

Fra: Johansen, Line Margrete (NO - Bergen) (lmjohansen@DELOITTE.no)

Sendt: 01.06.2017 10:26:19

Til: Roald Breistein

Kopi: Hogne Haktorson; Birte Bjørkelo

Emne: Løypemelding om timeforbruk - HFK - planlegging av investeringsprosjekt

Vedlegg: image001.png

Hei,

Som meldt i kontrollutvalsmøtet i Hordaland fylkeskommune 8. mai, har det i forvaltningsrevisjonsprosjektet om planlegging av investeringsprosjekt gått med fleire timar enn estimert til følgjande innleiande aktivitetar i prosjektet:

- Innhenting av dokumentasjon
- Gjennomgang av dokumentasjon

Ein detaljert gjennomgang av medgåtte timar fram til 10. mai viser at det har gått med 40 timar meir enn budsjettert til dei nemnde aktivitetane. Frå 10. mai og fram til dags dato har det *ikkje* gått med meir tid enn budsjettert.

Meirforbruket skuldast følgjande:

Det har vore krevjande å få inn etterspurt dokumentasjon, og det har vore behov for både møte med fylkeskommunen, ei rekkje e-postar og telefonkontakt ved fleire høve. I tillegg har vi i fleire omgangar måtte gå gjennom motteke dokumentasjon for å undersøkje behov for ytterlegare dokumentførespurnad og/eller oppfølgingsspørsmål.

Det viste seg i januar, etter å ha gått gjennom den dokumentasjonen vi då hadde motteke, at all dokumentasjon knytt til veiprosjekt mangla, i tillegg til at vi – som nemnd tidlegare – mangla oversikter også over andre gjennomførte investeringsprosjekt med opplysningar om opphavleg budsjett, endringar, sluttkostnad, avvik mv. Vi hadde difor eit møte med mellom anna økonomisjef og representantar frå budsjettseksjonen der vi tok opp dette og avklarte ytterlegare dokumentasjonsbehov.

Det gjekk, etter møtet med økonomisjef med fleire 15. februar, ytterlegare ca to veker før vi fekk meir utfyllande dokumentasjon (mottatt 2. mars). Etter dette var det framleis behov for å be om meir dokumentasjon, og fram til om lag midten av mai har det vore jamleg kontakt for å etterspørre denne dokumentasjonen samt spesifisere kva informasjon vi har behov for. Vi har hatt kontakt både med økonomiavdelinga/budsjettseksjonen og eigeomsavdelinga i denne samanheng.

Med mindre kontrollutvalet ønskjer å redusere nokre av aktivitetane i prosjektet, kan vi ikkje sjå at det er mogleg å hente inn det auka timeforbruket i det vidare arbeidet med prosjektet. Det er imidlertid mogleg å redusere talet case som skal gjennomgåast, og slik redusere timeforbruket. Vi har – i samråd med kontrollutvalet i møte 8. mai, lagt opp til følgjande utval av case:

- Eit avslutta byggjeprojekt
- Eit pågåande byggjeprojekt (der vi kan sjå eventuelle endringar i framgangsmåten frå eldre prosjekt, samt bruken av nokre av dei nye rutinane og prosedyrane som er innført den seinare tida)
- Eit avslutta veiprosjekt (nb – fokus på rapportering, dialog mellom Statens Vegvesen og HFK, og ev. prosessar i fylkeskommunen basert på rapporteringar/endringsmeldingar/endringsbehov som er meldt frå Statens Vegvesen)

Om kontrollutvalet ønsker det, kan vi sjølvstakt kutte eit case for å kompensere for den auka tidsbruken i samband med innhenting av dokumentasjon. Dersom kontrollutvalet ikkje ønskjer å redusere talet case i prosjektet, ber vi om at det blir vurdert å auke timebudsjettet i prosjektet med 40 timar, for å dekke den auka tidsbruken i samband med innhenting av dokumentasjon.

Mvh,

Line Margrete Johansen

Senior Manager | Risk Advisory

Deloitte

Damsgårdsveien 135, 5160 Bergen, Norway

Tel/Main: +47 55 21 81 00 | Mobile: +47 952 15 727

lmjohansen@deloitte.no | www.deloitte.no

--

Deloitte

[LinkedIn](#) | [Facebook](#) | [Twitter](#) | [Instagram](#) | [YouTube](#)

--

[Abonner på nyheter fra Deloitte](#)

***Disclaimer:** This message (including any attachments) contains confidential information intended for a specific individual and purpose, and is protected by law. If you are not the intended recipient, you should delete this message and are hereby notified that any disclosure, copying, or distribution of this message, or the taking of any action based on it, is strictly prohibited.