



Til Teknik- og Miljøudvalget

2. oktober 2018

Genfremsendelse af indstilling med inddragelse af udvidet undersøgelse fra Intern Revision

Sagsnr.
2018-0231749

Dokumentnr.
2018-0231749-14

Inddragelse af Intern Revisions undersøgelser har betydet en række konkrete ændringer og tilføjelser til indstillingen, som første gang blev forelagt for Teknik- og Miljøudvalget den 27. august 2018. Her gives et overblik over disse ændringer og tilføjelser.

Ved Teknik- og Miljøudvalgets møde den 27. august 2018 fremlagde Teknik- og Miljøforvaltningen en indstilling vedrørende model for tilbagebetaling til grundejerne i fortovsordningen. Intern Revision, som var til stede under en del af sagens behandling, orienterede om, at en udvidet undersøgelse af fortovsordningen var under udarbejdelse. Teknik- og Miljøudvalget sendte derfor sagen tilbage til forvaltningen med henblik på, at resultatet af den udvidede undersøgelse fra Intern Revision skulle inddrages i indstillingen.

Undersøgelsen foreligger nu med planlagt forelæggelse for Revisionsudvalget den 10. oktober 2018. Undersøgelsen rejser kritik af forvaltningens håndtering af fortovsordningen på en række områder. Forvaltningens kommentarer til de forskellige kritikpunkter, der rejses, er samlet i bilag 6 til indstillingen.

I forhold til model for tilbagebetaling rejser Intern Revisions undersøgelse kritik tre hovedområder:

1. Modregning af driftsunderskud,
2. Opgørelse af udgifter og
3. værdisætning af effektiviseringer.

Kritikken er inddraget og kommenteret i indstillingen, som første gang blev forelagt 27. august 2018. Herunder er givet et overblik over, hvilke ændringer, der er foretaget i indstillingen. Kritikken giver ikke Teknik- og Miljøforvaltningen anledning til at ændre i opgørelsen af tilbagebetalingsbehovet til grundejerne:

Modregning af driftsunderskud

Intern Revision anfægter, at de registrerede driftsunderskud skal indregnes i en genberegning af faktiske udgifter og tilbagebetalingsbehov til grundejerne. Dette er Teknik- og Miljøforvaltningen ikke enig i. Spørgsmålet har givet anledning til følgende ændringer under hovedafsnittet **Model for tilbagebetaling:**

1. Tekst og tabel under afsnittet *Tilbagebetaling til grundejerne* er udbygget og fremrykket til det første hovedafsnit for at tydeliggøre problemstillingen omkring modregning af driftsunderskud.
2. Der er tilføjet et afsnit *Intern Revisions kommentarer vedrørende modregning af driftsunderskud* hvor spørgsmålet om modregning diskuteres.

Opgørelse af udgifter i fortovsordningen og værdisætningen af de gennemførte effektiviseringer

Intern Revision kritiserer opgørelsen af udgifter i fortovsordningen og værdisætningen af de gennemførte effektiviseringer. Teknik- og Miljøforvaltningen er enig i, at det er kritisabelt, at centrale fordelingsnøgler ikke er blevet genberegnet af forvaltningen. Denne fejl rettes op gennem tilbagebetaling til grundejerne.

Forvaltningen er uenig i kritikken i øvrigt og finder ikke, at den giver anledning til ændring i opgørelsen af tilbagebetalingsbehovet. Spørgsmålet har givet anledning til følgende ændringer under hovedafsnittet **Vurdering af opgørelsen af tilbagebetalingsbehovet:**

3. Afsnittet om dialogen med IR er erstattet af afsnittet *Intern Revisions kommentarer vedrørende opgørelse af udgifter og værdisætning af effektiviseringer* og afsnittet *Forvaltningens anbefaling*

Øvrige ændringer

Vejdirektoratet har fremsendt udkast til afgørelse i 43 klagesager vedrørende manglende markedstest af fortovsordningen. Dette har givet anledning til opdatering af afsnittet *Eventuel konkurrenceudsættelse tidligere*.

Endelig er der foretaget mindre konsekvensrettelser i teksten.

Ændringer i bilag

Indstillingen fremlagt 27. august 2018 var vedlagt en række bilag, som fortsat er vedlagt. Bilag 5 og 6 vedrørende dialogen mellem Intern Revision og Teknik- og Miljøforvaltningen og forvaltningens eksterne rådgivere, er nu erstattet af:

- Bilag 5, Rapport fra Intern Revision af 3. oktober 2018 med udvidet undersøgelse af fortovsordningen
- Bilag 6, Forvaltningens kommentarer til undersøgelsen.