjett og at det difor kan vera grunn for å spørja om kalkylane, eller grunnlagsmaterialet for kalkylane, har vore gode nok.
3. Vidare har utvalet merka seg at det for 2 av desse prosjekta har teke omlag 4 år frå siste løyving vart gjeve og til prosjektrekneskap er avlagt. Det kan difor vera grunn til å stille spørsmål ved om prosjektrekneskapane burde vore avlagt tidlegare.
4. Kontrollutvalet ber om at fylkesrådmannen vurderer om rutineane når det gjeld kalkulering av prosjektkostnader og tidspunkt for avlegging av prosjektrekneskapane er gode og dekkande nok.

PS 86/16 Selskapskontroll av arkivplikta til selskap fylkeskommunen har eigarskap i - Revisjonsrapport

Forslag til innstilling

På bakgrunn av selskapskontroll av «Arkiv- og journalføringsplikt i selskap i Hordaland fylkeskommune» ber fylkestinget **fylkesrådmannen** syta for å:

1. Utforme retningsliner for arkiv og offentlegheit i selskap dei har eigarskap i. Dette for å sikra at selskapa følgjer regelverket, for å sikre innsyn i selskapa og for å sikre at arkivverdige dokumentasjon ikkje går tapt.
2. Følgje opp at det i selskapa er gjort dokumenterte vurderingar av kva krav selskapa er underlagt, knytt til arkiv og journalføring.
2. Laga ein prioritert handlingsplan innan 1.12.2016 som viser kva tiltak som skal setjast i verk for å følgja opp tilrådingane i rapporten, når tiltaka skal setjast i verk og kven som skal ha ansvaret for iverksettinga.

På bakgrunn av selskapskontroll av «Arkiv- og journalføringsplikt i selskap i Hordaland fylkeskommune» ber fylkestinget **dei 12 selskapa som er omfatta av offentleglova** (omtala i tabell 3 i rapporten) syta for å:

1. Følgje opp dei avvika som er nemnde i rapporten
3. Innføre naudsynte system og rutinar for å sikre at dei etterlever krav i regelverket
2. Laga ein prioritert handlingsplan innan 1.12.2016 som viser kva tiltak som skal setjast i verk for å følgja opp tilrådingane i rapporten, når tiltaka skal setjast i verk og kven som skal ha ansvaret for iverksettinga.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 08.09.2016

Handsaming i møtet

Fylkesrådmann Rune Haugsdal svarte på spørsmål frå kontrollutvalet i høve uttalen han hadde komme med til revisjonsrapporten

Gunnar Husabø frå Deloitte svarte på spørsmål frå kontrollutvalet i høve revisjonsrapporten.

Forslag til innstilling vart samrøystes vedteke.

Innstilling

På bakgrunn av selskapskontroll av «Arkiv- og journalføringsplikt i selskap i Hordaland fylkeskommune» ber fylkestinget **fylkesrådmannen** syta for å:

1. Utforme retningslinjer for arkiv og offentlegheit i selskap dei har eigarskap i. Dette for å sikra at selskapa følgjer regelverket, for å sikre innsyn i selskapa og for å sikre at arkivverdig dokumentasjon ikkje går tapt.
2. Følgje opp at det i selskapa er gjort dokumenterte vurderingar av kva krav selskapa er underlagt, knytt til arkiv og journalføring.
2. Laga ein prioritert handlingsplan innan 1.12.2016 som viser kva tiltak som skal setjast i verk for å følgja opp tilrådingane i rapporten, når tiltaka skal setjast i verk og kven som skal ha ansvaret for iverksettinga.

På bakgrunn av selskapskontroll av «Arkiv- og journalføringsplikt i selskap i Hordaland fylkeskommune» ber fylkestinget **dei 12 selskapa som er omfatta av offentleglova** (omtala i tabell 3 i rapporten) syta for å:

1. Følgje opp dei avvika som er nemnde i rapporten
3. Innføre naudsynte system og rutinar for å sikre at dei etterlever krav i regelverket
2. Laga ein prioritert handlingsplan innan 1.12.2016 som viser kva tiltak som skal setjast i verk for å følgja opp tilrådingane i rapporten, når tiltaka skal setjast i verk og kven som skal ha ansvaret for iverksettinga.

PS 87/16 Møteplan for kontrollutvalet for 2017

Forslag til vedtak

Forslag til møteplan for kontrollutvalet for 2017 vert godkjend slik den ligg føre.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 08.09.2016

Handsaming i møtet

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Forslag til møteplan for kontrollutvalet for 2017 vert godkjend slik den ligg føre.

PS 88/16 Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2016 - 2020

Forslag til innstilling

1. Forslag til plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2016 - 2020 vert vedteken slik den ligg føre.
2. Planen erstattar revidert plan forvaltningsrevisjon for perioden 2012 – 2016.
3. Planen gjeld for resten av valperioden, 2016 – 2020, og fram til ny plan etter intensjonen vert vedteken i 2020.
4. Fylkestinget delegerer mynde til kontrollutvalet til å foreta endringar og omprioriteringar i planen, samt til å kunna definera og avgrensa konkrete prosjekt innfor dei utvalde områda i

- planen
5. Planen skal reviderast og evaluerast minst ein gong i valperioden. Fylkestinget delegerer mynde til kontrollutvalet til å gjera denne «revisjonen» og evalueringa.
 6. Kontrollutvalet skal rapportere resultatet av forvaltningsrevisjonar til fylkestinget minst ein gong kvart år. Viktige revisjonsrapportar skal leggjast fram for fylkestinget etter kvart.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 08.09.2016

Handsaming i møtet

Etter sams drøfting vart slik innstilling samrøystes vedteke.

Innstilling

1. Forslag til plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2016 - 2020 vert vedteken med desse prosjekta i prioritert rekkefølge:
 1. Investeringsplanlegging
 2. Arkivering og journalføring
 3. Utarbeiding, inngåing og oppfølging av kontraktar knytt til samferdsel
 4. Vedtaksoppfølging
 5. Internkontroll
 6. Identifikasjon og oppfølging av elevar i faresonen for fråfall
 7. Psykososialt læringsmiljø
 8. Beredskap på vegnettet
 9. Vurdering av læringsutbytte
 10. Særskilt om språkopplæring
 11. Kulturminneforvaltning
 12. System og rutinar for bierverv
 13. Tilskotsforvaltning
2. Planen erstattar revidert plan forvaltningsrevisjon for perioden 2012 – 2016.
3. Planen gjeld for resten av valperioden, 2016 – 2020, og fram til ny plan etter intensjonen vert vedteken i 2020.
4. Fylkestinget delegerer mynde til kontrollutvalet til å foreta endringar og omprioriteringar i planen, samt til å kunna definera og avgrensa konkrete prosjekt innfor dei utvalde områda i planen
5. Planen skal reviderast og evaluerast minst ein gong i valperioden. Fylkestinget delegerer mynde til kontrollutvalet til å gjera denne «revisjonen» og evalueringa.
6. Kontrollutvalet skal rapportere resultatet av forvaltningsrevisjonar til fylkestinget minst ein gong kvart år. Viktige revisjonsrapportar skal leggjast fram for fylkestinget etter kvart.

PS 89/16 Bestilling av forvaltningsrevisjon

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet ønskjer at det vert gjennomført forvaltningsrevisjon innan
2. Deloitte vert beden om å levere forslag til prosjektplan i tråd med dei føringar utvalet har gjeve, inkl. føremål, problemstillingar, ev. avgrensingar og ressursbruk.
3. Forslag til prosjektplan bes levert sekretariatet seinast innan 6.10.2016 og skal godkjennast i neste møte i kontrollutvalet.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 08.09.2016

Handsaming i møtet

Kontrollutvalet ønskjer at det vert gjennomført forvaltningsrevisjon innan oppfølging av minoritetspråklege elevar.

Det vart gjennomført ein idédugnad i møtet der utvalet kom fram til slikt føremål:
I kva grad får minoritetsspråklege elevar den oppfølging dei har krav på i vidaregåande skular?

Ut frå føremålet vart det semje om m.a. slike problemstillingar/moment:

- Opplæring av asylsøkarar
- Tilgang til lærarressursar
- Samhandling med kommunar
- Nynorsk vs. bokmål

Forslag til vedtak, samt utvelging av prosjekt om minoritetsspråklege elevar i punkt 1, vart samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Kontrollutvalet ønskjer at det vert gjennomført forvaltningsrevisjon innan oppfølging av minoritetsspråklege elevar.
2. Deloitte vert beden om å levere forslag til prosjektplan i tråd med dei føringar utvalet har gjeve, inkl. føremål, problemstillingar, ev. avgrensingar og ressursbruk.
3. Forslag til prosjektplan bes levert sekretariatet seinast innan 6.10.2016 og skal godkjennast i neste møte i kontrollutvalet.

PS 90/16 Plan for selskapskontroll for perioden 2016 - 2020

Forslag til innstilling

1. Forslag til plan for selskapskontroll for perioden 2016 - 2020 vert vedteken slik den ligg føre.
2. Planen erstattar revidert plan selskapskontroll for perioden 2012 – 2016.
3. Planen gjeld for resten av valperioden, 2016 – 2020, og fram til ny plan etter intensjonen vert vedteken i 2020.
4. Fylkestinget delegerer mynde til kontrollutvalet til å foreta endringar og omprioriteringar i planen. Kontrollutvalet vil rapportere til fylkestinget om kva kontrollar som er gjennomførte og resultatata av desse.
5. Planen skal reviderast og evaluerast minst ein gong i valperioden. Fylkestinget delegerer mynde til kontrollutvalet til å gjera denne «revisjonen» og evalueringa.
6. Kontrollutvalet skal rapportere resultatet av selskapskontrollar til fylkestinget minst ein gong kvart år. Viktige revisjonsrapportar skal leggjast fram for fylkestinget etter kvart.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 08.09.2016

Handsaming i møtet

Prosjekt 1, Hordaland Teater i forslag til plan for perioden 2016 – 2020, går ut då den vert starta opp i denne perioden. Kontrollutvalet ønskjer også at Bybanen AS vert sett opp som nytt prosjekt 1.

Deloitte sender redigert plan for selskapskontroll til sekretariatet snarast mogleg.

Med desse endringane vart slikt vedtak samrøystes vedteke.

Innstilling

1. Forslag til plan for selskapskontroll for perioden 2016 - 2020 vert vedteken med desse prosjekta i prioritert rekkefølge:
 1. Bybanen AS
 2. Grieghallen IKS
 3. Beredt AS
 4. Valen Kraftverk
 5. Hardanger AKS AS
2. Planen erstattar revidert plan selskapskontroll for perioden 2012 – 2016.
3. Planen gjeld for resten av valperioden, 2016 – 2020, og fram til ny plan etter intensjonen vert vedteken i 2020.
4. Fylkestinget delegerer mynde til kontrollutvalet til å foreta endringar og omprioriteringar i planen. Kontrollutvalet vil rapportere til fylkestinget om kva kontrollar som er gjennomførte og resultatata av desse.
5. Planen skal reviderast og evaluerast minst ein gong i valperioden. Fylkestinget delegerer mynde til kontrollutvalet til å gjera denne «revisjonen» og evalueringa.

6. Kontrollutvalet skal rapportere resultatet av selskapskontrollar til fylkestinget minst ein gong kvart år. Viktige revisjonsrapportar skal leggjast fram for fylkestinget etter kvart.

PS 91/16 Budsjett for kontroll- og tilsynsarbeidet for 2017

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet godkjenner budsjettframlegga for 2017 slik dei ligg føre.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 08.09.2016

Handsaming i møtet

Kontrollsjef Hogne Haktorson gjorde greie for det som ligg til grunn for forslag til budsjett og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Kontrollutvalet godkjenner budsjettframlegga for 2017 slik dei ligg føre.

PS 92/16 Handlingsplan - Forvaltningsrevisjon av vedtaksoppfølging kunstnarbustad Spania

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet ser positivt på det arbeidet som er gjort i samband med forvaltningsrevisjon av vedtaksoppfølging kunstnarbustad i Spania.
2. På bakgrunn av at tiltak som gjeld punkt 6 i vedtaket skal vera ferdig i august 2016 ber kontrollutvalet om ny status på arbeidet i form av skriftleg tilbakemelding innan 1.10.2016.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 08.09.2016

Handsaming i møtet

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Kontrollutvalet ser positivt på det arbeidet som er gjort i samband med forvaltningsrevisjon av vedtaksoppfølging kunstnarbustad i Spania.
2. På bakgrunn av at tiltak som gjeld punkt 6 i vedtaket skal vera ferdig i august 2016 ber kontrollutvalet om ny status på arbeidet i form av skriftleg tilbakemelding innan 1.10.2016.

PS 93/16 Oppfølging - Forvaltningsrevisjon tilskotsforvaltning på kulturfeltet

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet seier seg nøgd med det som kjem fram i tilbakemeldinga frå fylkesrådmannen når det gjeld forvaltningsrevisjon av tilskotsforvaltninga på kulturfeltet i Hordaland fylkeskommune og seier seg ferdig med saka.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 08.09.2016

Handsaming i møtet

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Kontrollutvalet seier seg nøgd med det som kjem fram i tilbakemeldinga frå fylkesrådmannen når det gjeld forvaltningsrevisjon av tilskotsforvaltninga på kulturfeltet i Hordaland fylkeskommune og seier seg ferdig med saka.

PS 94/16 Forvaltningsrevisjon av NDLA 2 - Status i arbeidet ved Deloitte**Forslag til vedtak**

Informasjonen vert teken til orientering.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 08.09.2016**Handsaming i møtet**

Forvaltningsrevisor Gunnar Husabø frå Deloitte presenterte status i høve arbeidet med forvaltningsrevisjon av NDLA 2 og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet.

Møtet vart lukka med heimel i kommunelova § 31.3 i delar av Deloitte si orientering.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Informasjonen vert teken til orientering.

PS 95/16 Kontrollutvalet sin møterett i generalforsamlingar**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalet gjev leiar fullmakt til å vurdere om nokon frå kontrollutvalet skal delta på generalforsamlingar i selskap som kommunen har eigarskap i etter kommunelova § 80, samt kven som skal delta.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 08.09.2016**Handsaming i møtet**

Sekretariatet vert beden om å lage forslag til ein standardtekst som kan brukast for å varsle aktuelle selskap om at NN frå kontrollutvalet kjem til å møte på ein generalforsamling.

Den som representerer kontrollutvalet i generalforsamling vert beden om å lage kortfatta oppsummering av det som skjedde.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Kontrollutvalet gjev leiar fullmakt til å vurdere om nokon frå kontrollutvalet skal delta på generalforsamlingar i selskap som kommunen har eigarskap i etter kommunelova § 80, samt kven som skal delta.

PS 96/16 Rekneskapsresultat hittil i 2016 for kontrollutvalet**Forslag til vedtak**

Rekneskapsresultatet hittil i 2016 for kontrollutvalet, ekstern revisor og sekretariat for kontrollutvalet vert teke til orientering.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 08.09.2016

Handsaming i møtet

Kontrollsjef Hogne Haktorsen orienterte om rekneskapsresultata og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Rekneskapsresultatet hittil i 2016 for kontrollutvalet, ekstern revisor og sekretariat for kontrollutvalet vert teke til orientering.

PS 97/16 Gjennomgang av møteprotokoller

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet tar møtebøkene til orientering.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 08.09.2016

Handsaming i møtet

Følgjande møteprotokollar vart gjennomgått i dette møtet:

- Fylkesutvalet 14.06., 23.06. og 23.08. 2016
- Utval for kultur, idrett og regional utvikling 13.06.2016
- Utval for miljø og samferdsel 13.06.2016

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Kontrollutvalet tar møtebøkene til orientering.

PS 98/16 Referatsaker

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 08.09.2016

Handsaming i møtet

Vedtak

Referatsakene vart tekne til orientering.

PS 99/16 Eventuelt

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 08.09.2016

Handsaming i møtet

I starten av møtet gjennomførte Gunnar Husabø frå Deloitte kurs for kontrollutvalet innan bestilling og oppfølging av forvaltningsrevisjonar

Vedtak

Det vart ikkje fatta vedtak under dette punktet.

PS 100/16 Konkurransetsetting av revisjonstenestene for Hordaland fylkeskommune - Forslag til konkurransegrunnlag

Forslag til vedtak

1. Framlagt konkurransegrunnlag, med dei endringar som framkom i møtet, vert vedteke.
2. Sekretariatet får fullmakt til å gjera naudsynte redaksjonelle og strukturelle endringar i konkurransegrunnlaget før det vert sendt ut.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 08.09.2016

Handsaming i møtet

Møte vart lukke med heimel i kommunelova § 31.2, jf. offl. § 13.

Roald Breistein frå sekretariatet presenterte forslag til konkurransegrunnlag og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Framlagt konkurransegrunnlag, med dei endringar som framkom i møtet, vert vedteke.
2. Sekretariatet får fullmakt til å gjera naudsynte redaksjonelle og strukturelle endringar i konkurransegrunnlaget før det vert sendt ut.