



Arkivnr: 2015/5589-5  
Saksbehandlar: Roald Breistein

## Saksframlegg

### Saksgang

Utval	Saknr.	Møtedato
Kontrollutvalet		

## Vedtaksoppfølging av kunstnarbustad i Spania - Status i arbeidet ved Deloitte

### Bakgrunn for saka:

**Fylkesutvalet gjorde slikt vedtak i møte 26.3.15 sak PS 75/15 «Gjestekunstnarbustader og – ordningar knytt til Hordaland fylkeskommune»:**

«Fylkesutvalet ber kontrollutvalet sjå på oppfølginga av tidlegare vedtak knytt til leilighet i Covarrubias, Spania.»

**Saka vart diskutert i møte i kontrollutvalet 4.5.15 og i møte 17.6.15 der det vart gjort slikt vedtak:**

1. Kontrollutvalet bestiller vedtaksoppfølging av kunstnarbustad i Spania, frå Deloitte AS, med utgangspunkt i forslag til prosjektplan og ev. innspel under drøftinga i møtet.
2. Det vert akseptert ein samla timeressurs på inntil det timetal som ligg i forslag til prosjektplan, inkludert presentasjon av rapporten i møte i kontrollutvalet.
3. Det vert også akseptert opsjon på ev. presentasjon av rapporten i fylkestinget.
4. Kontrollutvalet ønskjer at revisjonsrapport er klar frå Deloitte si side innan 19.10.2015, ferdig verifisert og med fylkesrådmannen sin uttale vedlagt og/eller innarbeidd.

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

«Føremålet med forvaltningsrevisjonen vil være å undersøke korleis vedtak knytt til leilighet i Covarrubias, Spania, er følgt opp. Vidare er føremålet å kartlegge og vurdere system og rutinar for iverksetting, gjennomføring og oppfølging av politiske vedtak i Kulturavdelinga.»

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

1. Korleis er vedtaka fylkesutvalssakene 222/07 og 200/11 følgt opp og kvifor er ikkje bruksavtale med stiftinga inngått?

2. *I kva grad har Kulturavdelinga nytta vedtekne system og rutinar for iverksetting, gjennomføring og oppfølging av politiske vedtak?*
  - a. *I kva grad sikrar rutinane at føresetnader knytt til utbetaling av tilskot og liknande vert innfridd før utbetaling.*
  - b. *I kva grad gjev sak/arkivsystemet informasjon om restansar og status på vedtak?*
3. *Er det rutinar for rapportering internt i kulturavdelinga og i fylkeskommunen om oppfølging av vedtak?*
4. *Er det etablert rutinar for status- eller avviksrapportering til politisk nivå ?*

Drøfting:

Deloitte har i e-post dagsett 14.10.15 til sekretariatet meldt frå om at revisjonsrapporten vert forseinka. Dei grunngjev dette slik:

*«Det har trekt ut med å få gjennomført og verifisert intervjuer, blant annet på grunn av sykdom hos nøkkelpersonell i kulturavdelinga. Det har også gjennom intervjuene kommet frem informasjon som er i motstrid til informasjon i dokumenter vi har fått tilgang til. Dette prøver vi nå å avklare. Gjennom intervjuene kom det også frem informasjon som har gjort det nødvendig å innhente mer dokumentasjon, både i form av dokumenter og epost-korrespondanse med kulturavdelingen.»*

På bakgrunn av dette har sekretariatet avtalt med Deloitte at revisjonsrapporten vert å levere innan 20.11.15 slik at rapporten kan leggjast fram til handsaming i neste møte i kontrollutvalet.

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

Konklusjon:

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

**Forslag til vedtak**

Informasjonen vert teken til orientering.

Hogne Haktorson  
kontrollsjef

Roald Breistein  
utvalgssekretær

*Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ikkje underskrift.*