



Utval: Kontrollutvalet
Møtestad: Hotel Ullensvang, Lofthus
Dato: 25.08.2014
Tidspunkt: 14:30 – 16:15

Følgjande faste medlemmer møte:

Namn	Funksjon	Representerer
Torill Vebenstad	Leiar	A
Magne Ivar Fauskanger	Medlem	FRP
Lars Erik Dalland	Nestleiar	H
Randi Stang Volden	Medlem	H
Elisabeth Næverlid Sævik	Medlem	KRF

Frå administrasjonen møte:

Namn	Stilling
Kari Gåsemyr	Forvaltningsrevisor Deloitte
Hogne Haktorson	Kontrollsjef, Sekretariat for kontrollutvalet
Roald Breistein	Seniorrådgjevar, Sekretariat for kontrollutvalet

Torill Vebenstad
utvalsleiar

Hogne Haktorson
kontrollsjef

Roald Breistein
seniorrådgjevar

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ikkje underskrift.

Sakliste

Utvalls- saknr	Innhald	Arkiv- saknr	U.Off.
PS 62/14	Godkjenning av innkalling og sakliste		
PS 63/14	Godkjenning av møtebok frå forrige møte		
PS 64/14	Forvaltningsrevisjon av forholdet mellom skuleeigar og skular - Revisjonsrapport	2014/10533	
PS 65/14	Forvaltningsrevisjon innan "Prosjektstyring" - Status i arbeidet v/Deloitte	2014/10536	
PS 66/14	Forvaltningsrevisjon innan "Internkontrollsystem og HMT" - Status i arbeidet v/Deloitte	2014/10535	
PS 67/14	Selskapskontroll av Fastlandssamband Halsnøy AS - Status i arbeidet v/Deloitte	2014/14567	
PS 68/14	Selskapskontroll av Hardangerbrua AS - Status i arbeidet v/Deloitte	2014/14570	
PS 69/14	Rekneskapsresultat hittil i 2014 for kontrollutvalet	2014/10498	
PS 70/14	Godkjenning av prosjektrekneskap Tertnes vgs. - Tilbygg	2014/10499	
PS 71/14	Forslag til møteplan for kontrollutvalet for 2015	2014/10501	
PS 72/14	Meldingar		
RS 50/14	Vedtak om invitasjon til selskapskontroll Hardangerbrua - Voss kommune	2014/14570	
RS 51/14	Vedtak gjeldande oppfølging av forvaltningsrevisjon av vedtaksoppfølging i Hordaland fylkeskommune	2014/16405	
RS 52/14	Oppseiing av avtale mellom HFK og FKT.	2014/17501	
RS 53/14	Oppfølging av forvaltningsrevisjon innan fagopplæring - Handsaming i TING 11.6.14	2014/862	
RS 54/14	Vedtak på invitasjon om deltaking i selskapskontroll av Hardangerbrua - Bergen kommune	2014/14570	
RS 55/14	Skatt juli 2014	2014/10507	
PS 73/14	Eventuelt		

PS 62/14 Godkjenning av innkalling og sakliste

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 25.08.2014

Vedtak

Innkalling og sakliste vart samrøystes vedteke.

PS 63/14 Godkjenning av møtebok frå forrige møte

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 25.08.2014

Vedtak

Møtebok frå forrige møte vart samrøystes vedteke.

PS 64/14 Forvaltningsrevisjon av forholdet mellom skuleeigar og skular - Revisjonsrapport

Forslag til innstilling

På bakgrunn av forvaltningsrevisjonsrapport "Forholdet mellom skuleeigar og skular", ber fylkestinget fylkesrådmannen syta for å:

1. Utvikle kvalitetssystemet slik at ein får eit system som i større grad bidrar til å vurdere om alle krav i opplæringslova blir følgt, herunder:
 - etablere eit avviksmeldesystem som bidrar til å sikre at avvik frå opplæringslova blir meldt, handtert og dokumentert
 - vurdere å gjennomføre risikobaserte stikkprøvekontrollar innanfor ulike område for å bidra til å avdekke avvik frå krav i lov og forskrift.
2. Vidareutvikle plan- og rapporteringsarbeidet ved skulane ved å
 - utarbeide meir skriftleg rettleiing eller døme på korleis data frå PULS kan nyttast i plan- og rapporteringsarbeidet ved skulane, mellom anna for å sikre fokus på gjennomføring
 - gjennomføre planlagt opplæring i analyseverktøyet PULS for å sikre at skulane og fylkeskommunen får best mogleg utbytte av systemet
 - i større grad gi rom for og følgje opp dei skulevise utviklingstiltaka som ikkje direkte kan knytast opp til skuleeigar sine definerte tiltaksområde
3. Avklare kva oppfølging rektorane saknar med omsyn til mellom anna økonomispørsmål, og vurdere å vidareutvikle den oppfølginga som blir gitt.
4. Klargjere regionleiarane si rolle og fullmakter ved at det blir utarbeidd dokument som gjer greie for kva mynde dei er delegert.
5. Prioritere planlagt arbeid med å utarbeide omtaler av ansvar og prosedyrar innan personalområdet.
6. Utarbeide ein langsiktig strategi for å sikre nødvendig og tilstrekkeleg kompetanse i framtida mellom anna til yrkesfaga.
7. Sikre at skuleeigar i sine rapporter frå skulebesøka systematisk omtalar gjennomføring i tillegg til status på tiltaksområda for å holde fokus på dette overordna målet.
8. Sikre at oppfølgingsdialogen med skulane også har fokus på skulen si vurdering av sluttårsaker i tillegg til den informasjonen som går fram av statistikken for å sikre best mogleg tilpassing av tiltak.
9. Sikre at dei skulane som kunne ha nytte av å sjå kva andre skular lukkast med under liknande vilkår, når det gjeld gjennomføring, får informasjon og blir følgt opp systematisk i høve til dette.
10. Laga ein handlingsplan innan 2.1.2015 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.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 25.08.2014

Handsaming i møtet

Forvaltningsrevisor Kari Gåsemyr presenterte resultatet av den gjennomførte forvaltningsrevisjonen og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet.

Kontrollutvalet ønskjer at ordet «utvikle» i punkt 1 vert endra til «vidareutvikle».

Med denne endringa vart forslag til innstilling samrøystes vedteke.

Innstilling

På bakgrunn av forvaltningsrevisjonsrapport "Forholdet mellom skuleeigar og skular", ber fylkestinget fylkesrådmannen syta for å:

1. Vidareutvikle kvalitetssystemet slik at ein får eit system som i større grad bidrar til å vurdere om alle krav i opplæringslova blir følgt, herunder:
 - etablere eit avviksmeldesystem som bidrar til å sikre at avvik frå opplæringslova blir meldt, handtert og dokumentert
 - vurdere å gjennomføre risikobaserte stikkprøvekontrollar innanfor ulike område for å bidra til å avdekke avvik frå krav i lov og forskrift.
2. Vidareutvikle plan- og rapporteringsarbeidet ved skulane ved å
 - utarbeide meir skriftleg rettleiing eller døme på korleis data frå PULS kan nyttast i plan- og rapporteringsarbeidet ved skulane, mellom anna for å sikre fokus på gjennomføring

- gjennomføre planlagt opplæring i analyseverktøyet PULS for å sikre at skulane og fylkeskommunen får best mogleg utbytte av systemet
 - i større grad gi rom for og følgje opp dei skulevise utviklingstiltaka som ikkje direkte kan knytast opp til skuleeigar sine definerte tiltaksområde
3. Avklare kva oppfølging rektorane saknar med omsyn til mellom anna økonomispørsmål, og vurdere å vidareutvikle den oppfølginga som blir gitt.
 4. Klargjere regionleiarane si rolle og fullmakter ved at det blir utarbeidd dokument som gjer greie for kva mynde dei er delegert.
 5. Prioritere planlagt arbeid med å utarbeide omtalar av ansvar og prosedyrar innan personalområdet.
 6. Utarbeide ein langsiktig strategi for å sikre nødvendig og tilstrekkeleg kompetanse i framtida mellom anna til yrkesfaga.
 7. Sikre at skuleeigar i sine rapporter frå skulebesøka systematisk omtalar gjennomføring i tillegg til status på tiltaksområda for å holde fokus på dette overordna målet.
 8. Sikre at oppfølgingsdialogen med skulane også har fokus på skulen si vurdering av sluttårsaker i tillegg til den informasjonen som går fram av statistikken for å sikre best mogleg tilpassing av tiltak.
 9. Sikre at dei skulane som kunne ha nytte av å sjå kva andre skular lukkast med under liknande vilkår, når det gjeld gjennomføring, får informasjon og blir følgt opp systematisk i høve til dette.
 10. Laga ein handlingsplan innan 2.1.2015 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.

PS 65/14 Forvaltningsrevisjon innan "Prosjektstyring" - Status i arbeidet v/Deloitte

Forslag til vedtak

Informasjonen vert teken til orientering.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 25.08.2014

Handsaming i møtet

Forvaltningsrevisor Kari Gåsemyr frå Deloitte presenterte status for forvaltningsrevisjonen innan prosjektstyring og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet. Det er pr. i dag uklart om rapporten vil verta klar til handsaming i møte i kontrollutvalet 19.9.14.

Forslag til vedtak samrøystes vedteke.

Vedtak

Informasjonen vert teken til orientering.

PS 66/14 Forvaltningsrevisjon innan "Internkontrollsystem og HMT" - Status i arbeidet v/Deloitte

Forslag til vedtak

Informasjonen vert teken til orientering.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 25.08.2014

Handsaming i møtet

Forvaltningsrevisor Kari Gåsemyr frå Deloitte presenterte status for forvaltningsrevisjonen innan internkontroll og HMT og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Informasjonen vert teken til orientering.

PS 67/14 Selskapskontroll av Fastlandssamband Halsnøy AS - Status i arbeidet v/Deloitte

Forslag til vedtak

Informasjonen vert teken til orientering.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 25.08.2014

Handsaming i møtet

Forvaltningsrevisor Kari Gåsemyr frå Deloitte presenterte status for selskapskontroll av Fastlandssamband Halsnøy AS og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Informasjonen vert teken til orientering.

PS 68/14 Selskapskontroll av Hardangerbrua AS - Status i arbeidet v/Deloitte

Forslag til vedtak

Informasjonen vert teken til orientering

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 25.08.2014

Handsaming i møtet

Forvaltningsrevisor Kari Gåsemyr frå Deloitte presenterte status for selskapskontroll av Hardangerbrua AS og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Informasjonen vert teken til orientering.

PS 69/14 Rekneskapsresultat hittil i 2014 for kontrollutvalet

Forslag til vedtak

Rekneskapsresultatet hittil i 2014 for kontrollutvalet, ekstern revisor og sekretariat for kontrollutvalet vert teken til orientering.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 25.08.2014

Handsaming i møtet

Kontrollsjef Hogne Haktorson la fram og presenterte rekneskapsresultat hittil i 2014 for kontrollutvalet, ekstern revisor og sekretariat for kontrollutvalet og svarte på spørsmål frå utvalet.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Rekneskapsresultatet hittil i 2014 for kontrollutvalet, ekstern revisor og sekretariat for kontrollutvalet vert teken til orientering.

PS 70/14 Godkjenning av prosjektrekneskap Tertnes vgs. - Tilbygg

Forslag til uttale

1. Kontrollutvalet viser til konklusjon frå Deloitte, der det går fram at prosjektrekneskapen gjev

- eit rettvise bilette av at prosjektet er i samsvar med god kommunal rekneskapsskikk.
2. Kontrollutvalet tar konklusjonen frå Deloitte til etterretning.
 3. Utvalet har elles ingen kommentar til prosjektrekneskapen.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 25.08.2014

Handsaming i møtet

Kontrollutvalet har merka seg at det har teke 7 år frå siste løyving blei gitt, til endeleg rekneskap ligg føre, utan at det kjem fram kva som er grunnen til dette.

Etter dette vart slik uttale samrøystes vedteke.

Forslag til uttale

1. Kontrollutvalet viser til konklusjon frå Deloitte, der det går fram at prosjektrekneskapen gjev eit rettvise bilette av at prosjektet er i samsvar med god kommunal rekneskapsskikk.
2. Kontrollutvalet tar konklusjonen frå Deloitte til etterretning.
3. Kontrollutvalet har merka seg at det har teke 7 år frå siste løyving blei gitt, til endeleg rekneskap ligg føre, utan at det kjem fram kva som er grunnen til dette.
4. Utvalet har elles ingen kommentar til prosjektrekneskapen.

PS 71/14 Forslag til møteplan for kontrollutvalet for 2015

Forslag til vedtak

Forslag til møteplan for hausthalvåret 2015 vert godkjend slik den ligg føre.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 25.08.2014

Handsaming i møtet

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Forslag til møteplan for hausthalvåret 2015 vert godkjend slik den ligg føre.

PS 72/14 Meldingar

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 25.08.2014

Handsaming i møte

RS 51/14 Vedtak gjeldande oppfølging av forvaltningsrevisjon av vedtaksoppfølging i Hordaland fylkeskommune

Kontrollutvalet ser positivt på at punkt 1, 2 og 3 i handlingsplanen er gjennomført. Når det gjeld punkt 4 ber kontrollutvalet om ny tilbakemelding på status innan 15.10.14.

Etter dette vart slikt vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Kontrollutvalet ber om å få ny status på punkt 4 i handlingsplanen innan 15.10.14.

RS 53/14 Oppfølging av forvaltningsrevisjon innan fagopplæring - Handsaming i TING 11.6.14

Frist for gjennomføring av dei fleste tiltaka er sett til i løpet av 2014. Kontrollutvalet ønskjer difor å få ny statusrapport innan utgangen av desember 2014.

Etter dette vart slikt vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Sidan tidsfrist for gjennomføring av dei fleste tiltaka er sett til i løpet av 2014 ber kontrollutvalet om å få ny statusrapport innan utgangen av desember 2014.

PS 73/14 Eventuelt

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 25.08.2014

Dette møtet vart kombinert med orientering/omvisning på Odda vidaregåande skule og Smelteverkstomta i Odda. Vidare hadde kontrollutvalet samtalar med ordførar og rådmann i Ullensvang herad og Odda kommune. Utvalet hadde også samtale med styreleiar i Hardangerrådet IKS.

Kontrollsjef Hogne Haktorson orienterte om at sekretariatet har 10 årsjubileum i 2.1.2015.