



Arkivnr: 2016/2768-50  
Saksbehandlar: Roald Breistein

## Saksframlegg

### Saksgang

Utval	Saknr.	Møtedato
Kontrollutvalet		

## Levering av prosjektrekneskap frå andre enn eigedomsavdelinga - Status

### Bakgrunn for saka:

**I møte i kontrollutvalet 11.02.2019 vart dette protokollert i sak PS 19/19:**

#### *«Handsaming i møtet*

*Kontrollutvalet har til dette møtet fått 3 prosjektrekneskapar til uttale frå eigedomsavdelinga, jf. sak PS 4/19. Utvalet registrerer at dei til no ikkje har motteke prosjektrekneskap som gjeld saker frå samferdsel eller andre avdelingar i Hordaland fylkeskommune, jf. fylkestinget sitt vedtak i sak PS 37/18 frå 12.06.2018. Kontrollutvalet ber om at fylkesrådmannen til neste møte i kontrollutvalet gjer skriftleg greie for kvifor det ikkje er levert slike prosjektrekneskapar til no.*

*Etter dette vart det gjort slikt vedtak.*

#### **Vedtak**

- 1. Kontrollutvalet ber om at fylkesrådmannen til neste møte i kontrollutvalet gjer skriftleg greie for kvifor det til no ikkje er levert prosjektrekneskap for samferdsel eller andre avdelingar enn eigedomsavdelinga, jf. fylkestinget sitt vedtak i sak PS 37/18 frå 12.06.2018.*
- 2. Den skriftlege orienteringa vert å sende sekretariatet innan 18.03.2019.*

**I møte i kontrollutvalet 01.04.2019 vart skriftleg orientering handsama i tråd med punkt 1 i vedtaket og det vart gjort slikt vedtak:**

- 1. Kontrollutvalet tek informasjonen frå fylkesrådmannen til orientering og ber om at prosjektrekneskapa for vegprosjekt vert lagt fram for revisor og kontrollutvalet etter kvart som dei ligg føre.*
- 2. Kontrollutvalet ber igjen om at fylkesrådmannen orienterer om det vil kome prosjektrekneskapar frå andre avdelingar utanom samferdsel og eigedomsavdelinga. Skriftleg informasjon om dette vert å sende sekretariatet innan 23.04.2019.*

Drøfting:

På bakgrunn av det som går fram over sende sekretariatet førespurnad til fylkesrådmannen 10.09.19 om å få status i arbeidet med prosjektrekneskapar på vegsektoren, jf. vedlegg 1.

Vi mottok svar frå fylkesrådmannen 11.10.19 der desse 2 sluttrapportane frå Statens vegvesen var vedlagt:

- Sluttrapport Fv. 61 Skrivarvegen, vedlegg 2
- Sluttrapport Fv. 545 Rimbareid – Vik, vedlegg 3

Sluttrapportane har ikkje vorte send til Deloitte for revisjon før dei vart send hit, jf. at fylkestinget vedtok slike nye retningslinjer i møte 12.06.2018 når det gjeld handsaming av prosjektrekneskapar:

1. *Fylkestinget godkjenner at prosjekt med budsjett ved byggestart på over 50 mill. kr skal leggjast fram for godkjenning i det politiske organet som har godkjent budsjettet.*
2. *Fylkestinget godkjenner at prosjektrekneskap med budsjett ved byggestart på over 25 mill. kr og der rekneskapen har avvik på meir enn 10% samanlikna med budsjett ved byggestart, skal leggjast fram for godkjenning i det politiske organet som har godkjent budsjettet.*

I saksutgreiinga til denne saka går det m.a. fram dette:

*«Den gjeldande prosedyren frå rekneskapsavslutting til godkjent prosjektrekneskap foreslår fylkesrådmannen å halde fram med. Det medfører at avslutta rekneskap vert revidert før det vert handsama i kontrollutvalet. Fylkesrådmannen utarbeider deretter sak til det organet som har fastsett budsjettet for endeleg godkjenning av prosjektrekneskapet.»*

Sidan desse rutinane ikkje vart følgd sende sekretariatet ny e-post til fylkesrådmannen 14.10.19 og gjorde merksam på at naudsynt dokumentasjon må leverast Deloitte slik at dei kan gjennomføre revisjonen, jf. vedlegg 4.

Fylkesrådmannen svarte på dette i e-post 31.10.19 der det vert bede om utsetjing av levering av dokumentasjon til Deloitte tidleg i 2020 slik at kontrollutvalet kan få prosjektrekneskapa i løpet av 1. halvår 2020, jf. vedlegg 5.

Sekretariatet er ikkje kjend med om Vestland fylkeskommune skal følgje dei same retningslinjene på dette området som ein har i Hordaland fylkeskommune i dag. Vi vurderer at det vil vera naturleg at så skjer og legg til grunn at dei same, eller tilsvarande retningslinjer, vert innført i Vestland fylkeskommune,

Konklusjon:

På bakgrunn av det som går fram over vert det tilrådd at kontrollutvalet tar informasjonen til orientering.

Vidare vert det tilrådd at kontrollutvalet i Hordaland fylkeskommune oppmodar fylkesrådmannen i Vestland fylkeskommune om at aktuelle prosjektrekneskapar vert lagt fram for Deloitte til revisjon så snart dei er klare. Vidare vert det tilrådd å oppmode om at fylkesrådmannen i Vestland fylkeskommune syter for at dei første prosjektrekneskapane kan handsamast i kontrollutvalet i Vestland fylkeskommune sitt møte i mai 2020. Sakstilfanget vert å levere sekretariatet innan 20.04.2020.

### **Forslag til vedtak**

1. Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.
2. Kontrollutvalet i Hordaland fylkeskommune oppmodar fylkesrådmannen i Vestland fylkeskommune om at aktuelle prosjektrekneskapar vert lagt fram for Deloitte til revisjon så snart dei er klare.
3. Kontrollutvalet oppmodar om at fylkesrådmannen i Vestland fylkeskommune syter for at dei første prosjektrekneskapane kan handsamast i kontrollutvalet i Vestland fylkeskommune sitt møte i mai 2020. Sakstilfanget vert å levere sekretariatet innan 20.04.2020.

Hogne Haktorson  
kontrollsjef

Roald Breistein  
utvalgssekretær

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

### Vedlegg

- 1 Levering av prosjektrekneskap frå andre enn eigeomsavdelinga - Status
- 2 Sluttrapport-Fv 61 Skrivarvegen
- 3 Sluttrapporter fv 545 Rimbareid-Vik
- 4 Ferdige sluttrapporter fylkesvegar
- 5 Sluttrapportar fylkesvegar