



MØTEPROTOKOLL

Organ	Kontrollutvalet
Møtestad	Fylkeshuset, Hermansverk, møterom Skåla
Møtedato	21.11.2017
Kl.	10:00 – 17:00

Faste medlemmer til stades: Frank Willy Djuvik, Odd Atle Stegegjerdet, Klaus Iversen, Karoline Aldis Bjerkeset

Forfall til møtet: Lise-May Sæle

Varamedlemmer til stades: Frode Bøthun

Til stades med møte- og talerett: Fylkeskommunen: Bygge- og eigedomssjef Jan Tore Rosenlund (sak 46/17), Løn- og rekneskapssjef Alvhild Orvedal (sak 47/17), Assisterande fylkesdirektør opplæring Tor-Einar Holvik Skinlo (sak 48/17), Fylkestannlege Elisabet Skrede (sak 43/17, pkt. 5)
Styreleiar i Lutelandet Utvikling Arve Helle (sak 43/17, pkt. 1c)
Deloitte AS: Frode Løvlie (sak 43/17, pkt. 2, sak 48/17 og sak 54/17), Line M. Johansen (sak 43/17, pkt. 2), Kari Gåsemyr (sak 48/17), Stein Ove Songstad (sak 54/17)
SF revisjon IKS: Marianne Vara

Sekretariat for møtet: Einar Ulla

Ingen merknader til innkalling og sakliste.

Ope møte.

Protokollen skal godkjennast av heile utvalet.

Sak 53/17 vart handsama i eit felles arbeidsmøte mellom kontrollutvala i Hordaland og Sogn og Fjordane fylkeskommunar. Møtet vart gjennomført som videomøte.

SAK 43/17 Skriv, meldingar og orienteringar kontrollutvalet 21. november 2017

Følgjande skriv, meldingar og orienteringar vart handsama i møtet:

1. Orienteringar etter møte i representantskap og gen.fors hausten 2017
 - a. Trivselshagen IKS v/Karoline Bjerkeset

Karoline orienterte om status i Trivselshagen. Reklamasjonssaken ikkje ferdig. Kostnadane for leigetakarane i Trivselshagen vil auke. Orienteringa vart teken til vitande.

- b. SF revisjon IKS v/Frank Willy Djuvik

Fusjonen var hovudtema. Spørsmålet er eigarform vart diskutert. To av selskapa er organisert som § 27 og eit som IKS. Representantskapet ynskte IKS-modellen, men konkluderte med at samanslåing er viktigare enn val av organisasjonsmodell. Orienteringa vart teken til vitande.

- c. Orientering om HAFS Utvikling v/KU-leiar og styreleiar i Lutelandet Utvikling Arve Helle

Arve Helle orienterte om status for HAFS Utvikling. Sogn og Fjordane fylkeskommune har eigarskap i selskapet via eigarskapen i Lutelandet Utvikling. Fylkeskommunen har utøvd eigarskapen på ein god måte.

Kontrollutvalet tek orienteringa til vitande, og vil ikkje i denne omgang føreta seg noko meir i saka.

2. Status Forvaltningsrevisjon v/Deloitte
 - a. FR Innkjøp

Høyringsvaret er mottatt av Deloitte AS. Det er avdekka ein del avvik. Det er ikkje berre uvesentlege avvik. Det er avdekka brot på regelverket i samband med enkelte innkjøp. Rapporten vert ferdig i starten av neste veke.

Vedtak:

Kontrollutvalet vil handsame rapporten etter gjennomført forvaltningsrevisjon av innkjøp i eit kontrollutvalsmøte 13. desember kl. 10.00.

- b. FR Musea i Sogn og Fjordane

Den er ikkje sendt til høyring ennå. Den blir sendt ut no i desse dagar. Den vil bli levert på nyåret.

3. Status finansiell revisjon v/SF revisjon IKS

Marianne orienterer om status finansiell revisjon. Orienteringa var i forhold til planen som var orientert om tidlegare i haust. Orienteringa er teken til vitande.

4. Orientering om seminaret "Kraft i Vest 2017" - Klaus Iversen

Klaus orienterte om seminaret. Orienteringa vart teken til vitande.

5. Leige av lokale til tannlegekontor i Askvoll

Kontrollsjefen hadde fått utarbeidd ei juridisk vurdering av prosessen for leige av tannlegekontor i Askvoll på bakgrunn av vedtak i KU-sak 37/17. Konklusjonen i den juridiske vurderinga er at grunngevinga for kvifor ein meiner at kontrakten er unnateke frå kunngjeringsplikta er oppfylt for dette leigeforholdet. Konklusjonen gjev ikkje grunnlag for ytterlegare handlingar frå kontrollutvalet si side.

6. Status VIGO

Oriertert om status. Prosjektplaner forseinka. Planen vert etter vedlagt informasjon handsama 25. november av kontrollutvalet i Sør-Trøndelag fylkeskommune. Orienteringa vart teken til vitande.

7. Orientering frå leiar og kontrollsjef

- a. Solfrid Fossberg valt til nytt 2. varamedlem i KU
- b. KU-konferansen 7. – 8. februar 2018. Påmelding til kontrollsjef innan 13. desember.
- c. Bestilling av nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt vart diskutert. Utvalet ba kontrollsjef om å utarbeide bestilling til neste møte.
- d. Budsjett kontrollutvalet 2017. Leiar i utvalet i samråd med kontrollsjef fekk fullmakt til omfordeling av budsjettmidlar innanfor ansvarsområde 110.

SAK 44/17 Selskapskontroll 2017 - Overordna eigarstyring - rapport

Dette gir følgjande VEDTAK:

Kontrollutvalet rår fylkestinget til å gjere slikt vedtak:

1. Rapport etter gjennomført selskapskontroll av eigaroppfølginga til fylkeskommunen vert teken til vitande.
-

SAK 45/17 Samanslåing av dei kommunale revisjonseiningane i Sogn og Fjordane- val av revisjonsordning

Dette gir følgjande VEDTAK:

Kontrollutvalet rår fylkestinget til å gjere slikt vedtak:

1. Fylkestinget går inn for å fortsette med finansiell revisjon og selskapskontroll i eigenregi det nye samanslegne selskapet i perioden fram til 31.12.2019 med atterhald om eit kostnadsnivå som ikkje overstig det ein har i dag i SF revisjon IKS.

SAK 46/17 FR - Vedlikehald og inneklima i fylkeskommunale bygg - oppfølging av vedtak i FT-sak 12/16

Dette gir følgjande VEDTAK:

1. Kontrollutvalet tek rapport frå fylkesrådmannen datert 25. oktober 2017 til orientering
2. Kontrollutvalet vurderer pkt. 3 og 4 i vedtaket i FT-sak 12/16 til å vere ferdig oppfølgt
3. Kontrollutvalet vurderer vedtaket i FT-sak 12/16 til å vere ferdig oppfølgt.

SAK 47/17 Revisorbrev 2017 - svar frå fylkesrådmannen

Dette gir følgjande VEDTAK:

1. Kontrollutvalet tek svarbrev frå fylkesrådmannen til revisorbrev 04-2017 til vitande.
2. Vidare oppfølging av det som er påpeikt i brevet vert gjort i samband med interim- og årsoppgjersrevisjonen 2017.
3. Oppfølging av revisorbrev 04-2017 er fullført.

SAK 48/17 Forvaltningsrevisjon - Utdannings- og yrkesrådgiving i vidaregåande skule - prosjektplan

Kontrollsjef rår kontrollutvalet til å gjere slikt vedtak:

1. Prosjektplanen vert godkjend slik den ligg føre.
2. Kontrollutvalet forventar rapport innan 23. mai 2018

Endringsframlegg som kom fram i møtet:

Nytt pkt. 2: Kontrollutvalet ber revisor om å endre metode frå spørjeundersøking til fokusgruppeintervju (pkt. 3.3 i prosjektplanen) for å få elevane sine synspunkt knytt til utdannings- og yrkesrådgjevinga i vidaregåande skule.

Avrøysting:

Tilrådinga frå kontrollsjef i tillegg til endringsframlegget som kom fram i møtet vart samrøystes vedtekne.

Dette gir følgjande VEDTAK:

1. Prosjektplanen vert godkjend slik den ligg føre.
2. Kontrollutvalet ber revisor om å endre metode frå spørjeundersøking til fokusgruppeintervju (pkt. 3.3 i prosjektplanen) for å få elevane sine synspunkt knytt til utdannings- og yrkesrådgjevinga i vidaregåande skule
3. Kontrollutvalet forventar rapport innan 23. mai 2018

SAK 49/17 Oppdragsansvarleg revisor si uavhengigheit 2017 - SF revisjon IKS

Dette gir følgjande VEDTAK:

1. Vedlagde uavhengigheitserklæring frå oppdragsansvarleg revisor i SF revisjon IKS vert teken til vitande.

SAK 50/17 Oppdragsansvarleg revisor si uavhengigheit 2017 - Deloitte AS

Dette gir følgjande VEDTAK:

1. Vedlagde uavhengigheitserklæring frå oppdragsansvarleg revisor i Deloitte AS vert teken til vitande.
-

SAK 51/17 Møteplan kontrollutvalet 2018

Dette gir følgjande VEDTAK:

1. Møteplan for kontrollutvalet 2018:

Tysdag	20. februar
Tysdag	3. april
Tysdag	22. mai (blir vurdert gjennomført som telefonmøte)
Mandag	4. juni
Tysdag	28. august
Tysdag	25. september
Tysdag	20. november

SAK 52/17 Oppfølgingsliste 6 - 2017

Dette gir følgjande VEDTAK:

1. Oppfølgingsliste 6 - 2017 vert teken til vitande.

SAK 53/17 Rolla til kontrollutvala i Sogn og Fjordane og Hordaland fylkeskommunar ved samanslåing - arbeidsmøte nr. 2

Dette gir følgjande VEDTAK:

1. Det vart ikkje gjort vedtak i saka.

SAK 54/17 Forvaltningsrevisjon - Nasjonal digital læringsarena - Rapport NDLA II

**Kontrollsjefen rår kontrollutvalet til å gje slik tilråding:
Kontrollutvalet rår fylkestinget til å gjere slikt vedtak:**

1. Fylkestinget sluttar seg til vedtaket frå fylkestinget i Hordaland fylkeskommune vedrørende forvaltningsrevisjonsrapporten NDLA II.
2. Fylkestinget ber styrerepresentanten frå Sogn og Fjordane fylkeskommune sjå til at vedtaket som er fatta av fylkestinget i Hordaland fylkeskommune vert iverksett.

Endringsframlegg frå Frank Willy Djuvik:

NDLA er organisert som eit § 27 – samarbeid, og dermed er styrerepresentant også eigarrepresentant. Forslaget er å endre styrerepresentant til eigarrepresentant i pkt. 2 i vedtaket for å, på ein betre måte, få fram at det er eigaren som føl opp saka.

Avrøysting:

Tilrådinga frå kontrollsjef med føreslegen endring frå Djuvik vart samrøystes vedteken.

Dette gir følgjande VEDTAK:

Kontrollutvalet rår fylkestinget til å gjere slikt vedtak:

1. Fylkestinget sluttar seg til vedtaket frå fylkestinget i Hordaland fylkeskommune vedrørende forvaltningsrevisjonsrapporten NDLA II.
2. Fylkestinget ber eigarrepresentanten frå Sogn og Fjordane fylkeskommune sjå til at vedtaket som er fatta av fylkestinget i Hordaland fylkeskommune vert iverksett.
