



Arkivnr: 2016/9439-8  
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 risikoreducerande 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.*