



MØTEPROTOKOLL

Organ	Kontrollutvalet
Møtestad	Fylkeshuset, Hermansverk, møterom Sygna
Møtedato	29.08.2017
Kl.	10:00 – 14:15

Faste medlemmer til stades:

Frank Willy Djuvik, Odd Atle Stegegjerdet, Klaus Iversen,

Forfall til møtet:

Karoline Aldis Bjerkeset, Lise-May Sæle

Varamedlemmer til stades:

Frode Bøthun, Liv B. Stave

Til stades med møte- og talerett:

Fylkeskommunen: Løn- og rekneskapsjef Alvhild Orvedal (sak 32/17)

SF revisjon IKS: Juha Anderson (Sak 30/17 pkt. 1, sak 32/17, 33/17 og 34/17)

Deloitte AS: Frode Løvlie (sak 30/17 pkt. 1 og sak 32/17)

Sekretariat for møtet:

Einar Ulla

Ingen merknader til innkalling og sakliste.

Møteprotokoll frå 30. mai 2017 vart godkjend utan merknader.

SAK 30/17 Skriv, meldingar og orienteringar kontrollutvalet 29. august 2017

Følgjande skriv, meldingar og orienteringar vart handsama i møtet:

1. Status Forvaltningsrevisjon v/Deloitte

a. FR Innkjøp

Revisor har no motteke mesteparten av etterspurd dokumentasjon frå administrasjonen, men den kom så seint at prosjektet er forsinka. Nytt leveringstidspunkt er satt til veke 44.

b. FR Musea i Sogn og Fjordane (17/3313)

Stiftelsen har sagt seg villig til å stille opp til intervju og med dokumentasjon. Dokumentasjon er mottatt frå stiftelsen og frå fylkeskommunen. Leveringsdato 3. november består.

c. Avklaring på spørsmål stilt i KU-møte 30. mai (Epost frå Løvlie 090617)

Teke til orientering.

2. Godkjenning av møtebøker i politiske utval (FU-sak 230817)

Kontrollutvalet vil følge denne rutinen, men ved at alle møtande representantar godkjenner møteboka.

3. Invitasjon til møte med Statens Vegvesen ang. revisjon av fylkesvegrekneskap. (Sjå brev og e-post frå SF revisjon 280617)

Invitasjonen vart teken til orientering.

4. Informasjon frå FKT

a. FKT søker etter generalsekretær

Informasjonen vart teken til orientering.

5. Orientering frå leiar og kontrollsjef

a. Program for fagsamlinga for dei fylkeskommunale kontrollutvala på Vestlandet 15. - 16. januar 2018 i Molde

Utvalet ga positive tilbakemeldingar til programmet.

b. Status oppfølging av FR vedlikehald og inneklima

Det vart referert til e-post frå Bygge- og eigedomssjefen der det kom fram informasjon om at oppfølging vil bli gjennomført i løpet av hausten. Det er mest realistisk å rekne med tilbakemelding til kontrollutvalsmøtet 21. november. Informasjonen vart teken til vitande.

- c. Leiar i utvalet orienterte om generalforsamlinga i FKT gjennomført 7. juni i år.

Orienteringa vart teken til vitande

- d. Djuvik orienterte utvalet om kontrollutvalsdagen på Skei 15. juni. Det var mange positive tilbakemeldingar til denne konferansen. Dette bør bli eit årleg arrangement.

Orienteringa vart teken til vitande

- e. Det vart orientert om ei mediasak frå i sommar, der fylkesrådmannen i ein uttale, skal ha gitt uttrykk for at kontrollutvalet ikkje hadde vore kritisk til kontrollrutinane til fylkeskommunen vedr. innkjøp, og ville med det nytte utvalet som sanningsvitne. NRK tok kontakt med leiar i utvalet for å høyre om dette, og etter litt undersøking kunne Djuvik ringe opp att NRK for å opplyse om at dette ikkje var rett. Verken det førre eller noverande kontrollutval har vurdert eller uttalt seg om rutinane. Kontrollutvalet kan dermed ikkje brukast til å seie om rutinane er gode nok eller ei.

Orienteringa vart teken til vitande

- f. Kontrollsjefen vart bedt om skaffe til veie notat som SF revisjon IKS har utarbeidd på bakgrunn at stikkprøveundersøking av tilskot for å vurdere om dette kan vere grunnlag for ein forvaltningsrevisjon på området.

SAK 31/17 Kontrollutvalet - Budsjett 2018/økonomiplan 2018 - 2021

Dette gir følgjande VEDTAK:

1. Kontrollutvalet gjer framlegg om budsjett for 2018/økonomiplan 2018 – 2021 for 410 Kontrollutval

Ansvar/ Funksjon	410 Kontrollutval	Rekneskap 2016	Revidert budsjett 2017	Netto - budsjett 2018	Netto - budsjett 2019	Netto - budsjett 2020	Netto - budsjett 2021
110/41001	Kontrollutvalet	733 468	834 000	834 000	834 000	834 000	834 000
110/41002	Sekretariatet	1 132 846	1 156 000	1 156 000	1 156 000	1 156 000	1 156 000
110/41003	Tenestekjøp	2 526 973	2 539 000	2 711 000	2 711 000	2 711 000	2 711 000
SUM – 410 Kontrollutval		4 398 287	4 529 000	4 701 000	4 701 000	4 701 000	4 701 000

Budsjett og økonomiplan vert å sende til fylkesutvalet/finansutvalet for innarbeiding i fylkeskommunen sitt budsjett.

SAK 32/17 Revisorbrev 04 - 2017

Kontrollsjefen rår kontrollutvalet til å gjere slikt vedtak:

1. Kontrollutvalet tek revisorbrev 04 - 2017 til orientering.
2. Kontrollutvalet ber fylkesrådmannen om å sette i gang tiltak som er kravd for å følgje opp tilrådingar og oppmodingar i brevet, deriblant:
 - a. Få på plass eit tilfredsstillande system som sikrar at renter avsett til/ført på dei bundne fonda vert i samsvar med krava til tilskotsgjevar og/eller andre gjeldande retningsliner
 - b. Få på plass gode rutinar som sikrar avstemming av kasse og bankkonti på skular og tannklinikkar.
 - c. Ferdigstille arbeidet med å få på plass eit anleggsregister som gjev tilstrekkelege opplysningar i samsvar med krava i regnskapsforskrifta § 8 og KRS nr. 9.
 - d. Sikre at budsjettvedtak om avsetting og bruk av disposisjonsfond blir vedteke med beløp, og at rekneskapsføring vert gjennomført i samsvar med kommunelova sine krav.
 - e. Fylkeskommunen må sørge for at budsjettering og rekneskapsføring av ubundne investeringsfond vert gjennomført i samsvar med kommunelova sine krav samt sikre at kolonnen for regulert budsjett i rekneskapen vert sett opp i samsvar med budsjettvedtak.
 - f. Fortsette arbeidet med oppretting av VPS-konto og VPS Investortjeneste for å få lagt fram ekstern dokumentasjon for ihendehavarobligasjonslån og sertifikatlån i framtida.
 - g. Fylkeskommunen må få på plass eit system som sikrar at alle vesentlege balansepostar er avstemt og dokumentert i samsvar med Norsk bokføringsstandard (NBS) nr. 5.
 - h. Fylkeskommunen må for ettertid avstemme rekneskapen mot aksjeoppgåva, og eventuelt gjer greie for årsaka til avvik mellom nota og aksjeoppgåva
3. Kontrollutvalet ber fylkesrådmannen rapportere status på arbeidet innan 1. november 2017 til SF revisjon IKS med kopi til kontrollutvalet.

Endringsframlegg frå Frode Bøthun:

Endring av pkt. 2b i tilrådinga til:

Sette i verk tiltak som sikrar rutine for avstemming av kasse og bankkonti på skular og tannklinikkar.

Avrøysting:

Tilrådinga med endringa frå Frode vart samrøystes vedteke.

Dette gir følgjande VEDTAK:

1. Kontrollutvalet tek revisorbrev 04 - 2017 til orientering.
2. Kontrollutvalet ber fylkesrådmannen om å sette i gang tiltak som er kravd for å følgje opp tilrådingar og oppmodingar i brevet, deriblant:
 - a. Få på plass eit tilfredsstillande system som sikrar at renter avsett til/ført på dei bundne fonda vert i samsvar med krava til tilskotsgjevar og/eller andre gjeldande retningsliner
 - b. Sette i verk tiltak som sikrar rutine for avstemming av kasse og bankkonti på skular og tannklinikkar.

- c. Ferdigstille arbeidet med å få på plass eit anleggsregister som gjev tilstrekkelege opplysningar i samsvar med krava i regnskapsforskrifta § 8 og KRS nr. 9.
 - d. Sikre at budsjettvedtak om avsetjing og bruk av disposisjonsfond blir vedteke med beløp, og at rekneskapsføring vert gjennomført i samsvar med kommunelova sine krav.
 - e. Fylkeskommunen må sørge for at budsjettering og rekneskapsføring av ubundne investeringsfond vert gjennomført i samsvar med kommunelova sine krav samt sikre at kolonnen for regulert budsjett i rekneskapen vert sett opp i samsvar med budsjettvedtak.
 - f. Fortsette arbeidet med oppretting av VPS-konto og VPS Investorteneste for å få lagt fram ekstern dokumentasjon for ihendehavarobligasjonslån og sertifikatlån i framtida.
 - g. Fylkeskommunen må få på plass eit system som sikrar at alle vesentlege balansepostar er avstemt og dokumentert i samsvar med Norsk bokføringsstandard (NBS) nr. 5.
 - h. Fylkeskommunen må for ettertid avstemmer rekneskapen mot aksjeoppgåva, og eventuelt gjer greie for årsaka til avvik mellom nota og aksjeoppgåva
3. Kontrollutvalet ber fylkesrådmannen rapportere status på arbeidet innan 1. november 2017 til SF revisjon IKS med kopi til kontrollutvalet.

SAK 33/17 Selskapskontroll 2017 - prosjektplan

Dette gir følgjande VEDTAK:

1. Kontrollutvalet vedtek prosjektplanen slik den ligg føre.
-

SAK 34/17 Selskapskontroll av VIGO IKS - status august 2017

Dette gir følgjande VEDTAK:

1. Framlagd statusrapport vert teken til orientering
-

SAK 35/17 Prosess for lukking av møte i kontrollutvalet

Dette gir følgende VEDTAK:

1. Kontrollutvalet vedtek å følge prosessen for lukking av møte som er vedlagt i saka.
 2. Prosessen vert lagt som vedlegg til reglement for kontrollutvalet ved neste endring av reglementet.
-

SAK 36/17 Oppfølgingsliste 4 - 2017

Dette gir følgende VEDTAK:

1. Oppfølgingsliste 4 - 2017 vert teken til vitande
-