

**Utval:** Kontrollutvalet  
**Møtestad:** Møterom 425 Sunnhordland, Fylkeshuset  
**Dato:** 17.11.2016  
**Tidspunkt:** 10:00 – 13.15

**Følgjande faste medlemmer møtte:**

Namn	Funksjon	Representerer
Inge Reidar Kallevåg	Leiar	H
Kristian Helland	Nestleiar	FL KRF/SP
Terje Kollbotn	Medlem	R
Åse Gunn Husebø	Medlem	A

**Følgjande medlemmer hadde forfall:**

Namn	Funksjon	Representerer
Sara Økland	Medlem	Uavh

**Følgjande varamedlemmer møtte:**

Namn	Møtte for	Representerer
Økland hadde ikkje meld avbod	Difor var det ikkje innkalla vara	

---

**Merknader**

---

## Frå administrasjonen møtte:

Namn	Stilling
Birte Bjørkelo	Forvaltningsrevisor Deloitte
Hogne Haktorson	Kontrollsjef, Sekretariat for kontrollutvalet
Roald Breistein	Seniorrådgjevar, Sekretariat for kontrollutvalet

Inge Reidar Kallevåg  
utvalsleiar

Hogne Haktorson  
kontrollsjef

Roald Breistein  
seniorrådgjevar

*Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ikkje underskrift*

## Sakliste

Utvals- saknr	Innhald	Arkiv- saknr	U.Off.
PS 124/16	Godkjenning av innkalling og sakliste		
PS 125/16	Godkjenning av møtebok frå forrige møte		
PS 126/16	Selskapskontroll av arkivplikt og offentlegheit i fylkeskommunale selskap - Revisjonsrapport	2015/8849	
PS 127/16	Forvaltningsrevisjon innan innkjøp og forretningsdrift i vidaregåande skular - Revisjonsrapport	2016/1940	
PS 128/16	Forvaltningsrevisjon innan investeringsplanlegging - Forsalg til prosjektplan	2016/11221	
PS 129/16	Selskapskontroll av Bybanen AS - Forslag til prosjektplan	2016/11222	
PS 130/16	Forvaltningsrevisjon av NDLA, del II - Status i arbeidet ved Deloitte	2015/2073	
PS 131/16	Forvaltningsrevisjon av opplæringstilbodet til minoritetsspråklege elevar - Status i arbeidet ved Deloitte	2016/9440	
PS 132/16	Selskapskontroll av Hordaland Teater - Status i arbeidet ved Deloitte	2016/9439	
PS 133/16	Bestilling av forvaltningsrevisjon	2015/11179	
PS 134/16	Oppfølging - Selskapskontroll av Hardangerbrua AS og Fastlandssamband Halsnøy AS	2014/14570	
PS 135/16	Gjennomgang av møteprotokollar	2015/11023	
PS 136/16	Referatsaker		
RS 63/16	Status for spørsmål og oversendingsforslag i fylkesutvalet pr. oktober 2016	2015/10348	
RS 64/16	Større saker til politisk behandling 2. halvår 2016 – pr. oktober	2015/10845	
RS 65/16	Vidareføring og styrking av utvalde tenester frå Business Region Bergen	2016/10482	
RS 66/16	Fylkesskatt oktober 2016	2015/12603	
PS 137/16	Eventuelt		

### PS 124/16 Godkjenning av innkalling og sakliste

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 17.11.2016

#### Vedtak

Innkalling og sakliste vart samrøystes vedteke.

### PS 125/16 Godkjenning av møtebok frå forrige møte

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 17.11.2016

#### Vedtak

Møtebok frå forrige møte vart samrøystes vedteke.

# PS 126/16 Selskapskontroll av arkivplikt og offentlegheit i fylkeskommunale selskap - Revisjonsrapport

## Forslag til innstilling

1. På bakgrunn av selskapskontroll av «Arkiv- og journalføringsplikt i selskap i Hordaland fylkeskommune», ber fylkestinget **fylkesrådmannen** syta for å:
  - a. Utforme retningsliner for arkiv og offentlegheit i selskap dei har eigarskap i. Dette for å sikra at selskapa følgjer regelverket, for å sikre innsyn i selskapa og for å sikre at arkivverdig dokumentasjon ikkje går tapt.
  - b. Følgje opp at det i selskapa er gjort dokumenterte vurderingar av kva krav selskapa er underlagt, knytt til arkiv og journalføring.
  - c. Laga ein prioritert handlingsplan til kontrollutvalet innan 1.3.2017 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.
  
2. På bakgrunn av selskapskontroll av «Arkiv- og journalføringsplikt i selskap i Hordaland fylkeskommune» ber fylkestinget **Askøy bompengeselskap AS** syta for å:
  - a. Følgje opp dei avvika som er nemnde i rapporten
  - b. Innføre naudsynte system og rutinar for å sikre at dei etterlever krav i regelverket
  - c. Laga ein prioritert handlingsplan til kontrollutvalet innan 1.3.2017 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.
  
3. På bakgrunn av selskapskontroll av «Arkiv- og journalføringsplikt i selskap i Hordaland fylkeskommune» ber fylkestinget **Beredt AS** syta for å:
  - a. Følgje opp dei avvika som er nemnde i rapporten
  - b. Innføre naudsynte system og rutinar for å sikre at dei etterlever krav i regelverket
  - c. Laga ein prioritert handlingsplan til kontrollutvalet innan 1.3.2017 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.
  
4. På bakgrunn av selskapskontroll av «Arkiv- og journalføringsplikt i selskap i Hordaland fylkeskommune» ber fylkestinget **Business Region Bergen AS** syta for å:
  - a. Følgje opp dei avvika som er nemnde i rapporten
  - b. Innføre naudsynte system og rutinar for å sikre at dei etterlever krav i regelverket
  - c. Laga ein prioritert handlingsplan til kontrollutvalet innan 1.3.2017 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.
  
5. På bakgrunn av selskapskontroll av «Arkiv- og journalføringsplikt i selskap i Hordaland fylkeskommune» ber fylkestinget **Bybanen AS** syta for å:
  - a. Følgje opp dei avvika som er nemnde i rapporten
  - b. Innføre naudsynte system og rutinar for å sikre at dei etterlever krav i regelverket
  - c. Laga ein prioritert handlingsplan til kontrollutvalet innan 1.3.2017 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.

6. På bakgrunn av selskapskontroll av «Arkiv- og journalføringsplikt i selskap i Hordaland fylkeskommune» ber fylkestinget **Hardanger AKS AS** syta for å:
- Følgje opp dei avvika som er nemnde i rapporten
  - Innføre naudsynte system og rutinar for å sikre at dei etterlever krav i regelverket
  - Laga ein prioritert handlingsplan til kontrollutvalet innan 1.3.2017 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.
7. På bakgrunn av selskapskontroll av «Arkiv- og journalføringsplikt i selskap i Hordaland fylkeskommune» ber fylkestinget **Hardangerbrua AS** syta for å:
- Følgje opp dei avvika som er nemnde i rapporten
  - Innføre naudsynte system og rutinar for å sikre at dei etterlever krav i regelverket
  - Laga ein prioritert handlingsplan til kontrollutvalet innan 1.3.2017 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.
8. På bakgrunn av selskapskontroll av «Arkiv- og journalføringsplikt i selskap i Hordaland fylkeskommune» ber fylkestinget **Hordaland teater L/L** syta for å:
- Følgje opp dei avvika som er nemnde i rapporten
  - Innføre naudsynte system og rutinar for å sikre at dei etterlever krav i regelverket
  - Laga ein prioritert handlingsplan til kontrollutvalet innan 1.3.2017 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.
9. På bakgrunn av selskapskontroll av «Arkiv- og journalføringsplikt i selskap i Hordaland fylkeskommune» ber fylkestinget **Kveik AS** syta for å:
- Følgje opp dei avvika som er nemnde i rapporten
  - Innføre naudsynte system og rutinar for å sikre at dei etterlever krav i regelverket
  - Laga ein prioritert handlingsplan til kontrollutvalet innan 1.3.2017 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.
10. På bakgrunn av selskapskontroll av «Arkiv- og journalføringsplikt i selskap i Hordaland fylkeskommune» ber fylkestinget **Moster Amfi og kyrkjehistoriske senter AS** syta for å:
- Følgje opp dei avvika som er nemnde i rapporten
  - Innføre naudsynte system og rutinar for å sikre at dei etterlever krav i regelverket
  - Laga ein prioritert handlingsplan til kontrollutvalet innan 1.3.2017 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.
11. På bakgrunn av selskapskontroll av «Arkiv- og journalføringsplikt i selskap i Hordaland fylkeskommune» ber fylkestinget **Odda Vegfinans AS** syta for å:
- Følgje opp dei avvika som er nemnde i rapporten
  - Innføre naudsynte system og rutinar for å sikre at dei etterlever krav i regelverket
  - Laga ein prioritert handlingsplan til kontrollutvalet innan 1.3.2017 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.

12. På bakgrunn av selskapskontroll av «Arkiv- og journalføringsplikt i selskap i Hordaland fylkeskommune» ber fylkestinget **Sunnhordland Lufthavn AS** syta for å:
- Følgje opp dei avvika som er nemnde i rapporten
  - Innføre naudsynte system og rutinar for å sikre at dei etterlever krav i regelverket
  - Laga ein prioritert handlingsplan til kontrollutvalet innan 1.3.2017 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.
13. På bakgrunn av selskapskontroll av «Arkiv- og journalføringsplikt i selskap i Hordaland fylkeskommune» ber fylkestinget **Vestnorsk Filmsenter AS** syta for å:
- Følgje opp dei avvika som er nemnde i rapporten
  - Innføre naudsynte system og rutinar for å sikre at dei etterlever krav i regelverket
  - Laga ein prioritert handlingsplan til kontrollutvalet innan 1.3.2017 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.

### Saksprotokoll i kontrollutvalet - 17.11.2016

#### Handsaming i møtet

Forslag til innstilling vart samrøystes vedteke.

#### Innstilling

- På bakgrunn av selskapskontroll av «Arkiv- og journalføringsplikt i selskap i Hordaland fylkeskommune», ber fylkestinget **fylkesrådmannen** syta for å:
  - Utforme retningsliner for arkiv og offentlegheit i selskap dei har eigarskap i. Dette for å sikra at selskapa følgjer regelverket, for å sikre innsyn i selskapa og for å sikre at arkivverdige dokumentasjon ikkje går tapt.
  - Følgje opp at det i selskapa er gjort dokumenterte vurderingar av kva krav selskapa er underlagt, knytt til arkiv og journalføring.
  - Laga ein prioritert handlingsplan til kontrollutvalet innan 1.3.2017 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 «Arkiv- og journalføringsplikt i selskap i Hordaland fylkeskommune» ber fylkestinget **Askøy bompengeselskap AS** syta for å:
  - Følgje opp dei avvika som er nemnde i rapporten
  - Innføre naudsynte system og rutinar for å sikre at dei etterlever krav i regelverket
  - Laga ein prioritert handlingsplan til kontrollutvalet innan 1.3.2017 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 «Arkiv- og journalføringsplikt i selskap i Hordaland fylkeskommune» ber fylkestinget **Beredt AS** syta for å:
  - Følgje opp dei avvika som er nemnde i rapporten
  - Innføre naudsynte system og rutinar for å sikre at dei etterlever krav i regelverket
  - Laga ein prioritert handlingsplan til kontrollutvalet innan 1.3.2017 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.

4. På bakgrunn av selskapskontroll av «Arkiv- og journalføringsplikt i selskap i Hordaland fylkeskommune» ber fylkestinget **Business Region Bergen AS** syta for å:
  - a. Følgje opp dei avvika som er nemnde i rapporten
  - b. Innføre naudsynte system og rutinar for å sikre at dei etterlever krav i regelverket
  - c. Laga ein prioritert handlingsplan til kontrollutvalet innan 1.3.2017 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.
  
5. På bakgrunn av selskapskontroll av «Arkiv- og journalføringsplikt i selskap i Hordaland fylkeskommune» ber fylkestinget **Bybanen AS** syta for å:
  - a. Følgje opp dei avvika som er nemnde i rapporten
  - b. Innføre naudsynte system og rutinar for å sikre at dei etterlever krav i regelverket
  - c. Laga ein prioritert handlingsplan til kontrollutvalet innan 1.3.2017 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.
  
6. På bakgrunn av selskapskontroll av «Arkiv- og journalføringsplikt i selskap i Hordaland fylkeskommune» ber fylkestinget **Hardanger AKS AS** syta for å:
  - a. Følgje opp dei avvika som er nemnde i rapporten
  - b. Innføre naudsynte system og rutinar for å sikre at dei etterlever krav i regelverket
  - c. Laga ein prioritert handlingsplan til kontrollutvalet innan 1.3.2017 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.
  
7. På bakgrunn av selskapskontroll av «Arkiv- og journalføringsplikt i selskap i Hordaland fylkeskommune» ber fylkestinget **Hardangerbrua AS** syta for å:
  - a. Følgje opp dei avvika som er nemnde i rapporten
  - b. Innføre naudsynte system og rutinar for å sikre at dei etterlever krav i regelverket
  - c. Laga ein prioritert handlingsplan til kontrollutvalet innan 1.3.2017 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.
  
8. På bakgrunn av selskapskontroll av «Arkiv- og journalføringsplikt i selskap i Hordaland fylkeskommune» ber fylkestinget **Hordaland teater L/L** syta for å:
  - a. Følgje opp dei avvika som er nemnde i rapporten
  - b. Innføre naudsynte system og rutinar for å sikre at dei etterlever krav i regelverket
  - c. Laga ein prioritert handlingsplan til kontrollutvalet innan 1.3.2017 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.
  
9. På bakgrunn av selskapskontroll av «Arkiv- og journalføringsplikt i selskap i Hordaland fylkeskommune» ber fylkestinget **Kveik AS** syta for å:
  - a. Følgje opp dei avvika som er nemnde i rapporten
  - b. Innføre naudsynte system og rutinar for å sikre at dei etterlever krav i regelverket
  - c. Laga ein prioritert handlingsplan til kontrollutvalet innan 1.3.2017 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.

10. På bakgrunn av selskapskontroll av «Arkiv- og journalføringsplikt i selskap i Hordaland fylkeskommune» ber fylkestinget **Moster Amfi og kyrkehistoriske senter AS** syta for å:
- Følgje opp dei avvika som er nemnde i rapporten
  - Innføre naudsynte system og rutinar for å sikre at dei etterlever krav i regelverket
  - Laga ein prioritert handlingsplan til kontrollutvalet innan 1.3.2017 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.
11. På bakgrunn av selskapskontroll av «Arkiv- og journalføringsplikt i selskap i Hordaland fylkeskommune» ber fylkestinget **Odda Vegfinans AS** syta for å:
- Følgje opp dei avvika som er nemnde i rapporten
  - Innføre naudsynte system og rutinar for å sikre at dei etterlever krav i regelverket
  - Laga ein prioritert handlingsplan til kontrollutvalet innan 1.3.2017 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.
12. På bakgrunn av selskapskontroll av «Arkiv- og journalføringsplikt i selskap i Hordaland fylkeskommune» ber fylkestinget **Sunnhordland Lufthavn AS** syta for å:
- Følgje opp dei avvika som er nemnde i rapporten
  - Innføre naudsynte system og rutinar for å sikre at dei etterlever krav i regelverket
  - Laga ein prioritert handlingsplan til kontrollutvalet innan 1.3.2017 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.
13. På bakgrunn av selskapskontroll av «Arkiv- og journalføringsplikt i selskap i Hordaland fylkeskommune» ber fylkestinget **Vestnorsk Filmsenter AS** syta for å:
- Følgje opp dei avvika som er nemnde i rapporten
  - Innføre naudsynte system og rutinar for å sikre at dei etterlever krav i regelverket
  - Laga ein prioritert handlingsplan til kontrollutvalet innan 1.3.2017 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.

## **PS 127/16 Forvaltningsrevisjon innan innkjøp og forretningsdrift i vidaregåande skular - Revisjonsrapport**

### **Forslag til innstilling**

På bakgrunn av forvaltningsrevisjon innan «innkjøp og forretningsdrift i vidaregåande skular i Hordaland» ber fylkestinget fylkesrådmannen syta for:

- At pågåande ulovlege innkjøp ved skulane som er påpeikt i rapporten vert avslutta og gjennomført med konkurranse i samsvar med krava i regelverket. I dette ligg det også:
  - At det snarast vert etablert kontrollrutinar ved skulane for å avdekke og følgja opp eventuelle brot på rutinar og regelverk i innkjøpsarbeidet
  - Å utarbeide prosedyre for innhenting av tilbod frå fleire leverandørar, slik det er lagt opp til i retningslinjene, som einingane kan støtte seg på i gjennomføring av mindre innkjøp
- Å utarbeide retningsliner for dokumentasjon og kontroll av kontantsal, og sørge for at kontantsal blir handtert i samsvar med krav i bokføringsforskrifta
- Å utarbeide:
  - Oversikter over varelager og rutinar for vareteljing
  - Oversikter over maskiner og utstyr
  - Eit formalisert system for utlån og utleige av maskiner og utstyr

- d) Oppdaterte retningslinjer knytt til utlån, utleige og avhending, og sikre at skulane vert gjort kjende med retningslinjene
- 4. Å vurdere å innføre retningslinjer knytt til kven som kan kjøpe inn varer ved skulane som omfattar:
  - a) Kven som har høve til å kjøpe inn varer og tenester til skulen, kva typar varer/tenester og beløpsgrenser
  - b) Krav til kva opplæring dei som har ansvar for innkjøp skal ha
- 5. Å vurdere å setja minimumskrav til opplæring for alle som har fullmakt til å gjennomføre anskaffingar, og vurderer om innkjøpsseksjonen i så fall bør få ansvar for å følgja opp minimumskrava til opplæring i fylkeskommunen
- 6. Å vurdere om det er mogleg å finna betre metodar for å innhenta meir pålitelege data for måлтаlet «andel kjøp innanfor avtale»»
- 7. Å laga ein prioritert handlingsplan til kontrollutvalet innan 1.2.2017 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.

## Saksprotokoll i kontrollutvalet - 17.11.2016

### Handsaming i møtet

Kontrollutvalet ber om at leiar i utvalet får inntil 15 minuttar til å presentere revisjonsrapporten for fylkestinget i desember.

Forslag til innstilling vart samrøystes vedteke.

### Innstilling

På bakgrunn av forvaltningsrevisjon innan «innkjøp og forretningsdrift i vidaregåande skular i Hordaland» ber fylkestinget fylkesrådmannen syta for:

1. At pågåande ulovlege innkjøp ved skulane som er påpeikt i rapporten vert avslutta og gjennomført med konkurranse i samsvar med krava i regelverket. I dette ligg det også:
  - c) At det snarast vert etablert kontrollrutinar ved skulane for å avdekke og følgje opp eventuelle brot på rutinar og regelverk i innkjøpsarbeidet
  - d) Å utarbeide prosedyre for innhenting av tilbud frå fleire leverandørar, slik det er lagt opp til i retningslinjene, som einingane kan støtte seg på i gjennomføring av mindre innkjøp
2. Å utarbeide retningslinjer for dokumentasjon og kontroll av kontantsal, og sørge for at kontantsal blir handtert i samsvar med krav i bokføringsforskrifta
3. Å utarbeide:
  - e) Oversikter over varelager og rutinar for vareteljing
  - f) Oversikter over maskiner og utstyr
  - g) Eit formalisert system for utlån og utleige av maskiner og utstyr
  - h) Oppdaterte retningslinjer knytt til utlån, utleige og avhending, og sikre at skulane vert gjort kjende med retningslinjene
4. Å vurdere å innføre retningslinjer knytt til kven som kan kjøpe inn varer ved skulane som omfattar:
  - c) Kven som har høve til å kjøpe inn varer og tenester til skulen, kva typar varer/tenester og beløpsgrenser
  - d) Krav til kva opplæring dei som har ansvar for innkjøp skal ha
5. Å vurdere å setja minimumskrav til opplæring for alle som har fullmakt til å gjennomføre anskaffingar, og vurderer om innkjøpsseksjonen i så fall bør få ansvar for å følgja opp minimumskrava til opplæring i fylkeskommunen
6. Å vurdere om det er mogleg å finna betre metodar for å innhenta meir pålitelege data for måлтаlet «andel kjøp innanfor avtale»»
7. Å laga ein prioritert handlingsplan til kontrollutvalet innan 1.2.2017 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.



## **PS 128/16 Forvaltningsrevisjon innan investeringsplanlegging - Forslag til prosjektplan**

### **Forslag til vedtak**

1. Kontrollutvalet bestiller forvaltningsrevisjon innan planlegging av investeringsprosjekt frå Deloitte AS, med utgangspunkt i forslag til prosjektplan og ev. innspel under drøftinga i møtet.
2. Ev. ny korrigert prosjektplan vert å sende sekretariatet innan 30.11.2016.
3. Det vert akseptert ein samla timeressurs på inntil det timetal som ligg i forslag til prosjektplan.
4. Det vert også akseptert opsjon på ev. presentasjon av rapporten i Hordaland fylkesting fakturert etter timeforbruk, inntil 8 timar.
5. Det er ønskjeleg at Deloitte, i samband med at revisjonsrapporten vert send på høyring til fylkesrådmannen, ber om at han også tar stilling til korleis forslag til tiltak som ligg i rapporten bør prioriterast.
6. Kontrollutvalet ønskjer at revisjonsrapport er klar frå Deloitte si side innan 30.06.17, ferdig verifisert og med fylkesrådmannen sin uttale vedlagt og/eller innarbeidd.

### **Saksprotokoll i kontrollutvalet - 17.11.2016**

#### **Handsaming i møtet**

Forvaltningsrevisor Birte Bjørkelo frå Deloitte presenterte forslag til prosjektplan og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet.

På bakgrunn av det som kom fram vart det gjort nokre presiseringar i prosjektplanen.

Etter dette vart slikt vedtak samrøystes vedteke.

#### **Vedtak**

1. Kontrollutvalet bestiller forvaltningsrevisjon innan planlegging av investeringsprosjekt frå Deloitte AS, med utgangspunkt i forslag til prosjektplan og innspel under drøftinga i møtet.
2. Ny korrigert prosjektplan vert å sende sekretariatet innan 30.11.2016.
3. Det vert akseptert ein samla timeressurs på inntil det timetal som ligg i forslag til prosjektplan.
4. Det vert også akseptert opsjon på ev. presentasjon av rapporten i Hordaland fylkesting fakturert etter timeforbruk, inntil 8 timar.
5. Det er ønskjeleg at Deloitte, i samband med at revisjonsrapporten vert send på høyring til fylkesrådmannen, ber om at han også tar stilling til korleis forslag til tiltak som ligg i rapporten bør prioriterast.
6. Kontrollutvalet ønskjer at revisjonsrapport er klar frå Deloitte si side innan 30.06.17, ferdig verifisert og med fylkesrådmannen sin uttale vedlagt og/eller innarbeidd.

## **PS 129/16 Selskapskontroll av Bybanen AS - Forslag til prosjektplan**

### **Forslag til vedtak**

1. Kontrollutvalet bestiller selskapskontroll av Bybanen AS frå Deloitte AS, med utgangspunkt i forslag til prosjektplan og ev. innspel under drøftinga i møtet.
2. Ev. ny korrigert prosjektplan vert å sende sekretariatet innan 30.11.2016.
3. Det vert akseptert ein samla timeressurs på inntil det timetal, inkludert opsjon på eventuell bruk av spørjeundersøking, som ligg i forslag til prosjektplan.
4. Det vert også akseptert opsjon på ev. presentasjon av rapporten i Hordaland fylkesting fakturert etter timeforbruk, inntil 8 timar.
5. 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.
6. Kontrollutvalet ønskjer at revisjonsrapport er klar frå Deloitte si side innan 30.6.2017, ferdig verifisert og med fylkesrådmannen og selskapet sin uttale vedlagt og/eller innarbeidd.

## **Saksprotokoll i kontrollutvalet - 17.11.2016**

### **Handsaming i møtet**

Forvaltningsrevisor Birte Bjørkelo frå Deloitte presenterte forslag til prosjektplan og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet.

Etter dette vart slikt vedtak samrøystes vedteke. Det betyr at slutten av punkt 1 og heile punkt 2 i forslag til vedtak utgår i endeleg vedtak.

### **Vedtak**

1. Kontrollutvalet bestiller selskapskontroll av Bybanen AS frå Deloitte AS, med utgangspunkt i forslag til prosjektplan.
2. Det vert akseptert ein samla timeressurs på inntil det timetal, inkludert opsjon på eventuell bruk av spørjeundersøking, som ligg i forslag til prosjektplan.
3. Det vert også akseptert opsjon på ev. presentasjon av rapporten i Hordaland fylkesting fakturert etter timeforbruk, inntil 8 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 30.6.2017, ferdig verifisert og med fylkesrådmannen og selskapet sin uttale vedlagt og/eller innarbeidd.

## **PS 130/16 Forvaltningsrevisjon av NDLA, del II - Status i arbeidet ved Deloitte**

### **Forslag til vedtak**

1. Endeleg revisjonsrapport for forvaltningsrevisjon av NDLA, del II vert å levere sekretariatet innan .....
2. Informasjonen vert elles teken til orientering

## **Saksprotokoll i kontrollutvalet - 17.11.2016**

### **Handsaming i møtet**

Møtet vart lukka med heimel i kommunelova § 31.3 i delar av Deloitte si orientering.

Forvaltningsrevisor Birte Bjørkelo frå Deloitte orienterte om status i høve arbeidet med forvaltningsrevisjon av NDLA 2 og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet.

Leveringstidspunkt for revisjonsrapporten vert å komme attende til i neste møte.

Etter dette vart slikt vedtak samrøystes vedteke.

### **Vedtak**

1. Leveringstidspunkt for revisjonsrapporten vert å komme attende til i neste møte.
2. Informasjonen vert elles teken til orientering

## **PS 131/16 Forvaltningsrevisjon av opplæringstilbodet til minoritetsspråklege elevar - Status i arbeidet ved Deloitte**

### **Forslag til vedtak**

Informasjonen vert teken til orientering.

## **Saksprotokoll i kontrollutvalet - 17.11.2016**

### **Handsaming i møtet**

Forvaltningsrevisor Birte Bjørkelo frå Deloitte orienterte om status i høve arbeidet med forvaltningsrevisjon av opplæringstilbodet til minoritetsspråklege elevar og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

### **Vedtak**

Informasjonen vert teken til orientering.

## **PS 132/16 Selskapskontroll av Hordaland Teater - Status i arbeidet ved Deloitte**

### **Forslag til vedtak**

Informasjonen vert teken til orientering.

## **Saksprotokoll i kontrollutvalet - 17.11.2016**

### **Handsaming i møtet**

Forvaltningsrevisor Birte Bjørkelo frå Deloitte orienterte om status i høve arbeidet med selskapskontroll av Hordaland Teater og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

### **Vedtak**

Informasjonen vert teken til orientering.

## **PS 133/16 Bestilling av forvaltningsrevisjon**

### **Forslag til vedtak**

1. Kontrollutvalet ønskjer at det vert gjennomført forvaltningsrevisjon innan .....
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 5.12.2016 og skal godkjennast i neste møte i kontrollutvalet.

## **Saksprotokoll i kontrollutvalet - 17.11.2016**

### **Handsaming i møtet**

Kontrollutvalet ønskjer at Deloitte gjennomfører forvaltningsrevisjon innan «Innkjøp og forretningsdrift i vidaregåande skular – Del 2».

Etter dette vart slikt vedtak samrøystes vedteke.

### **Vedtak**

1. Kontrollutvalet ønskjer at det vert gjennomført forvaltningsrevisjon innan «Innkjøp og forretningsdrift i vidaregåande skular – Del 2».
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 5.12.2016 og skal godkjennast i neste møte i kontrollutvalet.

## **PS 134/16 Oppfølging - Selskapskontroll av Hardangerbrua AS og Fastlandssamband Halsnøy AS**

### **Forslag til vedtak**

Kontrollutvalet ber fylkesrådmannen komme i møte 20.12.16 for å gjera greie for kvifor kontrollutvalet ikkje har motteke svar på oppfølging av selskapskontroll av Hardangerbrua AS og Fastlandsamband Halsnøy AS innan fristen som var sett.

### **Saksprotokoll i kontrollutvalet - 17.11.2016**

#### **Handsaming i møtet**

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

#### **Vedtak**

Kontrollutvalet ber fylkesrådmannen komme i møte 20.12.16 for å gjera greie for kvifor kontrollutvalet ikkje har motteke svar på oppfølging av selskapskontroll av Hardangerbrua AS og Fastlandsamband Halsnøy AS innan fristen som var sett.

## **PS 135/16 Gjennomgang av møteprotokollar**

### **Forslag til vedtak**

Kontrollutvalet tar møteprotokollane til orientering.

### **Saksprotokoll i kontrollutvalet - 17.11.2016**

#### **Handsaming i møtet**

Følgjande møteprotokollar vart gjennomgått i dette møtet:

- Fylkesutvalet 04.10. og 20.10.2016
- Utval for kultur, idrett og regional utvikling 08.11.2016
- Utval for opplæring og helse 03.11.2016
- Utval for miljø og samferdsel 06.10. og 03.11.2016

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

#### **Vedtak**

Kontrollutvalet tar møteprotokollane til orientering.

## **PS 136/16 Referatsaker**

### **Saksprotokoll i kontrollutvalet - 17.11.2016**

#### **Handsaming i møtet**

RS 66/16 Fylkesskatt oktober 2016 vart lagt fram i møtet.

#### **Vedtak**

Referatsakene vart tekne til orientering.

## **PS 137/16 Eventuelt**

### **Saksprotokoll i kontrollutvalet - 17.11.2016**

#### **Handsaming i møtet**

Sekretariatet orienterte om at invitasjon til NKRF-konferansen som skal heldast 1. – 2.2.17 på Gardemoen vert send ut innan kort tid. Dei som ønskjer å delta på denne konferansen kan melde seg på. Sekretariatet ber om å få melding dersom det skal bestillast flybilletter.

Det vart også orientert om Forum for Kontroll og Tilsyn (FKT) sin konferansen som skal heldast 7. – 8.6.17 i Tromsø. Invitasjon til denne konferansen vert send ut i løpet av våren.

Etter dette vart slikt vedtak samrøystes vedteke.

#### **Vedtak**

Dei som ønskjer å delta på NKRF-konferansen 1. – 2.2.17 på Gardemoen kan melde seg på. Sekretariatet må få melding dersom det skal bestillast flybilletter.