

Revidert prosjektplan for forvaltningsrevisjon av AtB

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Møtedato

23.11.2021

Saknr

66/21

Saksbehandler Helene Hvidsten

Arkivkode FE - 217, TI - &58

Arkivsaknr 21/177 - 6

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget ber revisjonen gjennomføre en forvaltningsrevisjon av AtB innenfor en ramme på 700 timer og levering til sekretariatet innen 15. mai 2022.

Vedlegg

Revidert prosjektplan AtB

Behandling:

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor, Unni Romstad, orienterte kontrollutvalget om prosjektplanen. Revisjonen vil forsøke å levere rapporten tidsnok til at den kan behandles i kontrollutvalgets møte i mai. I så fall vil rapporten også kunne behandles i fylkestinget i juni 2022.

Omforent tilleggsforslag til vedtak:

I kontrollutvalgets første eller andre møte i 2022 kommer revisor tilbake til kontrollutvalget for gi en stusoppdatering i prosjektet.

Forslag til vedtak med tilleggsforslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

Kontrollutvalget ber revisjonen gjennomføre en forvaltningsrevisjon av AtB innenfor en ramme på 700 timer og levering til sekretariatet innen 15. mai 2022.

I kontrollutvalgets første eller andre møte i 2022 kommer revisor tilbake til kontrollutvalget for gi en stusoppdatering i prosjektet.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget har vedtatt å bestille en forvaltningsrevisjon av AtB (15.06.21, sak 38/21). I utvalgets møte 19. oktober (sak 59/21) behandlet utvalget prosjektplanen som revisor hadde utarbeidet.

Utvalget vurderte prosjektplanen til å delvis fange opp de tema som utvalget ønsker for bestillingen. Utvalget var samtidig opptatt av at undersøkelsen skulle dreie seg om AtBs åpenhet og tilgjengelighet, og selskapets etterlevelse av offentleglova.

På bakgrunn av dette har revisor laget en revidert prosjektplan. Revisor legger opp til et prosjekt hvor Regionanbudet for 2021 står sentralt. Det er planlagt å undersøke om anbudet er i samsvar med gjeldende regelverk, vedtak og anbefalinger knyttet til offentlige anskaffelser. Revisor vil også se på hvordan AtB gjennomfører kontraktsoppfølging.

I denne har revisor satt opp følgende problemstillinger:

1. Er Regionanbudet 2021 anskaffet i samsvar med gjeldende regelverk, fylkets strategier og vedtak, samt anbefalinger knyttet til offentlige anskaffelser?
2. Hvordan gjennomfører AtB AS kontraktsoppfølging?
3. Følger AtB AS offentlighetsloven?
4. Hvordan legger AtB AS til rette for åpenhet og tilgjengelighet for brukerne?

De to siste problemstillingene er lagt til i revidert prosjektplan, og er basert på kontrollutvalgets innspill. Regionanbudet 2021 gjelder anskaffelse av buss og drosje i distriktet. Revisor vil avgrense mot å se på andre anskaffelser enn de som følger av regionanbud 2021.

Revisor vil samle inn data ved å undersøke dokumentasjon i tilknytning til anbudsrunden, relevante politiske dokumenter, strategier, leveranseavtaler og andre styringsdokumenter. I tillegg vil revisor gjennomføre intervju med representanter fra selskapet og politisk ledelse.

Vurdering og konklusjon

Problemstillingene revisor har satt opp er egnet til å undersøke AtBs anskaffelse i distriktet, og om disse er i samsvar med regelverk og fylkeskommunens vedtak. I den reviderte prosjektplanen legges det også opp til å undersøke selskapets etterlevelse av offentleglova, og selskapets åpenhet overfor brukere. På den måten vil prosjektet omhandle flere av temaene som kontrollutvalget har vært opptatt av å få undersøkt gjennom en forvaltningsrevisjon av AtB.

Sekretariatet gjør oppmerksom på at utvalget i juni 2021 (sak 38/21) ønsket at undersøkelsen skulle ta for seg inntektsbortfall og passasjeredgang. Revisor har valgt å ikke ta inn dette, hverken i den opprinnelige eller i den reviderte prosjektplanen. For at revisor skal kunne starte undersøkelsene anbefaler sekretariatet likevel utvalget å godkjenne den reviderte prosjektplanen slik den presenteres i dagens møte. Utvalget kan eventuelt vurdere en tilleggsbestilling i etterkant hvor dette undersøkes.