



Arkivnr: 2015/8847-7
Saksbehandlar: Roald Breistein

Saksframlegg

Saksgang

Utval	Saknr.	Møtedato
Kontrollutvalet		
Fylkestinget		

Forvaltningsrevisjon av regionale utviklingsmidlar - Revisjonsrapport

Bakgrunn for saka:

Kontrollutvalet bestilte 21.9.15 forvaltningsrevisjon innan «Regionale utviklingsmidlar» der det av den godkjende prosjektplanen går fram at føremålet med forvaltningsrevisjonen er:

«Føremålet med prosjektet vil vere å undersøkje i kva grad Hordaland fylkeskommune har føremålstenlege system og rutinar for tildeling av regionale utviklingsmidlar, samt for oppfølging og evaluering av bruken av regionale utviklingsmidlar.»

Med bakgrunn i prosjektet sitt føremål er det formulert følgjande problemstillingar:

1. I kva grad har fylkeskommunen etablert ei tydeleg ansvarsdeling når det gjeld tildeling av regionale utviklingsmidlar i form av tilskot?
 - a. Er det gjort ei tydeleg fordeling av roller og mynde mellom administrasjonen og politisk nivå, når det gjeld tildeling av regionale utviklingsmidlar?
 - b. Er det etablert tilstrekkelege rutinar for koordinering og samhandling mellom avdelingane i fylkeskommunen, i tilfelle der det kan vere aktuelt at fleire avdelingar tildeler tilskot til same verksemd eller føremål?
 - c. Er det etablert tydelege rutinar for koordinering og samhandling mellom fylkeskommunen, Innovasjon Norge og dei regionale næringsfonda?
2. Har Hordaland fylkeskommune etablert system og rutinar som sikrar at potensielle tilskotssøklarar har tilgang til relevant informasjon om aktuelle tilskotsordningar?
3. Er sakshandsaminga i samband med tildeling av regionale utviklingsmidlar tilfredsstillande?
 - a. Er det utarbeidd klare føringar og/eller kriterium for tildeling av regionale utviklingsmidlar i form av tilskot?
 - b. Er det etablert tilfredsstillande system og rutinar for å sikre etterleving av sentrale krav til sakshandsaminga i forvaltningslova og eventuelle interne retningslinjer?

- c. Er det etablert tilfredsstillende system og rutinar for å sikre etterleving av retningslinjer frå Kommunal- og moderniseringsdepartementet når det gjeld bruken av regionale utviklingsmidlar?
- d. Er sakshandsaminga godt dokumentert og etterprøvbar?
- 4. I kva grad følgjer fylkeskommunen opp bruken av tildelte regionale utviklingsmidlar?
 - a. Blir det stilt krav til rapportering om bruken av tildelte midlar og er krava tydeleg kommunisert til tilskotsmottakar?
 - b. Har fylkeskommunen føremålstenlege system for å sikre at tilskotsmottakarar rapporterer i samsvar med dei krav som er sett?
 - c. I kva grad er det etablert rutinar for å krevje tilbakebetaling av tilskotsmidlar dersom tilskot ikkje er nytta i samsvar med føresetnader i vedtak?
- 5. I kva grad har fylkeskommunen etablert system for å vurdere om tildelte regionale utviklingsmidlar bidreg til å nå dei måla som er sett for det regionale utviklingsarbeidet?
 - a. I kva grad har fylkeskommunen etablert system og rutinar for å vurdere om tilskot til regional utvikling bidreg til å nå dei måla som er sett for den einskilde tilskotsordninga?
 - b. I kva grad blir det gjennomført systematiske evalueringar av måloppnåing knytt til den samla bruken av regionale utviklingsmidlar i fylkeskommunen?

Deloitte har også i prosjektplanen føreslatt slike avgrensingar:

«Undersøkinga er avgrensa til å gjelde tilskotsordningar innan områda næring og regional utvikling som heilt eller delvis er finansiert gjennom regionale utviklingsmidlar over Statsbudsjettet kapittel 551, post 60 og 61. Undersøkinga omfattar ikkje tilskotsordningar som ligg innanfor kulturområdet, eller tilskotsordningar innan regional næringsutvikling som fylkeskommunen sjølv finansierer.»

Drøfting:

Deloitte har no gjort ferdig forvaltningsrevisjon innan «Regionale utviklingsmidlar», revisjonsrapport er levert og ligg ved som vedlegg 1 til saka. Revisjonsrapporten er tidlegare send i posten til dei faste medlemmene i kontrollutvalet. Rapporten har vore send til uttale hjå fylkesrådmannen. Uttalen går fram av vedlegg 1 i rapporten.

Deloitte har i denne forvaltningsrevisjonen nytta dokumentanalyse, intervju, stikkprøvekontroll og verifiseringsprosessar som metodar. Etter sekretariatet si vurdering har Deloitte levert ein god rapport som er i samsvar med kontrollutvalet si bestilling.

Sekretariatet har merka seg at Deloitte kjem med slike tilrådingar til Hordaland fylkeskommune i punkt 8 Konklusjon og tilrådingar i rapporten:

«Basert på det som kjem fram i undersøkinga, anbefalar revisjonen at Hordaland fylkeskommune sett i verk følgjande tiltak:

1. Sikrar at enkeltvedtak om fordeling av tilskot blir fatta i samsvar med gjeldande delegasjonar, og at eventuell vidaredelegering av vedtaksmynde blir formalisert.
2. Sikrar at tilgjengeleg informasjon om tilskotsordningane inneheld informasjon om tildelingskriterium, saksgang og saksbehandling, samt at det blir gjennomført systematiske evalueringar av informasjonsformidling og kunngjering for å sikre at informasjonen når heile målgruppa.
3. Sikrar at det blir etablert tydelege tildelingskriterium for alle etablerte tilskotsordningar.
4. Sikrar at distrikts- og regionalpolitiske verkemidlar blir nytta i samsvar med forskrift og retningslinjer frå KMD, under dette at midlane ikkje blir nytta til drift av næringsverksemd eller organisasjonar.

5. *Vurderer å tydeleggjere og formalisere sakshandsamingsrutinane ytterlegare, samt etablere kontrollmekanismer i sakshandsaminga for å sikre at krav i regelverk og interne rutinar blir etterlevd i praksis. Mellom anna:

 - a) *Sikre at sakshandsamingsrutinar inneheld referansar til aktuelle krav til saksbehandlinga som går fram av lov, forskrift og retningsliner.*
 - b) *Etablere skriftlege rutinar for kontroll og oppfølging av søknader der søker har søkt om fleire tilskot til same tiltak.*
 - c) *Vurdere bruk av sjekklister eller liknande for å sikre gjennomføring av og dokumentere enkelte sentrale kontrollar og vurderingar i sakshandsaminga, til dømes vurdering av om søknaden inneber bedriftsstøtte, vurdering av habilitet mv.*
 - d) *Sikre at det blir sendt førebels svar i samsvar med fvl. § 11a andre og tredje ledd.*
 - e) *Sikre at vedtak er tilstrekkeleg grunngjeve, jf. fvl. §§ 24 og 25.**
6. *Sikrar at all kommunikasjon med søkerar, som har betydning for saka, blir arkivert i samsvar med forskrift om offentleg arkiv § 3-18 første ledd, og fvl. § 11d.*
7. *Etablere rutinar for systematisk evaluering av dei ulike tilskotsordningane, for å sikre at ordningane fungerer etter føremålet, og for å sikre effektiv og målretta bruk av offentlege midlar.»*

Vidare har Deloitte, på oppmoding frå kontrollutvalet, utfordra fylkesrådmannen på å kome med innspel til prioritering av desse tilrådingane. Innspela frå fylkesrådmannen går fram av eit notat som ligg ved som vedlegg 2 til saka. Av dette notatet går det fram at det er ønskjeleg med slik prioritering av tilrådingane:

1. *Punkt 1 er det viktigaste punktet for oppfølging.*
2. *Punkt 4 og arbeidet med å vurdere støtta til aktørane som er med i nasjonale program vert sett i gang hausten 2016.*
3. *Dei resterande oppfølgingspunkta vert vurdert til å vere jamstilte og er administrative justeringar innan dokumentet «RF 13.50-interne rutinar», kommunikasjon, opplæring, rutinar i samband med «Regionalforvaltning.no» og driftstøttesaka som fremjast årleg.*

Konklusjon:

Sekretariatet har drøfta innspela frå fylkesrådmannen med Deloitte. På bakgrunn av dette byggjer forslag til innstilling i saksframlegget på forslag til tiltak i rapporten, innspela frå fylkesrådmannen og munnleg drøfting med Deloitte. Som eit resultat av dette inneheld innstillinga berre 5 av tilrådingane frå Deloitte. Dette betyr ikkje at dei 2 siste tilrådingane ikkje er viktige, men at dei vert vurdert som mindre viktige enn dei øvrige tilrådingane.

Det vert tilrådd at kontrollutvalet innstiller på at fylkestinget ber fylkesrådmannen om å syta for å laga ein prioritert handlingsplan som viser kva tiltak som skal setjast i verk for å følgja opp tilrådingane i rapporten, når tiltaka skal setjast i verk og kven som skal ha ansvaret for iverksettinga.

Forslag til innstilling

På bakgrunn av forvaltningsrevisjon innan «Regionale utviklingsmidlar» ber fylkestinget fylkesrådmannen syta for å:

1. Sikre at enkeltvedtak om fordeling av tilskot blir fatta i samsvar med gjeldande delegasjonar, og at eventuell vidaredelegering av vedtaksmynde blir formalisert.
2. Sikre at distrikts- og regionalpolitiske verkemidlar blir nytta i samsvar med forskrift og retningsliner frå KMD, under dette at midlane ikkje blir nytta til drift av næringsverksemd eller organisasjonar.
3. Sikre at tilgjengeleg informasjon om tilskotsordningane inneheld informasjon om tildelingskriterium,

saksgang og saksbehandling, samt at det blir gjennomført systematiske evalueringar av informasjonsformidling og kunngjering for å sikre at informasjonen når heile målgruppa.

4. Sikre at det blir etablert tydelege tildelingskriterium for alle etablerte tilskotsordningar.
5. Sikre at all kommunikasjon med søkjarar, som har betydning for saka, blir arkivert i samsvar med forskrift om offentleg arkiv § 3-18 første ledd, og fvl. § 11d.
6. Laga ein prioritert handlingsplan innan 1.9.2016 som viser kva tiltak som skal setjast i verk for å følgja opp tilrådingane i rapporten, når tiltaka skal setjast i verk og kven som skal ha ansvaret for iverksettinga.

Hogne Haktorson
kontrollsjef

Roald Breistein
utvalgssekretær

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ikkje underskrift.

Vedlegg

- 1 Forvaltningsrevisjon - HFK - bruk av regionale utviklingsmidlar
- 2 Fylkesrådmannen sitt forslag til prioritering