



## MØTEBOK

|                 |  |
|-----------------|--|
| <b>Organ</b>    | <b>Kontrollutvalet</b>                       |
| <b>Møtestad</b> | <b>Leikanger, Fylkeshuset, møterom Sygna</b> |
| <b>Møtedato</b> | <b>22.05.2018</b>                            |
| <b>Kl.</b>      | <b>12:00 – 15.40</b>                         |

**Faste medlemmer til stades:**

Odd Atle Stegegjerdet (Møteleiar), Klaus Iversen,  
Karoline Bjerkeset

**Forfall til møtet:**

Frank Willy Djuvik, Lise-May Sæle og Frode Bøthun

**Varamedlemmer til stades:**

Anne-Britt Øen Nygård

**Til stades med møte- og talerett:**

Løn og rekneskapsjef Alvhild Orvedal (sak 20/18),  
Deloitte: Frode Løvlie  
SF revisjon: Marianne Vara (sak 20/18)

**Sekretariat for møtet:**

Seniorrådgjevar Hordaland fylkeskommune, Roald  
Breistein

Ingen merknader til innkalling og sakliste.

Ope møte

## **SAK 20/18      Årsrekneskap og årsrapport 2017 for Sogn og Fjordane fylkeskommune - Uttale frå kontrollutvalet**

### **Forslag til vedtak:**

1. Kontrollutvalet ber fylkesrådmannen kome i møte i utvalet 25.09.2017 for å gjera greie for kva som er/vil verta gjort i høve forbetningsområda som kjem fram av revisorbrev 05-2018 frå SF-revisjon IKS.
2. Kontrollutvalet vedtek utkast til uttale om Sogn og Fjordane fylkeskommune sin årsrekneskap for 2017.

### **Handsaming i møtet:**

Løn og rekneskapssjef Alvhild Orvedal presenterte årsrekneskapen for 2017 og svarte på spørsmål kontrollutvalet.

Revisjonssjef i SF-revisjon IKS, Marianne Vara, orienterte om den gjennomførte revisjonen.

### **Endringsframlegg:**

Det vart gjort nokre redigeringsmessige endringar i forslag til uttale frå kontrollutvalet.

### **Avrøysting:**

Med desse redigeringsmessige endringane i forslag til uttale vart slikt vedtak samrøystes vedteke

### **Dette gir følgjande VEDTAK:**

1. Kontrollutvalet ber fylkesrådmannen kome i møte i utvalet 25.09.2017 for å gjera greie for kva som er/vil verta gjort i høve forbetningsområda som kjem fram av revisorbrev 05-2018 frå SF-revisjon IKS.
2. Kontrollutvalet vedtek utkast til uttale om Sogn og Fjordane fylkeskommune sin årsrekneskap for 2017.

---

## **SAK 21/18      Oppfølgingsliste 3 - 2018**

### **Forslag til vedtak:**

Oppfølgingsliste 3 – 2018 vert teken til orientering.

### **Avrøysting:**

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

### **Dette gir følgjande VEDTAK:**

Oppfølgingsliste 3 – 2018 vert teken til orientering.

---

## **SAK 22/18      Rullering av plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2016-2020 - Prosessmøte**

**Forslag til vedtak:**

1. Kontrollutvalet sluttar seg til endringane som må gjerast i plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2016 – 2020 for Sogn og Fjordane fylkeskommune, som resultat av endra risikobilete.
2. Revidert plan vert å sende sekretariatet innan 24.05.2018 for vidare handsaming i møte 04.06.2018, eventuelt at den vert lagt fram i møtet.
3. Revidert plan skal danne grunnlag for felles prosessmøte med kontrollutvalet i Hordaland fylkeskommune.

**Handsaming i møtet:**

Forvaltningsrevisor i Deloitte, Frode Løvlie, presenterte resultatet av det arbeidet dei har gjort for å kartlegge endringar i risikobilete i Sogn og Fjordane fylkeskommune og som skal danne grunnlag for rullering av planen. Vidare leia han ein prosess der kontrollutvalet kom fram til dei endringane som må gjerast i gjeldande plan.

Det vert vidare lagt opp til å ha eit felles video-møte med kontrollutvalet i Hordaland fylkeskommune 04.06.2018 der m.a. rullering av plan for forvaltningsrevisjon skal vera eit tema.

**Avrøysting:**

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

**Dette gir følgjande VEDTAK:**

1. Kontrollutvalet sluttar seg til endringane som må gjerast i plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2016 – 2020 for Sogn og Fjordane fylkeskommune, som resultat av endra risikobilete.
2. Revidert plan vert å sende sekretariatet innan 24.05.2018 for vidare handsaming i møte 04.06.2018, eventuelt at den vert lagt fram i møtet.
3. Revidert plan skal danne grunnlag for felles prosessmøte med kontrollutvalet i Hordaland fylkeskommune.

-----  
**SAK 23/18      Årsmelding 2017 - Kontrollutvalet**

**Kontrollsjefen rår kontrollutvalet til å gjere slikt vedtak:**

1. Årsmelding 2017 for kontrollutvalet vert godkjent slik den ligg føre.

**Kontrollutvalet rår fylkestinget til å gjere slikt vedtak:**

1. Årsmelding 2017 for kontrollutvalet vert teken til orientering.

**Avrøysting:**

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

**Dette gir følgjande VEDTAK:**

1. Årsmelding 2017 for kontrollutvalet vert godkjent slik den ligg føre.

**Kontrollutvalet rår fylkestinget til å gjere slikt vedtak:**

1. Årsmelding 2017 for kontrollutvalet vert teken til orientering.

-----

**SAK 24/18 Høyringsutkast - Veileder - Hva kan kontrollutvalget forvente av oppgaveutførelse og kompetanse fra sekretariatet**

**Forslag til vedtak:**

1. Kontrollutvalet i Sogn og Fjordane fylkeskommune takkar for at FKT har laga eit forslag til vegleiar om «Hva kan kontrollutvalget forvente av oppgaveutførelse og kompetanse fra sekretariatet» og har slike forslag til endringar i vegleiar: .....
2. Kontrollutvalet i Sogn og Fjordane fylkeskommune takkar for at FKT har laga eit forslag til vegleiar om «Hva kan kontrollutvalget forvente av oppgaveutførelse og kompetanse fra sekretariatet» og har ikkje merknader til innhaldet i denne.

**Endringsframlegg:**

Kontrollutvalet i Sogn og Fjordane fylkeskommune foreslår at det i punktet om henvendingar vert presisert at kontrollutvalet ikkje bør gå inn i klagesaker som det føreligg andre klagemoglegheiter på og heller ikkje saker som kan bære preg av politisk omkamp.

**Avrøysting:**

Med denne presiseringa gjorde kontrollutvalet slikt samrøystes vedtak.

**Dette gir følgjande VEDTAK:**

1. Kontrollutvalet i Sogn og Fjordane fylkeskommune takkar for at FKT har laga eit forslag til vegleiar om «Hva kan kontrollutvalget forvente av oppgaveutførelse og kompetanse fra sekretariatet» og har slike forslag til endringar i vegleiar: .....

Kontrollutvalet i Sogn og Fjordane fylkeskommune foreslår at det i punktet om henvendingar vert presisert at kontrollutvalet ikkje bør gå inn i klagesaker som det føreligg andre klagemoglegheiter på og heller ikkje saker som kan bære preg av politisk omkamp.

-----

**SAK 25/18 Skriv, meldingar og orienteringar kontrollutvalet 22. mai 2018.**

**Følgjande skriv, meldingar og orienteringar vart handsama:**

1. Status Forvaltningsrevisjon v/Deloitte
  - a. FR Utdannings- og yrkesrådgiving i vgs  
Forvaltningsrevisor i Deloitte, Frode Løvlie, orienterte om status i høve forvaltningsrevisjon innan utdannings- og yrkesrådgiving i vgs og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet. Den er enno ikkje heilt ferdig og ny frist for levering vert sett til 20.08.2018.

- b. FR Reiseliv  
Forvaltningsrevisor i Deloitte, Frode Løvlie, orienterte om status i høve forvaltningsrevisjon innan reiseliv og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet. Dette arbeidet er så langt i rute.
  
- c. HMT og inkluderande arbeidsliv  
Forvaltningsrevisor i Deloitte, Frode Løvlie, orienterte om status i høve forvaltningsrevisjon innan HMT og inkluderande arbeidsliv og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet. Dette arbeidet er så langt i rute.

Kontrollutvalet tok informasjonen frå Deloitte til orientering.

- 2. Orientering frå leiar i kontrollutvalet
  - a. Grunna leiar i kontrollutvalet sitt forfall til møtet orienterte sekretariatet om at kontrakt med sekretariat for kontrollutvalet i Hordaland fylkeskommune er forlenga ut juni månad 2018.
  - b. Nestleiar i kontrollutvalet orienterte om at han og leiar i kontrollutvalet skal ha dialogmøte med SEKOM og Vest-kontroll 28.05.2018.

Kontrollutvalet tok informasjonen til orientering.

- 3. Orientering frå sekretariatet
  - a. Møte i KU 28.08.2018  
Sekretariatet opplyste om at dersom sekretariat for kontrollutvalet i Hordaland fylkeskommune fortsatt skal vera sekretær for kontrollutvalet i Sogn og Fjordane fylkeskommune etter sumarferien må vi finna ein ny dato for møtet 28.08.2018 då det kolliderer med anna møte som er avtalt. Dette vert vurdert endeleg i møte 04.06.2018.
  
  - b. Folkevaldopplæring  
Sekretariatet opplyste om at felles folkevaldopplæring for kontrollutvala i Rogaland, Hordaland, Sogn og Fjordane og Møre og Romsdal skal haldast 8. – 9. januar 2019 eller 9. – 10. januar 2019.

Kontrollutvalet tok informasjonen frå sekretariatet til orientering.

- 4. Vedtak i TING 17.04.2018
  - a. Forvaltningsrevisjon innkjøp

Kontrollutvalet tok informasjonen til orientering.

- b. Forvaltningsrevisjon musea

Kontrollutvalet tok informasjonen til orientering.

- 5. Vedtak i fellesnemnda 04.05.2018

- a. Val av sekretariatsordning

Kontrollutvalet tok informasjonen til orientering.

- b. Omstillingsavtale

Kontrollutvalet tok informasjonen til orientering.

-----

## **SAK 26/18      Oppfølging - Forvaltningsrevisjon arkiv og offentlegheit**

### **Forslag til vedtak:**

Kontrollutvalet seier seg nøgd med det som kjem fram i tilbakemeldinga frå fylkesrådmannen når det gjeld oppfølging av forvaltningsrevisjon av arkiv og offentlegheit og seier seg ferdig med saka.

### **Avrøysting:**

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

### **Dette gir følgjande VEDTAK:**

Kontrollutvalet seier seg nøgd med det som kjem fram i tilbakemeldinga frå fylkesrådmannen når det gjeld oppfølging av forvaltningsrevisjon av arkiv og offentlegheit og seier seg ferdig med saka.

-----