



Til: KHMs styre

Sakstype:	S Bg Orienteringssak
Møtedato:	22.09.2023
Notatdato:	15.09.2023
Enhet/ Saksbehandler:	Enhet for økonomi og virksomhetsstyring v/Thomas Philip Munthe

Saksflyt og verktøy for økonomisk styring av prosjektporteføljen i kulturminneforvaltningen

Bakgrunnen for denne saken er velkjent for styret. UiOs økonomistyringssystem er utarbeidet for å følge opp forskningsprosjekter med en helt annen struktur, utforming og krav til oppfølging enn prosjekter innen kulturminneforvaltning. Utgravningsprosjektene utgjør ca. 90% av alle prosjekter ved KHM og vi starter opp 40-50 nye prosjekter årlig. Så langt har KHM laget egne Excel-løsninger og manuelle prosesser for å kunne tilfredsstille de nasjonale retningslinjene for budsjetter, rapportering og regnskap for arkeologiske utgravningsprosjekter etter Kulturminneloven.

Kombinasjonen av våre manuelle system og kompleksiteten av krav knyttet til kulturminneforvaltningens retningslinjer er ressurskrevende og muliggjør feil i regnskap og prosjektøkonomi.

Status og videre tiltak

Eget timeregistreringssystem i Excel, samt rutinebeskrivelse for håndtering av saksområdet ble utarbeidet og tatt i bruk primo 2022. Det er foretatt feilrettinger og korreksjoner i rutinen underveis, men den fungerer i hovedsak bra per nå. Rutinen og internt system bidrar til korrekt frikjøp og belastning av prosjektansatte, samt korrekt kostnadsføring av overhead. For 2022 utgjorde dette ca. 35 MNOK i lønnskostnad og ca. 22 MNOK i overhead.

Når det gjelder oppfølging av prosjekter underveis, så har vi per nå ikke en god løsning for dette i DFØs økonomisystem. Prosjektleder må kontakte controller, som manuelt må utarbeide rapport ved å hente data fra flere kilder. Etter påtrykk fra museumsledelsen har UIO sentralt nylig nedsatt en arbeidsgruppe for å utarbeide en løsning i dagens system.

Vi ble i møte med UiO 17.08. presentert et foreløpig utkast til rapport i Tableau. Denne rapporten vil hente data fra flere ulike kilder og vil svare ut både prosjektledere, controllere og nasjonale rapporteringskrav.



UNIVERSITETET I OSLO

Internt har KHM delt prosjektene mellom to kontrollere, slik at prosjektleder skal ha én økonomimedarbeider å forholde seg til. Vi vil fremover forsterke koblingen mellom prosjektleder og controller.

Vi ble i møte med UiO 01.09. forelagt en rutine for prosjektavslutning som ser ut til å fungere. Dette er gledelig og økonomiavdelingen vil gjennomføre en samling, der det settes av en uke for å avslutte og stenge prosjekter som er blitt hengende i systemet. Fremover vil dette gjennomføres tertialvis til vi er a jour med prosjektporteføljen.

Internt er økonomiavdelingen i gang med å utarbeide bedre rutiner for de ulike typene prosjekter under dette fagområdet. Her vil vi gå opp grensesnitt, frister og de ulike krav som settes til prosjektene. Det vil opprettes et «prosjektkontor» i lokalene til Arkeologisk seksjon i løpet av høsten 2023.

Arkeologisk seksjon utarbeider en prosjektdatabase for prosjekter innen kulturminneforvaltning. Dette arbeidet har som mål å samle all informasjon om prosjektporteføljen i et system, men det vil ikke omfatte selve økonomistyringsverktøyet. Prosjektet er i prosess og vil ved ferdigstilling være et godt verktøy for prosjektledere innen dette området.

Økonomileder mener iverksatte tiltak vil effektivisere den administrative driften av utgravningsprosjektene, styrke den løpende økonomistyringen og forenkle regnskapsoppgjør og avslutningen av prosjektene innenfor gjeldende rammer.