

Forvaltningsrevisjon vannforsyning og avløp - prosjektplan

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Orkland kommune

Møtedato

26.10.2021

Saknr

39/21

Saksbehandler Eva J. Bekkavik

Arkivkode FE - 217, TI - &58

Arkivsaknr 21/271 - 3

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget slutter seg til problemstillingene og ressursrammen revisjonen har foreslått i prosjektplanen.
2. Kontrollutvalget ber om at revisjonen gjør sitt ytterste for at ferdig rapport leveres utvalgets sekretariat innen 31. mai 2022.

Vedlegg

Prosjektplan

Revisors uavhengighetserklæring

Saksopplysninger

Kontrollutvalget og kommunestyret har gjennom utarbeidelsen og vedtak av plan for forvaltningsrevisjon for 2020 – 2024, lagt premissene for forvaltningsrevisjonsarbeidet ut 2024.

På kontrollutvalgets møte 21. september 2021 bestilte utvalget en forvaltningsrevisjon om vannforsyning og avløp i Orkland kommune.

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak i sak 28/21:

1. Kontrollutvalget viser til plan for forvaltningsrevisjon 2020–2024 og bestiller en forvaltningsrevisjon på vannforsyning og avløp.
2. Prosjektplan med ressursramme og tidspunkt for ferdig rapport oversendes kontrollutvalgets sekretariat innen 15.10.2021 og legges frem for kontrollutvalget på utvalgets møte 26.10.2021.
3. Kontrollutvalget gir sekretariatet fullmakt til å følge opp prosjektet på vegne av utvalget

Kontrollutvalget ga følgende innspill til revisor :

Avgrense til de vann- og avløpsanleggene som Orkland kommune har ansvaret for.

Kontrollutvalget ønsker å gå for de punktene revisor orienterte om i møtet, både på vann og avløp. Selvkost og gruveforurensning ble også spilt inn som aktuelle punkter i prosjektet.

Revisjonen har konkretisert følgende problemstillinger for forvaltningsrevisjonen:

1. Er kommunens vannforsyning av tilstrekkelig kvalitet?
 - Drikkevannskvalitet og informasjon om dette til innbyggerne
 - Distribusjonssystem
 - Internkontrollsystem
2. Er kommunens avløpssystem av tilstrekkelig kvalitet?
 - Oversikt over avløpsanlegg, samt behov for vedlikehold og oppgradering
 - Rensekrav
 - Distribusjonssystem iht. behov
3. Sikres det at private avløpsanlegg er i samsvar med krav i spredt bebygd strøk langs vann og elver?
4. Hvordan følger kommunen opp gruveforurensning på Løkken?

Forvaltningsrevisjon av vannforsyning og avløp gjennomføres med et timeforbruk på inntil 350 timer. Revisor har skissert at levering av endelig rapport er medio juni 2022.

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor, Sunniva Tusvik Sæter, vil orientere om problemstillinger og gjennomføring av forvaltningsrevisjonen på møtet 26. oktober (Teams). Kontrollutvalget må da benytte anledningen til å stille spørsmål, samt å gi innspill til eventuelle endringer og/eller tillegg.

Vurdering

Kontrollutvalget sa i sin bestilling til revisjonen at de ønsket å avgrense til vann- og avløpsanleggene som Orkland kommune har ansvaret for, samt at selvkost og gruveforurensning var aktuelle punkter. Kontrollutvalgets sekretariat er av den oppfatning at problemstillingene som revisor har konkretisert dekker det utvalget ønsker svar på foruten selvkost.

Revisor mener at det er mindre relevant å foreta en selvkostgjennomgang fordi Orkland kommune har tatt i bruk selvkostsystemet Envidan Momentum (risikoreduserende). I tillegg har regnskapsrevisor nylig gjennomført en etterlevelseskontroll på selvkost (kontrollutvalgets sak 26/21, møte 21.09.2021).

Revisor har satt levering av ferdig rapport til sekretariat til medio juni 2022, dette er et ugunstig leveringstidspunkt fordi kommunestyrets siste møte før sommeren er berammet til 22. juni. Kontrollutvalget må da ha rapporten til behandling senest 13. juni for å rekke å sende over rapporten til kommunestyret.

Bli rapporten levert i midten av juni så vil den ikke bli lagt frem for kontrollutvalget og kommunestyret før i august/september 2022.

Kontrollutvalgets sekretariat har snakket med revisor angående levering av ferdig rapport.

Revisor vil bruke intervju og dokumentgjennomgang som metode for innsamling av data i denne forvaltningsrevisjonen.

Konklusjon

Kontrollutvalgets sekretariat anbefaler at kontrollutvalget slutter seg til problemstillingene, og ressursrammen revisjonen har foreslått i prosjektplanen. Videre anbefaler sekretariatet at kontrollutvalget ber om at revisor gjør sitt ytterste for å levere ferdig rapport til sekretariatet innen 31. mai 2022.