



Arkivnr: 2016/9439-6
Saksbehandlar: Roald Breistein

Saksframlegg

Saksgang

Utval	Saknr.	Møtedato
Kontrollutvalet		

Selskapskontroll av Hordaland Teater - Status i arbeidet ved Deloitte

Bakgrunn for saka:

Kontrollutvalet gjorde slikt vedtak i sak PS 82/16 Bestilling av selskapskontroll i møte 8.9.16:

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.*

Forslag til prosjektplan vart motteken frå Deloitte 21.9.16. Etter å ha førelagt prosjektplanen for leiar i kontrollutvalet, i tråd med punkt 4 i vedtaket over, vart det send slik e-post til Deloitte 26.9.16:

«Forslag til prosjektplan er førelagt leiar i kontrollutvalet. Han har, i samråd med sekretariatet, godkjend prosjektplanen slik den ligg føre.

Det betyr at Deloitte kan starte opp arbeidet. Vi legg opp til at Deloitte kjem med ein kort statusrapport på arbeidet i møte i kontrollutvalet 20.10.16.»

Den godkjende prosjektplanen ligg ved.

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 Hordaland teater 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, samt har etablert ei organisering som sikrar ei god og effektiv drift.»

Med bakgrunn i prosjektet sitt føremål har revisjonen formulert følgjande overordna problemstillingar:

«(A) Problemstillingar knytt til fylkeskommunen si eigarskapsforvaltning:

1. *I kva grad har Hordaland fylkeskommune etablert ei eigaroppfølging av selskapet i samsvar med etablerte normer for eigaroppfølging, eigne vedtak og rutinar?*
 - a. *Korleis har Hordaland fylkeskommune følgd opp selskapet som eigar?*
 - b. *I kva grad er det etablert ein eigarstrategi med mål og krav til selskapet?*
 - c. *I kva grad blir eventuelle mål og krav til selskapet følgd opp av fylkeskommunen?*
 - d. *Kva krav har fylkeskommune sett ved tildeling av tilskot til selskapet og i kva grad følgje fylkeskommunen opp at tilskot blir forvalta i samsvar med krav og føringar?*

(B) Problemstillingar knytt til drifta

2. *I kva grad driv Hordaland teater si verksemd i samsvar med sitt vedtektsfesta føremål og andre sentrale mål som eigarane har sett for selskapet?*
3. *I kva grad er det etablert system og rutinar som sikrar at aksjelova sine krav til god selskapsleiing blir etterlevd?*
4. *I kva grad har selskapet etablert føremålstenleg organisering og god internkontroll som omfattar:*
 - a. *Kontrollmiljø (organisering, leiarmodell, ansvarsdeling, samhandling)*
 - b. *Risikovurderingar (mål, risikovurderingar og risikoreduserande tiltak)*
 - c. *Kontrollaktivitetar (system og rutinar for kritiske prosessar)*
 - d. *Kommunikasjon og informasjon i verksemda*
 - e. *Leiinga si oppfølging (oppfølging av drifta i selskapet)*
5. *I kva grad blir tilskot nytta i samsvar med Hordaland fylkeskommune sine føringar og krav til resultat?»*

Drøfting:

I dette møtet vil Deloitte orientere om status og framdrift i prosjektet.

Konklusjon:

Dersom det ikkje kjem fram særskilte opplysningar, som t.d. krev justering ift. godkjend prosjektplan, vert det tilrådd at kontrollutvalet tar informasjonen til orientering.

Forslag til vedtak

Informasjonen vert teken til orientering.

Hogne Haktorson
kontrollsjef

Roald Breistein
utvalgssekretær

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ikkje underskrift.

Vedlegg

- 1 Prosjektplan Selskapskontroll av Hordaland teater