

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS-BEHANDLER	MØTE-DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	RA	11.15.21	38/21

Behandling av saken:

Saknr.: 38/21
Utvalg: Kontrollutvalget

Møtedato: 15.11.21

Bestilling av forvaltningsrevisjon

Saksdokumenter:

Plan for forvaltningsrevisjon for Tynset 2020 – 2024, se lenken: [/Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll med risiko og vesentlighetsvurdering](#)

Saksbakgrunn:

Kontrollutvalget har i løpet av året vurdert igangsettelse for forvaltningsrevisjoner ut fra plan for forvaltningsrevisjon.

En forvaltningsrevisjon innebærer å gjennomføre systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, regeletterlevelse, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak. Som bakgrunn for bestilling av en ny forvaltningsrevisjon, så er den utarbeide planen for forvaltningsrevisjon grunnlaget. I planen (se lenke til plan i innledningen av saken) er følgende områder i prioritert rekkefølge:

- 1.1. IKT-sikkerhet og utvikling
- 1.2. Kommunens helhetlige system for internkontroll
- 1.3. Beredskap og forvaltning – vann og avløp
- 1.4. Ressursbruk i hjemmebaserte tjenester
- 1.5. Kapasitet og koordinering av tjenester overfor brukere med psykiske helseproblemer og rus
- 1.6. Tjenestetilbudet til funksjonshemmede
- 1.7. Spesialundervisning og tilpasset undervisning
- 1.8. Barnehagetilbudet – Kvalitet på tjenester og tilbud til barn med behov for ekstra ressurser

Prioritet nummer 1 og 2 er ut fra forundersøkelsen satt på vent. På disse områdene pågår det prosesser som bør ferdigstilles.

Kontrollutvalget er gitt myndighet til å kunne gjøre endringer i planperioden, og det vil si at kontrollutvalget velger blant de prioriterte prosjektene dersom det ikke er forhold som tilsier at det har oppstått et akutt behov innen et annet område.

Statsforvalteren har fått i oppgave å koordinere tilsyn med kontrollutvalgets forvaltningsrevisjoner. Ingen av temaene for tilsyn sammenfaller med kontrollutvalgets prioriteringer ut fra det sekretariatet vet så langt.

Saksvurdering:

I sak 22/21 *Initiering av virksomhetsbesøk* går det frem under behandling av saken: «*Ordfører påpekte det nasjonale fokuset på etterslep av vedlikehold vann og avløp. Utvalget har dette som 3.prioritet i forvaltningsrevisjoner, og ordfører ser at det kan*

MØTEBOK

være nyttig informasjon for politikerne om det kan komme frem noe mer informasjon om status på dette temaet for Tynset.»

I sak 26/21 Planlegging av virksomhetsbesøk går det frem at kontrollutvalget ønsker å gjennomføre et virksomhetsbesøk på teknisk med fokus på vann og avløp å bli litt mer kjent med området før en revisjon eventuelt igangsettes.

For gjennomføring av virksomhetsbesøk og informasjon tilknyttet den saken, så vises det til foregående sak. Her er «Hovedplan for vann og avløp» lagt ved og planen angir status, målsettinger og prioritet for utskiftninger. Denne planen er et overordnet styringsdokument for kommunestyret slik at de kan prioritere tiltak for å sikre nok, godt og sikkert vann, effektiv håndtering og rensing av spillvann, samt å overholde myndighetskrav innen området.

For kontrollutvalget kan det være viktig å merke seg at status som er registrert er pr 2015, og det er nå 7 år siden. Hvilket system det er for å fange opp endringer som skjer underveis er ikke kjent.

På denne bakgrunn mener sekretariatet at kontrollutvalget bør bestille en forvaltningsrevisjon for vann og avløp for å få en systematisk vurdering av måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak om hovedplan for vann og avløp.

En bestilling vil svares opp med en prosjektplan fra revisjonen som viser hvordan forvaltningsrevisjonen skal gjennomføres med bl.a. problemstillinger, metodikk, rammer og omfang for forvaltningsrevisjonen.

Aktuelle problemstillinger eller spørsmål som kontrollutvalget ønsker å få belyst, må gå frem av bestillingen. For området kan eksempler på spørsmål til bestillingen være:

- I hvilken grad er vannforsyningssystemet av tilstrekkelig kvalitet?
- I hvilken grad er avløpssystemet av tilstrekkelig kvalitet?
- Har kommunen rutiner for å følge opp hovedplan for vann og avløp?
Gjennomfører kommunen en statusoppdatering for å vurdere en økt klimarisiko med hyppigere ekstremvær, flom mv.?
- KOSTRA-tall viser at utskiftingstakten på ledningsnettene både på vann og avløp er beskjedent.
Prosentandelen lekkasje fra ledningsnettene er redusert noe de senere år, men er likevel litt høyere enn landsgjennomsnittet. Lekkasjegraden kan si noe om tilstanden på ledningsnettene. Med dagens utskiftingstakt vil vannledningene være skiftet ut på 270 år mens det vil ta enda lengre tid før avløpsnettene er skiftet. Har kommunen et etterslep på vedlikehold vann og avløp, og hvor stort er det i tilfelle?
- Har kommunen en hensiktsmessig forvaltning av infrastruktur knyttet til vann og avløp, samt beredskap som sikrer levering, kvalitet og som hindrer forurensning?
- Forvaltning og drift skal være kunnskapsbasert, effektiv og bærekraftig. Er det tilstrekkelig kompetanse og kapasitet i tjenesten til å sikre dette? Har kommunen tilstrekkelig kompetanse til å forvalte og utvikle vann- og avløpsinfrastrukturen på en måte som bidrar til å oppnå nasjonale bærekraftsmål, og sikre rent drikkevann for abonnenter? Utslipp til naturen skal ikke være til ulempe for miljø og resipient.

På denne bakgrunn anbefaler sekretariatet at det bestilles en forvaltningsrevisjon for vann og avløp. En tidsramme for forvaltningsrevisjonen bør være på inntil 250 timer siden kontrollutvalget har stipulert et timetall på 200 timer pr år.

Kontrollutvalget må på et selvstendig grunnlag gjøre sine egne vurderinger, og vurdere hvilke spørsmål som skal belyses dersom de ønsker å gjennomføre en bestilling.

MØTEBOK

Sekretariatets forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget bestiller en forvaltningsrevisjon på område vann og avløp. Timerammen på forvaltningsrevisjonen kan være på inntil 250 timer.
2. Kontrollutvalget ønsker at følgende spørsmål besvares i en prosjektplan:
 -
 -
3. Revisor bes om å utarbeide prosjektplan til neste møte, og det bes om at prosjektplanen er sekretariatet i hende innen den 10.01.2022.