

# Prosjektplan Forvaltningsrevisjon av Miljøpakken

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

**Møtedato**

31.03.2020

**Saknr**

16/20

**Saksbehandler** Torbjørn Brandt**Arkivkode** FE - 217, TI - &58**Arkivsaknr** 20/103 - 4**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget slutter seg til prosjektplanen og ber om at revisor gjennomfører forvaltningsrevisjonen innenfor en ressursramme på 700 timer med leveringstidspunkt 3.11.2020.

**Vedlegg**

Prosjektplan Miljøpakken

Uavhengighetserklæring

**Saksopplysninger**

Kontrollutvalget bestilte forvaltningsrevisjon av miljøpakken, se sak 2/20 i møtet den 28.1.2020. Miljøpakken er et prioritert område i plan for forvaltningsrevisjon 2018-2020.

Kontrollutvalget ba revisor utarbeide en prosjektplan på bakgrunn av saksfremlegget og de innspillene som ble gitt i møtet.

Revisor har utarbeidet følgende problemstillinger for forvaltningsrevisjonen:

1. Hvordan er miljøpakken organisert, styrt og driftet? og blir fylkeskommunens interesser ivaretatt?
2. Hva er fylkeskommunenes styringsmuligheter i byvekstavtalen?
3. I hvilken grad miljøpakken til å oppfylle fylkeskommunens samferdselsmål?
  - a. Blir fylkeskommunens interesser ivaretatt?
  - b. Når fylkeskommunen igjennom med sine prioriteringer?
4. Er det enighet om prinsippene for porteføljestyling og følges disse?
5. I hvilken grad styres det etter målene i miljøpakken?
  - a. Er beslutningsgrunnlagene og utredningene orientert mot målsettingene?
  - b. Skjer porteføljestyling med fokus på målstyring?
6. Hvilke rutiner for bruk av felleskostnader finnes i miljøpakken og etterleves disse rutinene?
7. Hvilke rutiner for rapportering finnes i miljøpakken?
  - a. Etterleves disse rutinene?
  - b. Er rapporteringen tilstrekkelig for fylkeskommunen som partner?
  - c. Hvilke kontrollhandlinger gjør fylkeskommunen?

Problemstilling 1 og 2 er beskrivende problemstillinger. Revisor tar sikte på å besvare disse gjennom en grundig redegjørelse for organiseringen, styringsdokumenter og styringsorganer, rammer for drift og fylkeskommunens styringsmuligheter.

Problemstillingene 3-7 vil behandles som forvaltningsrevisjon og følgelig vil problemstillingene besvares og vurderes etter revisjonskriteriene.

**Vurdering**

Problemstillingene er å tråd med bestillingen og de innspill gitt i tidligere møte. Sekretariatet slutter seg til at revisor har valgt å legge til to beskrivende problemstillinger.

Sekretariatet slutter seg til foreslått ressursrammen på 700 timer. Gitt at rapporten skal kunne oversendes fylkestinget i desember, må rapporten behandles i kontrollutvalgets møte den 17.11.2020. Dette medfører at leveringstidspunktet må settes til tidlig november.

Sekretariatet foreslår derfor leveringstidspunkt satt til 3.11.2020.

## **Konklusjon**

Utvalget kan slutte seg til prosjektplanens problemstillinger og ressursramme og med leveringstidspunkt 3.11.2020.

Uavhengig av sekretariatets vurdering bør utvalget på selvstendig grunnlag, vurdere om prosjektplanen er i tråd med de forventninger utvalget har til forvaltningsrevisjon, herunder ressursramme og leveringstidspunkt. Utvalget kan om nødvendig presisere, endre, avgrense eller utdype selve bestillingen.