



Sogn og Fjordane fylkeskommune

Kontroll av møtebøker frå 2018

Prosjektplan/engagement letter

Januar 2019

«Kontroll av møtebøker frå 2018 -
prosjektplan »

Januar 2019

Prosjektplan utarbeidd for Sogn og
Fjordane fylkeskommune av
Deloitte AS.

Deloitte AS
Postboks 6013 Postterminalen,
5892 Bergen
tlf: 51 21 81 00
www.deloitte.no

Innhold

1.	Føremål og problemstillingar	4
2.	Revisjonskriterium og metode	5
3.	Tid og ressursbruk	6

1. Føremål og problemstillingar

1.1 Bakgrunn

Deloitte har med utgangspunkt i bestilling frå kontrollutvalet 28.01.2019¹, utarbeidd prosjektplan for stikkprøvekontroll (desisjon) av møtebøkene for fylkesutvalet og dei tre hovudutvala i Sogn og Fjordane fylkeskommune.

1.2 Føremål

Føremålet med prosjektet vil vere å gjennomføre ein stikkprøvekontroll av møtebøker og saker som er protokollert i perioden 1.1.2018 - 31.12.2018 med sikte på å få gjennomført ein kontroll av

- om vedtaket i den enkelte sak er gjort av eit organ med fullmakt til å gjere slikt vedtak
- om vedtaket er i samsvar med norsk lov, og eventuelle andre relevante regelverk
- om vedtaket er i samsvar med budsjettvedtak og om det er innanfor rammene av vedtak i fylkestinget

¹ Bestilling per telefon frå kontrollsjef Einar Ulla 28.01.2019

2. Revisjonskriterium og metode

2.1 Revisjonskriterium

Innsamla data vil bli vurdert opp mot fullmaktsreglement, aktuelt lov og regelverk, budsjettvedtak, rammene av vedtak i fylkestinget.

2.2 Metode

Revisjonen vil gjennomføre stikkprøver og sjå nærare på 12 vedtak fatta i fylkesutvalet og dei tre hovudutvala. Mange av vedtaka er tilrådingar til andre utval eller til fylkestinget. I denne stikkprøvekontrollen vil Deloitte ikkje vurdere slike vedtak, men berre saker der det er fatta endeleg vedtak i dei serskilde utvala. I utvalet av saker vil Deloitte legge vekt på å kontrollere ulike sakstypar.

Ved behov vil Deloitte kontakte aktuell sakshandsamar knytt til vedtaka for å få utfyllande informasjon om vedtaksforslag og saksutgreiing. Utkast til notat vil bli sendt til fylkesrådmannen for uttale (14 dagars frist) før oversending til kontrollutvalet.

3. Tid og ressursbruk

3.1 Nøkkelpersonell

Stein Ove Songstad er ansvarleg partner på oppdraget. I tillegg teamet bestå av prosjektleiar Kari Gåsemyr (manager). Ved behov vil personell frå Deloitte Advokatfirma AS bli nytta som ekspertressurs i oppdraget. Deloitte har sett saman eit team som sikrar at prosjektet blir gjennomført i samsvar med gjeldande retningslinjer, samt med naudsynt kompetanse og erfaring innanfor kommunal revisjon.

3.2 Ressursbruk

Med utgangspunkt i prosjektet sin karakter og planen som er lagt for korleis prosjektet skal bli gjennomført vil det ta inntil 80 timar å gjennomføre prosjektet, avhengig av kompleksiteten i sakene som blir valt ut for kontroll. Dette inkluderer førebuing av prosjektet, utval av stikkprøvar, analyse av data og utarbeiding og kvalitetssikring av notat. Timetalet omfattar også presentasjon av ferdig notat for kontrollutvalet.

Timeestimatet inkluderer ikkje deltaking og eventuell førebuing og gjennomføring av presentasjon i fylkestinget. Ein eventuell deltaking og presentasjon av notatet i fylkestinget vil bli fakturert etter medgått tid, inntil 6 timar i tillegg til det totale timetalet som er presentert over.

3.3 Gjennomføringsplan

Oppstart av prosjektet vil vere midten av februar 2019 og notatet vil vere klar for oversending til kontrollutvalet ved sekretariatet innan midten av mai 2019. For å kunne gjennomføre prosjektet innan denne fristen og med stipulert timebruk er det naudsynt at fylkeskommunen sender over etterspurd dokumentasjon innan dei fristar som blir sett.

Fakturering av kostnadene ved prosjektet vil skje i samsvar med avtale mellom Sogn og fjordane fylkeskommune og Deloitte.

Bergen, 29. januar 2019



Stein Ove Songstad

Oppdragsansvarleg partner



Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no for a more detailed description of DTTL and its member firms.

Deloitte Norway conducts business through two legally separate and independent limited liability companies; Deloitte AS, providing audit, consulting, financial advisory and risk management services, and Deloitte Advokatfirma AS, providing tax and legal services.

Deloitte provides audit, consulting, financial advisory, risk management, tax and related services to public and private clients spanning multiple industries. Deloitte serves four out of five Fortune Global 500® companies through a globally connected network of member firms in more than 150 countries bringing world-class capabilities, insights, and high-quality service to address clients' most complex business challenges. To learn more about how Deloitte's approximately 245,000 professionals make an impact that matters, please connect with us on Facebook, LinkedIn, or Twitter.