



Arkivnr: 2017/15170-19

Saksbehandlar: Roald Breistein

Saksframlegg

Saksgang

Utval	Saknr.	Møtedato
Kontrollutvalet		

Selskapskontroll av Grieghallen IKS - Status i arbeidet ved Deloitte

Bakgrunn for saka:

I samband med sak PS 124/17 i møte i kontrollutvalet 29.11.2017 vart dette protokollert:

«Handsaming i møte

Line Johansen frå Deloitte presenterte den foreslåtte prosjektplanen for selskapskontroll av Grieghallen IKS og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet.

Kontrollutvalet vart samde om innhaldet i prosjektplanen. Det betyr at punkt 2 i forslag til vedtak går ut.

Forslag til vedtak, men unntak av punkt 2, vart samrøystes vedteke

Vedtak

- 1. Kontrollutvalet bestiller selskapskontroll av Grieghallen IKS frå Deloitte AS, med utgangspunkt i forslag til prosjektplan og ev. innspel under drøftinga i møtet.*
- 2. Det vert akseptert ein samla timeressurs på inntil det timetal som ligg i forslag til prosjektplan.*
- 3. Det vert også akseptert opsjon på ev. presentasjon av rapporten i Hordaland fylkesting fakturert etter timeforbruk, inntil 6 timar.*
- 4. Det er ønskjeleg at Deloitte, i samband med at revisjonsrapporten vert send på høyring til fylkesrådmannen og selskapet, ber om at dei også tar stilling til korleis forslag til tiltak som ligg i rapporten bør prioriterast.*
- 5. Kontrollutvalet ønskjer at revisjonsrapport er klar frå Deloitte si side innan utgangen av mai 2018, ferdig verifisert og med fylkesrådmannen og selskapet sin uttale vedlagt og/eller innarbeidd.»*

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 Grieghallen IKS. Vidare er føremålet med selskapskontrollen å undersøke om selskapet har etablert system og rutinar for å sikre at selskapet driv i samsvar med vedtekter, politiske vedtak og regelverk, samt etablert ei organisering som sikrar ei god og effektiv drift.

Med bakgrunn i prosjektet sitt føremål er det formulert følgjande problemstillingar:

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, samt eigne vedtak og rutinar?
 - a. I kva grad er det etablert ein eigarstrategi med mål og krav til selskapet?
 - b. Korleis har Hordaland fylkeskommune følgd opp selskapet, under dette mål og krav som eigarane har etablert for selskapet?

Problemstillingar knytt til drifta i selskapet:

2. I kva grad driv Grieghallen IKS 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 lovverket sine krav til god selskapsleiing blir etterlevd?
4. I kva grad har selskapet etablert ei føremålstenleg organisering og god internkontroll som omfattar:
 - a. Kontrollmiljø (organisering, leiing, 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)

Problemstillingar knytt til tilskot

5. Kva krav har Hordaland fylkeskommune sett krav i høve garanti som er gjeve til selskapet?

Kontrollutvalet i Bergen kommune, som den andre eigaren av Grieghallen IKS, vart også invitert til å delta i selskapskontrollen. Kontrollutvalet i Bergen kommune handsama førespurnaden i møte 26.09.2017 der det vart gjort slikt vedtak:

«Kontrollutvalget i Bergen ønsker ikke å delta i selskapskontrollen av Grieghallen IKS.»

I samband med statusrapportering i møte i kontrollutvalet 12.03.2018 vart det gjort slikt vedtak:

1. Ny frist for levering av revisjonsrapport for selskapskontroll av Grieghallen IKS vert sett til 25.06.2018.
2. Informasjonen vert teken til orientering

I samband med at Deloitte orienterte om status i arbeidet i møte i kontrollutvalet 04.06.2018 vart det gjort slikt vedtak:

«Kontrollutvalet tar informasjonen til orientering. Komplette rapport vert å oversenda til sekretariatet innan 13. august 2018, og handsaming blir i kontrollutvalet sitt møte 27.-28. august 2018.»

Deloitte tok kontakt med sekretariatet 16.08.18 for å orientere om at dei likevel ikkje klarte å levera rapporten innan fristen. Dei vil orientere kontrollutvalet i dette møtet om årsaka til forseinkinga og drøfte på kva tidspunkt rapporten skal leverarst.

Drøfting:

Deloitte vil i møtet 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

1. Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.
2. Revisjonsrapport vert å levere sekretariatet innan..... slik at den kan handsamast i møte i kontrollutvalet

Hogne Haktorson
kontrollsjef

Roald Breistein
utvalgssekretær

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ikkje underskrift.