

Videre arbeid med eierskapskontroll - Trøndelag Brann- og redningstjeneste IKS

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Indre Fosen kommune

Møtedato

05.12.2023

Saknr

55/23

Saksbehandler Ola Lund Renolen

Arkivkode FE-037, TI-&58

Arkivsaknr 21/10 - 11

Forslag til vedtak

Saken legges frem med tre alternative forslag til vedtak.

Alternativ 1

Kontrollutvalget tar til etterretning dagens reelle situasjon og avslutter eierskapskontrollen. De 80 medgåtte timene anses som tapt.

Alternativ 2

Kontrollutvalget tar til etterretning dagens reelle situasjon. Kontrollutvalget skal vedta en ny plan for eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon i eide selskap på vårparten i 2024. I den sammenheng kan man vurdere eventuelt gjenbruk av informasjon innhentet i saken. I realiteten er dette en utsettelse til 2024.

Alternativ 3

Kontrollutvalget aksepterer ikke at bestilling av eierskapskontroll ved Trøndelag Brann- og redning avskrives, eller bestillingen endres, før man har gjort et siste forsøk på å få på plass de siste bitene som mangler for at revisjonen kan få fullført eierskapskontrollen slik den er bestilt. Saken utsettes til møtet i februar.

Vedlegg

3.11.23_Brev om eierstyring av TBRT i Indre Fosen signert

Saksopplysninger**Bakgrunn**

Kontrollutvalget bestilte i vedtak 23.11.2022 (Saknr. 62/22) eierskapskontroll av Trøndelag Brann- og redningstjeneste IKS. Revisor ble bedt om å utarbeide en prosjektplan med forslag til ressursramme og leveringstidspunkt innen 06.01.2023. Vedtaket var i henhold til vedtatt plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for perioden 2021-2024.

Prosjektplanen ble lagt frem og vedtatt i kontrollutvalgets møte 18.01.2023 (Saknr. 01/23). Det ble gitt en ressursramme på 150 timer med leveringstidspunkt 24.05.2023.

07.03.2023 mottar Konsek en epost fra Revisjon Midt-Norge knyttet til status i arbeidet med eierskapskontrollen. Der påpekes det at ordfører/eierrepresentant ikke har vært tilgjengelig for revisjonen i undersøkelsesperioden på grunn av sykemelding. På grunn av ordførers rolle som sentral informasjonskilde informerer revisjonen om at undersøkelsen må utsettes og at det må avklares ny overleveringsfrist når de har fått gjennomført møte med ordfører og innhentet verifisert dokumentasjon. 12.04.2023 mottar Konsek et nytt brev fra Revisjon Midt-Norge som viser til at ordfører fremdeles er fraværende pr. 12.04.23 og at overleveringsfristen som var den 24.05.23 ikke kan overholdes og at saken blir utsatt. Informasjonen ble meddelt kontrollutvalget i sak 22/23 i møte 26.04.2023, «Status eierskapskontroll Trøndelag Brann- og redningstjeneste».

I brev datert 03.11.23 (vedlagt denne saken) varsler Revisjon Midt-Norge om at de stopper gjennomføringen av bestilt eierstyring i Trøndelag Brann- og Redningstjeneste IKS i Indre Fosen kommune. Årsaken er at tidligere ordfører/eierrepresentant ikke har vært tilgjengelig for revisjonen i undersøkelsesperioden. Revisor har gjennomført et møte med tidligere ordfører/eierrepresentant i juni 2023, men har ikke lyktes i å innhente nødvendig informasjon i etterkant av møtet. Den manglende dialogen medfører at revisor ikke kan levere en eierskapskontroll ut fra gitte standardkrav og øvrige forskrifter knyttet til gjennomføringsprosessen. Revisor vil stoppe gjennomføringen av undersøkelsen til kontrollutvalget har behandlet henvendelsen fra revisor.

Vurdering

Dette er en veldig spesiell sak. Revisjon Midt-Norge har varslet kontrollutvalget at de ikke ser seg i stand til å ferdigstille en bestilt eierskapskontroll. Årsakene er knyttet til eierrepresentantens sykdom og manglende respons på henvendelser.

Kontrollutvalget har myndighet som bestiller til å ta utførers rapport og tilstandsrapport til etterretning, og avslutte eierskapskontrollen. Det anses som et dramatisk grep og bør etter sekretariatets vurdering være siste løsning.

I løpet av første halvår 2024 skal kontrollutvalget vedta en ny plan for eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon i eide selskap. I arbeidet med den bestillingen kan kontrollutvalget vurdere om en større sak knyttet til Trøndelag Brann- og redningstjeneste IKS kan bestilles sammen med flere av eierkommunene. I en slik sammenheng kan det være mulig å gjenbruke deler av den informasjonen som er innhentet i denne saken. Dette vil i realiteten være en utsettelse av saken til første eller andre møte i 2024.

Om kontrollutvalget velger å ikke avskrive saken, men utsette den til neste år åpner det seg også en mulighet for å gjøre et nytt forsøk på å innhente den informasjonen fra eierskapsrepresentanten som mangler, slik at revisjonen kan få avslutte saken slik den er bestilt. Revisjon Midt-Norge har varslet at de ikke ser seg i stand til, eller at det ikke er hensiktsmessig å bruke mer ressurser på dette arbeidet. Om kontrollutvalget velger en slik løsning, om saken uansett i realiteten utsettes er det utvalget selv og/eller sekretariatet som må gjøre et forsøk på å komme tidligere eierskapsrepresentant i tale.

Konklusjon

I og med at dette er en svært spesiell sak må kontrollutvalget som bestiller og eier av prosjektet ta noen konkrete valg. Sekretariatet har angitt tre mulige løsninger som hver for seg står seg som vedtak. Saken er derfor fremmet med tre alternative forslag til vedtak.

Det første som anses som det mest radikale er å avskrive og avslutte saken.

Det andre er å se informasjonen som er innhentet i denne saken i sammenheng med bestilling av ny eierskapsstrategi i 2024.

Den tredje løsningen er å gjøre et nytt forsøk på å innhente den nødvendige informasjonen slik at saken kan fullføres og avsluttes som bestilt.