
Saknr: 2020/48379-2
Saksbehandlar: Roald Breistein

Saksgang

Utval	Utv.saknr.	Møtedato
Kontrollutvalet		

Prosjektrekneskapar for vegprosjekt**Forslag til vedtak**

1. Kontrollutvalet seier seg samd med fylkesrådmannen i hans oppsummering når det gjeld prosjektrekneskap for vegprosjekt og tar informasjonen så langt til orientering.
2. kontrollutvalet ber om at fylkesrådmannen kjem med ny skriftleg status for handsaming av prosjektrekneskapar fylkesvegar til møte i kontrollutvalet 12.10.2020. Sakstilfanget vert å levere sekretariatet innan 28.09.2020.

Samandrag

Føremålet med denne saka er at kontrollutvalet skal ta stilling fylkesrådmannen si tilbakemelding når det gjeld handsaming av prosjektrekneskapar innan vegsektoren.

Hogne Haktorson
Kontrollsjef

Roald Breistein
seniorrådjevar

Saksframlegget er godkjent elektronisk og har difor ingen handskriven underskrift

Vedlegg

- 1 Prosjektrekneskap fylkesvegar i Hordaland - status per mars 2020
- 2 saksframlegg kontrollutvalet

Saksutgreiing

Bakgrunn for saka

I møte i kontrollutvalet 11.02.2019 vart dette protokollert i sak PS 19/19:

«Handsaming i møtet

Kontrollutvalet har til dette møtet fått 3 prosjektrekneskapar til uttale frå eigedomsavdelinga, jf. sak PS 4/19. Utvalet registrerer at dei til no ikkje har motteke prosjektrekneskap som gjeld saker frå samferdsel eller andre avdelingar i Hordaland fylkeskommune, jf. fylkestinget sitt vedtak i sak PS 37/18 frå 12.06.2018. Kontrollutvalet ber om at fylkesrådmannen til neste møte i kontrollutvalet gjer skriftleg greie for kvifor det ikkje er levert slike prosjektrekneskapar til no.

Etter dette vart det gjort slikt vedtak.

Vedtak

- 1. Kontrollutvalet ber om at fylkesrådmannen til neste møte i kontrollutvalet gjer skriftleg greie for kvifor det til no ikkje er levert prosjektrekneskap for samferdsel eller andre avdelingar enn eigedomsavdelinga, jf. fylkestinget sitt vedtak i sak PS 37/18 frå 12.06.2018.*
- 2. Den skriftlege orienteringa vert å sende sekretariatet innan 18.03.2019.*

I møte i kontrollutvalet 01.04.2019 vart skriftleg orientering handsama i tråd med punkt 1 i vedtaket og det vart gjort slikt vedtak:

- 1. Kontrollutvalet tek informasjonen frå fylkesrådmannen til orientering og ber om at prosjektrekneskapa for vegprosjekt vert lagt fram for revisor og kontrollutvalet etter kvart som dei ligg føre.*
- 2. Kontrollutvalet ber igjen om at fylkesrådmannen orienterer om det vil kome prosjektrekneskapar frå andre avdelingar utanom samferdsel og eigedomsavdelinga. Skriftleg informasjon om dette vert å sende sekretariatet innan 23.04.2019.*

På bakgrunn av det som går fram over sende sekretariatet førespurnad til fylkesrådmannen 10.09.19 om å få status i arbeidet med prosjektrekneskapar på vegsektoren.

Vi mottok svar frå fylkesrådmannen 11.10.19 der desse 2 sluttrapportane frå Statens vegvesen var vedlagt:

- Sluttrapport Fv. 61 Skrivarvegen
- Sluttrapport Fv. 545 Rimbareid - Vik

Sluttrapportane har ikkje vorte send til Deloitte for revisjon før dei vart send hit, jf. at fylkestinget vedtok slike nye retningslinjer i møte 12.06.2018 når det gjeld handsaming av prosjektrekneskapar:

- 1. Fylkestinget godkjenner at prosjekt med budsjett ved byggestart på over 50 mill. kr skal leggast fram for godkjenning i det politiske organet som har godkjent budsjettet.*
- 2. Fylkestinget godkjenner at prosjektrekneskap med budsjett ved byggestart på over 25 mill. kr og der rekneskapa har avvik på meir enn 10% samanlikna med budsjett ved byggestart, skal leggast fram for godkjenning i det politiske organet som har godkjent budsjettet.*

I saksutgreiinga til denne saka går det m.a. fram dette:

«Den gjeldande prosedyren frå rekneskapsavslutting til godkjent prosjektrekneskap foreslår fylkesrådmannen å halde fram med. Det medfører at avslutta rekneskap vert revidert før det vert handsama i kontrollutvalet. Fylkesrådmannen utarbeider deretter sak til det organet som har fastsett budsjettet for endeleg godkjenning av prosjektrekneskapet.»

Sidan desse rutinane ikkje vart følgd sende sekretariatet ny e-post til fylkesrådmannen 14.10.19 og gjorde merksam på at naudsynt dokumentasjon må leverast Deloitte slik at dei kan gjennomføre revisjonen.

Fylkesrådmannen svarte på dette i e-post 31.10.19 der det verte bede om utsetjing av levering av dokumentasjon til Deloitte tidleg i 2020 slik at kontrollutvalet kan få prosjektrekneskapa i løpet av 1. halvår 2020.

På bakgrunn av dette vart det gjort slikt vedtak i sak PS 96/2029 i møte i kontrollutvalet i Hordaland fylkeskommune 25.11.2019:

1. *Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.*
2. *Kontrollutvalet i Hordaland fylkeskommune oppmodar fylkesrådmannen i Vestland fylkeskommune om at aktuelle prosjektrekneskapar vert lagt fram for Deloitte til revisjon så snart dei er klare.*
3. *Kontrollutvalet oppmodar om at fylkesrådmannen i Vestland fylkeskommune syter for at dei første prosjektrekneskapane kan handsamast i kontrollutvalet i Vestland fylkeskommune sitt møte i mai 2020. Sakstilfanget vert å levere sekretariatet innan 20.04.2020.*

Vedtakskompetanse

Kontrollutvalet har vedtakskompetanse til å handsame slike saker, jf. kommunelova § 23-1 og Forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3.

Vurderingar og verknader

På bakgrunn av punkt 3 i vedtaket over mottok vi 23.04.2020 vedlagte notat frå fylkesrådmannen som er dagsett 27.03.2020.

Av notatet går det fram at det enno ikkje er utarbeidd nye retningslinjer for handsaming av prosjekterekneskapar i Vestland fylkeskommune og at det vil ta noko tid å få dette arbeidet ferdig.

Vidare går det m.a. fram at det framleis ikkje er tilgjengeleg informasjon til å lage prosjektrekneskap for nokon vegprosjekt. Dette skuldast m.a. attståande arbeid, omstridde fakturaer/tvistemål, manglande kapasitet for nøkkelpersonell, usikkerheit knytt til framtidig stilling og arbeidsoppgåver ved overføring av sams vegadministrasjon til Vestland fylkeskommune og at avdelinga for infrastruktur og veg framleis er under oppbygging.

Sekretariatet registrerer også at fylkesrådmannen i notatet oppsummerer sine vurderingar slik:

«Fylkesrådmannen meiner at ut frå kapasitet i den fasen som Statens vegvesen no er inne i med store omorganiseringar, bør det vera ein relativt høg terskel for å be om omfattande opplysingar. Etter fylkesrådmannen sitt syn bør spørsmål om prosjekt i tida med sams vegadministrasjon avgrensast til eit minimum, t.d. rettssaker og tilsvarende.

Fylkesrådmannen meiner vidare at avdeling for infrastruktur og veg no bør prioritera å etablera og formalisera gode rutinar, i tillegg til dagleg drift.

Ut frå momenta over vil fylkesrådmannen rå til at prosjektrekneskap for fylkesvegar som var igangsett før 2019 ikkje vert lagt fram for revisjon i Deloitte, deretter for kontrollutvalet og vidare politisk handsaming.»

Etter ei total vurdering er sekretariatet samd i ei slik vurdering. Likevel bør kontrollutvalet følgje denne saka vidare ved å be om å få ny status på arbeidet seinare i løpet av 2020.

Konklusjon

På bakgrunn av det som går fram over vert det tilrådd at kontrollutvalet seier seg samd med fylkesrådmannen i hans oppsummering og tar informasjonen så langt til orientering.

Vidare vert det tilrådd at kontrollutvalet ber om at fylkesrådmannen kjem med ny skriftleg status for handsaming av prosjektrekneskapar fylkesvegar til møte i kontrollutvalet 12.10.2020. Sakstilfanget vert å levere sekretariatet innan 28.09.2020.

