

Bestilling av forvaltningsrevisjon - hovedplan for vann og avløp

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Malvik kommune

Møtedato

03.11.2020

Saknr

34/20

Saksbehandler Torbjørn Berglann**Arkivkode** FE - 217, TI - &58**Arkivsaknr** 20/450 - 1

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget bestiller forvaltningsrevisjon av oppfølgingen av hovedplan for vann, avløp og vannmiljø 2019-2030.
2. Kontrollutvalget ber Revisjon Midt-Norge sende sekretariatet en prosjektplan for forvaltningsrevisjonen innen 4.12.2020. Planen skal gi en beskrivelse av problemstillinger, metode og ressursramme. Kontrollutvalget ber om at ferdig rapport sendes sekretariatet innen 31.05.2021.

Vedlegg

Hovedplan for vann, avløp og vannmiljø. Kortversjon.

Saksopplysninger*Bakgrunn*

Kontrollutvalgets leder har bedt om å få saken til behandling etter kommunestyret i møte 28.09.20 behandlet plan for forvaltningsrevisjon 2020-2024 (sak 84/20). I planen er forvaltningsrevisjon med tema *vann og avløp* gitt høyest prioritet, derfor er det denne undersøkelsen som skal bestilles først.

Hovedplan for vann, avløp og vannmiljø 2019-2030

I 2019 vedtok kommunestyret *hovedplan for vann, avløp og vannmiljø 2019-2030*, se sak 63/19. Planen skal legge grunnlaget for beslutninger om vann- og avløpsnett fram mot 2030. Den fullstendige versjonen av planen er gradert *fortrolig* og er ikke tilgjengelig for offentligheten. Kortversjonen av planen, som ble lagt fram for kommunestyret, viser status for området og planlagte tiltak i perioden. Sekretariatet har lagt til grunn at en forvaltningsrevisjon på vann- og avløpsområdet tar utgangspunkt i hovedplan. En overordnet problemstilling for kan derfor være: "Følger kommunen hovedplan for vann, avløp og vannmiljø?"

Innretning av revisjonsarbeidet

En forvaltningsrevisjon kan innrettes på flere måter avhengig av kontrollutvalgets perspektiv. På vann- og avløpsområdet er det aktuelt å ha ett eller flere av disse perspektivene; økonomi, effektivitet, regeletterlevelse, saksbehandling eller styring og ledelse. I dette avsnittet redegjør sekretariatet nærmere for perspektivene og hvilke spørsmål som kan være relevante å få svar på.

Vann og avløp er et selvkostområde, det vil si at forbrukerne i sin helhet dekker utgiftene til utbygging og drift gjennom betaling av gebyr. Tjenesteområder som er finansiert med selvkost er underlagt en rekke krav og er regulert i kommunelovens kapittel 15 og den tilhørende *selvkostforskriften*. Administrasjonens håndtering av et eventuelt selvkostfond kan være et aktuelt tema i en forvaltningsrevisjon med regeletterlevelse og økonomi som hovedperspektiv. En undersøkelse av om kommunen følger innkjøpsregelverket og egne innkjøpsrutiner inngår også i et slikt perspektiv. Aktuelle problemstillinger kan være om administrasjonen har nødvendig kontroll med selvkostmidlene, om det finnes rutiner for å følge innkjøpsregelverket og om kommunens egne innkjøpsrutiner blir fulgt i investeringsprosjektene i hovedplanen.

I kommunens økonomiplan for perioden 2020-2023 går det fram at kommunen planlegger å investere nærmere 500 millioner kroner på vann- og avløpsområdet. For at kommunen skal ha god kontroll på utgiftene er det viktig med en grundig budsjettprosess og et godt beslutningsgrunnlag. Gjennomføringen av prosjektene bør følge anerkjente standarder for prosjektstyring. Disse temaene omfattes av perspektivene styring og ledelse, effektivitet og forsvarlighet i saksbehandlingen. Aktuelle problemstillinger kan være; om plandokumentet og de beslutningsgrunnlaget for de enkelte investeringsprosjektene er forsvarlig utredet, om det er etablert en god overordnet styring av prosjektene, om gjennomføringen av hvert prosjekt er i tråd med anerkjente standarder for prosjektstyring og om det er etablert rutiner for å informere kommunestyret ved budsjettoverskridelser.

Forvaltningsrevisor Tor Arne Stubbe, Revisjon Midt-Norge, vil være til stede under behandlingen av saken.

Vurdering

Perspektivene og problemstillingene som er nevnt i saken er ikke uttømmende. Hvis kontrollutvalgets medlemmer ønsker å undersøke andre sider av vann- og avløpsområdet er det gunstig å foreslå dette under behandlingen. Dermed får revisor et best mulig grunnlag for å lage en treffsikker prosjektplan.

Sekretariatet har foreslått levering av ferdig rapport ved utgangen av mai -21. Hvis det er mulig for Revisjon Midt-Norge og kontrollutvalget legger et møte til den andre uka i juni, kan rapporten behandles i kontrollutvalg og kommunestyre før sommerferien.