



Deloitte AS

Dato: 09.05.2014
Vår ref.: 2014/10536-15
Dykkar ref.:

Vedtak om forvaltningsrevisjon innan prosjektstyring - Status i arbeidet ved Deloitte

Vedlagt følger vedtak i sak 38/14 Forvaltningsrevisjon innan prosjektstyring – Status i arbeidet ved Deloitte frå møte i kontrollutvalet i Hordaland fylkeskommune 6.5.14.

Hogne Haktorson
kontrollsjef

Roald Breistein
seniorrådgjevar

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ikkje underskrift.

Arkivnr: 2014/10536-14
Saksbehandlar: Roald Breistein

Saksframlegg

Saksgang

Utval	Saknr.	Møtedato
Kontrollutvalet	38/14	06.05.2014

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.*

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:**
- Har fylkeskommunen tilstrekkelege rutinar for prosjektorganisering (når det gjeld ansvar, roller og mynde) og blir dei følgde?
 - Har fylkeskommunen tilstrekkeleg kompetanse og ressursar til å gjennomføre tilfredsstillande prosjektstyring?
 - 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 prosjektregnskap?

I møte i kontrollutvalet 24.3.14 vart m.a. dette protokollert:

«Det er litt usikkerhet om frist for levering av revisjonsrapport som er sett til innan utgangen av juni vil halde. Dette vert å komme tilbake til i neste møte.»

Drøfting:

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

Konklusjon:

Sekretariatet antar ut frå det som kom fram i forrige møte at leveringstidspunktet vil verta endra. Dersom det ikkje kjem fram særskilte opplysningar utover dette, som td. krev justering ift. prosjektplan, vert det tilrådd at kontrollutvalet aksepterer endra leveringstidspunkt og tar informasjonen elles til orientering.

Forslag til vedtak

- Revisjonsrapporten vert å levere til sekretariatet innan ferdig verifisert og med fylkesrådmannen sin uttale vedlagt og/eller innarbeidd.
- Informasjonen vert elles teken til orientering.

Saksprotokoll i kontrollutvalet - 06.05.2014

Handsaming i møte

Stine Olsen frå Deloitte orienterte om status i gjennomføringa av denne forvaltningsrevisjonen og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet. Det kom fram at det ser ut til at revisjonsrapporten kan leverast sekretariatet innan den fastsette fristen.

Etter dette vart slikt vedtak samrøystes vedteke.

Vedtak

- Revisjonsrapporten vert å levere til sekretariatet innan den fastsatte fristen, ferdig verifisert og med fylkesrådmannen sin uttale vedlagt og/eller innarbeidd.
- Informasjonen vert elles teken til orientering.

Hogne Haktorson
kontrollsjef

Roald Breistein
seniorrådgjevar

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ikkje underskrift.