

Oppfølgingsliste 6/2017

Saker som er avslutta vil ikkje kome med på neste statusrapport.

Sak-nr	Saker som er tekne opp	Dato	Oppfølging KU	Status
5/16	FR – Innkjøp og oppfølging av kollektivtransport – oppfølging av vedtak	26.1	August 2017	<p>Vedtak:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Kontrollutvalet tek brev frå fylkesrådmannen med oppfølging av tilrådingane til vitande. 2. Kontrollutvalet vurderer punkt 2, 4 og 5 til å vere oppfølge 3. Kontrollutvalet ber om ny rapport når dei resterande punkta, 1a – 1f er ferdig oppfølge seinast 30. juni 2017. <p>Sjå sak 39/17 AVSLUTTA</p>
31/16	FR – Vedlikehald og inneklima i fylkeskommunale bygg – rapport (17/617)	31.05	Januar 2017	<p>Tilråding til FT:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Rapporten etter gjennomført forvaltningsrevisjon av vedlikehald og inneklima i fylkeskommunale bygg vert teken til etterretning. 2. Fylkestinget ber fylkesrådmannen om å: <ol style="list-style-type: none"> a. Sikre at internkontrollsystemet til fylkeskommunen er i samsvar med krav i forskrift om miljøretta helsevern i barnehagar og skular (§4), og at ansvar og oppgåver i medhald av forskrifta blir tydeleggjort. b. Sikre at det alltid blir fatta enkeltvedtak i samsvar med reglane i forvaltningslova, i saker der elevar eller foreldre, eller eit av råda eller utvala ved skulen der desse er representerte, ber om tiltak knytt til fysiske miljøtilhøve (jf. opplæringslova. § 9a-2, 4. ledd) c. Sikre at det blir etablert eit meir einsarta og formalisert avvikssystem i samband med problemstillingar knytt til vedlikehald og inneklima. 3. Fylkestinget ber fylkesrådmannen vurdere dei øvrige anbefalingane i rapporten ut frå eit kost/nytte-perspektiv. 4. Fylkestinget ber fylkesrådmannen rapportere status på oppfølginga av forvaltningsrevisjonen og status for vidare arbeid innan utgangen av 2016. <p>Fylkestinget vedtok tilrådinga i FT-sak 12/16. Vedtaket vart sendt fylkesrådmannen med kopi til bygge- og eigedomssjef 16. juni.</p>

			H-2017 (sjå sak 8/17 og 30/17 pkt. 5b)	Frm har rapportert etter oppfølging. KU ber om ytterligere oppfølging, ref. sak 8/17. Vedtaket er sendt til frm.
8/17	FR-Vedlikehald av inneklima i fylkeskommunale bygg – oppfølging av vedtak i FT-sak 12/16	07.02	Haust 2017 Sjå sak 30/17 pkt. 5b	Vedtaket: <ol style="list-style-type: none"> 1. Kontrollutvalet tek rapport frå fylkesrådmannen datert 19. januar 2017 til orientering 2. Kontrollutvalet vurderer pkt. 2 i vedtaket i FT-sak 12/16 til å vere ferdig oppfølgt 3. Kontrollutvalet ber fylkesrådmannen vurdere dei øvrige anbefalingane i rapporten slik fylkestinget har bedt om i pkt 3 i vedtaket i FT-sak 12/16. Vedtaket sendt Frm 100217
19/17	FR – Kulturminneforvaltninga i Sogn og Fjordane fylkeskommune	26/04	31.12.2017	Vedtaket: <ol style="list-style-type: none"> 1. Fylkestinget tek rapporten etter gjennomført forvaltningsrevisjon av kulturminneforvaltninga til etterretning. 2. Fylkestinget ber fylkesrådmannen: <ol style="list-style-type: none"> a. Gjennomføre risikoanalyse for å kartlegge om kulturminne av regional verdi eventuelt kan stå i fare for å gå tapt. Basert på ei slik analyse kan fylkeskommunen vurdere om det er kulturminne som bør følgjast særskilt opp. b. Betre rapporteringa knytt til kulturminneforvaltninga for å sikre: <ol style="list-style-type: none"> i. Informasjon om omfanget av vesentlege oppgåver fylkeskommunen eventuelt ikkje lukkast med å gjennomføre eller strevar med å gjennomføre ii. Informasjon om avvik i høve til måloppnåing c. Bidra til å sikre sams praksis, kvalitet og effektiv sakshandsaming ved evaluering av eksisterande malar og rutinar. d. Utarbeide skriftlege rutinar som sikrar kvalitet i arbeidet med kulturminneforvaltninga 3. Fylkestinget ber fylkesrådmannen rapportere status på oppfølginga til kontrollutvalet innan utgangen av 2017 FT behandla saka same dag i FT-sak 10/17, og gjorde slikt vedtak:

				<ol style="list-style-type: none"> 1. Fylkestinget tek rapporten etter gjennomført forvaltningsrevisjon av kulturminneforvaltninga til etterretning. 2. Fylkestinget ber fylkesrådmannen: <ol style="list-style-type: none"> a. Vurdere om det er naudsynt å gjennomføre risikoanalyse for å kartlegge kulturminne av regional verdi. Vurderinga vert lagt fram for fylkesutvalet som får fullmakt til å ta avgjerd. b. Bidra til å sikre sams praksis, kvalitet og effektiv sakshandsaming ved evaluering av eksisterande malar og rutinar. c. Utarbeide skriftlege rutinar som sikrar kvalitet i arbeidet med kulturminneforvaltninga 3. Fylkestinget ber fylkesrådmannen rapportere status på oppfølginga til kontrollutvalet innan utgangen av 2017
27/17	Val av revisor for fellesnemnd i samband med samanslåing av Sogn og Fjordane fylkeskommune og Hordaland fylkeskommune	30.05		<p>Vedtak:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Fylkestinget vel til revisor for fellesnemnda for samanslåinga av Sogn og Fjordane fylkeskommune og Hordaland fylkeskommune, det revisjonsselskapet som er rekneskapsrevisor for den fylkeskommunen som fører prosjektrekneskapan for fellesnemnda. <p>Fylkesordførar varsla om at saka ikkje ville verte lagt fram for FT i denne omgang, då den planlagde saka om regionsreforma heller ikkje vart handsama på dette tingsetet.</p>
29/17	FR – Arkiv og offentlegheit - rapport	30/05	Januar 2018	<p>Vedtak:</p> <p>Kontrollutvalet rår fylkestinget til å gjere slikt vedtak:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Fylkestinget tek rapport etter gjennomført forvaltningsrevisjon av arkiv og offentlegheit til etterretning. 2. Fylkestinget ber fylkesrådmannen følge opp rapporten slik: <ol style="list-style-type: none"> a. Ferdigstille arkivplan innan 31. desember 2017 <ul style="list-style-type: none"> • Dette omfattar tilrådingane 2 – 8 i rapporten ii. Oppdatere og samle rutine og retningslinene for journalføring og arkivering av ulike typar inn- og utgåande dokument. iii. Utarbeide utfyllande rutinar for registrering av organinterne dokument. iv. Utarbeidde rutinar som sikrar at journalpostar ikkje vert liggjande opne utover det som er naudsynt for sakshandsaminga.

				<p>v. Syte for at alle journaleiningane i fylkeskommunen vert inkludert i postlista.</p> <p>vi. Gjennomgå rutinane for førehandsklassifisering, og sikre at desse er i samsvar med krava i regelverket.</p> <p>vii. Vurdere tiltak for å sikre at dokument som vert unntatt offentlegheit vert påført fullstendig lovbestemt teiepliktsheimel, slik at det er klart kva som er den faktiske årsaka til at dei er unntatt offentlegheit.</p> <p>viii. Utarbeide rutinar for handsaming av innsynskrav i saksdokument. Rutinane bør omfatte prinsippa om meirinnsyn, og dei bør gjerast kjende blant dei tilsette.</p> <p>b. Ferdigstille rutinar og retningsliner for skjerming, innsyn og lukking av politiske møte innan 31. desember 2017</p> <p>• Dette omfattar tilrådingane 6 – 9 i rapporten</p> <p>vi. Gjennomgå rutinane for førehandsklassifisering, og sikre at desse er i samsvar med krava i regelverket.</p> <p>vii. Vurdere tiltak for å sikre at dokument som vert unntatt offentlegheit vert påført fullstendig lovbestemt teiepliktsheimel, slik at det er klart kva som er den faktiske årsaka til at dei er unntatt offentlegheit.</p> <p>viii. Utarbeide rutinar for handsaming av innsynskrav i saksdokument. Rutinane bør omfatte prinsippa om meirinnsyn, og dei bør gjerast kjende blant dei tilsette.</p> <p>ix. Vurdere tiltak for å sikre at reglane og prosedyrane for lukking av politiske møte vert utfyllande og tydelege, samt gjort kjende blant dei folkevalde, t.d. gjennom tilbod om ytterlegare opplæring.</p> <p>d. Få på plass rutinar for opplæring av tilsette og politikarar innan 31. desember 2017. Gjennomføring av opplæring vert ein kontinuerleg prosess.</p> <p>• Dette omfattar tilrådingane 1, 9 og 10</p> <p>i. Sikre at oppdatering og ajourføring av arkivplanen vert gjennomført, og at denne vert utforma i samsvar krava etter arkivforskrifta.</p> <p>ix. Vurdere tiltak for å sikre at reglane og prosedyrane for lukking av politiske møte vert utfyllande og tydelege, samt gjort kjende blant dei</p>
--	--	--	--	---

				<p>folkevalde, t.d. gjennom tilbod om ytterlegare opplæring.</p> <p>x. Sikre at dei tilsette mottar tilstrekkeleg opplæring i tema knytt til journalføring, arkivering og offentlegheit, og informere om kvar ein kan finne gjeldande rutinar og retningsliner</p> <p>3. Fylkesrådmannen rapporterer til kontrollutvalet gjennomføringa av dei tre hovudpunkta i etterkant av datoane for ferdigstilling av det enkelte hovudpunkt.</p> <p>Saka vart handsama 13. juni av fylkestinget, som vedtok tilrådinga frå kontrollutvalet.</p>
30/17	Skriv, meldingar og orienteringar 290817	29/08		<p>Vedtak:</p> <p>5. Orientering frå leiar og kontrollsjef</p> <p>b. Status oppfølging av FR vedlikehald og inn klima</p> <p><i>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.</i></p> <p>AVSLUTTA</p> <p>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.</p> <p>AVSLUTTA</p>
32/17	Revisorbrev 04/2017	29/08		<p>Vedtak:</p> <p>1. Kontrollutvalet tek revisorbrev 04 – 2017 til orientering.</p> <p>2. Kontrollutvalet ber fylkesrådmannen om å sette i gang tiltak som er kravd for å følgje opp tilrådingar og oppmodingar i brevet, deriblant:</p> <p>a. Få på plass eit tilfredsstillande system som sikrar at renter avsett til/ført på dei bundne fonda vert i samsvar med krava til tilskotsgjever og/eller andre gjeldande retningsliner</p> <p>b. Sette i verk tiltak som sikrar rutinane for avstemming av kasse og bankkonti på skular og tannklinikkar.</p>

				<ul style="list-style-type: none"> 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 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 avstemme rekneskapen mot aksjeoppgåva, og eventuelt gjer greie for årsaka til avvik mellom nota og aksjeoppgåva <p>3. Kontrollutvalet ber fylkesrådmannen rapportere status på arbeidet innan 1. november 2017 til SF revisjon IKS med kopi til kontrollutvalet.</p>
37/17	Skriv, meldingar og orienteringar kontrollutvalet 26. september 2017	29/09		<p>Vedtak:</p> <ul style="list-style-type: none"> 1. Status Forvaltningsrevisjon v/Deloitte <ul style="list-style-type: none"> a. FR Innkjøp (Sjå vedlegg 1a) <p><i>Innhenting av dokument er ennå ikkje ferdig. Revisor må ha info om ein del spesifikke kjøp. Det er ifølge revisor ein konstruktiv dialog med innkjøpsavdelinga. Rapport er planlagt sendt til</i></p>

				<p>verifisering neste veke. Rapporten er forseinka og vert ferdig i veke 48. Orienteringa vart teken til vitande.</p> <p>b. FR Musea i Sogn og Fjordane (Sjå vedlegg 1b)</p> <p><i>Det er forseinking i arbeidet med dette prosjektet på grunn av situasjonen med å måtte få på plass ny styreleiar i sommar, som har påverka framdrifta av prosjektet. Det kan bli problematisk å rekke planlagt ferdigdato 3. november 2017. Orienteringa vart teken til vitande.</i></p> <p>2. Status selskapskontroll 2017 – Overordna eigarstyring</p> <p><i>Revisor orienterte om framdrifta av prosjektet. Overlevering av ferdig rapport er utsett til 8. november 2017. Rapporten vert, trass denne forseinkinga, klar til handsaming i kontrollutvalet 21. november. Orienteringa vart teken til vitande.</i></p> <p>AVSLUTTA</p> <p>3. Tertialrapport - 2. tertial (Sjå vedlegg 2)</p> <p><i>Tertialrapporten vart teken til orientering.</i></p> <p>AVSLUTTA</p> <p>4. Informasjon frå fylkesmannen om planlagde tilsyn H-2017 (Sjå vedlegg 3)</p> <p><i>Informasjonen frå fylkesmannen vart teken til orientering.</i></p> <p>AVSLUTTA</p> <p>5. Orientering frå leiar og kontrollsjef</p> <p>a. Representantskapsmøte i SF revisjon IKS og Trivselshagen IKS hausten 2017</p> <p><i>Representantskapsmøte Trivselshagen IKS 4. oktober kl. 10. Karoline Bjerkeset stiller for kontrollutvalet. Representantskapsmøte SF revisjon IKS 20. oktober. Frank Willy Djuvik stiller for kontrollutvalet.</i></p> <p>AVSLUTTA</p>
--	--	--	--	---

				<p>b. I møte 29. august vart kontrollsjefen bedt om å skaffe til veie eit notat som SF revisjon har utarbeidd på bakgrunn av stikkprøveundersøking av tilskot for så å vurdere om det var grunnlag for ein forvaltningsrevisjon på området.</p> <p><i>Kontrollsjefen har fått notatet frå revisor, og vurdert innhaldet i notatet og det at revisor vil gjennomføre ein oppfølgingsrevisjon 2018 til å vere tilstrekkeleg kontroll på området. Utvalet var samde i vurderinga og tok orienteringa til vitande.</i></p> <p>AVSLUTTA</p> <p>c. Rapport om omorganisering av kommunerevisjonen</p> <p><i>Kontrollutvalet mottok rapport om samanslåing av dei tre kommunerevisjonseiningane i Sogn og Fjordane 20. september. Rapporten vart dermed sendt ut som vedlegg til denne saka. Utvalet kom til at kontrollutvalet må legge fram tilråding om val av revisjonsordning til fylkestinget, eventuelt fellesnemnda for samanslåing av Hordaland og Sogn og Fjordane til ein Vestlandsregion før fylkestinget i Sogn og Fjordane fylkeskommune kan ta stilling til samanslåinga av revisjonseiningane. Eigarspørsmål vedrørande samanslåing må handsamast av fylkestinget som eigar, og kontrollutvalet tek ikkje del i denne handsaminga. Kontrollsjef førebur eit notat til kontrollutvalet til møtet 21. november om revisjonsordning.</i></p> <p>d. Fellesmøte med kontrollutvalet i Hordaland 21. november.</p> <p><i>Vi er vertskap for møtet. Leiar og kontrollsjef fekk</i></p>
--	--	--	--	---

				<p><i>fullmakt til å utarbeide forslag til opplegg for fellesmøtet. Møtet vert på fylkeshuset, Hermansverk.</i></p> <p>e. Fagsamling for dei fylkeskommunale kontrollutvala på Vestlandet 15. – 16. januar 2018</p> <p><i>Kontrollutvalet ga si tilslutning til program og opplegg for samlinga.</i></p> <p>f. Val av varamedlem til kontrollutvalet, FU-sak 79/2017</p> <p><i>Kontrollutvalet fekk i møtet framlagt innspel om at fylkesutvalet skal handsame val av varamedlem til kontrollutvalet. Etter ein diskusjon kom utvalet fram til at det er fylkestinget som skal handsame val av medlemmar og varamedlemmar til kontrollutvalet. Kontrollutvalet vedtok å be fylkesutvalet om å trekke saka frå sakskartet og at saka vert fremja for rett organ, som er fylkestinget. Kontrollutvalsleiar fekk i samråd med kontrollsjef i oppdrag å sende vedtaket til fylkesutvalet.</i></p> <p>AVSLUTTA</p> <p>g. Leige av tannlegekontor i Askvoll.</p> <p><i>Kontrollutvalet har motteke spørsmål om prosessen for leige av nye tannlegekontor i Askvoll er gjort i samsvar med lovverket. Kontrollutvalet ba kontrollsjef om å gjere dei undersøkingar som er naudsynte for å få klarheit i dette.</i></p> <p>h. Kontrollutvalsleiar fekk innspel frå utvalet til komande utviklingssamtale med kontrollsjefen. <i>Lukka møte jfr. KL § 31 nr. 3</i></p> <p>AVSLUTTA</p>
38/17	Prosess for gjennomføring av forvaltningsrevisjonsprosjekt	26/09		Vedtak:

	– endring av prosess vedteken i KU-sak 16/15			1. Kontrollutvalet godkjenner prosess for gjennomføring av forvaltningsrevisjon datert 5. september 2017. AVSLUTTA
39/17	FR – Innkjøp og oppfølging av kollektivtransport – oppfølging av vedtak september 2017	26/09		Vedtak: 1. Kontrollutvalet tek oppfølging frå fylkesrådmannen datert 13. september 2017 til vitande. 2. Kontrollutvalet vurderer fylkestinget sitt vedtak i FT-sak 13/2015 til å vere ferdig oppfølgt. AVSLUTTA
40/17	FR – Bestilling av nytt prosjekt 26.09.17	26/09		Vedtak: 1. Kontrollutvalet prioriterer forvaltningsrevisjon – Karriererettleing i vidaregåande skule som neste prosjekt. 2. Leiar i utvalet får, i samråd med kontrollsjef, fullmakt til å justere bestillinga i høve til det som kom fram i møtet. 3. Kontrollutvalet ber om at bestillinga vert sendt til Deloitte AS.
41/17	Revisjonsplan finansiell revisjon 2017-rekneskapen	26/09		Vedtak: 1. Kontrollutvalet tek orienteringa om plan for finansiell revisjon av rekneskapen for 2017 til vitande AVSLUTTA
42/17	Oppfølgingsliste 5/2017	26/09		Vedtak: 1. Oppfølgingsliste 5 – 2017 vert teken til vitande AVSLUTTA

Oppdatert 9. oktober 2017