



Arkivnr: 2015/11183-29

Saksbehandlar: Roald Breistein

Saksframlegg

Saksgang

Utval	Saknr.	Møtedato
Kontrollutvalet		

Bestilling av selskapskontroll

Bakgrunn for saka:

Fylkestinget gjorde slikt vedtak i sak PS 71/16 Plan for selskapskontroll for perioden 2016 – 2020 i møte 4.10.2016:

- Forslag til plan for selskapskontroll for perioden 2016 - 2020 vert vedteken med desse prosjekta i prioritert rekkefølge:*
 - Bybanen AS*
 - Griegghallen IKS*
 - Beredt AS*
 - Valen Kraftverk*
 - Hardanger AKS AS*
- Planen erstattar revidert plan selskapskontroll for perioden 2012 – 2016.*
- Planen gjeld for resten av valperioden, 2016 – 2020, og fram til ny plan etter intensjonen vert vedteken i 2020.*
- 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.*
- Planen skal reviderast og evaluerast minst ein gong i valperioden. Fylkestinget delegerer mynde til kontrollutvalet til å gjera denne «revisjonen» og evalueringa.*
- Kontrollutvalet skal rapportere resultatet av selskapskontrollar til fylkestinget minst ein gong kvart år. Viktige revisjonsrapportar skal leggjast fram for fylkestinget etter kvart.*

Drøfting:

På bakgrunn av den nye vedtekne planen er det tid for at kontrollutvalet bør vurdere kva nye prosjekt som skal setjast i bestilling. Kontrollutvalet skal for det første velja det eller dei nye prosjekta for gjennomføring av selskapskontroll. Ut frå vedteken plan ville det vera mest naturleg å gå for det første prosjekta som ligg i prioriteringa, altså prosjekt 1 «Bybanen AS». Som kjent vart det gjennomført selskapskontroll av Bybanen

AS sist gong i 2011. Revisjonsrapporten etter denne selskapskontrollen vart send kontrollutvalet som vedlegg til ein e-post 9.9.2016.

Når utvalet har bestemt kva prosjekt dei vil bestilla, bør dei formulera eit føremål med prosjektet. Vidare bør utvalet definera og avgrensa prosjektet nærare, t.d. ved å formulere problemstillingar som ein vil at revisor skal finna svar på.

I dette arbeidet kan utvalet dra veksling på omtale av dei 3 første prosjekta, slik det kjem fram i gjeldande plan for selskapskontroll punkt 2.1:

Prioritet	Prosjekt	Tema
1.	Bybanen AS	<ul style="list-style-type: none"> • Eigaroppfølginga • Drift • Gjennomføring av investeringar/ prosjekt/innkjøp/ kontraktsoppfølging • Samhandling med fylkeskommunale einingar
2.	Griegghallen IKS	<ul style="list-style-type: none"> • Eigaroppfølging • Drift • Regelverk for offentlig støtte
3.	Beredt AS	<ul style="list-style-type: none"> • Eigaroppfølging • Drift

Konklusjon:

Det vert invitert til val av prosjekt i møtet, samt drøfting knytt til formulering av føremål, definering og avgrensing av prosjekt.

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 3.11.2016 og skal godkjennast i neste møte i kontrollutvalet.

Hogne Haktorson
kontrollsjef

Roald Breistein
utvalgssekretær

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ikkje underskrift.