



Fylkesrådmannen

Dato: 22.09.2014
Vår ref.: 2014/10536-24
Dykkar ref.:

Partsbrev - Forvaltningsrevisjon innan "Prosjektstyring" - Status i arbeidet ved Deloitte

Vedlagt følger partsbrev i PS 80/14 frå møte i kontrollutvalet i Hordaland fylkeskommune 19.9.14.

Påskrift frå sekretariatet:

Sekretariatet tek kontakt med administrasjonen for å klargjere nærare kva det er kontrollutvalet ønskjer å verta orientert om.

Hogne Haktorson
kontrollsjef

Roald Breistein
seniorrådgjevar

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ikkje underskrift.

Kopi til:

Deloitte AS

ØKONOMIAVDELINGA

ORGANISASJONSAVDELINGA

Arkivnr: 2014/10536-23

Saksbehandlar: Roald Breistein

Saksframlegg

Saksgang

Utval	Saknr.	Møtedato
Kontrollutvalet	80/14	19.09.2014

Forvaltningsrevisjon innan "Prosjektstyring" - Status i arbeidet ved Deloitte

Bakgrunn for saka:

Kontrollutvalet gjorde slikt vedtak si sak 9/14 i møte 17.2.14:

1. *Kontrollutvalet bestiller forvaltningsrevisjon innan prosjektstyring, frå Deloitte AS, med utgangspunkt i forslag til prosjektplan.*
2. *Det vert akseptert ein samla timeressurs på inntil det timetal som ligg i den justerte prosjektplanen, inkludert opsjon på ev. presentasjon av rapporten i fylkestinget.*
3. *Kontrollutvalet ønskjer at revisjonsrapport er klar frå Deloitte si side innan utgangen av juni 2014 ferdig verifisert og med fylkesrådmannen sin uttale vedlagt og/eller innarbeidd.*

I samband med statusrapportering i møte i kontrollutvalet 18.6.14 vart det gjort slikt vedtak:

1. *Informasjonen vert teken til orientering.*
2. *Kontrollutvalet ønskjer at revisjonsrapport er klar frå Deloitte si side innan 29.8.2014 ferdig verifisert og med fylkesrådmannen sin uttale vedlagt og/eller innarbeidd.*

I samband med statusrapportering i møte i kontrollutvalet 25.8.14 vart dette protokollert:

«Handsaming i møtet

Forvaltningsrevisor Kari Gåsemyr frå Deloitte presenterte status for forvaltningsrevisjonen innan prosjektstyring og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet. Det er pr. i dag uklart om rapporten vil verta klar til handsaming i møte i kontrollutvalet 19.9.14.

Forslag til vedtak samrøystes vedteke.

Vedtak

Informasjonen vert teken til orientering.»

Av den godkjende prosjektplanen går det fram at føremålet med revisjonen er:

Føremålet med prosjektet vil vere å undersøke om fylkeskommunen har eit tilfredsstillande og fungerande prosjektstyringssystem, og om det er etablert gode rutinar for å lære av erfaringar frå gjennomførte prosjekt. Fokuset vil vere på byggeprosjekt som fylkeskommunen har gjennomført.

Med bakgrunn i dette føremålet er det formulert følgjande problemstillingar:

1. **Har fylkeskommunen eit tilfredsstillande prosjektstyringssystem? Under dette:**
 - a. Har fylkeskommunen tilfredsstillande rutinar for initiering, prioritering og planlegging av investeringsprosjekt?
 - b. Har fylkeskommunen tilfredsstillande rutinar for gjennomføring av prosjekt, og blir desse følgt?
 - c. Er det etablert tenleg rutinar for kvalitetssikring av prosjektplanlegging og gjennomføring?
 - d. Er det etablert tilstrekkelege rutinar for risikoanalysar av prosjekt?
 - e. Er det etablerte tilstrekkelege rutinar for rapportering (t.d. for framdriftsplan, budsjett, avvik, endringar) og vert rapporteringsrutinar etterlevd?
 - f. Har fylkeskommunen tilstrekkeleg avvikshandteringssystem knytt til prosjektstyringa?

2. **Blir prosjekt organisert med klare rolle- og ansvarsforhold? Under dette:**
 - a. Har fylkeskommunen tilstrekkelege rutinar for prosjektorganisering (når det gjeld ansvar, roller og mynde) og blir dei følgde?
 - b. Har fylkeskommunen tilstrekkeleg kompetanse og ressursar til å gjennomføre tilfredsstillande prosjektstyring?
 - c. Blir det gitt tilstrekkeleg opplæring i prosjektstyring til dei som har ansvar for å gjennomføre prosjekt for fylkeskommunen?

3. **Har fylkeskommunen tilfredsstillande system for avslutning av prosjekt?**
 - Er det etablert tilfredsstillande rutinar for evaluering og erfaringsoverføring/kunnskapsdeling frå gjennomførte prosjekt?
 - Har fylkeskommunen retningslinjer for administrativ og/eller politisk godkjenning av endelig prosjekttregnskap?

Drøfting:

I dette møtet vil Deloitte orientere om siste status og framdrift i prosjektet.

Konklusjon:

Dersom det ikkje kjem fram særskilte opplysningar utover dette, som td. krev justering ift. prosjektplan, vert det tilrådd at kontrollutvalet tar informasjonen til orientering.

Forslag til vedtak

Informasjonen vert teken til orientering.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 19.09.2014

Handsaming i møtet

Møtet vart lukka under handsaminga av denne saka med heimel i kommunelova § 31.3.

Forvaltningsrevisor Silje Sivertsen og partner Helge-Roald Johnsen orienterte om status når det gjeld forvaltningsrevisjon innan «Prosjektstyring» og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet.

På bakgrunn av den informasjonen som kom fram i møtet ber kontrollutvalet om at fylkesrådmannen kjem i møte 3.11.2014 for å orientere i denne saka.

Etter dette vart slikt vedtak samrøystes vedteke.

Vedtak

Kontrollutvalet ber om at fylkesrådmannen kjem i møte 3.11.2014 for å orientere i denne saka.

Hogne Haktorson
kontrollsjef

Roald Breistein
seniorrådgjevar

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ikkje underskrift.