



Arkivnr: 2017/17902-15

Saksbehandlar: Roald Breistein

Saksframlegg

Saksgang

Utval	Saknr.	Møtedato
Kontrollutvalet		

Forvaltningsrevisjon innan kulturminneforvaltning - Status i arbeidet ved Deloitte

Bakgrunn for saka:

Kontrollutvalet gjorde slikt vedtak i sak 9/18 i møte 05.02.2018:

1. *Kontrollutvalet bestiller forvaltningsrevisjon innan kulturminneforvaltning frå Deloitte AS, med utgangspunkt i forslag til prosjektplan og ev. innspel under drøftinga i møtet.*
2. *Ev. ny korrigert prosjektplan vert å sende sekretariatet innan 26.02.2018.*
3. *Det vert akseptert ein samla timeressurs på inntil det timetal som ligg i forslag til prosjektplan.*
4. *Det vert også akseptert opsjon på ev. presentasjon av rapporten i Hordaland fylkesting fakturert etter timeforbruk, inntil 6 timar.*
5. *Det er ønskjeleg at Deloitte kjem med forslag til prioritering av forslag til tiltak som går fram av revisjonsrapporten.*
6. *Kontrollutvalet ønskjer at revisjonsrapport er klar frå Deloitte si side innan 29.10.2018, ferdig verifisert og med fylkesrådmannen sin uttale vedlagt og/eller innarbeidd.*

Av den føreslåtte prosjektplanen går det fram at føremålet med forvaltningsrevisjonen er:

«Føremålet med prosjektet vil vere å vurdere om kulturminneforvaltninga i Hordaland fylkeskommune er organisert på ein føremålstenleg måte og å undersøke i kva grad fylkeskommunen utfører oppgåver i tilknytning til kulturminneforvaltninga i tråd med mål, regelverk og fylkeskommunale vedtak.»

Med bakgrunn i prosjektet sitt føremål har revisjonen formulert følgjande problemstillingar:

1. **Er den overordna styringa innan kulturminneforvaltninga i Hordaland fylkeskommune tilfredsstillande?**
 - a) *I kva grad har Hordaland fylkeskommune etablert tydelege mål og planar for kulturminneforvaltninga?*
 - b) *I kva grad blir det rapportert omkring måloppnåing og gjennomføring innan kulturminneforvaltninga?*

- c) *I kva grad er det gjennomført risikoanalyser knytt til det å ivareta fylkeskommunen sitt ansvar innan kulturminneforvaltninga?*
 - d) *Er det etablert tydeleg ansvars- og oppgåvedeling for dei som arbeider med kulturminneforvaltning?*
 - e) *Har Fylkeskommunen gjort analyser for å tilpasse kapasitet og kompetanse til å følgje opp eksisterande oppgåver og nye arbeidsoppgåver som tidlegare har vore eit statleg ansvar?*
- 2. I kva grad har fylkeskommunen etablert tilfredsstillande system og rutinar for å ivareta sitt ansvar for kulturminneforvaltning?**
- a) *Har fylkeskommunen tilfredsstillande retningslinjer og sakshandsamingsrutinar for å sikre sams praksis og etterleving av sentrale krav i lovverket i samband med kulturminneforvaltninga?*
 - b) *Har fylkeskommunen etablert tydelege kriterium knytt til tilskot til musea?*
 - c) *Har fylkeskommunen sikra eigna og tilstrekkelege fora for samhandling med stat, kommunar og musea om kulturminneforvaltninga?*
- 2. I kva grad etterlever fylkeskommunen sentrale lover, reglar og nasjonale mål i arbeidet med kulturminneforvaltninga?**
- a) *Er sakshandsaminga innan kulturminneforvaltning i tråd med lovverket og delegert ansvar på utvalde område?*
 - i. *I kva grad klarer fylkeskommunen å etterleve aktuelle tidsfristar for sakshandsaming?*
 - ii. *I kva grad blir fylkeskommunen sine sakshandsamingsrutinar følgt?*
 - b) *I kva grad nyttar fylkeskommunen tilgjengelege verkemiddel for å redusere tapet av verneverdige kulturminner?*
 - i. *I kva grad gjev fylkeskommunen pålegg om utbetring av forsømte freda byggverk jf. §17 i kulturminnelova*
 - ii. *I kva grad har fylkeskommunen kapasitet til å vurdere og ev. komme med motsegn i aktuelle saker frå kommunane?*

Deloitte orientert om status i arbeidet med forvaltningsrevisjon innan kulturminneforvaltning i møte 19.11.2018 der det vart gjort slikt vedtak:

1. *Kontrollutvalet ber om at revisjonsrapport vert levert sekretariatet seinast innan 21.01.2019, ferdig verifisert og med fylkesrådmannen sin uttale vedlagt og/eller innarbeidd.*
2. *Informasjonen vert elles teke til orientering.*

Deloitte orientert om status i arbeidet med forvaltningsrevisjon innan kulturminneforvaltning i møte 17.12.2018 der det vart gjort slikt vedtak:

1. *Kontrollutvalet ber om at revisjonsrapport vert levert sekretariatet seinast innan 21.01.2019, ferdig verifisert og med fylkesrådmannen sin uttale vedlagt og/eller innarbeidd.*
2. *Informasjonen vert elles teke til orientering.*

Drøfting:

Sekretariatet mottok slik e-post frå manager i prosjektet i Deloitte 23.01.2019:

«Jeg har beklageligvis ikke fått de avklaringene jeg trenger for å gi deg tilbakemelding slik jeg lovet i går. I dag er jeg på reise, men jeg kontakter deg ut på dagen i morgen.»

Sekretariatet svarte slik på denne e-posten:

«Vi registrerer at revisjonsrapport for forvaltningsrevisjon kulturminneforvaltning skulle vore levert 31.10.2018. Levering er vorte forseinka fleire gonger, først til 26.11.2018 og så til 21.01.2019. Når den no

ikkje er levert likevel innan den siste fristen er det stor risiko for at rapporten ikkje vil rekke handsaming i kontrollutvalet 11.02.2019 slik planen var. Vidare betyr det at rapporten heller ikkje vil rekke handsaming i fylkestinget i mars 2019, men må ligge til tingsetet i juni 2019.

Kontrollutvalet godkjende prosjektplanen for denne forvaltningsrevisjonen i møte 05.02.2018, altså for snart eit år sidan. Det er ikkje tilfredsstillande at det skal ta så lang tid å få levert ferdig ein forvaltningsrevisjon. Vi ber difor om at Deloitte intensiverer arbeidet med å ferdigstille rapporten slik at den kan handsamast i møte i kontrollutvalet 11.02.2019.»

Sekretariatet har etter dette hatt munnleg kontakt med Deloitte som stadfester at rapporten ikkje vil vera klar til handsaming i dette møtet. Ny frist for levering av revisjonsrapport er føreslått til seinast 11.03.2019. Deloitte har også stadfesta et dei vil gje kontrollutvalet ei grundig munnleg orientering om kvifor denne forvaltningsrevisjonen er vorte så forseinka.

Konklusjon:

Det vert tilrådd at kontrollutvalet aksepterer at revisjonsrapporten vert levert sekretariatet seinast innan 11.03.2019 og at informasjonen elles vert teken til orientering.

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet aksepterer at forvaltningsrevisjonsrapport innan kulturforvaltning vert å levere sekretariatet **seinast** innan 11.03.2019, ferdig verifisert og med fylkesrådmannen sin uttale vedlagt og/eller innarbeidd.
2. Informasjonen vert elles teken til orientering.

Hogne Haktorson
kontrollsjef

Roald Breistein
utvalgssekretær

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ikkje underskrift.