



Arkivnr: 2018/14427-1

Saksbehandlar: Roald Breistein

Saksframlegg

Saksgang

Utval	Saknr.	Møtedato
Kontrollutvalet		

Forvaltningsrevisjon av Bybanen utbygging - Status i arbeidet ved Deloitte

Bakgrunn for saka:

I møte i kontrollutvalet 24.09.2018 i sak PS 94/18 vart dette protokollert:

«Handsaming i møte

Kontrollutvalget diskuterte seg frem til at det er ønskeleg å få gjennomført forvaltningsrevisjon av Bybanen utbygging.

Moment/problemstillingar som kan være aktuelle:

- System og rutinar
- Prosjektstyring
- Kvalitetssikring av prosjekt
- Samhandling med aktuelle aktørar
- Innkjøpsrutinar

Etter dette vart slikt vedtak samrøystes vedteke.

Vedtak

1. *Kontrollutvalet ønskjer at det vert gjennomført forvaltningsrevisjon innan Bybanen utbygging.*
2. *Deloitte vert beden om å levere forslag til prosjektplan i tråd med dei føringar utvalet har gjeve, inkl. føremål, problemstillingar, ev. avgrensingar, ressursbruk og leveringstidspunkt.*
3. *Forslag til prosjektplan bes levert sekretariatet seinast innan 08.10.2018.*
4. *Kontrollutvalet gjev utvalsleiar, i samråd med sekretariatet, fullmakt til å godkjenne prosjektplanen.*
5. *Prosjektplanen vert lagt fram for kontrollutvalet til orientering i møte 19.11.2018.»*

Forslag til prosjektplan vart motteke innan fristen. Av den går det m.a. fram at revisjonsrapport vert å levere innan utgangen av april 2019. E-post frå sekretariatet til Deloitte 17.10.2018 inneheld slik godkjenning i tråd med punkt 4 i vedtaket over:

«Prosjektplanen er sendt til leiar i kontrollutvalet. I samråd med han er prosjektplanen godkjend slik den ligg føre og arbeidet kan startas opp.»

Besøksadresse: Agnes Mowinckelsgt. 5 - Postadresse: Postboks 7900. 5020 Bergen - Telefon 55 23 90 00

Mobil 97505152 - E-postadresse: Roald.Breistein@hfk.no eller kontrollutvalet@hfk.no

Bankgironr. 5201 06 74239 - Foretaksnr. NO 938 626 367 mva.

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

«Føremålet med forvaltningsrevisjonen vil vere å undersøke om Bybanen utbygging har etablert system og rutinar som sikrar at oppgåver og funksjonar som er lagt til BU blir utført på ein god måte.»

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

1. *I kva grad er det etablert tilfredsstillande internkontroll, under dette:*
 - *Kontrollmiljø*
 - *Risikovurderingar*
 - *Kontrollaktivitetar*
 - *Kommunikasjon og informasjon*
 - *Leiinga si oppfølging*
2. *Er det etablert tilstrekkeleg med overordna system og rutinar for prosjektstyring?*
3. *Er det etablert tilfredsstillande rutinar for innkjøp av tenester?*
4. *Er det etablert tilfredsstillande rutinar for kontraktsoppfølging?*
 - *Er det etablert system for registrering og oppfølging av kontraktar?*
 - *Blir det gjennomført kontrollar for å undersøke at kontraktar blir etterlevd?*
5. *I kva grad er det etablert rutinar for samhandling med sentrale aktørar knytt til utbygging av bybanen?*

Det er definert slike avgrensingar

«Tema som internkontroll, prosjektstyring, innkjøp og kontraktsoppfølging vil bli vurdert på systemnivå. Vi vil ikkje gå inn i enkeltvise prosjekt for å vurdere om desse prosessane faktisk er gjennomført i samsvar med regelverk og rutinar.»

Prosjektplanen ligg ved.

Drøfting:

Deloitte vil i møtet orientere om status og framdrift i prosjektet.

I tillegg vil Deloitte orientere kontrollutvalet om anna oppdrag dei har teke på seg for Bybanen utbygging, utanom revisjonsoppdraget.

Konklusjon:

Dersom det ikkje kjem fram særskilte opplysningar, som t.d. krev justering ift. godkjend prosjektplan, vert det tilrådd at kontrollutvalet tar informasjonen til orientering.

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

Hogne Haktorson
kontrollsjef

Roald Breistein
utvalgssekretær

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ikkje underskrift.

Vedlegg

- 1 Prosjektplan - forvaltningsrevisjon av Bybanen utbygging