



Arkivnr: 2016/9439-23

Saksbehandlar: Roald Breistein

## Saksframlegg

### Saksgang

Utval	Saknr.	Møtedato
Kontrollutvalet		

## Oppfølging - Selskapskontroll Hordaland Teater LL

### Bakgrunn for saka:

#### **Fylkestinget gjorde slikt vedtak i møte 13.06.2017 i samband med handsaming av selskapskontroll av Hordaland Teater LL:**

På bakgrunn av gjennomført selskapskontroll av Hordaland Teater LL ber fylkestinget **fylkesrådmannen** syta for å:

1. Sikre etterleving av vedtak og retningsliner for val av styremedlemmar, og kriteria som er etablert for vurdering av kandidatar for styreverv.
2. Tydeleggjere korleis eigarføringar skal bli vidareformidla og følgt opp overfor selskapa.
3. Sikre at deltaking på generalforsamling blir avklart i tilstrekkeleg tid slik at eigarrepresentanten kan førebu seg, og få nødvendig innspel og informasjon frå kontaktpersonen i fylkeskommunen.
4. Etablere rutinar, basert på ei vurdering av risiko og vesentlegheit, som sikrar at fylkeskommunen gjennom tydelege krav til rapportering og/eller gjennom eigne kontrollar kan etterprøve at krava til tilskota blir etterlevd av tilskotsmottakar.
5. Laga ein prioritert handlingsplan innan 1.10.2017 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 **Hordaland Teater LL** ber fylkestinget styret syta for å:

1. Gjennomgå styrande dokument og instruksar og sikre at desse er eintydige og bygger opp under den organisasjonsmodell som teateret ønskjer.
2. Sikre etterleving av styreinstruks i styret, dette omfattar styreevaluering for å vurdere både behov for kompetanse og eventuelle forbetringar i styrearbeidet.
3. Ha ei risikostyring som er tilpassa føremålet for verksemda.

4. Gjennomgå behovet for overordna rutinar (basert mellom anna på risikovurderinga) i lys av endringane selskapet står overfor. Revisjonen vil spesielt peike på utarbeiding eller forbetring av rutinar innanfor følgjande område:
  - Økonomi
  - offentlege anskaffingar
  - personalområde
  - handsaming av avvik
5. Laga ein prioritert handlingsplan innan 1.10.2017 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.

**Kontrollutvalet handsama handlingsplan i tråd med punkt 5 i vedtaka over i møte 30.10.2017 der det vart gjort slikt vedtak:**

1. Kontrollutvalet ser positivt på det arbeidet som **Fylkesrådmannen** har sett i gang i høve selskapskontroll av Hordaland teater LL.
2. Kontrollutvalet ber fylkesrådmannen å komme med ny skriftleg oppdatert status på forbetningsarbeidet i høve punkt 1, 2 og 3 innan 01.07.2018. Tilbakemeldinga bør også innehalde dokumentasjon som viser kva som er gjort i praksis på kvart av dei tre forbetningspunkta.
3. Kontrollutvalet ser positivt på det arbeidet som styret/dagleg leiar har sett i gang i høve selskapskontroll av **Hordaland teater LL**.
4. Kontrollutvalet anmoder om å få ny oppdatert status i form av skriftleg tilbakemelding innan 01.07.2018. Tilbakemeldinga bør også innehalde dokumentasjon som viser kva som er gjort i praksis på kvart av forbetningspunkta.

Drøfting:

**Vi har på bakgrunn av vedtaka over motteke tilbakemelding frå fylkesrådmannen dagsett 03.07.2018 og frå Hordaland Teater LL dagsett 27.06.2018. Begge tilbakemeldingane ligg ved.**

Tilbakemelding frå fylkesrådmannen:

Sekretariatet ser positivt på at det gjort meir forbetningsarbeid av **fylkesrådmannen** sidan sist oppfølging i samband med selskapskontroll av Hordaland Teater LL. Det vert likevel registrert at den mottekne tilbakemeldinga er vanskeleg tilgjengeleg ved at den er lite konkret og dokumentert i høve kvart enkelt av punkta 1, 2 og 3 i fylkestinget sitt vedtak slik det er bede om. På bakgrunn av dette bør kontrollutvalet be om ny oppdatert status i form av skriftleg tilbakemelding innan 29.10.2018. I denne tilbakemeldinga bør også kontrollutvalet be om å få tilsendt skriftleg dokumentasjon som viser kva som er gjort i praksis på kvart av dei tre forbetningspunkta.

Tilbakemelding frå Hordaland teater LL:

Sekretariatet ser positivt på at styret/dagleg leiar i **Hordaland Teater LL** i hovudsak er ferdig med å gjennomføre forbetningsarbeid etter den gjennomførte selskapskontrollen i selskapet. På bakgrunn av dette bør kontrollutvalet seie seg nøgde med tilbakemeldinga og ønskje lukke til med det vidare forbetningsarbeidet.

Konklusjon:

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.

Det vert tilrådd at kontrollutvalet ser positivt på at **Fylkesrådmannen** har sett i gang meir forbetningsarbeid i høve selskapskontroll av Hordaland teater. Den mottekne tilbakemeldinga er slik sekretariatet ser det, vanskeleg tilgjengeleg, ved at den er lite konkret og dokumentert i høve kvart enkelt av punkta 1, 2 og 3 i fylkestinget sitt vedtak, slik det er bede om. Det vert vidare tilrådd at kontrollutvalet ber om ny oppdatert status i form av skriftleg tilbakemelding innan 29.10.2018. I denne tilbakemeldinga vert det også tilrådd at kontrollutvalet ber om å få tilsendt skriftleg dokumentasjon som viser kva som er gjort i praksis på kvart av dei tre forbetningspunktene slik det også vart bede om i samband med handsaming av oppfølging av denne saka i møte 30.10.2017.

Det vert tilrådd at kontrollutvalet ser positivt på at styret/dagleg leiar i **Hordaland Teater LL** i hovudsak er ferdig med å gjennomføre forbetningsarbeid etter den gjennomførte selskapskontrollen i selskapet. På bakgrunn av dette vert det vidare tilrådd at kontrollutvalet seier seg nøgde med tilbakemeldinga, seier seg ferdig med saka og ønskje lukke til med det vidare forbetningsarbeidet.

**Forslag til vedtak**

- A1. Kontrollutvalet ser positivt på at **Fylkesrådmannen** har sett i gang meir forbetningsarbeid i høve selskapskontroll av Hordaland teater LL
- A2. Kontrollutvalet ber om ny oppdatert status i form av skriftleg tilbakemelding innan 29.10.2018. I denne tilbakemeldinga vert det også bede om å få tilsendt skriftleg dokumentasjon som viser kva som er gjort i praksis på kvart av forbetningspunktene 1, 2 og 3 slik det også vart bede om i samband med handsaming av oppfølging av denne saka i møte 30.10.2017.
- B1. Kontrollutvalet ser positivt på at styret/dagleg leiar i **Hordaland Teater LL** i hovudsak er ferdig med å gjennomføre forbetningsarbeid etter den gjennomførte selskapskontrollen i selskapet.
- B2. På bakgrunn av dette seier kontrollutvalet seg nøgde med tilbakemeldinga, seier seg ferdig med saka og ønskje lukke til med det vidare forbetningsarbeidet.

Hogne Haktorson  
kontrollsjef

Roald Breistein  
utvalgsssekretær

Vedlegg

- 1 Oppfølging selskapskontroll Hordaland Teater LL
- 2 Hordaland teater - oppfølging av handlingsplan - 27.06.18
- 3 Hordaland teater - vedlegg til oppfølging av handlingsplan - 27.06.18