



Arkivnr: 2015/943-69
Saksbehandlar: Roald Breistein

Saksframlegg

Saksgang

| Utval | Saknr. | Møtedato |
|-----------------|--------|----------|
| Kontrollutvalet | | |

Oppfølging - Selskapskontroll av Hardanger AKS AS

Bakgrunn for saka:

Selskapskontrollrapport av Hardanger AKS AS vart handsama i fylkestinget 14.6.2016 der det vart gjort slikt vedtak:

«På bakgrunn av selskapskontroll av Hardanger AKS AS ber fylkestinget **fylkesrådmannen** syta for å:

1. Setje i verk tiltak i tråd med dei 5 tilrådingane frå Deloitte som går fram av punkt 9 i rapporten.
2. Laga ein prioritert handlingsplan innan 1.10.2016 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.

Det går fram av punkt 9 i rapporten at Deloitte tilrår at Hordaland fylkeskommune set i verk følgjande tiltak:

1. Vurderer å stille krav til styra om å gjennomføre styreevalueringar, kompetansevurderingar, utarbeide årleg plan, styreinstruks og instruks for dagleg leiar.
2. Vurderer å sende fylkeskommunen si eigarmelding og eigarstrategiar til selskapa fylkeskommunen har eigarskap i, slik at fylkeskommunen sine rutinar for eigarstyring er kjent for selskapa.
3. Vurderer å slutta seg til eigarstrategien til Kvam herad
4. Sørger for at krava i den generelle avtalen som er inngått mellom Hordaland fylkeskommunen og Hardanger AKS blir etterlevd. Under dette sørge for at det blir inngått elevkontraktar mellom skulen og selskapet, og at selskapet dokumenterer eleven sin arbeidspraksis i tilstrekkeleg grad før fylkeskommunen betaler for praksisplassen.
5. Formaliserer forventingar og krav til selskapet vedrørende oppfølging av elevane og korleis selskapet skal rapportere til skulen om til dømes manglande oppmøte og liknande.»

Kontrollutvalet har eit særskilt ansvar for å følgje opp at fylkestinget sine vedtak i samband med handsaming av rapportar om forvaltningsrevisjon vert følgt opp. Det vert vist til «Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner» § 12 «Oppfølging av forvaltningsrevisjoner» der det står dette:

«Kontrollutvalget skal påse at kommunestyrets eller fylkestingets vedtak i tilknytning til behandlingen av rapporter om forvaltningsrevisjon følges opp.

Kontrollutvalget skal gi rapport til kommunestyret eller fylkestinget om hvordan kommunestyrets eller fylkestingets merknader til rapport om forvaltningsrevisjon er blitt fulgt opp. Det skal også rapporteres om tidligere saker som etter utvalgets mening ikke er blitt fulgt opp på en tilfredsstillende måte.»

Vi legg til grunn at dette ansvaret også gjeld for revisjonsrapportar om selskapskontroll.

På bakgrunn av vedtaka i fylkestinget i juni 2016 handsama kontrollutvalet tilbakemelding om status på forbetningsarbeidet frå fylkesrådmannen og frå Hardanger AKS AS i møte 20.10.2016. Der vart det gjort slikt vedtak:

1. *Kontrollutvalet ser positivt på det arbeidet som er starta opp, både av fylkesrådmannen og av styret/dagleg leiar, i samband med selskapskontroll av Hardanger AKS AS.*
2. *På bakgrunn av at det meste av forbetningsarbeidet skal vera ferdig innan utgangen av mars 2017, ber kontrollutvalet om ny status på arbeidet i form av skriftleg tilbakemelding innan 31.3.2017. Denne tilbakemeldinga må innehalde dokumentasjon som viser kva som er gjort i praksis på kvart av forbetningspunkta.*

Kontrollutvalet handsama tilbakemelding på forbetningsarbeidet frå Fylkesrådmannen og Hardanger AKS AS i møte 23.05.2017 der det vert gjort slikt vedtak:

1. Kontrollutvalet ber **fylkesrådmannen** om ny status på alle 5 punkta i form av skriftleg tilbakemelding innan 01.09.2017. Tilbakemeldinga må også innehalde skriftleg dokumentasjon som viser kva som er gjort i praksis på kvart av forbetningspunkta.
2. Kontrollutvalet ber **styret/dagleg leiar i Hardanger AKS AS** om ny status i form av skriftleg tilbakemelding på punkta 3 til 12, 14b og 16 innan 01.09.2017. Tilbakemeldinga må også innehalde skriftleg dokumentasjon som viser kva som er gjort i praksis på kvart av forbetningspunkta.

Kontrollutvalet handsama tilbakemelding på forbetningsarbeidet frå Fylkesrådmannen og Hardanger AKS AS i møte 30.11.2017 der det vert gjort slikt vedtak:

1. Kontrollutvalet i Hordaland fylkeskommune meiner at det ikkje er tilfredsstillande at **Fylkesrådmannen** sitt forbetningsarbeid etter selskapskontroll av Hardanger AKS AS ikkje er ferdig nesten 1,5 år etter at vedtaket i fylkestinget vart gjort.
2. Kontrollutvalet har forventning om at arbeidet er ferdig innan utgangen av 2017 og ber om ny skriftleg tilbakemelding på arbeidet innan 15.01.2018.
3. Kontrollutvalet i Hordaland fylkeskommune er nøgd med at **Hardanger AKS AS** er ferdig med sitt forbetningsarbeid i høve denne selskapskontrollen og seier seg ferdig med saka.

Drøfting:

Sekretariatet mottok 12.02.2018 vedlagte status på forbetningsarbeidet frå Fylkesrådmannen dagsett 18.01.2018.

Av denne tilbakemeldinga går det fram at fylkesrådmannen har svart tilfredstillande på punkt 4 og 5 i vedtaket i fylkestinget 14.06.2016. Sekretariatet kan derimot ikkje sjå å ha motteke utfyllande svar på punkta 1, 2 og 3. Det er no snart 1 ¼ år sidan vedtaket vart gjort i fylkestinget og sekretariatet meiner det er lite tilfredstillande at ikkje kontrollutvalet har motteke utfyllande svar på dei tre gjenståande punkta. På bakgrunn av dette bør utvalet få fram at det no er forventning om at forbetningsarbeidet vert ferdig snarast og be om ny skriftleg tilbakemelding på arbeidet seinast innan 16.04.2018. Kontrollutvalet bør i tillegg invitere fylkesrådmannen inn i neste møte for å gjera greie for kvifor forbetningsarbeidet i denne selskapskontrollen har teke så lang tid.

Konklusjon:

Det vert tilrådd at kontrollutvalet gjev uttrykk for at det er lite tilfredstillande at **Fylkesrådmannen** enno ikkje har svart utfyllande på alle punkt i høve forbetningsarbeid på denne selskapskontrollen, nesten 1 ¼ år etter at vedtaket i fylkestinget vart gjort. Utvalet bør vidare ha forventning om at arbeidet er ferdig snarast, og be om ny skriftleg utfyllande tilbakemelding på arbeidet når det gjeld punkt 1, 2 og 3, seinast innan 16.04.2018. Tiltaka som er gjennomført bør i tillegg kunne dokumenterast. Vidare vert det tilrådd at kontrollutvalet ber fylkesrådmannen om å komme i neste møte for å gjera greie for kvifor forbetningsarbeidet i denne selskapskontrollen har teke så lang tid.

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet i Hordaland fylkeskommune meiner at det er lite tilfredstillande at **Fylkesrådmannen** enno ikkje har svart utfyllande på alle punkt i høve forbetningsarbeid på selskapskontroll av Hardanger AKS AS, nesten 1 ¼ år etter at vedtaket i fylkestinget vart gjort.
2. Kontrollutvalet har forventning om at arbeidet er ferdig snarast, og ber om ny skriftleg utfyllande tilbakemelding på arbeidet når det gjeld punkt 1, 2 og 3, seinast innan 16.04.2018. Tiltaka som er gjennomført må i tillegg dokumenterast.
3. Kontrollutvalet ber fylkesrådmannen om å komme i neste møte for å gjera greie for kvifor forbetningsarbeidet i denne selskapskontrollen har teke så lang tid.

Hogne Haktorson
kontrollsjef

Roald Breistein
utvalgsekretær

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ikkje underskrift.

Vedlegg

- 1 Selskapskontroll i Hardanger AKS AS – statusrapport 18.01.2018