

Nr.	Prosjekt	Arkivsak KU	Bestilt	Ferdigdato	Oppfølging KU	Handsaming	Kommentarar
7	Bygge- og eigedomstenesta	08/1694			31.12.2014	FT-sak 23/08 KU 2.4.2013 KU-sak 2/15	Det er pr. 23.11.10 ikkje skjedd oppfølging av pkt. A i rapporten omtalt i FT-vedtaket i sak 23/08. Handsama i kontrollutvalet 2.4.2013. Teke opp i samtale med adm 05.03.14. Notat om organisering diskutert i statusmøte 11.9.14. Ny oppfølging etter 1.1.2015. Omorganisering av driftspersonell er gjennomført iflg. administrasjonen. Dette kjem også fram i budsjett for 2015. KU vedtok i sak 2/15 at oppfølginga av prosjektet er å sjå på som fullført.
12	Internkontroll	09/3306	17.06.2009	10.02.2010	Halvårleg orientering frå Frm. Neste 25.11.2014	FT-sak 01/10 KU-sak 35/12	Oppfølging er iverksatt. Vedtaket i FT-sak 44/10 gjev FRM frist til utgangen av 2011 med tiltaksoppfølginga. KU skal vere orientert underveis, og har bedt om å bli orientert om status halvårleg etter KU-møte 3.9.2012. Neste orientering er våren 2015
13	Kompetanseprofil i fylkeskommunen	09/3986	26.08.2009	17.03.2010	31.12.2012 31.1.2014 31.01.2015	FT-sak 18/10 KU-sak 16/13	Oppfølging er iverksatt. KU fekk rapport frå FRM 21.1.11 om status og plan for det vidare arbeidet med å følge opp rapporten. Utvalet handsama status og plan frå FRM på møte 25.3.11 og vedtok å be rådmannen om orientering når oppfølging av tilrådingane i rapporten er oppfølgde seinast innan utgangen av 2012. Brev frå frm behandla 2.4.13. Ny oppfølging, etter KU-vedtak i sak 16/13, 31.1.2014. Rapport motteke frå frm 19.2.14, som blir lagt fram for KU 18.3.14. Rapport behandla i KU-møte 18.03.14, der utvalet vedtok å be om ny rapport innan utgangen av januar 2015. Har hatt kontakt med administrasjonen ang. forespørsel om litt utsett frist. Avtalt å få rapport i god tid før KU-møte mars 15.
16	Byggeprosjekt i Sogn og Fjordane fylkeskommune	10/3230	27.05.2010	17.01.2011	31.12.2011 13.12.14	FT-sak 2/11	Fylkestinget vedtok at FRM skal rapportere til KU status for oppfølging av tilrådingane i rapporten, og evt. Tidplan for fullføring innan utgangen av 2011. I samtale med adm 05.03.14 vart det orientert om forseinka oppfølging pga prioritering av oppfølging ifm skulebruksplanen. Notat med oppfølging motteke 23.4.14. Ny oppfølging etter 31.12.14. Etter handsaming i KU 25.11.14 vart ny oppfølging sett til utgangen av 1. halvår 2015.
24	Innkjøp	12/4858	20.06.2012	03.05.2013 10.5.2013 2.9.2013	01.06.2014 1.10.2014	KU-sak 37/13 FT-sak 28/13	Opphavleg ferdigdato var 27.11.2012. Prosjektet er blitt forsinka, og ny avtalt ferdigdato er sett til 3. mai 2013. Manglar ennå ein del dok (tlf. med Deloitte veke 16). Uvisst med ny leveringsdato. Kan gå mot 10. mai. Forseinkingar førte til at ferdigstilling av prosjektet vart først etter sommaren 2013. Endeleg rapport motteken 2.9.2013. På slutten sikta vi oss inn på FT-handsaming 15.10, og då KU-handsaming 24.9. Rapport med oppfølging seinast 31.5.14. Rapport motteke 12.5.14. Handsama 27.5.14 i KU. Ny oppfølging 1.10.14. Ny handsaming i KU 25.11.14, der ny dato for oppfølging vart sett til 15.1.15. Frist for denne rapporten er utsett til 2.3.15
25	Fagopplæring, rekruttering til yrkesfag og tilbodet til lærlingar	12/7334	27.11.2012	03.05.2013 8.5.2013 8.8.2013	19.01.2015	KU-sak 34/13 FT-sak 27/13 KU-sak 46/14 KU-sak 3/15	Bestilling og prosjektplan skal handsamast i KU-møte 27.11.2012 (KU-sak 40/12). KU fekk orientering om status 22.1.2013, 15.3 og 2.4. Prosjektet er i rute. Tlf.samtale med Deloitte veke 16 der dei varslar forseinking til 8. mai pga vanskar med å treffe lærlingar på tlf. Endeleg rapport handsama av KU 27.8.2013, sendt vidare til FT-handsaming 15.10.2013. Fylkesrådmannen rapporterar til KU innan 1.10.2014 oppfølging av tilrådingane som vart vedteke. Oppfølgingsnotat frå fylkesrådmannen datert 25.9.14. KU ber i møte 21.10.14 om ny statusrapport innan 19.1.15. Rapport motteken 20.1.2015. KU vedtok 10.2.15 å be om orientering når tilråding nr. 7 i FT-sak 27/13 er ferdig oppfølgt.
27	Tryggleik og beredskap	13/3614	28.05.2013	28.02.2014	V-15	KU-sak 15/14 FT-sak 7/14	Bestilt etter handsaming i KU-møtet 28.5.2013. Ved handsaming av prosjektplan vart ferdigdato sett til 28.2.2014. Rapport motteken 04.03.14, og behandla i kontrollutvalet 18.03.14. Rapporten vart sendt vidare til fylkestingsbehandling 11.06.14. Fylkestinget handsama rapporten etter gjennomført FR 11. juni, og vedtok tilrådinga frå kontrollutvalet. Rådmannen blir bedt om å rapportere innan utg. av 2014 til KU. Notat med rapportering er under utarbeiding.
28	Samhandling	13/6113	24.09.2013	30.06.2014 23.09.2014 15.11.2014 31.01.2015 06.03.2015			Bestilling handsama i KU-møtet 24.9.2013, prosjektplan vedteken i KU 30.1.2014. Prosjektet forventar ferdig innan utgangen av juni 2014. Revisor rapporterte 18.3.14 at prosjektet er i rute. Det har vore ein del spørsmålsavklaringar i samband med val av prosjekt i denne forvaltningsrevisjonen. Dette har medført at prosjektet er forsinka, og vil først bli ferdig til handsaming i KU 24. september. Ein del forseinkingar i prosjektet har ført til at ny planlagt ferdigdato er sett til 31.1.2015. I KU-møte 10.2.15 vart ny ferdigdato sett til 6.3.15
29	Tildeing og oppfølging av tilskot	14/3443	27.05.2014	03.11.2014 14.11.2014	01.09.2015	KU-sak 53/14 FT-sak 36/14	Bestilling handsama i KU-møte 27. mai. Prosjektplanen vart vedteken i KU-møte 17. juni i KU-sak 30/14. Arbeider mot ferdigstilling tidleg i november slik at det kan verte handsama av KU 25.11.14. Rapport skal etter planen vere ferdig innan 14.11.14. Rapport ferdig 14.11.14. Handsama i KU-sak 53/14, og i FT-sak 36/14. Fylkestinget vedtok å ta rapporten til etterretning og at fylkesrådmannen skulle følge opp tilrådingane med unntak av nr. 3 og 9. Rapportering til KU innan 1.9.15
30	Innkjøp og oppfølging av kollektivtransport	14/5011	26.08.2014	01.05.2015			Bestilling handsama i KU-møte 26.8.14. Prosjektplan vedteken av kontrollutvalet 23.09.14.
31	Fylkesarkivet	14/5759	25.09.2014	28.02.2015			Kontrollutvalet vedtok bestilling av prosjektet i møte 23.09.14. Bestillinga vart sendt Deloitte 25.09.14. Prosjektplan vart vedteken av KU i møte 21.10.14.
32	Læringsmiljø og PP-tenesta	14/8389	19.12.2014	11.09.2015			Leiar fekk, i samråd med kontrollsjef, fullmakt til å bestille prosjektet etter diskusjon i KU-sak 61/14 i møte 25.11.14. Prosjektplan vedteken i KU-møte 10.2.15.

Dato
OPPDATERT ETTER KU-MØTE 10.02.15 **09.03.2015**

Prosjekt	7 Bygge- og eigedomstenesta	
Arkivak KU	08/1694	
Bestilt	16.10.2006	
Ferdig	23.11.2007	
Handsaming av rapport KU	22.04.2008	KU-sak 12/08
Handsaming av rapport FT	10.06.2008	FT-sak 23/08

Status dato	Aktivitet	Eventuelt vedtak / resultat	Kommentarar
22.04.2008	Handsaming KU	1. Fylkestinget tek rapporten Prosjekt i forvaltningsrevisjon – Bygge og eigedomstenesta til etterretning. Fylkestinget syner særleg til dei konklusjonar og tilrådingar som kjem fram i punkt 8 i rapporten.	Saka sendt til fylkestinget
10.06.2008	Handsaming FT	1. Fylkestinget tek rapporten Prosjekt i forvaltningsrevisjon – Bygge og eigedomstenesta til etterretning. Fylkestinget syner særleg til dei konklusjonar og tilrådingar som kjem fram i punkt 8 i rapporten. 2. Fylkesrådmannen avgjer tidspunkt for gjennomføring i samråd med fylkesutvalet.	Tilrådingar frå revisjonen. Revisjonen vil tirå at det vert vurdert om følgjande innspel kan gje gevinst for arbeidet med vedlikehaldet av fylkeskommunal eigedom. a) Det vert teke grep for å få fullført prosessen med ny organisering av bygg- og eigedomstenesta i heile fylkeskommunen b) Det vert gjort ei vurdering av om budsjetteringsprosessen slik den vert praktisert idag har rom for å ta tilstrekkeleg omsyn til dei byggfaglege innspel som bygg- og eigedomssjefen kjem med
23.11.2010	Oppfølging Adm		KU kjenner ikkje til at det pr. 23.11.10 har skjedd oppfølging av pkt. A i rapporten omtalt i FT-vedtaket i sak 23/08.
22.02.2013	Brev frå FRM		Fylkesrådmannen orienterer i brevet om status på oppfølginga av dette prosjektet. Punkt 8a) i tilrådinga - vidare omorganisering av vaktmeistertenesta - vil verte vurdert i 2014, med sikte på gjennomføring frå 1.1.2015. Punkt 8b) i rapporten er i følgje fylkesrådmannen oppfylt ved at bygg- og eigedomssjefen frå 2009 vart fast medlem av budsjetteamet.
02.04.2013	Handsaming KU i KU-sak 15/13, arkivsak 13/2323	1. Kontrollutvalet tek rapporten frå fylkesrådmannen datert 22.2.2013 til etterretning 2. Kontrollutvalet ber fylkesrådmannen om eit uttale om i kva grad «Fylkesrådmannen har avgjort tidspunkt for gjennomføring i samråd med fylkesutvalet». 3. Kontrollutvalet ber om ny rapport etter vurdering av omorganisering av vaktmeistertenesta innan utgangen av 2014.	Oppfølgingstidspunkt i trå med notat frå fylkesrådmannen som var vedlagt saka i KU 2.4.2013. Melding om vedtak sendt fylkesrådmannen 8.4.2013
24.10.2013	Status-samtale Jan Øhickers		Jan følger opp pkt 2 i KU sitt vedtak frå 2.4.2013.
05.03.2014	Status-samtale Roar Nasset		Det vert i samtalen vist til eit prosjektnotat datert 25.02.14 ang. organisasjonsutvikling i bygge- og eigedomsforvaltninga, der det vert vist til at organisasjonsmessig plassering av driftsteknikarane er planlagt ferdigstilt innan 01.08.14. Dette vert vidare følgt opp H-14
11.09.2014	Status-møte Roar Nasset		Det er utarbeidd eit notat om felles organisering for driftsteknisk personell innan bygge- og eigedomsforvaltninga (14/3227-1). Notatet vart lagt fram for fylkesutvalet 18.06.14. Notatet vert lagt fram som orientering til kontrollutvalet 23.09.14. Ny oppfølging etter 1.1.2015.
27.01.2015	Status-møte Roar Nasset		Det vart i møtet lagt fram utklipp frå budsjettet som viser at løyvinga til vaktmestertenenester i budsjettet for 2015 er flytta frå teneste 5100 – Utgifter til lokale til 5101 Vedlikhald og drift av skulebygg, som ei følgje av at driftsteknikarane frå 01.01.15 er organiserte som driftsteam under bygge- og eigedomssjefen. Det vart også lagt fram eksempel på brukaravtale mellom BET og ein skule.
10.02.2015	Handsaming i KU-sak 2/15	Vedtak: Kontrollutvalet ser på vedtaket i FT-sak 23/08 ferdig oppfølgt 1.	KU handsama saka på bakgrunn av notat med melding om organiseringsendring av vaktmestertenesta, brev frå 2010 der det vert vist til at eigedomssjefen er fast medlem av budsjetteamet og budsjettvedtak for 2015 som viser at vaktmestertenesta er lagt inn under BET.

Prosjekt

12 Internkontroll

Arkivak KU 09/3306
 Bestilt 17.06.2009
 Ferdig 10.02.2010
 Handsaming av rapport KU 24.02.2010 KU-sak 6/10
 Handsaming av rapport FT 06.04.2011 FT-sak 1/10

Status dato	Aktivitet	Eventuelt vedtak / resultat	Kommentarar
17.06.2009	Handsaming KU	1 Kontrollutvalet bestiller av Deloitte AS forvaltningsrevisjon på internkontroll i Sogn og Fjordane fylkeskommune i høve til vedlagte bestillingsdokument.	Bestillingssak. Bestilling sendt deloitte i etterkant av møtet i KU.
10.02.2010	Mottak rapport	Kontrollutvalet v/sekretariatet mottok rapporten	Sekretariatet utarbeider sak til KU.
24.02.2010	Handsaming rapport KU	1 Fylkestinget tek rapporten "Forvaltningsrevisjon av internkontroll" til etterretning 2 Fylkestinget ber fylkesrådmannen gjennomføra dei 13 tiltaka i kapittel 9 i rapporten, og innan utgangen av 2010 oversende kontrollutvalet ein plan for dette arbeidet.	Saka vert til fylkestinget med tilråding frå KU
07.04.2010	Handsaming av rapport i FT	1 Fylkestinget tek rapporten "Forvaltningsrevisjon av internkontroll" til etterretning 2 Fylkestinget ber fylkesrådmannen å gi ei orientering på fylkestinget i oktober om arbeidet med balansert målstyring og internkontroll, og informere om korleis styringssystem og internkontroll skal koordinerast og synleggjerast. 3 Dei 13 tiltaka i kapittel 9 i rapporten skal vere iverksett innan utgangen av 2010. Kontrollutvalet skal vera løpande orientert om dette arbeidet og orientere fylkestinget om status i arbeidet på tingsete i april 2011.	Tilrådingar i rapporten, kapittel 9 1. Fylkeskommunen bør etablere ein overordna policy for internkontroll som spesifiserer forventningar, krav og innhald i eit samla internkontrollsystem. Ein innfallsvinkel til dette arbeidet kan vera å ta utgangspunkt i statens økonomiregelverk, kor retningslinjer for internkontroll er skildra på eit operarasjonalisert nivå. 2. Fylkeskommunen bør etablere eit rammeverk for risikokartlegging, vurdering og respons. 3. Risikovurderingane bør og nyttast i styringssystemet, slik at nytteverdien aukar på tvers av einingane og sikrar at leiinga får eit samla risikobilete av verksemda. 4. Fylkeskommunen må sikre at mål for dei respektive einingane vert tilstrekkeleg operasjonalt slik at dei er betre eigna til å styra etter. 5. Fylkeskommunen må sørge for å etablere ein tilfredsstillande skriftleg dokumentasjon av ansvarsområde, prosessar, rutinar og arbeidsoppgåver i samsvar med prinsippa for internkontroll. 6. Fylkeskommunen må identifisere område der organisasjonsstrukturen på ein betre måte kan bidra til meir effektiv oppgøveløysing og måloppnåing. 7. Fylkeskommunen bør vurdere om gjeldande delegasjonsreglement er tilpassa den einskilde leiars mynde og arbeidsoppgåver. 8. Fylkeskommunen bør syta for å få identifisert årsaker til at samhandlinga mellom enkelte einingar ikkje vert vurdert som optimal av enkelte respondentar, og vurdere om det kan vere føremåstenleg å setja i verk tilpassingar. 9. Fylkeskommunen bør syta for at alle einingar har ein verksemdsplan, som synleggjer at det er ein realistisk samanheng mellom mål, verkemiddel og vedteke budsjett. 10. Fylkeskommunen bør kvalitetssikra at måloppnåing vert systematisk fanga opp og rapportert på riktig nivå i organisasjonen. 11. Fylkeskommunen må sikra at tilsette får tilgang og opplæring i viktige rutinar, som til dømes offentlege anskaffingar. 12. Fylkeskommunen må sikre at tilsette har tilstrekkeleg kunnskap om relevante rettsreglar. 13. Fylkeskommunen bør syta for å etablere eit gjennomgåande avvikssystem.
19.10.2010	Handsaming FT, oppfølgingssak frå Frm	1. Fylkestinget tek fylkesrådmannen si orientering om arbeidet med balansert målstyring og internkontroll til vitande. Fylkestinget godkjenner prinsippa for god internkontroll i fylkeskommunen slik desse går fram av kapittel 2.2 i saksutgreiinga.	Oppfølgingssak i fylkestinget der fylkesutvalet ga tilråding til fylkestinget i saka. Arkivsak 10/3899
21.06.2011	Handsaming i KU sak 29/11	Ass. Fylkesrådmann orienterte om arbeidet med oppfølging etter forvaltningsrevisjonen "Internkontroll" som fylkestinget handsama som FT sak 1/10. Det er eit omfattande arbeid som skal gjennomførast. Fylkesrådmannen har no ei noko anna tilnærming til det vidare arbeidet enn det som vart presentert i FT sak 44/10. Ein vil ta utgangspunkt i eit gjennomgåande styringssystem, der internkontrollen vert ein integrert del av dette systemet. Arbeidet vil stort sett verte ferdig innan tidsfristane som vart vedteke av fylkestinget i FT sak 44/10, men det kan bli enkelte forseinkingar. Orienteringa vart teken til vitande.	Kontrollutvalet mottok eit notat frå Frm datert 15.6.2011 som grunnlag for orienteringa.(Arkivsak 10/3899-8)
03.09.2012	KU i KU-sak 29/12	Kontrollutvalet ynskjer orientering om status for internkontrollen halvårleg. Sekretariatet vert bedt om å få på plass rutine for dette. Rutine er på plass med fast oppsett i årsplanen med orienteringar to ganger pr. år.	Kontrollutvalet fekk som grunnlag for dette punkt eit notat frå administrasjonen som heiter "Sogn og Fjordane fylkeskommune - system for internkontroll".
01.10.2012	KU	Orienteringa frå assisterande fylkesrådmann vart teken til vitande.	Fylkesrådmann fekk invitasjon til KU for å orientere om status for internkontrollen på bakgrunn av notatet som utvalet fekk tilsendt til møtet 3.9.2012. Assisterande fylkesrådmann møtte i KU og orienterte utvalet om status. Neste orientering vert våren 2013
02.04.2013	KU	Orienteringa frå assisterande fylkesrådmann vart teken til vitande.	Assisterande fylkesrådmann orienterte utvalet om status pr. dato, og fokusområde framover vert m.a kurs om sakshandsaming for tilsette, personalforvaltning, innkjøp (rammeavtalar og innføring av e-handel). Korrupsjon/misligheter knytt opp mot arbeidet med innkjøp vil også bli ein del av internkontrollfokus framover.
30.01.2014	KU	Orienteringa frå assisterande fylkesrådmann vart teken til vitande.	Assisterande fylkesrådmann orienterte om status for oppfølginga av internkontroll punkt for punkt i høve til tilrådingane frå rapporten etter forvaltningsrevisjonsprosjektet som fylkestinget handsama i FT-sak 01/10. Det vart i tillegg orientert om to område, innkjøp og personalforvaltning, som var risikovurdert i 2013. Det vart avdekket utslag og det er sett i gang tiltak. Det vart oppretta ei prosjektgruppe i 2013 med internkontroll som ansvarsområde. Prosjektgruppa sitt framlegg til vidare arbeid med internkontroll skal handsamast av leiargruppa i februar 2014.
27.05.2014	KU	Orienteringa frå assisterande fylkesrådmann vart teken til vitande.	ROS-analyse innarbeidd i budsjettpressen. Dei enkelte avdelingar skal plukke ut tema for ROS-analyse. Neste orientering vert i KU-møte 25. november
11.09.2014	Status-møte Roar Nasset		Kontrollutvalet får halvårleg orientering av administrasjonen om status. Neste orientering skal vere 25. november
25.11.2014	KU-sak 61/14	Orienteringa frå assisterande fylkesrådmann vart teken til vitande.	Paal Fosdal, påtroppande assisterande fylkesrådmann orientert om status for internkontrollen i fylkeskommunen.

Prosjekt

13

Arkivak KU 09/3986
Bestilt 26.08.2009
Ferdig 17.03.2010
Handsaming av rapport KU 19.05.2010
Handsaming av rapport FT 08.06.2010

Status dato	Aktivitet
26.08.2009	Handsaming KU, bestilling
19.05.2010	Handsaming KU, rapport

08.06.2010	Handsaming FT, rapport
27.10.2010	Rapportering
23.11.2010	Notat frå fylkesrådmannen Sak 10/6337-1
30.11.2011	Orientering i KU- møte
25.03.2011	Handsaming KU
08.03.2013	Brev frå fylkesrådmannen
02.04.2013	Handsming KU, sak 16/13 oppfølging

Kompetanseprofil i fylkeskommunen

KU-sak 17/10

FT-sak 18/10

Eventuelt vedtak / resultat

<p>1 Kontrollutvalet bestiller forvaltningsrevisjon av kompetanseprofil i Sogn og Fjordane fylkeskommune i høve til vedlagte bestillingsdokument med kontrollutvalet sine korrigeringer.</p>
--

Kontrollutvalet rår fylkestinget til å gjere slikt vedtak:

1. Fylkestinget tek rapporten "Forvaltningsrevisjon av kompetanseprofil i Sogn og Fjordane fylkeskommune" til etterretning
2. Fylkestinget ber fylkesrådmannen starte gjennomføringa av tilrådingane i kapittel 10 i rapporten. Status for gjennomføringa og tidplan for det vidare arbeidet må vere utarbeidd og sendt kontrollutvalet innan utgangen av 2010.

Dette gir følgjande endeleg vedtak:

1. Fylkestinget tek rapporten "Forvaltningsrevisjon av kompetanseprofil i Sogn og Fjordane fylkeskommune" til etterretning
2. Fylkestinget ber fylkesrådmannen starte gjennomføringa av tilrådingane i kapittel 10 i rapporten. Status for gjennomføringa og tidplan for det vidare arbeidet må vere utarbeidd og sendt kontrollutvalet innan utgangen av 2010.

KU tok orienteringa frå fylkesrådmannen til vitande

Dette gir følgjande endeleg vedtak:

1. Kontrollutvalet tek rapporten "Status for gjennomføring og tidsplan for det vidare arbeid" datert 26.01.11 til orientering
2. Kontrollutvalet ber fylkesrådmannen orientere utvalet når oppfølging av tilrådingane i rapporten er gjennomført – seinast ved utgangen av 2012

1. Kontrollutvalet tek status og tidsplan frå fylkesrådmannen datert 8.3.2013 til vitande
2. Utvalet ber om ny statusrapport innan 31.1.2014 med ein konkret framdriftsplan om gjenstående oppfølging av fylkestingsvedtaket i FT-sak 18/10

Kommentarar

Bestilling. Bestillinga sendt til Deloitte i etterkant av møtet

Tilrådingar

Revisjonen vil rå til at Sogn og Fjordane fylkeskommune slutfører arbeidet med å oppfylle krava i hovudtariffavtalen, herunder:

1. Slutfører kartlegging av kompetansebehov
2. Utarbeidar plan for kompetanseheevande tiltak på basis av kartlegginga, til dømes i form av overordna plan for alle einingar eller ved å få på plass planar for dei einingane som ikkje har det.

Fylkesrådmannen skriv i høyringssvar datert 12. mars 2010 slikt forslag til ny formulering av tiltakspunkt 2:

Fylkeskommunen si kompetanseprioritering skal integrerast i fylkeskommunen sitt budsjett og fylkeskommunen sin økonomiplan, slik:

- a) Kompetanseprioriteringar blir synleggjort i budsjettet og i økonomiplan i form av eit kompetansebudsjett.
- b) Einingane/sectorane rapporterar med eit kompetanserekneskap i høve sine årsmeldingar.
- c) Prioriteringane i (kompetanse)budsjetten skal vere førande for prioriteringane i lønspolitisk plan. Lønspolitisk plan skal nyttast som verktøy til å motivere den enkelte tilsette til å auke sin kompetanse i samsvar med fylkeskommunen sine prioriteringar.

Undersøkinga tyder på at verktøy må på plass for å få til kartlegging av behov. Revisjonen rår difor til at fylkeskommunen:

3. Utviklar naudsynt funksjonalitet i KOS slik at verktøyet kan nyttast til gap-analyse og identifisering av kompetanse som kan nyttast på tvers av einingane

Når verktøy er på plass for å kartlegge dei tilsette sin kompetanse, bør fylkeskommunen sikre at kompetansen i verksemda vert utnytta på ein føremålstenleg måte. Konkret meiner revisjonen at:

4. Medarbeidarsamtalen skal nyttast til å avklare utviklingsønsket til den enkelte og kompetansebehovet til avdelinga, eininga og fylkeskommunen, og å til å lage ein konkret utviklingsplan for den enkelte medarbeidaren.

Revisjonen meiner at ein viktig føresetnad for eit godt tenestetilbod i framtida er at tilsette vert sikra kompetanseutvikling i dei tilfelle der dette er relevant. Revisjonen meiner difor at fylkeskommunen bør:

5. Vurdere å sette av betre tid til kompetanseheving for tilsette, eller pålegge dei å utføre kompetanseheving

6.

Gjennomgå vikarbudsjetten for å sikre at det er sett av nok midlar til at det er mogleg å gjennomføre naudsynt kompetanseheving

7. Vurdere om vikartilgongen kan bli betre til dømes gjennom felles vikarpool for

<p>opplæringseiningane eller gjennom midlertidig reallokering av kompetanse basert på kartlegging i KOS.</p> <p>8. Sikre at potensialet for betre samordning av kompetansehevingsarbeidet vert realisert</p> <p>9. Sikre at også små einingar har ei målretta og planlagt kompetanseutvikling</p> <p>Revisjonen meiner det er viktig at ledige stillingar vert fylt slik at fylkeskommunen er fullt ut i stand til å utføre oppgåvene sine, og at det er viktig at fylkeskommunen er rusta til å møte framtidige rekrutteringsutfordringar. Konkret meiner revisjonen at fylkeskommunen bør:</p> <p>10. Vurdere eksisterande og andre relevante virkemiddel for å sikre rekruttering til dei ledige stillingane som er identifisert (tannlegestillingar, lærarstillingar, psykologstilling, og økonomar/ingeniørar).</p> <p>11. Vurdere tiltak som kan sikre eit økonomisk handlingsrom som gjer fylkeskommunen i stand til å tilby konkurranserett løn</p> <p>12. Vidareføre og utvikle tiltak knytt til rekruttering og stabilisering på brei front, jf kapittel 5.2 og 7.4.</p>
<p>Jan Erik Weinbach deltok i eit fellesmøte mellom kontrollutvala i Møre og Romsdal og Sogn og Fjordane fylkeskommuner med presentasjon av status for kompetansestyring i Sogn og Fjordane fylkeskommune. Her fekk utvala ein gjennomgang av kva som var gjort med oppfølging av prosjektet, og med vidare arbeid innan for kompetansestyring i fk.</p>
<p>Notatet inneheldt ein status for oppfølging av FR-prosjekta pr. 1.11.10 Det var i notatet henvisning til rapport framlagd 27.10.10. Frm orienterte utvalet om oppfølging, ref. notatet.</p>
<p>Fylkesrådmannen orienterte om status, ref. notat datert 23.11.10.</p>
<p>Grunnlaget for handsaminga var brev frå frm datert 26.1.11 (Sak 09/4423-13) der følgjande tidplan var satt opp:</p> <p style="text-align: right;">Tidsplan for vidare gjennomføring</p> <p>Tiltak i 2011</p> <p>a) Oppgradering av KOS – kompetansestyringsverktøy – til webløysing for leiarar og tilsette</p> <p>b) Opplæring av leiarar i bruken av nye KOS</p> <p>c) Gjennomføring av dei siste (i denne omgang) leiarkursa i utviklingssamtalen og rekrutterings- og intervjueteknikk</p> <p>d) Utvikle og implementere eit kompetansebudsjett for FK samla i FK sitt årsbudsjett</p> <p>e) Utvikle eit kompetanserekneskap for FK samla (blant anna må vi definere og etablere artar for føring av kostnader knytt til vedlikehald/utvikling/heving av kompetanse)</p> <p>Tiltak i 2012</p> <p>a) Ta i bruk kompetanserekneskap for FK samla.</p>
<p>Fylkesrådmannen rapporterer i brevet om oppfølging av tiltak i rapporten frå revisor. Tre av tiltaka er oppfølgde, medan dei tre siste ikkje er prioritert så langt. Innføring av nytt økonomi- og personalsystem (VISMA) blir sett på som ei hovudårsak til at desse punkta ikkje er ferdige ennå. Arbeidet med skulebruksplanen er også ei medverkande årsak til at oppfølginga dreg noko ut i tid. FRM føl prosjektet opp vidare, og foreslår ein ny statusrapport på nyåret 2014.</p>
<p>Brev datert 8.3.2013 var grunnlaget for denne handsminga i utvalet. Melding om vedtak sendt Fylkesrådmannen 8.4.2013</p>

Prosjekt

16 Byggeprosjekt i Sogn og Fjordane fylkeskommune

Arkivak KU 10/3230
 Bestilt 27.05.2010
 Ferdig 17.01.2011
 Handsaming av rapport KU 08.02.2011 KU-sak 1/11
 Handsaming av rapport FT 06.04.2011 FT-sak 2/11
 Oppfølging av prosjektet 14/3207

Status dato	Aktivitet	Eventuelt vedtak / resultat	Kommentarar
08.02.2011	Handsaming KU	1. Fylkestinget tek rapporten "Forvaltningsrevisjon av gjennomføring av byggeprosjekt" til etterretning 2. Fylkestinget ber fylkesrådmannen sette i verk oppfølging av tilrådingane i rapporten, og rapportere til kontrollutvalet innan 31.12.2011 status for oppfølginga og eventuelt tidplan for fullføring.	Saka sendt til fylkestinget
06.04.2011	Handsaming FT	1. Fylkestinget tek rapporten "Forvaltningsrevisjon av gjennomføring av byggeprosjekt" til etterretning 2. Fylkestinget ber fylkesrådmannen sette i verk oppfølging av tilrådingane i rapporten, og rapportere til kontrollutvalet innan 31.12.2011 status for oppfølginga og eventuelt tidplan for fullføring. 3. Ved større byggeprosjekt skal det leggjast fram byggerekneskap for fylkestinget. Fylkesutvalet får fullmakt til å utforme retningslinjer.	Tilrådingar i rapporten, kapittel 5 1. Sikre at nytt rekneskapssystem tek omsyn til prosjektorganisasjonen sitt behov for prosjektrekneskap som grunnlag for økonomisk styring av prosjekta. 2. I større grad etablere system og prinsipp for risikovurdering og risikostyring av byggeprosjekt innanfor bygg og eigedom. 3. Definere nærare kva type avvik og storleik på avvik som gjev grunnlag for avviksrapportering innanfor bygg og eigedom. 4. Vurdere om det i større grad er mogleg å nytte eit felles prosjektstyringssystem, og etablere meir formelle rutinar for prosjektstyringa. 5. Vurdere om samla rutineverk for anskaffingar innanfor bygg og eigedom i tilstrekkeleg grad sikrar at anskaffingar blir gjennomførte og dokumenterte i samsvar med regelverket. 6. Oppdatere Plan- og byggesaksrutinar i forhold til endra praksis for handsaming av prosjektrekneskapane for avslutta byggeprosjekt. 7. Definere klårare kva som ligg i omgrepa "store prosjekt" og "vesentlege avvik" innanfor vegprosjekt. 8. Utarbeide retningslinjer for presentasjon og handsaming av prosjektrekneskapane for vegprosjekt. 9. Etablere rutinar for evaluering av avslutta prosjekt som grunnlag for læring og tiltak til forbetring.
14.11.2012	Oppfølging Adm.		KU kjenner ikkje til at det er skjedd ei oppfølging i dette prosjektet.
12.02.2013	Status-samtaler		Etter det som kom fram i møtet med Øhickers vil det først kome noko status frå dette prosjektet H-13. Følgjast opp vidare. Jan føl opp denne vidare.
24.10.2013	Jan Øhickers		
05.03.2014	Status-samtaler Roar Nettet		Bygge- og eigedomstenesta har måtta prioritert investeringsoppfølging i samband med skulebruksplanen, men vil prioritere oppfølging av dette prosjektet H-14. Ny rapportering etter 31.12.14. Roar vil følgje opp tilrådingpunkt 7 - 9, og kome tilbake med rapport med status på oppfølging av desse punkta.
23.04.2014	Notat frå frm		KU v/sekretariatet mottok 23.04.2014 notat frå fylkesrådmannen (14/2933-1) med status om oppfølging av punkt 7 - 9 i tilrådingane frå revisor.
27.05.2014	Handsaming KU	Dette gir følgjande endeleg vedtak: 1. Kontrollutvalet tek rapporten datert 22.04.14 frå fylkesrådmannen til vitande. 2. Kontrollutvalet ber fylkesrådmannen om tilbakemelding om rutinane vedrørende handsaming av prosjektrekneskapa knytt til vegprosjekt innan utgangen av 2014.	Utvalet handsama notatet datert 22.4.2014 frå fylkesrådmannen i KU-sak 24/14 (14/3207). Saksprotokollen er sendt fylkesrådmannen 28.5.14
11.09.2014	Status-møte Roar Nettet		Oppfølgingsfrist er utgangen av 2014 på dei pkt som var handsama av kontrollutvalet 27. mai. Roar følgjer opp pkt 3 i FT-vedtaket frå 6. april 2011: «3. Ved større byggeprosjekt skal det leggjast fram byggerekneskap for fylkestinget. Fylkesutvalet får fullmakt til å utforme retningslinjer.»
06.11.2014	Fylkesdirektør for samferdsle		Veum tok kontakt med kontrollsjef for å sjekke ut kva som er forventa følgd opp i saka når det gjeld vegprosjekt. K.sjef peika på FT-vedtaket frå 6.4.11, pkt 3, som oppfølging av dette forvaltningsrevisjonsprosjektet.
10.11.2014	Brev frå fylkesrådmann		Fylkesrådmannen vil legge fram sak for fylkesutvalet våren 2015 om retningslinjer og rutinar knytt til prosjektrekneskap både for veg- og bygginvesteringar. (14/2933-2)
11.11.2014	Samtale med BET-sjef		Kontrollutvalet vil handsama sak om primært rutinar for prosjektrekneskap 25.11, men det er naturleg at heile prosjektet vert omtalt, og Bygg- og eigedomssjefen meiner at oppfølging av tilrådingane 2 - 5 bør vert gjort i etterkant av rutinar for byggerekneskapa er på plass.
25.11.2014	Handsaming i KU-sak 54/14	KU vedtok følgjande: 1. Kontrollutvalet tek brev frå fylkesrådmannen datert 10.11.2014 til orientering. 2. Utvalet ber om å bli orientert når retningslinjer og rutinar knytt til prosjektrekneskap for veg- og bygginvesteringar er komne på plass i løpet av våren 2015. 3. Kontrollutvalet ber om å bli orientert om status på oppfølginga av tilrådingane 2 – 5 innan utgangen av 1. halvår 2015.	Utvalet handsama brev frå fylkesrådmannen datert 10.11.14, der fylkesrådmannen skriv at ein tek sikte på å legge fram felles retningslinjer og rutinar knytt til prosjektrekneskap både for veginvesteringar og bygginvesteringar for fylkesutvalet våren 2015.

Prosjekt

24

Arkivak KU 12/4858
Bestilt 20.06.2012
Ferdig 02.09.2013
Handsaming av rapport KU 24.09.2013
Handsaming av rapport FT 15.10.2013

Status dato	Aktivitet
20.06.2012	Handsaming KU
03.09.2012	Handsaming KU
01.10.2012	Handsaming KU
23.10.2012	Epost til Deloitte
22.01.2013	Status KU
12.02.2013	Status-samtale Jan Øhickers
15.03.2013	Status KU
02.04.2013	Status KU
13.05.2013	Status KU
18.06.2013	Status KU
24.09.2013	Handsaming KU

Innkjøp

Oppfølging (14/3360)

Eventuelt vedtak / resultat
<p>1. Kontrollutvalet bestiller forvaltningsrevisjon «Innkjøp» i samsvar med bestillingsdokument med dei endringar som kom fram i møtet.</p> <p>2. Leiar i kontrollutvalet får i samråd med kontrollsjef fullmakt til fullføre problemstillingane i bestillinga.</p>
<p>1. Kontrollutvalet godkjenner prosjektplanen slik den ligg føre.</p> <p>2. Kontrollutvalet gjev revisor fullmakt til å gjennomføre spørjeundersøking, ref. pkt. 2.2.5 i prosjektplanen innanfor ramma i kap. 3.2, dersom revisor finn dette føremålstenleg.</p> <p>3. Kontrollutvalet vil ha med følgjande punkt under problemstillingane i prosjektplanen: 7. Korleis er prosessen ved utarbeiding av anbudsdokument? o I kva grad er desse dokumenta politisk forankra før dei vert ferdiggjort?? Revisor vert bedt om å ta endringane med i arbeidet med prosjektet. Utvalet ber ikkje om ny prosjektplan.</p> <p>4. Kontrollutvalet ber om sluttrapport innan 1.11.2012</p>
Ferdigdato for prosjektet vert utsett til 31.12.2012
Ferdigdato utsettast til 1.3.2013.
KU-sak 7/13
KU-sak 8/13
KU-sak 13/13
KU-sak 30/13
KU-sak 37/13 - vedtak: Kontrollutvalet rår fylkestinget til å gjere slikt vedtak: 1. Fylkestinget tek rapporten etter gjennomført forvaltningsrevisjon av innkjøp til vitande. 2. Fylkestinget ber fylkesrådmannen gjennomføre tilrådingane i kapittel 5 i rapporten, og rapportere status og eventuell vidare framdrift til kontrollutvalet innan utgangen av mai 2014.

FT-sak 28/13 - Vedtak:

1.

Fylkestinget tek rapporten etter gjennomført forvaltningsrevisjon av innkjøp til vitande.

2. Fylkestinget ber fylkesrådmannen gjennomføre tilrådingane i kapittel 5 i rapporten, og rapportere status og eventuell vidare framdrift til kontrollutvalet innan utgangen av mai 2014.

KU-sak 23/14 - Dette gir følgjande endeleg vedtak:

1. Kontrollutvalet tek rapporten datert 12.05.14 frå fylkesrådmannen til vitande.

2. Kontrollutvalet ber om ny rapport innan 1. oktober 2014.

Dette gir følgjande endeleg vedtak:

1. Kontrollutvalet tek rapporten datert 19.10.14 frå fylkesrådmannen til vitande.

2. Kontrollutvalet ber om ny rapport innan 15. januar 2015.

Kommentarar

Bestilling. Bestillinga sendt til Deloitte i etterkant av møtet (22.6.12)

Prosjektplan vart godkjent med endringane i vedtaket.

Revisor får i epost 23.10.2012 varsel om at prosjektet kan /bør ferdigstillast innan 1.3.2013. Dette for at prosjektet kan handsamast av fylkestinget i april 2012. Med sluttdato for prosjektet 31.12.2012 vil ikkje fylkestinget kunne behandle ein rapport før på apriltinget . Då kan sluttdato settas ut i tid, og altså til 1.3.2013.

Revisor har problem med å få tilbakemeldingar frå fylkeskommunen etter førespurnad av dokumentasjon. Prosjektet står i fare for å bli forseinka. Revisor vil halde utvalet orientert om framdrifta.

Tilbakemeldingane frå fylkeskommunen til revisor vert fullført neste veke (veke 8). Har i dag sendt 17 av 24 (7 står igjen).

Prosjektet er forsinka. Nytt tidspunkt for ferdigstilling er sett til primo mai 2013, slik at prosjektet kan bli handsama i KU-møte 28. mai.

Dato for ferdig prosjekt er sett til 3. mai.

Epost frå Deloitte med status på prosjektet og forklaring på forseinkingar i prosjektet. Det er omfattande dokumentasjon som vert innhenta, og det tek tid å få ut komplett informasjon frå fylkeskommunen. Mykje av informasjonen har vore lagra desentralt, ute på avdelingane.

Kontrollsjefen orienterte om framdrift av prosjektet. Rapporten sin datadel er til verifisering med friat for tilbakemelsing 24.6. Etter verifiseringsprosessen vert rapporten sendt til høyring med frist 9.8. Rapporten vert etter planen ferdigstilt 13.8.

Kontrollutvalet mottok endeleg rapport 2.9.2013. Dette prosjektet vart totalt sett ein del forseinka. Forseinkingane hadde fleire forklaringar, men i hovudsak var utfordringane størst ved å få ut dokumentasjon frå dei forskjellige innkjøpa som vart kontrollerte. Oppfølgingstidspunktet som vart tilrådd var diskutert mellom kontrollsjef og fylkesrådmann før saka vart lagt fram til politisk handsaming.

<p>Tilrådingar i rapporten: at fylkeskommunen:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) klargjer roller og ansvar knytt til innkjøpsarbeidet i einingar og avdelingar 2) utarbeider tydelege krav til arkivering av informasjon knytt til innkjøp 3) vidareutviklar gjeldande prosedyreverk for innkjøp med særleg fokus på følgjande område <ol style="list-style-type: none"> a) roller og ansvar i innkjøpsarbeidet b) berekning av anslått verdi c) arkivering av dokumentasjon d) kontraktsoppfølging 4) vurderer om det er tenleg å gjere endringar knytt til strukturering av informasjonen i innkjøpshandboka 5) syter for at det vert gjeve tilstrekkeleg opplæring i innkjøp for einingsleiarar og tilsette som arbeider med innkjøp 6) innfører system/kontrollaktivitetar som sikrar betre oversyn og oppfølging av innkjøp som skjer utan innkjøpstenesta si involvering. Dette gjeld både å sikre at innkjøp under 500 000,- vert gjennomførte i samsvar med fylkeskommunen sine retningslinjer, og å sikre at innkjøpstenesta vert involvert i innkjøp som har verdi over 500 000,-. 7) vurderer om det er tenleg å ta i bruk elektroniske system som sikrar meir fullstendig oversyn over gjeldande kontraktar 8) vurderer å utarbeide indikatorar knytte til innkjøpsarbeidet som kan fange opp måla til innkjøpstenesta (som ein del av arbeidet med balansert målstyring) 9) gjennomgår gjeldande avtalar om konsulenttenester der revisjonen har påpeikt avvik, og syter for at desse kjøpa vert gjennomførde i samsvar med regelverket 	<p>Revisjonen tilrår</p>
<p>Vedtaket vart sent fylkesrådmannen 17.10.2013.</p>	
<p>KU-sekr mottok rapport 12.5.14 som vart lagt fram for kontrollutvalet 27.5.14.</p>	
<p>Mange av oppfølgingspunkta er påbegynt. Nokre er ferdige. KU ber i vedtaket om ny rapport innan 1.10.2014 med status for oppfølging av tilrådingane som fylkestinget vedtok i FT-sak 28/13.</p>	
<p>KU mottok rapport frå fylkesrådmannen 19.10.14. Rapporten vart lagt fram for KU i møte 25.11.14. Det står framleis att ein del tiltak som etter planen til innkjøpssjefen skal verte ferdigstilt i byrjinga av januar 2015.</p>	
<p>Utvalet får rapport innan 2. mars. Ein vil då ha kome lenger ang. vurderingar av konkurransegjennomføringsverktøy og øvrige tilrådingar.</p>	

Prosjekt

25

Arkivak KU

12/7334

Bestilt

09.10.2012

Ferdig

03.05.2013

Handsaming av rapport KU

Handsaming av rapport FT

Status dato	Aktivitet
01.10.2012	Handsaming KU
27.11.2012	Handsaming KU
22.01.2013	Status KU
15.03.2013	Status KU
02.04.2013	Status KU
28.05.2013	Handsaming KU
27.08.2013	Handsaming KU

15.10.2013	Handsaming FT
17.10.2013	
11.09.2014	Status-møte Roar Neset
21.10.2014	Handsaming i KU- sak 46/14 (14/6513)
27.01.2015	Status-møte Roar Neset
10.02.2015	Handsaming i KU- sak 3/15

Fagopplæring

Planlagt

Eventuelt vedtak / resultat
<ol style="list-style-type: none">1. Kontrollutvalet bestiller forvaltningsrevisjon « Fagopplæring og tilbudet til lærlingar» i samsvar med vedlagte bestillingsdokument med dei endringar som kom fram i møtet.2. Bestillinga vert med atterhald om at fylkestinget vedtek plan for forvaltningsrevisjon 2012 – 2016 som tilrådd3. Prosjektplanen vert lagt fram for utvalet til handsaming i eit seinare møte.
<ol style="list-style-type: none">1. Kontrollutvalet vedtek å slå saman prosjektet «Fagopplæring og tilbudet til lærlingar» og «Rekruttering til yrkesfagleg utdanning» til det nye prosjektet «Fagopplæring, rekruttering til yrkesfag og tilbudet til lærlingar»2. Kontrollutvalet bestiller forvaltningsrevisjon « Fagopplæring, rekruttering til yrkesfag og tilbudet til lærlingar» i samsvar med vedlagte bestillingsdokument.3. Kontrollutvalet vedtek prosjektplanen for prosjektet slik den ligg føre
KU-sak 7/13
KU-sak 8/13
KU-sak 13/13
KU-sak 19/13 - Vedtak: Endringsframlegg frå kontrollsjefen, som vart grunngeve med at det var uttrykt usemje om dei faktiske forholda i rapporten etter den gjennomførde forvaltningsrevisjonen: <ol style="list-style-type: none">1. Saka vert utsett Avrøysting: Endringsframlegget vart samrøystes vedteke Dette gir følgjande endeleg vedtak: <ol style="list-style-type: none">1. Saka vert utsett
KU-sak 34/13 - vedtak: KU rår fylkestinget til å gjere slikt vedtak: <ol style="list-style-type: none">1. Fylkestinget tek rapporten etter gjennomført forvaltningsrevisjon «Fagopplæring, rekruttering til yrkesfag og tilbudet til lærlingar» til etterretning.2. Fylkestinget ber fylkesrådmannen gjennomføre dei tiltak som er kravd for at tilrådingane nr. 1 – 8 i tillegg til nr. 10 og 11 i rapporten skal verte gjennomførde.3. Fylkestinget ber fylkesrådmannen rapportere til kontrollutvalet når arbeidet er fullført, eventuelt med plan for fullføring innan 1. oktober 2014.

FT-sak 27/13 - vedtak:

1.

Fylkestinget tek rapporten etter gjennomført forvaltningsrevisjon «Fagopplæring, rekruttering til yrkesfag og tilbudet til lærlingar» til etterretning.

2. Fylkestinget ber fylkesrådmannen gjennomføre dei tiltak som er kravd for at tilrådingane nr. 1 – 8 i tillegg til nr. 10 og 11 i rapporten skal verte gjennomførde.

3. Fylkestinget ber fylkesrådmannen rapportere til kontrollutvalet når arbeidet er fullført, eventuelt med plan for fullføring innan 1. oktober 2014.

KU-vedtak i (14/6513):

1. Kontrollutvalet tek notat frå fylkesrådmannen datert 25.09.2014 til orientering.

2. Kontrollutvalet ber fylkesrådmannen om statusrapport innan 19. januar 2015 for dei tilrådingane i rapporten, som ikkje er ferdig følgt opp i notatet frå fylkesrådmannen datert 25.09.2014.

Vedtak:

1.

Kontrollutvalet tek notat frå fylkesrådmannen datert 20.01.2015 til orientering.

2. Kontrollutvalet ber om ei orientering frå fylkesrådmannen når tilråding nr. 7 i FT-vedtak 27/13 er ferdig oppfølgt.

Kommentarar

Bestilling. Bestillinga sendt til Deloitte i etterkant av møtet (9.10.12), med atterhald om at fylkestinget vedtok Plan for forvaltningsrevisjon. Denne vart vedteken i fylkestinget med nokre endringer som også resulterte i at kontrollutvalet måtte gjere nytt vedtak i bestillingssaka av forvaltningsrevisjonsprosjektet Fagopplæring.

Bestilling av det samanslåtte prosjektet og prosjektplan vart vedteke av kontrollutvalet.

Prosjektet er i rute trass i at det har teke lang tid å få tilsndt dokumentasjon som revisor har etterspurt.

Prosjektet er i rute.

Prosjektet er i rute. Alle intervju er gjennomførde. Skal gjennomføre tlf.intervju med lærlingar. Dette vil ikkje gå ut over framdrifta.

Revisor og fylkesrådmann var usamd i nokre faktiske forhold i rapporten. Det er viktig og avgjerande at revisor og revidert eining er samde om dei faktiske forholda før desse skal vurderast. Kontrollutvalet valde derfor å sende rapporten tilbake til revisor for å få klarheit i desse foholda. Ny rapport vart motteken 8. august.

Det kom opp endringsframlegg i fylkestinget frå Høgre, der dei ville ha skyvd fristen 1.10.2014 til 1.6.2014. Forslaget fekk 10 stemmer og fall.

Tilrådingar:

1. Vurderer auka bruk av elevar i rettleiings- og rekrutteringsarbeidet som er retta mot ungdomskuleelevar.
2. Legg til rette for meir samarbeid og meir erfaringsutveksling mellom dei vidaregåande skulane til dømes når det gjeld faget Prosjekt til fordjuping.
3. Prioriterer arbeidet med å skaffe praksisplass i Prosjekt til fordjuping til alle elevar på vidaregåande skule.
4. Oppmodar dei vidaregåande skulane til å nytte lærlingar i informasjonsarbeid knytt til yrkesval og yrkesliv i vidaregåande skule.
5. Gjennom målretta informasjonsarbeid arbeider for at fleire elevar vel å vere opne om behov for tilrettelagt opplæring når dei søker læreplass i bedrift.
6. Vurderer om lære kandidatordninga kan vere aktuell for fleire elevar, og sikrar god informasjon om denne moglegheita.
7. Sikrar at informasjon om fagopplæring, lærlingordning mv på nettsidene til fylkeskommunen er slik strukturert at høvesvis elevar, lærarar/rådgjevarar og bedrifter raskt og enkelt finn fram til relevant informasjon.
8. Utarbeider eller justerer rutinar, under dette:
 - a. Reviderer rutine for godkjenning av lærebedrifter slik at det tydeleg går fram kven som har ansvar for å utføre kva oppgåver.
 - b. Utarbeider rutine som sikrar at lærebedrifter blir fagleg vurderte av fagopplæringsnemnda.
 - c. Utarbeider rutine som skildrar kva krav som må vere innfridd for at ein lærekontrakt skal godkjennast.
 - d. Utarbeider system og rutinar for oppfølging av frittstående lærebedrifter for å bidra til å sikre at lovpålagte oppgåver blir utførte, og at lærlingane får den opplæringa dei har krav på.
10. I samråd med bedriftene utviklar eit opplæringstilbod til instruktørar som legg til rette for at faglege leiarar/instruktørar i små bedrifter kan delta.
11. Vurderer moglege tiltak for å tilby fleire læreplassar i eigen organisasjon.

Kontrollsjef har sendt fylkestinget sitt vedtak til fylkesrådmannen.

Oppfølging innan 01.10.14.

Vedtaket vart sendt til fylkesrådmannen 27.10.14

Det er motteke notat med rapporteing 20. januar 2015.

Prosjekt

27

Arkivak KU 13/3614
Bestilt 28.05.2013
Ferdig 28.02.2014
Handsaming av rapport KU 18.03.2014
Handsaming av rapport FT

Status dato	Aktivitet
28.05.2013	Handsaming KU
18.06.2013	Handsaming KU
27.08.2013	Handsaming KU- sak 35/13
24.09.2013	Handsaming KU- sak 42/13
26.11.2013	Handsaming KU- sak 53/13
30.01.2014	Handsaming KU - sak 9/14
18.03.2014	Handsaming av rapport KU-sak 15/14

Tryggleik og beredskap

Planlagt
KU-sak 15/14

Eventuelt vedtak / resultat
1. Kontrollutvalet bestiller forvaltningsrevisjon «Tryggleik og beredskap» i samsvar med vedlagte bestillingsdokument.
1. Kontrollutvalet godkjenner prosjektplanen slik den ligg føre. 2. Kontrollutvalet ber om rapport etter gjennomført forvaltningsrevisjon innan 28. februar 2014
Orienteringa teken til vitande
Orienteringa teken til vitande
Orienteringa teken til vitande
Orienteringa teken til vitande
Kontrollutvalet vedtok følgjande: Kontrollutvalet rår fylkestinget til å gjere slikt vedtak: 1. Fylkestinget tek rapporten etter gjennomført forvaltningsrevisjon Tryggleik og beredskap til etterretning 2. Fylkestinget ber fylkesrådmannen gjennomføre tilrådingane i kapittel 6 i rapporten 3. Fylkestinget ber fylkesrådmannen om å melde tilbake til kontrollutvalet status for gjennomføring og plan for eventuelt vidare arbeid innan 31.12.14

Kommentarar

Bestilling. Bestillinga sendt til Deloitte i etterkant av møtet

Prosjektplan vart godkjent, og melding om vedtaket vart sendt Deloitte i etterkant av møtet.

Orientering frå Deloitte om status. Oppstartbrev er sendt ut Planlagt rapport til verifisering innan utgangen av året.

Prosjektet er i rute iflg. statusrapport frå revisor

Deloitte orienterte om framdrift i prosjektet. Er i rute til å bli ferdig som planlagt innan utgangen av februar 2014.

Prosjektet er no til verifisering hjå fylkeskommunen. Rapporten vil bli sendt til høyring i løpet av kort tid, og Deloitte sa i si orientering at rapporten skal vere ferdig innan utgangen av februar.

Kontrollutvalet mottok rapport 04.03.14, der revisor hadde besvart alle probelmstillingar og hadde følgjande tilådingar til fylkeskommunen:

1. Sørger for at tryggleik og beredskap i større grad blir integrert i fylkeskommunen sitt styringssystem og system for internkontroll.

2. Tydeleg formidlar kva fylkeskommunen si rolle er knytt til tryggleik og beredskap, og kven som er viktige samarbeidspartar ved ei eventuell krise.

3. Innan kort tid gjennomfører risikoanalyse for fylkeskommunen, inkludert alle verksemdene, og sørger for at analysen blir følgt opp med naudsynte handlingsplanar og tiltak.

4. Ferdigstiller den overordna kriseplanen med handlingsplanar for identifiserte hendingar og vurderer om kriseplanen kan oppdaterast med meir utfyllande informasjon om fylkeskommunen sitt arbeid med tryggleik og beredskap.

5. Sikrar at skildringa i kriseplanen er i samsvar med praksis når det gjeld om kriseleiinga skal aktiviserast når fylkesberedskapsrådet blir aktivert.

6. Leggje fram kriseplan og eventuelt ROS-analysen for politisk nivå.

7. Etablerer overordna retningslinjer for korleis fylkeskommunen og verksemdene i fylkeskommunen skal arbeide med tryggleik og beredskap, herunder krav til risikoanalysar, beredskapsplanar, øvingar, evalueringar, fordeling av ansvar og oppgåver, varsling, kommunikasjon, rapportering m.m.

8. Utarbeider ei rutine for skriftleg evaluering av øvingar og eventuelle hendingar slik at ein sikrar læring og forbetring i beredskapsarbeidet.

9. Sikrar at det går klart fram av rutinane kva oppgåver den einskilde i kriseorganisasjonen sentralt og lokalt har ansvar for ved ei krise, og korleis oppgåvene skal utførast.

10. Sikrar at fylkeskommunen og dei einskilde verksemdene har tenlege varslingssystem, plan for krisekommunikasjon og gode loggføringsrutinar uavhengig av kva system ein legg til grunn.

11. Vurderer om einskilde medarbeidarar som har viktige rollar i kriseorganisasjonen, både sentralt og lokalt i verksemdene, har behov for opplæring i forhold til dei rollene dei er gjeve.

12. Ferdigstiller og godkjenner beredskapsplan for samferdsle.

13. Utarbeider ei oversikt over transportberedskapsbehovet i fylket, herunder eit samla oversyn over kaiar som kan nyttast i tilfelle vegstengingar.

14. Setter tryggleik og beredskap som fast punkt på agendaen på dei årlege kontaktmøta mellom fylkeskommunen og transportselskapa.

Prosjekt

28

Arkivak KU

13/6113

Bestilt

24.09.2013

Ferdig

01.05.2014

Handsaming av rapport KU

Handsaming av rapport FT

Status dato	Aktivitet
24.09.2013	Handsaming KU
26.11.2013	Handsaming KU
30.01.2014	Handsaming KU
18.03.2014	Handsaming i KU, sak 16/14
07.05.2014	Handsaming i KU-sak 17/14
27.05.2014	Handsaming i KU-sak 27/14
17.06.2014	Handsaming i KU-sak 31/14
26.08.2014	Status i KU-møte
	Status i KU-møte
23.09.2014	
	Status i KU-møte
21.10.2014	
25.11.2014	Status i KU-sak 61/14
10.02.2015	Status i KU-sak 9/15

Kommentarar

Bestilling. Bestillinga sendt til Deloitte i etterkant av møtet. Ber om prosjektplan til handsaming i KU 26.11.2013.

KU fekk prosjektplan frå Deloitte AS til handsaming. Leiar i utvalet føreslo at saka skulle utsettast då utvalet vart litt usikre på om prosjektplanen var tilstrekkeleg konkret. Leiar og nestleiar skulle i samråd med kontrollsjef sende endringsforslag til revisor i eit forsøk på å få konkretisert problemstillingane. Dette vart gjort i eit brev sendt Deloitte 12.12.2013 (13/6113-8).

Ny prosjektplan vart motteken frå Deloitte 21.1.2014. Planen vart lagt fram for utvalet med tilråding om å vedta planen. Kontrollsjefen hadde eit par merknadar i saksframstillinga som revisor bør ta omsyn til ved gjennomføring av forvaltningsrevisjonen.

Revisor orienterte utvalet om status og fastslo at prosjektet er i rute. Utvalet tok orienteringa til vitande.

Kontrollsjefen mottok i framkant av møtet e-post frå fylkesrådmann der det vert peika på innspel frå leiargruppa vedrørende forskjellige prosjekt som revisor har diskutert med leiargruppa. Fylkesrådmannen meinte dette kom lite fram i saksframlegget til utvalet. Revisor la fram eit notat som vart gjennomgått i møtet med dei alternative prosjekt etter møtet med læiargruppa, ein prosess som var omtalt i saksframlegget.

Val av prosjekt som skulle gjennomgåast i denne forvaltningsrevisjonen vart diskutert etter at utvalslar, revisor og kontrollsjef hadde motteke innspel frå fylkesrådmann i saka. Fylkesrådmannen var til stades i møtet og la fram sine synspunkt. Utvalet bestemte at dei ville gjere ei vurdering i neste møte i kontrollutvalet og bestemme seg for posjekt i møte 17. juni.

Vedtaket vart sendt til revisor i etterkant av møtet.

Deloitte varslar ytterlegare forseiningar som følgje av utsette tilbakemeldingar frå administrasjonen, og som har resultert i at gjennomføringsansvarleg person i Deloitte er sett på andre oppdrag, slik at dette prosjektet vert ytterlegare forseinka. Deloitte varslar at det kan bli vanskeleg å få rapporten ferdig til handsaming i KU i november. Kontrollutvalet ber om at tidplan om å få prosjektet klart til handsaming i KU i november vert halden.

Revisor orienterte om at det er avtalt intervju med assisterande fylkesrådmann veke 39. Informasjonsinnsamling vert ferdig ved utgangen av september. Rapport ferdig utgangen av oktober. Høyring i november. Det er mogeleg rapporten vert ferdig til handsaming i kontrollutvalet 25. november.

Det er gjennomført ekstra intervju for å få fram naudsynte opplysningar i prosjektet. Verifisering og høyring er forventa å vere ferdig innan 15.1.15. Rapport er planlagt ferdig innan utgangen av januar 2015.

Prosjektet har framdrift i samsvar med planlagt ferdigdato 31.01.15

Rapport vert sendt på høyring i løpet av veke 7. Rapport ferdig innan 6.3.2015

Prosjekt

29

Arkivak KU 14/3443
Bestilt 27.05.2014
Ferdig 03.11.2014
Handsaming av rapport KU 25.11.2014
Handsaming av rapport FT 09.12.2014

Status dato	Aktivitet
27.05.2014	Handsaming KU
17.06.2014	Handsaming KU
26.08.2014	Status i KU
23.09.2014	Status i KU
21.10.2014	Status KU
14.11.2014	
25.11.2014	Handsaming av rapport i KU-sak 53/14

Tildeling og oppfølging v tilskot

Planlagt
KU-sak 53/14
FT-sak 36/14

Eventuelt vedtak / resultat	
1. Kontrollutvalet bestiller forvaltningsrevisjon «Tildeling og oppfølging av tilskot» etter vurdering av formål og problemstillinger i vedlagte utkast til bestilling	
Utvalet handsama prosjektplan i dette møtet, og gjorde slikt vedtak: Kontrollutvalet vedtek prosjektplanen datert 12.06.14 frå Deloitte AS som framlagd	1.
2. Kontrollutvalet ber om rapport etter gjennomført forvaltningsrevisjon innan 3.11.14	
Kontrollutvalet rår fylkestinget til å gjere slikt vedtak: 1. Fylkestinget tek rapport etter gjennomført forvaltningsrevisjon av tilskotsforvaltninga til etterretning. 2. Fylkestinget tek fylkesrådmannen si vurdering når det gjeld tilråding nr. 3 i rapporten til etterretning. 3. Fylkestinget tek fylkesrådmannen sin konklusjon vedr. tilråding nr. 9 i rapporten til etterretning. 4. Fylkestinget ber fylkesrådmannen følge opp dei øvrige tilrådingane frå revisor i kapittel 6 i rapporten 5. Fylkestinget ber fylkesrådmannen om å melde tilbake til kontrollutvalet status for oppfølging av tilrådingane og plan for eventuelt vidare arbeid innan 01.09.201	

Kommentarar

Bestilling. Bestillinga vart vedteken med atterhald om at fylkestinget vedtek plan for forvaltningsrevisjon med dette prosjektet på første prioritet. sendt til Deloitte i etterkant av møtet. Ber om prosjektplan til handsaming i KU fekk prosjektplan frå Deloitte AS til handsaming.

Prosjektet er i rute, og vil bli ferdig til handsaming i november med atterhald om at tidsfristane for Intervjuavtaler denne veka(39). Ferdig med intervju i løpet av veke 40. Verifisering og høyring i midten av oktober. Rapport blir ferdig til handsaming i kontrollutvalsmøtet 25. november, med atterhald om at ein unngår Revisor har hatt dialog med fylkesrådmannen vedr. plan for verifisering og høyring. Verifisering er planlagt ferdig 28.10. Høyringsutkast vert sendt 30.10 med høyringsfrist 13.11. Rapport vert ferdigstilt innan 14.11.

Rapport motteken frå revior.

Revisjonen tilrår at Sogn og Fjordane fylkeskommune gjennomfører følgjande tiltak:

1. Sikrar at delegering av mynde frå hovudutvala til administrasjonen blir retta til fylkesrådmannen, i samsvar med kommunelova §23 (4) og fylkeskommunen sitt delegeringsreglement.
2. Vurderer om bruken av den administrative fullmakta som er gitt til fylkesdirektør for Næring, innan programområde 700, skal leggjast fram for Hovudutval for plan og næring til orientering.
3. Vurderer om den etablerte praksisen knytt til administrative vedtak om tilskot på inntil kr 50 000 på kulturområdet, er i samsvar med intensjonen med det delegerte myndet.
4. Etablerer ytterlegare system og rutinar for samhandling og koordinering mellom avdelingane i samband med tilskotsforvaltninga.
5. Sikrar at informasjon om alle tilskotsordningar som blir forvalta av fylkeskommunen er tilgjengelig gjennom fana «tilskotsordningar» på startside til fylkeskommunen.
6. Vurderer om det er mogleg å gje ytterlegare informasjon om tilskotsordningane Allment kulturarbeid og Kulturutviklingsmidlar, som kan gjere det lettare for potensielle søkjarar å skilje mellom ordningane.
7. Sikrar ein konsistent bruk av omgrep i informasjon/retningslinjer, søknadsskjema og underrettingsbrev innanfor same tilskotsordning.
8. Sikrar at det er gitt tilstrekkeleg tydelege føringar for å trekkje inn ressursar med spesialisert kompetanse på statsstøtteregelverket dersom ein meiner at ei sak kan vere omfatta av dette regelverket.
9. Sikrar at det er etablert system for jamleg å evaluere om definerte føremål, vilkår og moment for vurdering i sakshandsaminga blir følgt opp i praksis, og om det er behov for justeringar, presiseringar mv. i retningslinene for tilskotsordningane.
10. Sikrar at sakshandsaminga i samband med tilskotsforvaltninga er i samsvar med krav i forvaltningslova, herunder:
 - a. Sikrar at det blir sendt førebels svar i samsvar med fvl. § 11a andre og tredje ledd.
 - b. Sikrar at vedtak er tilstrekkeleg grunngjeve, jf fvl. § 24 og 25.
 - c. Sikrar at det i underretting om vedtak blir informert om på kva vis partane kan bli kjent med grunngjevinga for vedtaket, og om retten til å sjå dokumenta i saka, jf fvl. § 27 andre og tredje ledd.
 - d. Sikrar at alle vedtak om tildeling eller avslag på søknad om tilskot er skriftleg, og at det blir gitt skriftleg underretting om vedtaket, jf fvl. §§ 23 og 27.
 - e. Sikrar at alle underrettingar om vedtak inneheld informasjon om klageåtgang, klagefrist, klageinstans og den nærare framgangsmåte ved klage, jf fvl. § 27 tredje ledd.



Kommentarar
Bestillinga vart sendt Deloitte 3.9.14
KU fekk prosjektplan frå Deloitte AS til handsaming.

