

Forvaltningsrevisjon - Miljøpakken

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato

23.03.2021

Saknr

14/21

Saksbehandler Torbjørn Brandt

Arkivkode FE - 217, TI - &58

Arkivsaknr 20/103 - 12

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til revisors vurderinger og anbefalinger og sender rapporten til fylkestinget med følgende forslag til vedtak:

1. Fylkestinget ber fylkesrådmannen påse at:
 - a) Revisors anbefalinger som gjelder partssamarbeidet fremmes som forslag i respektive organer, senest innen utgangen av juni 2022.
 - b) Revisors anbefalinger om egen organisasjon vurderes og/eller iverksettes, senest innen utgangen av desember 2021.
2. Fylkestinget ber fylkesrådmannen rapportere om status for oppfølging vedtaket innen de samme frister.

Vedlegg

Rapport fra forvaltningsrevisjon - Miljøpakken

Saksopplysninger

I kontrollutvalgets møte 28.1.2020 vedtok utvalget å bestille en forvaltningsrevisjon av Miljøpakken, se sak 2/20. Prosjektplan med problemstillinger ble lagt frem til behandling i sak 16/20, den 31.3.2020. Kontrollutvalget vedtok planen med en tilleggsproblemstilling som gjaldt budsjettering og økonomistyring.

I forbindelse med forvaltningsrevisjonen bestilte kontrollutvalget en undersøkelse av Klettkrysset i sak 45/20 i møte, den 13.10.2020. Undersøkelsen legges frem som egen sak til kontrollutvalget.

Om miljøpakken

Miljøpakken er organisert som et samarbeid mellom Staten, Trøndelag fylkeskommune og kommunene Trondheim, Stjørdal, Malvik og Melhus. Rammene for samarbeidet følger av Byvekstavtalen fra 2019. Måten samarbeidet har vært organisert på har vært endret flere ganger. Miljøpakkesamarbeidet gir føringer for hvordan samferdselsprosjektene kan finansieres.

Gjennomføring og resultater

Revisor har for de fleste problemstillinger lagt gjeldende organisering til grunn og ikke sett på forhold som ligger før dette, med unntak av undersøkelsen av Klettkrysset.

Revisor har undersøkt disse områdene:

- Organisering, styring og drift
- Fylkeskommunes styringsmuligheter
- Budsjettering
- Økonomistyring
- Felleskostnader
- Fylkeskommunale samferdselsmål
- Porteføljestyling
- Rapportering

Revisor har utarbeidet konkrete problemstillinger for disse områdene og disse er gjengitt på s.4 og s. 13. samt i første delkapittel for hvert område.

Revisors anbefalinger knyttet til problemstillingene er gjengitt på s. 4-6 samt i siste delkapittel

for hvert område.

En oppsummering av rapportens viktigste funn viser at det er utfordringer knyttet til:

- Kontroll av midler - Det er avtalt at sekretariatet i Miljøpakken skal ha kontroll med midlene, men partene i Byvekstavtalen har ikke blitt enige om hva kontrollen skal innebære eller hvordan kontrollen skal utøves.
- Retningslinjer for økonomistyring - Forvaltningsrevisjonen viser at det ikke er utarbeidet retningslinjer som gir veiledning om god praksis.
- Evaluering – Revisor konkluderer med at det faglige grunnlaget for å vurdere måloppnåelse og samfunnsøkonomisk lønnsomhet i mange prosjekt er svakt eller mangelfullt.
- Fordeling felleskostnader – Rapporten viser at fordelingen av felleskostnadene er en utfordring for partene. Det er uklart hvilke oppgaver midlene skal brukes til. Tidligere forvaltningsrevisjoner har pekt på prinsipper for fordeling av felleskostnader, og selv partene har arbeidet med å utarbeide rutiner og prinsipper for fordeling av disse, gjenstår det fortsatt arbeid.
- Samferdselsmål – Flere fylkeskommunale innspill til ulike prosjekt vinner ikke frem fordi de ikke tilfredsstillende dokumentasjonskrav.
- Kommunikasjonen – Partene bør prioritere å forenkle og forbedre måten de kommuniserer på. Revisor anbefaler tiltak for å sikre bedre kommunikasjon og deling av informasjon. Tidligere forvaltningsrevisjoner har pekt på dette tidligere.

Vurderinger

Forvaltningsrevisjonen av miljøpakken er svært grundig og gir god innføring i organisering av miljøpakken. Rapporten gir godt grunnlag for å vurdere hvert enkelt område. Sekretariatet slutter seg til revisors vurderinger og anbefalinger.

Sekretariatet mener rapporten viser at det er en forhøyet risiko for at oppgaver som ikke skal dekkes av felleskostnadene, likevel blir dekket av disse. Videre er risikoen for vesentlige feil større enn det man med rimelighet må kunne forvente på de områdene som er undersøkt.

Konklusjon

Forvaltningsrevisjonen er i samsvar med prosjektplanens problemstillinger. Rapporten og revisors anbefalinger gir fylkeskommunen et godt grunnlag for å foreslå forbedringer til hele miljøpakkesamarbeidet. Videre gir rapporten godt grunnlag for forbedringer i fylkeskommunens egen organisasjon.

Sekretariatet anbefaler at utvalget slutter seg til revisors anbefalinger og at utvalget oversender rapporten til behandling i fylkestinget.