

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS-BEHANDLER	MØTE-DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	RA	11.11.20	30/20

Behandling av saken:

Saksnr.: 30/20
Utvalg: Kontrollutvalget

Møtedato: 11.11.20

Prosjektplan forvaltningsrevisjon 2020 «Vedlikehold, drift og selvkost»

Saksdokumenter:

- Prosjektplan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon «Vedlikehold, drift og selvkost» utarbeidet av Revisjon Midt-Norge SA, **se vedlegg**

Saksframlegg:

Kommunestyret i Rennebu vedtok den 1.oktober plan for forvaltningsrevisjon i sak 49/2020.

Første prioriterte prosjekt er:

1. *Teknisk drift - Vedlikehold og drift av eiendom, vei, vann og avløp.
Begrunnelse: I henhold til Kostra bruker kommunen lite midler. Ønsker å få økt kunnskapsnivået om disponering. Dårlig vann- kvalitet er for tiden et problem.*

Siden det ikke er gjennomført noen forvaltningsrevisjon eller eierskapskontroll så langt i 2020, så har sekretariatet i samråd med leder sendt en bestilling på prosjektbeskrivelse på forvaltningsrevisjon til Revisjon Midt-Norge SA. Bestillingen ble i tillegg til vedtaket formulert slik:

«I diskusjonen i kontrollutvalget ble disse momentene trukket frem som bakgrunn for valget:

Rennebu kommune bruker i stor utstrekning egne folk og ressurser til vedlikehold og drift. Siden kostnadsnivået er lavt stilles det spørsmål om:

- *Brukes ressursene riktig, og hvordan disponeres de?*
- *Føres alle kostnader for bruk av egne folk i regnskapet?*
- *Besitter kommunen nok kompetanse til vurderingene som gjøres? Eller for å si det på en annen måte; tas beslutningene på godt nok grunnlag?»*

Revisjonen har på denne bakgrunn utarbeidet en prosjektplan som danner rammen for utarbeidelsen av forvaltningsrapporten.

Prosjektet legger opp til at rapporten kan leveres i juni 2021, og det beregnes 300 timer til arbeidet. Oppdragsansvarlig revisor er Sunniva Tusvik Sæter. Det er i tillegg en prosjektmedarbeider og to forvaltningsrevisorer som danner styringsgruppen for prosjektet.

Saksvurdering:

For at den endelige rapporten skal være i samsvar med utvalgets forventninger, er det avgjørende at utvalget underveis får anledning til å komme med innspill.

MØTEBOK

Som bestiller bør kontrollutvalget ha mulighet til å forme forvaltningsrevisjonsprosjektet i samarbeid med utfører av oppdraget. Revisjonen har derfor oversendt et forslag til plan med en beskrivelse av prosjektet.

Formålet for prosjektet er å undersøke at kommunen disponerer sine ressurser til vedlikehold og drift av eiendom, vei, vann og avløp i tråd med gjeldende regelverk og retningslinjer.

Med utgangspunkt i formålet med prosjektet vil revisor forsøke å besvare tre problemstillinger:

1. I hvilken grad har Rennebu kommune gode systemer for planmessig/verdibevarende vedlikehold av kommunens bygningsmasse?
 - a. System og målsettinger for vedlikehold av kommunens bygningsmasse, herunder dialog med brukere av kommunale bygg
 - b. Oversikt over bygningsmasse og tilhørende behov
 - c. Planer med prioriteringer for vedlikehold av kommunens bygningsmasse
2. I hvilken grad har Rennebu kommune gode systemer for planmessig vedlikehold og oppgradering av vei, vann og avløp?
 - a. System og målsettinger for vedlikehold av vei, vann og avløp
 - b. Oversikt over infrastruktur og tilhørende behov
 - c. Planer med prioriteringer for vedlikehold av vei, vann og avløp
3. Er KOSTRA-rapporteringen innen eiendom, vei, vann og avløp utført i tråd med gitte retningslinjer?

I den vedlagte prosjektplanen er det beskrevet avgrensinger, spørsmål som skal besvares og metode for innsamling av data.

Kontrollutvalget må vurdere om prosjektplanen er dekkende for utvalgets forventninger, og planen legges fram for utvalget for gjennomgang og diskusjon. Revisor er til stede under behandlingen for å gi utvalget utfyllende informasjon om prosjektet, og eventuelt svare på spørsmål fra utvalget.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner den framlagte prosjektplanen av forvaltningsprosjektet "Vedlikehold, drift og selvkost».

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak: