

# Forvaltningsrevisjon med tema 'Fylkeskommunen som byggherreorganisasjon' - Prosjektplan

---

## Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

## Møtedato

10.12.2024

## Saknr

100/24

**Saksbehandler** Torbjørn Brandt

**Arkivkode** FE-217, TI-&58

**Arkivsaknr** 24/436 - 5

---

## Forslag til vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til prosjektplanen og ber revisor gjennomføre forvaltningsrevisjonen i tråd med prosjektplanen.

## Vedlegg

Forvaltningsrevisjon - Fylkeskommunen som byggherreorganisasjon - Prosjektplan  
Uavhengighetserklæring fra oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor

## Saksopplysninger

Kontrollutvalget bestilte forvaltningsrevisjon med tema 'Fylkeskommunen som byggherreorganisasjon' i møtet den 27.08.2024 se sak 62/24.

Kontrollutvalget ga følgende innspill i behandlingen av sak 62/24:

- Har fylkestinget vært tilstrekkelig opplyst om vesentlige endringer i prosjekter i gjennomføringsfasen?
- Hvordan sikre at alle strategier f.eks. kulturstrategien, tas med inn i prosjektplanleggingen. Aulaen på Verdal videregående skole kan brukes som et eksempel.
- Hvordan følger man opp som byggherre at krav i innkjøpsordningene som går på å benytte lærebedriften, lærlinger på prosjektene, begrensinger på bruk av innleie og antall kontraktører blir etterlevd?
- Hvordan følger man opp som byggherre at informasjons- og påseplikten blir etterlevd?

I plan for forvaltningsrevisjon 2024-2028 er følgende skrevet om dette temaet:

*Det er flere investeringsprosjekter som har blitt forsinket. Det knyttes risiko til at planlegging, styring og ferdigstilling ikke er i samsvar med politiske vedtak. Det stilles spørsmål om prosjektstyringen er god nok, om roller og ansvar i prosjektene er tydelig fordelt, og om det finnes tilstrekkelig rutiner for vurdering og håndtering av risiko.*

Revisor har på bakgrunn av kontrollutvalgets behandling og vedtak i sak 62/24 utformet en prosjektplan og har utarbeidet følgende problemstilling som er ment å svare ut kontrollutvalgets bestilling:

- Er fylkeskommunens investeringer tilstrekkelig utredet på beslutningstidspunktet?
- Har fylkeskommunen, på overordnet nivå, systematisk internkontroll i sine investeringsprosjekt?
- Ivaretar fylkesdirektøren sin varslingsplikt i gjennomføringen av investeringsprosjektene?

Det fremgår av prosjektplanen at ressursbehovet for å gjennomføre denne forvaltningsrevisjonen er 400 timer. Endelig rapport fra forvaltningsrevisjon er ferdig i oktober 2025.

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor, Marius Johnsborg, vil redegjøre nærmere for gjennomføringen av forvaltningsrevisjonen i kontrollutvalgets møte.

For mer informasjon vises det for øvrig til vedlagt prosjektplan.

### **Vurdering og konklusjon**

Prosjektplanen er i tråd med kontrollutvalgets bestilling og vedtak. Kontrollutvalget kan slutte seg til prosjektplanen og utvalget kan legge revisors forslag til problemstilling, ressursramme og tidspunkt for levering til grunn for det videre arbeidet med forvaltningsrevisjonen.