

Utval: Kontrollutvalet
Møtestad: Møterom 425 Sunnhordland, Fylkeshuset
Dato: 16.02.2015
Tidspunkt: 10:00 – 15.45

Følgjande faste medlemmer møtte:

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

Følgjande medlemmer hadde meldt forfall:

Namn	Funksjon	Representerer
Elisabeth Næverlid Sævik	Medlem	KRF

Følgjande varamedlemmer møtte:

Namn	Møtte for	Representerer
Gunvor Sønnesyn	Elisabeth Næverlid Sævik	KRF

Merknader

Frå administrasjonen møtte:

Namn	Stilling
Tom-Christer Nilsen	Fylkesordførar, sak 9/15
Rune Haugsdal	Fylkesrådmann, sak 9/15 – 10/15
Stein Ove Songstad	Partner, Deloitte
Espen Hordvik	Rekneskapsrevisor, Deloitte
Silje Sivertsen	Forvaltningsrevisor, Deloitte, t.o.m. sak 6/15
Merete Solheim Larsen	Forvaltningsrevisor, Deloitte, t.o.m. sak 6/15
Hogne Haktorson	Kontrollsjef, Sekretariat for kontrollutvalet
Roald Breistein	Seniorrådgjevar, Sekretariat for kontrollutvalet

Torill Vebenstad
utvalslleiar

Hogne Haktorson
kontrollsjef

Roald Breistein
seniorrådgjevar

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ikkje underskrift.

Sakliste

Utvalls- saknr	Innhald	Arkiv- saknr	U.Off.
PS 1/15	Godkjenning av innkalling og sakliste		
PS 2/15	Godkjenning av møtebok frå forrige møte		
PS 3/15	Forvaltningsrevisjon innan "Prosjektstyring" - Revisjonsrapport	2014/10536	
PS 4/15	Selskapskontroll av Fastlandssamband Halsnøy AS - Revisjonsrapport	2014/14567	
PS 5/15	Selskapskontroll av Hardangerbrua AS - Revisjonsrapport	2014/14570	
PS 6/15	Invitasjon til deltaking i selskapskontroll av Storeholmen VTA	2015/943	
PS 7/15	Rekneskapsresultat 2014 for kontrollutvalet	2014/10498	
PS 8/15	Gjennomgang av møteprotokollar	2014/10500	
PS 9/15	Fokus på etikk i Hordaland fylkeskommune - Orientering om status	2014/1683	
PS 10/15	Bruk av elektronisk innkjøpssystem i Hordaland fylkeskommune - Fylkesrådmannen orienterer om status	2014/10498	
PS 11/15	Referatsaker		
RS 1/15	Melding om fylkestingsvedtak - Godkjenning av 2 prosjektrekneskavar innan skulesektoren.	2014/10499	
RS 2/15	Status for handlingsplan forvaltningsrevisjon økonomistyring	2014/860	
RS 3/15	Forvaltningsrevisjon av samhandling på vegområdet - status pr november 2014	2014/16411	
RS 4/15	Forvaltningsrevisjon fagopplæring- løypemelding	2014/862	
RS 5/15	Forvaltningsrevisjon kulturtilskot	2014/13197	
RS 6/15	Oppfølging av forvaltningsrevisjon av personalforvaltninga i Hordaland fylkeskommune	2014/24765	
RS 7/15	Skatteinngang 2014	2014/10507	
RS 8/15	Evaluering av kontrollutval og kontrollutvalssekretariat - Rapport	2014/16971	
RS 9/15	Brev om ikrafttreding av endingar i kommunelova og offentleglova	2015/793	
RS 10/15	Avtale om sekretariatstenester for kontrollutvalet - Prisjustering	2014/17501	
RS 11/15	Oversikt over større saker til politisk behandling våren 2015 - pr januar	2014/1527	
RS 12/15	Status for spørsmål/oversendingsforslag i fylkesutvalet pr januar 2015	2014/356	
RS 13/15	Revisjon av rutine for varsling i Hordaland fylkeskommune	2014/19488	
RS 14/15	Gjennomførte tilsyn i Hordaland fylkeskommune januar - september 2014	2014/10502	
RS 15/15	Kopi av brev til HFK frå Hordaland barne- og ungdomsråd dagsett 19.1.15	2014/986	
PS 12/15	Eventuelt		
PS 13/15	Bestilling av forvaltningsrevisjon av NDLA	2015/2073	

PS 1/15 Godkjenning av innkalling og sakliste

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 16.02.2015

Vedtak

Innkalling og sakliste vart samrøystes vedteke.

PS 2/15 Godkjenning av møtebok frå forrige møte

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 16.02.2015

Vedtak

Møtebok frå forrige møte vart samrøystes vedteke.

PS 3/15 Forvaltningsrevisjon innan "Prosjektstyring" - Revisjonsrapport

Forslag til innstilling

På bakgrunn av forvaltningsrevisjonsrapport innan "Prosjektstyring", ber fylkestinget fylkesrådmannen syta for å:

1. bidra til at Egedomsseksjonen får etablert eit heilskapleg og oppdatert prosjektstyringssystem, som er tilpassa behova i bygge- og rehabiliteringsprosjekt, og som mellom anna inneheld:
 - a) rutinar for å gjennomføre risikovurderingar og overvake risikoen i heile prosjektperioden, samt at dette blir registrert og kommunisert til rett instans.
 - b) rutinar og ansvar for kvalitetssikring av planlegging og gjennomføring av investeringsprosjekt, og vurdere å utarbeide sjekklister for kvalitetssikring av prosjektgjennomføring.
 - c) retningslinjer for oppfølging i dei ulike fasane av prosjekta, og prosedyrar, rutinar og sjekklister for å sikre at aktivitetar blir gjennomført som føresett.
 - d) systematisk prosjektevaluering for å bidra til kontinuerleg forbetring av prosjektstyring og organisasjonslæring.
 - e) rutinar for oppfølging av kontraktar.
2. etablere internkontroll som sikrar at krava i prosjektstyringssystema blir følgd i praksis.
3. sikre at det ved oppstart i alle prosjekt blir etablert ei formalisert prosjektorganisering med klare ansvarsforhold og rapporteringslinjer, samt at prosjektorganiseringa blir vurdert og eventuelt endra ved behov undervegs i prosjektet
4. etablere ei styringsgruppe for større bygge- og rehabiliteringsprosjekt.
5. etablere ein strategi for å sikre naudsynt kapasitet og kompetanse til gjennomføring av bygge- og rehabiliteringsprosjekt.
6. Laga ein handlingsplan innan 1.6.2015 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 - 16.02.2015

Handsaming i møte

Partner Stein Ove Songstad og forvaltningsrevisor Silje Sivertsen presenterte forvaltningsrevisjonsrapport innan «Prosjektstyring» og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet.

Forslag til innstilling vart samrøystes vedteke.

Innstilling

På bakgrunn av forvaltningsrevisjonsrapport innan "Prosjektstyring", ber fylkestinget fylkesrådmannen syta for å:

1. bidra til at Egedomsseksjonen får etablert eit heilskapleg og oppdatert prosjektstyringssystem, som er tilpassa behova i bygge- og rehabiliteringsprosjekt, og som mellom anna inneheld:
 - a) rutinar for å gjennomføre risikovurderingar og overvake risikoen i heile prosjektperioden, samt at dette blir registrert og kommunisert til rett instans.
 - b) rutinar og ansvar for kvalitetssikring av planlegging og gjennomføring av investeringsprosjekt, og vurdere å utarbeide sjekklister for kvalitetssikring av prosjektgjennomføring.
 - c) retningslinjer for oppfølging i dei ulike fasane av prosjekta, og prosedyrar, rutinar og sjekklister for å sikre at aktivitetar blir gjennomført som føresett.
 - d) systematisk prosjektevaluering for å bidra til kontinuerleg forbetring av prosjektstyring og organisasjonslæring.
 - e) rutinar for oppfølging av kontraktar.
2. etablere internkontroll som sikrar at krava i prosjektstyringssystema blir følgd i praksis.
3. sikre at det ved oppstart i alle prosjekt blir etablert ei formalisert prosjektorganisering med klare ansvarsforhold og rapporteringslinjer, samt at prosjektorganiseringa blir vurdert og eventuelt endra ved behov undervegs i prosjektet
4. etablere ei styringsgruppe for større bygge- og rehabiliteringsprosjekt.
5. etablere ein strategi for å sikre naudsynt kapasitet og kompetanse til gjennomføring av bygge- og rehabiliteringsprosjekt.
6. Laga ein handlingsplan innan 1.6.2015 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 4/15 Selskapskontroll av Fastlandssamband Halsnøy AS - Revisjonsrapport

Forslag til innstilling

På bakgrunn av gjennomført selskapskontroll av Fastlandssamband Halsnøy AS, ber fylkestinget om at:

Fylkesrådmannen syter få å:

1. Sikre at styrerepresentantar og folkevalde får tilbod om tilstrekkeleg opplæring, i samsvar med KS sine tilrådingar.
2. Stille krav til selskapsstyret om å etablere styreinstruks og instruks for dagleg leiing, rutinar for eigenevaluering, styreopplæring, styreseminar, årleg plan for styret sitt arbeid og samla utgreiing i årsrapport, i samsvar med KS sine tilrådingar.
3. Utarbeide retningslinjer for val av styrerepresentantar og utøving av styreverv i samsvar med vedtak i fylkestinget.
4. Lage ein handlingsplan innan 01.06.15, som syner 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.

Fastlandssamband Halsnøy AS syter for å:

5. Innføre følgjande praksisar tilrådd av KS:
 - Utarbeide styreinstruks
 - Gjennomføre eigenevaluering for styret
 - Tilbod om opplæring for styrerepresentantar
 - Gjennomføre styreseminar med fokus på roller, ansvar og oppgåver
 - Utarbeide årleg plan for styret sitt arbeid
 - Slutte seg til KS sitt styrevervregister
6. Gjennomgå selskapet sine system og rutinar for innkjøp og sikre at innkjøp blir gjennomført i samsvar med regelverket om offentlege anskaffingar.
7. Legge arkivforskrifta til grunn for føring av selskapet sin postjournal.

8. Utarbeide skriftlege rutinar for budsjettering og oppfølging av budsjett, som inkluderer retningslinjer for rapportering om avvik frå budsjett.
9. Lage ein handlingsplan innan 01.06.15, som syner 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 - 16.02.2015

Handsaming i møte

Forvaltningsrevisor Merete Solheim Larsen presenterte revisjonsrapport etter selskapskontroll av Fastlandssamband Halsnøy AS og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet.

Forslag til innstilling vart samrøystes vedteke.

Innstilling

På bakgrunn av gjennomført selskapskontroll av Fastlandssamband Halsnøy AS, ber fylkestinget om at:

Fylkesrådmannen syter få å:

1. Sikre at styrerepresentantar og folkevalde får tilbod om tilstrekkeleg opplæring, i samsvar med KS sine tilrådingar.
2. Stille krav til selskapsstyret om å etablera styreinstruks og instruks for dagleg leiing, rutinar for eigenevaluering, styreopplæring, styreseminar, årleg plan for styret sitt arbeid og samla utgreiing i årsrapport, i samsvar med KS sine tilrådingar.
3. Utarbeide retningslinjer for val av styrerepresentantar og utøving av styreverv i samsvar med vedtak i fylkestinget.
4. Lage ein handlingsplan innan 01.06.15, som syner 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.

Fastlandssamband Halsnøy AS syter for å:

5. Innføre følgjande praksisar tilrådd av KS:
 - Utarbeide styreinstruks
 - Gjennomføre eigenevaluering for styret
 - Tilbod om opplæring for styrerepresentantar
 - Gjennomføre styreseminar med fokus på roller, ansvar og oppgåver
 - Utarbeide årleg plan for styret sitt arbeid
 - Slutte seg til KS sitt styrevervregister
6. Gjennomgå selskapet sine system og rutinar for innkjøp og sikre at innkjøp blir gjennomført i samsvar med regelverket om offentlege anskaffingar.
7. Legge arkivforskrifta til grunn for føring av selskapet sin postjournal.
8. Utarbeide skriftlege rutinar for budsjettering og oppfølging av budsjett, som inkluderer retningslinjer for rapportering om avvik frå budsjett.
9. Lage ein handlingsplan innan 01.06.15, som syner 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 5/15 Selskapskontroll av Hardangerbrua AS - Revisjonsrapport

Forslag til innstilling

På bakgrunn av gjennomført selskapskontroll av Hardangerbrua AS, ber fylkestinget om at:

Hardangerbrua AS syter for å:

1. Innføre følgjande praksisar tilrådd av KS:
 - Utarbeide styreinstruks
 - Gjennomføre eigenevaluering for styret
 - Tilbod om opplæring for styrerepresentantar

- Gjennomføre styreseminar med fokus på roller, ansvar og oppgaver
 - Utarbeide årleg plan for styret sitt arbeid
 - Slutte seg til KS sitt styrevervregister
2. Gjennomgå selskapet sine system og rutinar for innkjøp og sikrar at innkjøp blir gjennomført i samsvar med regelverket om offentlege anskaffingar.
 3. Gjennomgå sine rutinar for journalføring og vurderer korleis ein kan få selskapet sin postjournal i samsvar med krav til journalføring i arkivforskrifta.
 4. Utarbeide skriftlege rutinar for budsjettering og oppfølging av budsjett, som inkluderer retningslinjer for rapportering om avvik frå budsjett.
 5. Det vert laga ein handlingsplan innan 01.06.15., som syner 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.

Fylkesrådmannen syter få å:

6. Sikre at styrerepresentantar og folkevalde får tilbod om tilstrekkeleg opplæring, i samsvar med KS sine tilrådingar.
7. Stille krav til selskapsstyret om å etablera styreinstruks og instruks for dagleg leiing, rutinar for eigenevaluering, styreopplæring, styreseminar, årleg plan for styret sitt arbeid og samla utgreiing i årsrapport, i samsvar med KS sine tilrådingar.
8. Utarbeide retningslinjer for val av styrerepresentantar og utøving av styreverv i samsvar med vedtak i fylkestinget.
9. Det vert laga ein handlingsplan innan 01.06.15., som syner 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 - 16.02.2015

Handsaming i møte

Forvaltningsrevisor Merete Solheim Larsen presenterte revisjonsrapport etter selskapskontroll av Hardangebrua AS og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet.

Forslag til innstilling vart samrøystes vedteke.

Innstilling

På bakgrunn av gjennomført selskapskontroll av Hardangerbrua AS, ber fylkestinget om at:

Hardangerbrua AS syter for å:

1. Innføre følgjande praksisar tilrådd av KS:
 - Utarbeide styreinstruks
 - Gjennomføre eigenevaluering for styret
 - Tilbod om opplæring for styrerepresentantar
 - Gjennomføre styreseminar med fokus på roller, ansvar og oppgaver
 - Utarbeide årleg plan for styret sitt arbeid
 - Slutte seg til KS sitt styrevervregister
2. Gjennomgå selskapet sine system og rutinar for innkjøp og sikrar at innkjøp blir gjennomført i samsvar med regelverket om offentlege anskaffingar.
3. Gjennomgå sine rutinar for journalføring og vurderer korleis ein kan få selskapet sin postjournal i samsvar med krav til journalføring i arkivforskrifta.
4. Utarbeide skriftlege rutinar for budsjettering og oppfølging av budsjett, som inkluderer retningslinjer for rapportering om avvik frå budsjett.
5. Det vert laga ein handlingsplan innan 01.06.15., som syner 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.

Fylkesrådmannen syter få å:

6. Sikre at styrerepresentantar og folkevalde får tilbod om tilstrekkeleg opplæring, i samsvar med KS sine tilrådingar.
7. Stille krav til selskapsstyret om å etablera styreinstruks og instruks for dagleg leiing, rutinar for eigenevaluering, styreopplæring, styreseminar, årleg plan for styret sitt arbeid og samla utgreiing i

- årsrapport, i samsvar med KS sine tilrådingar.
8. Utarbeide retningslinjer for val av styrerepresentantar og utøving av styreverv i samsvar med vedtak i fylkestinget.
 9. Det vert laga ein handlingsplan innan 01.06.15., som syner 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 6/15 Invitasjon til deltaking i selskapskontroll av Storeholmen VTA

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet i Hordaland fylkeskommune seier ja til å gjennomføre selskapskontroll av Storeholmen VTA AS når det gjeld delen om eigarskapskontroll.
2. Kontrollutvalet i Hordaland fylkeskommune seier ja til å delta i felles regional selskapskontroll av Storeholmen VTA AS når det gjeld den delen som omfattar forvaltningsrevisjon.
3. Selskapskontrollen skal utførast av Deloitte i tråd med prosjektplan som ligg føre.
4. Kontrollutvalet ber om at Deloitte presenterer resultatet av selskapskontrollen for kontrollutvalet når den er ferdig.
5. Kostnadene til deltaking i prosjektet vert godkjent i tråd med utrekningsmodellen i invitasjon dagsett 23.01.2015. I tillegg kjem kostnader til koordinering, tilpassing av rapport og presentasjon av rapport for kontrollutvalet samt opsjon på eventuell presentasjon i fylkestinget.
6. Kontrollutvalet ønskjer at revisjonsrapport er klar frå Deloitte si side innan utgangen av mai 2015 ferdig verifisert og med fylkesrådmannen og selskapet sin uttale vedlagt og/eller innarbeidd.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 16.02.2015

Handsaming i møte

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Kontrollutvalet i Hordaland fylkeskommune seier ja til å gjennomføre selskapskontroll av Storeholmen VTA AS når det gjeld delen om eigarskapskontroll.
2. Kontrollutvalet i Hordaland fylkeskommune seier ja til å delta i felles regional selskapskontroll av Storeholmen VTA AS når det gjeld den delen som omfattar forvaltningsrevisjon.
3. Selskapskontrollen skal utførast av Deloitte i tråd med prosjektplan som ligg føre.
4. Kontrollutvalet ber om at Deloitte presenterer resultatet av selskapskontrollen for kontrollutvalet når den er ferdig.
5. Kostnadene til deltaking i prosjektet vert godkjent i tråd med utrekningsmodellen i invitasjon dagsett 23.01.2015. I tillegg kjem kostnader til koordinering, tilpassing av rapport og presentasjon av rapport for kontrollutvalet samt opsjon på eventuell presentasjon i fylkestinget.
6. Kontrollutvalet ønskjer at revisjonsrapport er klar frå Deloitte si side innan utgangen av mai 2015 ferdig verifisert og med fylkesrådmannen og selskapet sin uttale vedlagt og/eller innarbeidd.

PS 7/15 Rekneskapsresultat 2014 for kontrollutvalet

Forslag til vedtak

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

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 16.02.2015

Handsaming i møte

Kontrollsjef Hogne Haktorson orienterte om dei framlagte rekneskapsrapportane og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

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

PS 8/15 Gjennomgang av møteprotokollar

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet tar møtebøkene til orientering.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 16.02.2015

Handsaming i møte

Følgjande møteprotokollar vart gjennomgått i dette møtet:

- | | |
|-------------------------------|--------------------------|
| • Fylkestinget | Ingen |
| • Fylkesutvalet | 09.12.2014 og 29.01.2015 |
| • Kultur- og ressursutvalet | 22.01.2015 |
| • Opplærings- og helseutvalet | 20.01.2015 |
| • Samferdselsutvalet | 09.12.2014 og 21.01.2015 |

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Kontrollutvalet tar møtebøkene til orientering.

PS 9/15 Fokus på etikk i Hordaland fylkeskommune - Orientering om status

Forslag til vedtak

Saka vert lagt fram utan forslag til vedtak.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 16.02.2015

Handsaming i møte

Fylkesordførar Tom-Christer Nilsen og fylkesrådmann Rune Haugsdal orienterte om status i høve arbeid med etikk i Hordaland fylkeskommune og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet.

Av orienteringa kom det m.a. fram at:

- Ny tilsette vert orientert om etisk regelverk, teieplikt og habilitet
- Det vert også fokusert på dette i «Leiaraskulen» - for leiarar tilsett mindre enn to år
- Det vert fokusert på etikk i samband med innkjøp
- Dei etiske retningslinene er f.t. under revisjon
 - Det vil verta utarbeidd informasjonsopplegg når dei nye retningslinene er ferdig
 - Det er planlagd seminar om etikk og varsling
 - Det er også planlagd e-læring om etikk
 - Det er intensjonen å leggje etikk inn i folkevaldopplæringa for neste valperiode
- Aktuelle dokument er lagt inn i kvalitetssystemet
- Det vert fokusert på etikk i samband med eigarskapsforvaltning
- Hordaland fylkeskommune har meld seg inn i Transparency International Norge (TIN)
 - Det er gjennomførte eige seminar i regi av TIN for toppleiinga
 - Det er planlagd tilsvarande for neste leiarnivå
 - Det er vidare planlagd e-læring for alle medarbeidarar
- Leiargruppa deltok i Deloitte sitt kurs i «Samfunnsansvar og antikorrupsjon» i regi av kontrollutvalet
- Det vert arbeidd med haldningar og bevisstheit rundt system med varsling og etikk
- Fylkesrådmannen meinte det var eit stykke å gå før den heilskaplege tenkinga er på plass

- Arbeidet vil halde fram også i 2015

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Vedtak

Informasjonen vart teke til orientering.

PS 10/15 Bruk av elektronisk innkjøpssystem i Hordaland fylkeskommune - Fylkesrådmannen orienterer om status

Forslag til vedtak

Saka vert lagt fram utan forslag til vedtak.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 16.02.2015

Handsaming i møte

Fylkesrådmann Rune Haugsdal orienterte om tiltak som er sett i verk/planlagd sett i verk for å få fleire til å bruke det elektroniske innkjøpssystemet og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet.

Det kom m.a. fram at Hordaland fylkeskommune er i ferd med å innføre styringssystemet QlikView som skal hjelpe administrasjonen til å følgje opp denne problemstillinga. Kontrollutvalet ber Deloitte sjå særskilt på dette i samband med årsoppgjersrevisjonen.

Etter dette vart slikt vedtak samrøystes vedteke.

Vedtak

1. Kontrollutvalet ber Deloitte sjå særskilt på innføringa av styringssystemet QlikView i samband med årsoppgjersrevisjonen.
2. Informasjonen vart elles teken til orientering.

PS 11/15 Referatsaker

Saksprotokoll i Kontrollutvalet - 16.02.2015

Handsaming i møte

RS 2/15 Status handlingsplan forvaltningsrevisjon økonomistyring

Vedtak

Kontrollutvalet ser positivt på at ein er kome godt i gang i arbeidet med dei fleste tiltaka som vart vedteke etter revisjonsrapport innan økonomistyring. På bakgrunn av at fleire av punkta er planlagd slutført i fyrste halvår 2015 ber kontrollutvalet om ny status i form av skriftleg tilbakemelding innan 30.06.2015.

RS 3/15 Forvaltningsrevisjon av samhandling på vegområdet – Status pr. november 2014

Vedtak

Kontrollutvalet registrerer at det er sett i gang fleire positive prosessar for å følgje opp fylkestinget sitt vedtak, men at ferdigstilling for nokre vil skje i løpet av første kvartal 2015 og i løpet av første halvår 2015. På bakgrunn av dette ber kontrollutvalet om at fylkesrådmannen kjem med ny skriftleg status på området innan 17.4.15. I denne tilbakemeldinga er det ønskeleg med meir konkrete fristar for gjennomføring av tiltaka, jf. vedtak i fylkestinget 12.12.12 punkt 6.

RS 4/15 Forvaltningsrevisjon fagopplæring – løypemelding

Vedtak

Kontrollutvalet ser positivt på at dei fleste tiltaka som vart vedteke etter revisjonsrapport innan fagopplæring no er gjennomført. Samstundes er det framleis uklart korleis statusen er på punkt 2 og 9 i vedtaket. Kontrollutvalet ber difor om ny status i form av skriftleg tilbakemelding på desse 2 punkta innan 30.06.2015.

RS 5/15 Forvaltningsrevisjon kulturtilskot

Vedtak

Kontrollutvalet ser positivt på at det vert jobba godt med mange av dei 7 tiltaka som vart vedteke av fylkestinget 11.6.14 etter revisjonsrapport innan «Tilskotsforvaltninga på kulturfeltet». På bakgrunn av at det framleis er ein del arbeid som gjenstår før alle tiltaka er gjennomført, ber kontrollutvalet om ny status i form av skriftleg tilbakemelding innan 30.06.2015. Utvalet ber om at denne tilbakemeldinga vert gjeve punktvis som svar på kvart av dei 7 punkta i fylkestingsvedtaket.

RS 6/15 Oppfølging av forvaltningsrevisjon av personalforvaltninga i Hordaland fylkeskommune

Vedtak

Kontrollutvalet registrerer at ei rekke tiltak er sett i verk for å følgje opp fylkestinget sitt vedtak, men at ferdigstilling for nokre få av desse vil skje i løpet av første halvår 2015 . På bakgrunn av dette ber kontrollutvalet om at fylkesrådmannen kjem med ny skriftleg status på området innan 30.06.15.

RS 14/15 Gjennomførte tilsyn i Hordaland fylkeskommune januar – september 2014

Vedtak

Kontrollutvalet ber om få lagt fram, som referatsaker til neste møte, desse tilsynsrapportane med etterfølgjande korrespondanse:

- | | | |
|----------------------------|---------------------|-------------------|
| • Arbeidstilsynet | Bybanen utbygging | 28.01.14 |
| • Arbeidstilsynet | Fylkesbygget | 12.09.14 |
| • Fylkesmannen i Hordaland | Seksjon skule | 12.05.14 |
| • Det norske Veritas | Austevoll vgs | April 2014 |
| • Det norske Veritas | Bergen Maritime vgs | April og nov 2014 |

RS 15/15 Kopi av brev til HFK frå Hordaland barne- og ungdomsråd dagsett 19.1.15

Fylkesrådmannen har laga utkast til svar til Hordaland barne- og ungdomsråd, men det vart ikkje ferdig til dette møtet. Kontrollutvalet ber om at svaret vert lagt fram som referatsak i neste møte.

Vedtak

Kontrollutvalet ber om at Hordaland fylkeskommune sitt svar på brev frå Hordaland barne- og ungdomsråd dagsett 19.1.15, vert lagt fram som referatsak i neste møte i utvalet.

PS 12/15 Eventuelt

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 16.02.2015

Handsaming i møtet

Kurs i habilitet i sakshandsaminga

Kontrollutvalet deltok før møtet på eit 2-timars kurs i «Habilitet i sakshandsaminga» i regi av Deloitte. Andre frå fylkesadministrasjonen deltok også på same kurset.

Faktura frå Deloitte på ekstra arbeid

Kontrollutvalet godtar **faktura** på 48 ekstra timer frå Deloitte i samband med forvaltningsrevisjon av prosjektstyring.

Presentasjon av revisjonsrapportar i fylkestinget

Desse revisjonsrapportane er meldt opp til handsaming i fylkestinget 10. – 11.3.15

- Forvaltningsrevisjon «Internkontroll og HMT»
- Forvaltningsrevisjon «Prosjektstyring»
- Selskapskontroll av Fastlandssamband Halsnøy AS
- Selskapskontroll av Hardangerbrua AS

Kontrollutvalet ber om at Deloitte får presentere forvaltningsrevisjonsrapportane «Internkontroll og HMT» og «Prosjektstyring» i fylkestinget i mars 2015 og at det vert sett av inntil 15 minuttar pr. rapport. Kontrollutvalet ber vidare om at alle dei 4 revisjonsrapportane vert sett opp på saklista i starten av møtet første dag.

Det er ønskjeleg at Deloitte i sine presentasjonar fokuserer på forslag til tiltak og endringar.

Evaluering av folkevaldopplæring for kontrollutvalet denne perioden

Medlemmar frå kontrollutvala i Sogn & Fjordane og Møre og Romsdal føreslår ei felles evaluering av folkevaldopplæring for kontrollutvala på Vestlandet i tilknytning til eit kontrollutvalsmøte 23.6. 2015 i Flåm. Kontrollutvalet i Hordaland fylkeskommune har planar om å gjennomføre ei eigen evaluering i møte 17.6.15 av arbeidet i utvalet denne perioden, men stiller seg ikkje avvisande til å delta på ei ev. felles evaluering av folkevaldopplæringa i Flåm.

Førespurnad om forvaltningsrevisjon av NDLA

Sekretariatet mottok like før møtet i kontrollutvalet 16.2.15 førespurnad frå styret i Nasjonal Digital Læringsarena (NDLA) om å få gjennomført ein forvaltningsrevisjon av NDLA.

På bakgrunn av førespurnaden vart det oppretta ny sak PS 13/15 i dette møtet.

PS 13/15 Bestilling av forvaltningsrevisjon av NDLA

Forslag til vedtak

Saka vart lagt fram utan forslag til vedtak.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 16.02.2015

Handsaming i møtet

Kontrollsjef Hogne Haktorson orienterte kontrollutvalet om førespurnaden frå styret i Nasjonal Digital Læringsarena (NDLA) og svarte på spørsmål.

På bakgrunn av det som kom fram under orienteringa vart kontrollutvalet samde om å få gjennomført forvaltningsrevisjon av NDLA der m.a. desse momenta skal inngå:

- Føremål/vedtekter/organisering
- Internkontroll
- Innkjøp
- Habilitet
- Arkivlova
- Offentleglova

Det er ønskjeleg at forslag til prosjektplan vert levert sekretariatet innan 25.2.15. Sekretariatet vil syta for at styret i NDLA får høve til å komme med innspel til prosjektplan før den vert lagt fram for handsaming i neste møte i kontrollutvalet.

Det er ei målsetting å få rapporten handsama i fylkestinget i juni 2015.
Etter dette vart slikt vedtak samrøystes vedteke.

Vedtak:

1. Kontrollutvalet ønskjer at det vert gjennomført forvaltningsrevisjon av NDLA.
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 25.2.2015.
4. Sekretariatet vert beden om å sende forslag til prosjektplan til styret i NDLA for ev. innspel.
5. Forslag til prosjektplan skal etter dette handsamast i neste møte i kontrollutvalet.