



SELSKAPSGJENNOMGANG VEGAMOT AS

PROSJEKTPLAN

- ▶ Møre og Romsdal fylkeskommune har mottatt brev fra statsråden for samferdselsdepartementet 25. oktober 2019 med anmodning om oppfølging av bompenggeavtalen hvor det blant annet står:

«Eg forventar at bompengeselskapa forvaltar bompengane bilistane betalar inn på ein god måte slik at det blir minst mogleg bompengar for folk flest. Målet med bompengereforma er mellom anna å få kostnadskutt i administrasjon og innkrevjing av bompengar. Eg forventar også at fylkeskommunane som eigarar av dei regionale bompengeselskapa også er opptatt av at selskapa er påhaldne med pengebruken og at dei følger gjeldande lover og reglar.

Eg har merka meg funna i gjennomgangen av Fjellinjen og seinare tids medieomtale knytta til forhold hos Ferde. For Fjellinjen vart det valgt ein ekstern gjennomgang av selskapet. I lys av funna i denne eksterne gjennomgangen, og den siste tida si medieomtale av ulike forhold i andre selskap, vil eg oppmode Fylkeskommunene som eigarar om å gjennomføre slike eksterne gjennomganger med bompengeselskapa.»

- ▶ På bestilling fra kontrollutvalget har vi derfor utarbeidet dette forslaget til prosjektplan som kan gi svar på spørsmålene som stilles.

FOKUSPUNKT I UNDERSØKELSEN

- ▶ Oppfølging av anbefalinger etter forrige selskapsgjennomgang
 - ▶ Se vedlegg for oppsummering og konklusjoner i 2017
- ▶ Gjennomgang av reiseregninger for årene 2017, 2018 og 1. halvår 2019
- ▶ Kostnader knyttet til gaver og sosiale samlinger for årene 2017, 2018 og 1. halvår 2019
- ▶ Anskaffelser over kr 100.000 for årene 2017, 2018 og 1. halvår 2019
- ▶ Kostnadsnivået i selskapet for årene 2017, 2018 og 1. halvår 2019 sammenlignet med kostnadsnivået tidligere år blant annet når det gjelder utvikling av konsulentbruk
- ▶ Rekrutteringer av ansatte og innleide i årene 2017, 2018 og 1. halvår 2019
- ▶ Kartlegging av Vegamot sin risikovurdering og eventuelle implementerte kontroller knyttet til behandling av personopplysninger

GJENNOMFØRING

- ▶ Selskapskontrollen gjennomføres ved dokumentgjennomgang hos selskapet og samtaler med ledelsen
- ▶ Våre vurderinger vil ta utgangspunkt gjeldende normer og standarder, herunder rettsregler i bokføringsloven, aksjeloven, anskaffelsesregelverket, samt interne rutiner og retningslinjer.
- ▶ Forventet tidsbruk på undersøkelsen er 80 timer
- ▶ Det legges opp til at rapporten kan behandles av kontrollutvalget i møtet 19. februar 2020
- ▶ Veslemøy E. Ellinggard vil være oppdragsansvarlig revisor for selskapsgjennomgangen

“ Vi vil bidra til at innbyggerne i vårt distrikt får et enda bedre fylke å bo i ”

- Møre og Romsdal Revisjon IKS

VEDLEGG

OPPSUMMERING OG KONKLUSJON I RAPPORT FRA 2017

- ▶ Vi har ikke blitt kjent med noen vesentlige mangler innenfor selskapets ledelse i henhold til krav i aksjeloven
 - ▶ Vi anbefaler likevel å gjennomføre styreevalueringer
- ▶ Selskapet har lav IFRS kompetanse, dette blir i noen grad kompensert av selskapets revisor som er svært kompetent
 - ▶ Vi anbefaler selskapet å søke mer IFRS kompetanse og gjør innholdet i rapporteringen mer tilgjengelig for lesere av årsregnskapet
- ▶ Selskapet fremstår å ha oversiktlige rutiner på finansforvaltningsområdet. Området er ikke komplekst.
 - ▶ Vi anbefaler likevel at selskapet utarbeidet skriftlige rutiner og fullmakter innenfor finansforvaltningsområdet
- ▶ Selskapet har god oversikt over system og retningslinjer for å unngå rentesubsidiering/kryss-subsidiering
 - ▶ Vi anbefaler likevel at det utarbeides skriftlige rutiner for også i sikre dette i fremtiden
- ▶ Vi opplever ikke at det er behov for en full selskapskontroll på det nåværende tidspunkt. Behovet bør revurderes etter gjennomføring av bompengereformen.