

Undersøkelse

Deponi

PROSJEKTPLAN



Overhalla kommune

Mars 2020

Prosjekt-ID FR1126

1 SAMMENDRAG AV PROSJEKTPLAN

Problemstilling	Følger Overhalla kommune opp forurensningslokaliteter som de har ansvar for?
Kilder til kriterier	<ul style="list-style-type: none">- Forurensningsloven- Forurensningsforskriften- Avfallsforskriften
Metode	Intervju og dokumentgjennomgang
Tidsplan	<ul style="list-style-type: none">• 160 timer• Juni 2020
Prosjektteam	<p>Oppdragsansvarlig revisor: Sunniva Tusvik Sæter, sunniva.saeter@revisjonmidtnorge.no</p> <p>Prosjektmedarbeider: Margrete Haugum, margrete.haugum@revisjonmidtnorge.no</p> <p>Styringsgruppe:</p> <ul style="list-style-type: none">• Johannes Nestvold, johannes.nestvold@revisjonmidtnorge.no• Arve Gausen, arve.gausen@revisjonmidtnorge.no <p>Eventuelt ekstern bistand</p>
Uavhengighetserklæring	<p>Ingen av de involverte revisorer vil få habilitetsproblemer ved gjennomføringen av prosjektet.</p> <p>Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisors uavhengighetserklæring er vedlagt prosjektplanen.</p>
Kontaktperson Overhalla kommune	Rådmann eller den som rådmannen delegerer

2 MANDAT

I dette kapittelet vil bestillingen bli utdypet og bakgrunnsinformasjon for prosjektet gjennomgått.

2.1 Bestilling

I selskapskontroll av Midtre-Namdal Avfallsselskap IKS (MNA) ble deponi som MNA har ansvar for undersøkt. MNA har ansvaret for deponiet på Stormyra som ligger i Overhalla kommune. I rapporten fra MNA var det hentet inn informasjon om andre deponier i de enkelte kommunene, fra blant annet Fylkesmannen. Kontrollutvalget ønsket en nærmere undersøkelse av sikring og oppfølging av kommunens egne avfallsdeponi og bestilte i Kontrollutvalgsmøtet den 16. januar 2020 en undersøkelse med innspill til følgende spørsmål/problemstillinger:

1. *Har kommunen kartlagt andre forurensingslokaliteter de har ansvaret for og hva er evt. gjort for å sikre og følge de opp iht. lovens krav (f.eks. kloakkslam)*
2. *Har kommunen oversikt over/kartlagt andre forurensningslokaliteter i kommunen og hva som er gjort i den forbindelse.*

2.2 Bakgrunnsinformasjon

I selskapskontrollen av Midtre-Namdal Avfallsselskap ble andre registrerte deponier i Overhalla listet opp i en tabell. Et utdrag fra denne tabellen er vist i tabellen under.

Tabell 1. Registrerte deponier i Overhalla

Sted	Ansvar	Tidsperiode	Myndighet	Kommune
Sandmoen interkommunalt mottaksanlegg	Kommunalt	1980 -	-	Overhalla
Stormyra	Kommunalt	1980-2014	Fylkesmannen	Overhalla
Sjåenget (maskiner og utstyr)	Privat	-	MAG	Overhalla
Himo omlastingsstasjon	Kommunalt	- 1980	Fylkesmannen	Overhalla
Sandhaugen	Industri	1980 -	MAG	Overhalla
Roem	Industri	1985 -	MAG	Overhalla
Øyesvoldskorsen (udekket bilvrakdeponi)	-	-	-	Overhalla
DDT-deponi, Kvatningen planteskole	-	1986	MAG	Overhalla

Tabellen viser at det er registrert åtte deponier i Overhalla hvorav ett av dem er Sandmoen interkommunalt mottaksanlegg som Midtre Namdal Avfallsselskap har ansvar for og som er

nærmere omtalt i selskapsrevisjonen av MNA. Deponiene i tabellen har Fylkesmannen eller Miljødirektoratet (MAG) myndighet til å følge opp. Miljødirektoratet har myndighet til å følge opp deponi som er registrert med grunnforurensning. Kommunen er myndighet hvis man skal bygge eller grave, mens Miljødirektoratet eller fylkesmannen er myndighet i andre saker.

I Miljødirektoratet sitt kart over grunnforurensning finnes det tre lokaliteter med mistanke om forurensning, åtte lokaliteter med akseptabel forurensning og en lokalitet med betegnelsen lite/ikke forurenset.

2.3 Kommunens organisering

Kommunen har en tydelig klimasatsning, og deponi er en naturlig del å se på i dette.

Overhalla kommune har en handlingsplan for miljøarbeidet. Her er det satt en rekke delmål. Delmål 3.4. går direkte på avfall: I Overhalla skapes det lite avfall og avfallet utnyttes som ressurs. Underpunkt 3.4.4. handler om villfyllinger. Kommunen har en ambisjon om at det ikke skal finnes lovstridige villfyllinger, og kommunen som forurensningsmyndighet skal arbeide aktivt for at villfyllinger/ulovlige fyllinger blir ryddet. Teknisk sjef har ansvaret for dette.

3 PROSJEKTDESIGN

I kapittel 3 vil revisor avgrense prosjektet og gå nærmere inn på problemstillingene i prosjektet. Revisjonskriteriene vil bli gjennomgått og metode for innsamling av data vil bli beskrevet.

3.1 Avgrensing

Utgangspunktet for undersøkelsen er de forurensningslokalitetene som kommunen har ansvaret for eller kan få ansvaret for. Det betyr at undersøkelsen avgrenses bort fra private fylling som grunneier er ansvarlig for. Undersøkelsen gjelder deponi og fyllinger, ikke det som omfatter avløp. Hvis kommunen har slamlaguner eller lignende, vil dette være en del av undersøkelsen. Det som naturlig hører til deponi, vil omfattes. Revisor kommer ikke til å gjennomføre en omfattende undersøkelse av den enkelte forurensningslokalitet, men omtale kommunens oppfølging og arbeid på området på et overordnet nivå.

3.2 Problemstillinger

På bakgrunn av bestillingen har revisor formulert følgende problemstilling.

- Følger Overhalla kommune opp forurensningslokaliteter som de har ansvar for?

For å besvare denne problemstilling benyttes følgende delproblemstillinger.

1. Hvilke forurensningslokaliteter er registrert i Overhalla kommune?
2. Hvordan sikrer kommunen at kommunale forurensningslokaliteter sikres og følges opp i tråd med regelverket?
3. Hvordan sikrer kommunen at andre forurensningslokaliteter i kommunen sikres og følges opp i tråd med regelverket?

3.3 Kilder til kriterier

- Forurensningsloven
- Forurensningsforskriften
- Avfallsforskriften

3.4 Metoder for innsamling av data

Revisor vil ha behov for å se kommunens rutiner og system for oppfølging av forurensningslokaliteter, samt dokumentasjon for hvordan dette arbeidet er gjennomført i form av kommunens saksbehandling og oppfølging. Videre vil det være aktuelt å gjennomføre intervju med teknisk sjef og eventuelt andre ansatte som arbeider med forurensning i kommunen.


Det vil være aktuelt å innhente informasjon om Overhallas situasjon og arbeid innen forurensning fra Fylkesmannen i Trøndelag, alternativt fra Miljødirektoratet.

Steinkjer, 06.03.2020

Sunniva Tusvik Sæter /s/

Oppdragsansvarlig revisor

VEDLEGG 1: UAVHENGIGHETSERKLÆRING

	
Prosjekt nr: FR1126	Kommune: Overhalla
Vurdering av uavhengighet - revisors egenvurdering i forbindelse med forvaltningsrevisjonsprosjekt:	
Undersøkelse deponi	
Hovedreferanse: Kommuneloven § 24-4 Forskrift om kontrollutvalg og revisjon kapittel 3 RS 200 -- Formål og generelle prinsipper for revisjon av regnskaper pkt. 4 RS 220 -- Villkår for revisjonsoppdrag pkt. 4, 12-13 RS 300 -- Planlegging av revisjon av regnskaper pkt. 6 Standard for forvaltningsrevisjon RSK 001 pkt. 8	
Ansettelsesforhold:	<i>Undertegnede har ikke ansettelsesforhold i andre stillinger enn Revisjon Midt-Norge SA</i>
Medlem i styrende Organer	<i>Undertegnede er ikke medlem av styrende organ i noen virksomhet som ovenfor nevnte kommune deltar i.</i>
Delta eller inneha funksjoner i annen virksomhet, som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit	<i>Undertegnede deltar ikke i eller innehar funksjoner i annen virksomhet som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit til rollen som revisor.</i>
Nærstående	<i>Undertegnede har ikke nærstående som har tilknytning til ovenfor nevnte kommune som har betydning for uavhengighet og objektivitet.</i>
Rådgivnings- eller andre tjenester som er egnet til å påvirke revisors habilitet	<p>Før slike tjenester utføres foretas en vurdering av rådgivningens eller tjenestens art i forhold til revisors uavhengighet og objektivitet. Dersom vurderingen konkluderer med at utøvelse av slik tjeneste kommer i konflikt med bestemmelsen i forskriften § 18, skal revisor ikke utføre tjenesten. Hvert enkelt tilfelle må vurderes særskilt.</p> <p>Revisor besvarer løpende spørsmål/henvendelser som er å betrakte som veiledning og bistand og ikke revisjon. Paragrafen sier at også slike veiledninger må skje med varsomhet og på en måte som ikke binder opp revisors senere revisjons- og kontrollvurderinger.</p> <p><i>Undertegnede har ikke ytet rådgivnings- eller andre tjenester overfor ovenfor nevnte kommune som kommer i konflikt med denne bestemmelsen.</i></p>
Tjenesten under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver	<i>Undertegnede har ikke ytet tjenester overfor ovenfor nevnte kommune som hører inn under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver.</i>
Opptre som fullmektig for den revisjonspliktige	<i>Undertegnede opptre ikke som fullmektig for ovenfor nevnte kommune.</i>
Andre særegne forhold	<i>Undertegnede kjenner ikke til andre særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til uavhengighet og objektivitet.</i>

Steinkjer, 06.03.2020



Sunniva Tusvik Sæter
Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor

Revisjon

Hovedkontor: Brugata 2, Steinkjer

Tlf. 907 30 300 - www.revisjonmidtnorge.no