

Beskrivelse av forvaltningsrevisjonsprosjekt 2017

Kommune: **Holtålen**

Prosjektnavn: «Oppfølging og etterlevelse av kommunedelplan «Energi og klima 2010 – 2020» for Holtålen kommune»
--

Bakgrunn: Kontrollutvalgets plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2016 – 2019 som ble behandlet av kontrollutvalget i sak 28/2016 og kommunestyret i sak 70/2016 har oppfølging og etterlevelse av energi- og klimaplan for Holtålen som tema for undersøkelse i 2017.

Bærekraftig utvikling betyr å overlate til våre etterkommere et samfunn i like bra eller bedre stand enn vi overtok det fra våre forgjengere. I økonomisk sammenheng vil det bety at kommunen ikke sløser med ressursene og formuen slik at det skjer en verdiforringelse, men at formuen bevares eller gjøres større.

Bærekraftig utvikling kan også vurderes ut fra et miljømessig aspekt. Staten forventer at kommunene skal gå foran i arbeidet med å redusere klimautslipp og sikre mer effektiv energibruk og miljøvennlig energiomlegging i kommunene. Kommunene skal innarbeide tiltak og virkemidler i sine planer for å redusere utslipp av klimagasser. Planer som behandler klima- og energispørsmål skal følges opp i kommuneplanens handlingsdel og være en veileder for kommunens detaljerte planlegging og myndighets- og virksomhetsutøvelse

Kommuneplanens samfunnsdel for Holtålen kommune gir anvisninger for kommunens miljøpolitikk:

Holtålen kommune skal:

- *Arbeide for en bærekraftig utvikling*
- *Stadig forbedre vår miljøpåvirkning gjennom årlig å fastsette miljømål*
- *Ta hensyn til de økonomiske, økologiske og sosiale aspektene i det lokale 21 – arbeidet.*

For å få til en bærekraftig utvikling skal vi innen kommunen:

- *Vise miljøhensyn innen alle virksomhetsområdene*

- *Utdanne, informere og motivere de ansatte og innbyggerne for å styrke miljøbevisstheten*
- *Ta vare på naturressursene våre på en miljømessig god måte*
- *Forebygge forurensning*
- *Se til at bærekraftig utvikling blir en del av planarbeidet, myndighetsutøvelsen, kjøp av varer og tjenester samt valg av produksjonsmetoder og investeringer i egen virksomhet*
- *Kvalitetssikre god håndtering og inntransport av avfall*
- *Til enhver tid drive vår virksomhet innenfor de miljømessige krav som stilles av gjeldende lover og forskrifter og andre miljømessige krav vi har sluttet oss til*

Kommunen har utarbeidet og vedtatt egen kommunedelplan «**Energi og klima 2010 – 2020**». Planen er delt i to dokumenter:

- Energi- og klimaplan – faktadel
- Energi- og klimaplan – visjon, mål og tiltak

I planen er det definert to overordnede mål for kommunens arbeid med energi- og klimatiltak.

- Klimagassutslippene i 2020 fra hele kommunen skal være maksimalt 19300 tonn CO2 ekvivalenter. Dette tilsvarer en reduksjon på ca. 20 % i forhold til prognoser for utviklingen mellom 2007 og 2020.
- Veksten i totalt stasjonært energiforbruk skal begrenses.
 - Totalt stasjonært energiforbruk i kommunen i 2020 skal være maksimalt 74 GWh (tilsvarer ca. 10 % reduksjon)
 - Forbruk i kommunal bygningsmasse skal reduseres med minimum 10 % i forhold til forbruk i 2009.
 - Energiforbruk til oppvarming skal i størst mulig grad over på andre fornybare energikilder enn strøm. Totalt i kommunen skal det være 0,5 GWh mer vannbåren varme i 2020 (i forhold til 2009).

Formål:

Kommunens energi- og klimaplan gir målsettinger som skal nås innen 2020. Det innebærer at det i 2017 kan være for tidlig å evaluere om det kan måles noen effekt av planen. Mer sentralt vil det være å følge opp hvilke interne tiltak kommunen har iverksatt for å møte de utfordringene som ligger i planen.

Metode/**Avgrensning:**

Undersøkelsen avgrenses til å omhandle hva kommunen gjør i forhold til oppfølging og rapportering av de mål og tiltak som er fastsatt i energi- og klimaplanen.

For å kunne synliggjøre hvor langt kommunen har kommet ville det vært ønskelig å kunne presentere statistikk over utviklingen på klima- og energiområdet i kommunen i de siste årene. Statistisk sentralbyrå (SSB) har imidlertid sluttet å oppdatere den kommunale energi- og utslippsstatistikken da de har vurdert det slik at kvaliteten på statistikken ikke var god nok.

Revisjonen vil gjøre et utvalg blant de målsettingene som er formulert i energi- og klimaplanen. Dette vil ikke bli gjort kjent for administrasjonen på forhånd. Utvalget vil dekke alle temaene i planen og vi vil legge vekt på å dekke målsettinger som er vesentlige og hvor det er mulig å måle tiltak som er iverksatt. Vi vil legge vekt på å innhente faktagrunnlag som er hensiktsmessig for å kunne belyse spørsmålet om kommunen har iverksatt tiltak for å møte utfordringene som ligger i energi- og klimaplanen.

Det sendes oppstartbrev til rådmannen der vi varsler om oppstart av prosjektet.

Fakta innhentes gjennom dokumenter og skriftlige- og muntlige spørsmål til administrasjonen. Undersøkelsen gjennomføres ved gjennomgang og analyse av innhentede dokumenter og innhentede svar på spørsmål til administrasjonen.

Tidsforbruk:

Anslått tidsforbruk til 20 dagsverk i 2017 og at prosjektet avsluttes og presenteres for kontrollutvalget i løpet av 2017.

Problemstillinger:

Med utgangspunkt i formålet med prosjektet vil hovedproblemstillingen være spørsmålet om kommunen har iverksatt tiltak for å møte utfordringene som ligger i energi- og klimaplanen.

Spørsmålet kan konkretiseres nærmere i følgende problemstillinger:

- Har Holtålen kommune etablert et internkontrollsystem for oppfølging og rapportering av mål og tiltak som er fastsatt i energi- og klimaplanen?
- Arbeider Holtålen kommune aktivt med tiltak for å oppfylle mål i klima- og energiplanen?

Revisjonskriterier:

Revisjonskriterier skal danne norm eller en referanse som de innsamlede dataene vurderes opp mot og gir uttrykk for et ideal for hvordan tilstanden bør være på det reviderte området.

Revisjonskriterier utledes fra lover, forskrifter, politiske vedtak, retningslinjer, mål, føringer osv.

Intern kontroll skal være etablert i hele kommunens virksomhet, og de interne ansvarsforholdene skal være avklart. Etablering og oppfølging av intern kontroll i kommunen er rådmannens ansvar, jfr. kommuneloven § 23.

I henhold til forvaltningsloven og god forvaltningsskikk skal planer, vedtak og saksbehandling med oppfølging og gjennomføring dokumenteres skriftlig. Av dette følger det at tiltak og status i kommunens arbeid med å nå mål i energi- og klimaplanen bør rapporteres skriftlig.

For øvrig vil vi benytte revisjonskriterier som utledes fra kommunens egen energi- og klimaplan. Det gjelder fastsatte mål i planen med tilhørende tiltak, ansvarlig i kommunen for igangsetting, virkemidler og frister.

Holtålen, 14.02.2017

Svein Magne Evavold
Revisjonssjef

Dokumentet er godkjent elektronisk og har ingen signatur.