



## Møteprotokoll

<b>Utvalg:</b>	Kontrollutvalget
<b>Møtested:</b>	Møterom - 275, Galleriet, Schweigaards gate 4, Oslo
<b>Dato:</b>	31.01.2017
<b>Tid:</b>	14:00

Faste medlemmer som møtte:		
Navn	Funksjon	Representerer
Terje Granerud	Leder	AP
Hallstein Flesland	Nestleder	H
Kjersti Marie Stensrud	Medlem	SV
Ingunn Ulfsten	Medlem	KRF
Hulda Tronstad	Medlem	V

Fra revisjonen møtte:	
Navn	Stilling
Ketil Roppestad	Revisjonsdirektør
Gro Hilmarsen Bratli	Fagansvarlig forvaltningsrevisjon og selskapskontroll
Linda Underum	Fagansvarlig regnskapsrevisjon

Fra sekretariatet møtte:	
Navn	Stilling
Hans-Olaf Lunder	Leder

## Saksliste

Saksnr.	Sakstittel	Side
	Saker til behandling	
PS 1/2017	Orienteringssaker til kontrollutvalgets møte 31. januar 2017	
PS 2/2017	Kontrollutvalgets bestilling av forvaltningsrevisjon 2017 i Akershus fylkeskommune	
PS 3/2017	Kontrollutvalgets årsplan 2017	
PS 4/2017	Oppfølging av kontrollutvalgets egne vedtak fattet i 2016	
PS 5/2017	Prosjektplan for oppfølging av tidligere gjennomgang av sams veiadministrasjon i Akershus fylkeskommune.	
PS 6/2017	Prosjektplan for foranalyse om rutiner for opplæring med farlig utstyr i Akershus fylkeskommune	
PS 7/2017	Vurdering av uavhengighet - oppdragsansvarlig revisor	
PS 8/2017	Kontrollutvalgets bestilling av regnskapsrevisjon for 2017	
PS 9/2017	Eventuelt - kontrollutvalgets møte 31. januar 2017	

Protokollen fra møtet 29.11.2016 ble enstemmig godkjent.

## Saker til behandling

PS 1/2017 Orienteringssaker til kontrollutvalgets møte 31. januar 2017

### **Sekretariatslederens forslag til vedtak**

Informasjonen tas til orientering

Kontrollutvalgets behandling:

Kontrollutvalget diskuterte MAGO rapporten.

Kontrollutvalget fikk seg forelagt i møtet «Tilbakemeldingen fra fylkesrådmannen – elevutveksling ved Sørumsand videregående skole i Akershus. Fylkesrevisjonen ved Linda Underum orienterte i saken.

Kontrollutvalget stilte spørsmål som ble besvart av revisjon.

Det ble ikke fremsatt endrings- eller tilleggsforslag.

### **Votering:**

Sekretariatslederens forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak 31.01.2017:

Informasjonen tas til orientering

PS 2/2017 Kontrollutvalgets bestilling av forvaltningsrevisjon 2017 i Akershus fylkeskommune

### **Sekretariatslederens forslag til vedtak**

1. Forslag til avtale om forvaltningsrevisjon 2017 vedtas.
2. Avtalen legges frem for Akershus og Østfold fylkesrevisjon for aksept og underskriving.

Kontrollutvalgets behandling:

Prosjektene ble diskutert.

Det ble ikke fremsatt endrings- eller tilleggsforslag.

### **Votering:**

Sekretariatslederens forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak 31.01.2017:

1. Forslag til avtale om forvaltningsrevisjon 2017 vedtas.
2. Avtalen legges frem for Akershus og Østfold fylkesrevisjon for aksept og underskriving.

PS 3/2017 Kontrollutvalgets årsplan 2017

**Sekretariatslederens forslag til vedtak**

Utkast vedtas som kontrollutvalgets årsplan for 2017

Kontrollutvalgets behandling:

Kontrollutvalgsleder orienterte om utkast til årsplan 2017

Det ble ikke fremsatt endrings- eller tilleggsforslag.

**Votering:**

Sekretariatslederens forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak 31.01.2017:

Utkast vedtas som kontrollutvalgets årsplan for 2017

PS 4/2017 Oppfølging av kontrollutvalgets egne vedtak fattet i 2016

**Sekretariatslederens forslag til vedtak**

Saken tas til orientering.

Kontrollutvalgets behandling:

Det ble ikke fremsatt endrings- eller tilleggsforslag.

**Votering:**

Sekretariatslederens forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak 31.01.2017:

Saken tas til orientering.

PS 5/2017 Prosjektplan for oppfølging av tidligere gjennomgang av sams veiadministrasjon i Akershus fylkeskommune.

**Sekretariatslederens forslag til vedtak**

Prosjektplan – for oppfølging av tidligere gjennomgang av sams veiadministrasjon i Akershus fylkeskommune godkjennes.

Kontrollutvalgets behandling:

Fylkesrevisjonen orienterte om prosjektplanen. Utvalgsmedlemmene stilte spørsmål og drøftet problemstillinger i prosjektet. Revisjonen noterte ned utvalgets innspill.

Det ble ikke fremsatt endrings- eller tilleggsforslag.

**Votering:**

Sekretariatslederens forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak 31.01.2017:

Prosjektplan – for oppfølging av tidligere gjennomgang av sams veiadministrasjon i Akershus fylkeskommune godkjennes.

PS 6/2017 Prosjektplan for foranalyse om rutiner for opplæring med farlig utstyr i Akershus fylkeskommune

**Sekretariatslederens forslag til vedtak**

Prosjektplan – for foranalyse om rutiner for opplæring med farlig utstyr i Akershus fylkeskommune godkjennes.

Kontrollutvalgets behandling:

Fylkesrevisjonen orienterte om prosjektplanen. Utvalgsmedlemmene stilte spørsmål og drøftet problemstillinger i prosjektet. Revisjonen noterte ned utvalgets innspill, og skulle vurdere om det er mulig å ta inn i det videre arbeid.

Det ble ikke fremsatt endrings- eller tilleggsforslag.

**Votering:**

Sekretariatslederens forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak 31.01.2017:

Prosjektplan – for foranalyse om rutiner for opplæring med farlig utstyr i Akershus fylkeskommune godkjennes.

PS 7/2017 Vurdering av uavhengighet - oppdragsansvarlig revisor

**Sekretariatslederens forslag til vedtak**

1. Kontrollutvalget sier seg tilfreds med den egenvurdering om uavhengighet som er mottatt fra oppdragsansvarlig revisor for Akershus fylkeskommunes regnskaper, Ketil Roppestad.
2. Krav om «vandelsattest» anses som ivaretatt gjennom ansettelsesprosedyrene mv i styret for Akershus og Østfold fylkesrevisjon.

**Bakgrunn for saken**

I følge forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner § 15 skal oppdragsansvarlig revisor hvert år, og ellers ved behov, avgitt til kontrollutvalget en skriftlig egenvurdering av uavhengighet.

**Fakta**

Ved brev av 2. januar 2017 til kontrollutvalget i Akershus fylkeskommune har oppdragsansvarlig revisor, revisjonsdirektør Ketil Roppestad, avgitt sin skriftlige egenvurdering om uavhengighet.

### **Sekretariatslederens vurderinger og anbefalinger**

Sekretariatslederen kan ikke se at det er forhold som tilsier at revisors uavhengighet ikke er ivaretatt.

Kontrollutvalgets behandling:

Det ble ikke fremsatt endrings- eller tilleggsforslag.

#### **Votering:**

Sekretariatslederens forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak 31.01.2017:

1. Kontrollutvalget sier seg tilfreds med den egenvurdering om uavhengighet som er mottatt fra oppdragsansvarlig revisor for Akershus fylkeskommunes regnskaper, Ketil Roppestad.
2. Krav om «vandelsattest» anses som ivaretatt gjennom ansettelsesprosedyrene mv i styret for Akershus og Østfold fylkesrevisjon.

PS 8/2017 Kontrollutvalgets bestilling av regnskapsrevisjon for 2017

#### **Sekretariatslederens forslag til vedtak**

1. Forslag til avtale om levering av regnskapsrevisjon 2016 vedtas.
2. Avtalen legges frem for Akershus og Østfold fylkesrevisjon for aksept og underskriving.

Kontrollutvalgets behandling:

Det ble ikke fremsatt endrings- eller tilleggsforslag.

#### **Votering:**

Sekretariatslederens forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalgets vedtak 31.01.2017:

1. Forslag til avtale om levering av regnskapsrevisjon 2016 vedtas.
2. Avtalen legges frem for Akershus og Østfold fylkesrevisjon for aksept og underskriving.

PS 9/2017 Eventuelt - kontrollutvalgets møte 31. januar 2017

Kontrollutvalgets behandling:

Det ble ikke fremmet saker under eventuelt.

---

Terje Granerud  
leder

Hans-Olaf Lunder  
seretariatsleder