

Kontrollutvalgets uttalelse til prosjektrengskap helsesenter

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Rennebu kommune

Møtedato

21.02.2024

Saknr

03/24

Saksbehandler Ragnhild Aashaug

Arkivkode FE-216

Arkivsaknr 24/85 - 3

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget vedtar forslag til uttalelse om sluttrapport for tilbygg Rennebu helsesenter.
2. Kontrollutvalgets uttalelse sendes kommunestyret, med kopi til formannskapet. Uttalelsen skal følge kommunens behandling av sluttrapport for tilbygg Rennebu helsesenter

Vedlegg

Oversendelse av sluttrapport - tilbygg helsesenter til kontrollutvalget

Sluttrapport - tilbygg Rennebu helsesenter

Bokførte kostnader - tilbygg helsesenter

Revisors uttalelse - Sluttrapport tilbygg helsesenter

Kontrollutvalgets uttalelse sluttrapport tilbygg Rennebu helsesenter

Saksopplysninger

I henhold til Rennebu kommune sitt investeringsreglement, punkt 15.1.19, skal kontrollutvalget gi en uttalelse til prosjekter med byggeregnskap før endelig behandling i formannskap og kommunestyre. I investeringsreglementet er det oppgitt sju punkter om hva prosjektrapporten skal inneholde, og kontrollutvalgets uttalelse er basert på disse punktene.

Uttalelsen bygger på:

- Revisors rapport om resultat av kontrollhandlinger vedrørende sluttregnskap og sluttrapport for tilbygg til helsesenter
- Sluttrapport for til tilbygg Rennebu helsesenter
- Oversikt over bokførte kostander

Sluttrapporten viser at det er bygd 16 sykehjemsplasser til en brutto utgift på kr 75, 7 millioner. Dette er finansiert gjennom:

- Tilskudd fra Husbanken på kr 27,3 millioner
- Øvrig finansiering er kr 15,1 millioner i merverdiavgifts-kompensasjon ut fra revisors utregninger
- Bruk av lån er kr 33,3 millioner

Måloppnåelsen

Revisor har vurdert måloppnåelsen for punktene i investeringsreglementet slik:

1. Er tilbygg for Rennebu helsesenter er gjennomført iht. vedtak?
Ja, prosjektet er gjennomført iht. vedtak.
2. Er valgt konsept er beskrevet?
Ja, organisering og kontrakter/entrepriseform er beskrevet i sluttrapporten.
3. Er konkurransereglene etter lov om offentlige fulgt?
Ja, kommunen har forholdt seg korrekt i forhold til reglene om offentlige anskaffelser.
4. Stemmer prosjektrengskapet med det som er ført i kommunens regnskap?
Ja, prosjektrengskapet stemmer med det som er ført i kommunens regnskap.
5. Er klima- og miljøaspekter ved investeringen beskrevet i sluttrapporten?
Nei, klima- og miljøaspekter ved investeringen er ikke beskrevet i sluttrapporten.

6. Er måloppnåelse beskrevet i sluttrapporten?
Ja, måloppnåelse er beskrevet i sluttrapporten.
7. Er det kontrollert om det er store avvik mellom budsjett og regnskap?
Ja, revisor har ikke funnet større avvik mellom budsjett og regnskap.

Vurdering

Måloppnåelsen er i all hovedsak oppnådd. Sluttrapporten har stort sett beskrivelser av de angitte målepunktene. I punkt 1 fremgår det at prosjektet er gjennomført i henhold til vedtak. Det er også beskrevet hvordan den politiske saksbehandlingen har vært gjennom prosessen.

Overskridelsen av prosjektet er på kr på 300.000, og utgjør under 4 promille av budsjettet. Dette vurderes som god prosjektstyring av sekretariatet.

Av måloppnåelsen kommer det frem at klima- og miljøaspekter ikke er beskrevet i sluttrapporten. Hva som er årsaken til dette fremkommer ikke av dokumentasjonen. Som det fremgår av oversendelsesbrevet ble investeringsreglementet vedtatt i fjor, og det kan ha en sammenheng. Utover dette er rapporten en oppsummering av nyttige erfaringspunkter for senere byggeprosjekter.

Kontrollutvalget skal uttale seg om at prosjektet "Tilbygg Rennebu helsesenter" er gjort i henhold til kriteriene i investeringsreglementet. Ut fra avlagt sluttrapport vil sekretariatet trekke fram at rapporten i all hovedsak beskriver innholdet som beskrevet i investeringsreglementet punkt 15.1.19, bortsett fra beskrivelse av klima- og miljøaspekter. Rapporten er gjennomgått av Revisjon Midt-Norge SA, og er avgitt den 15.januar 2024. Oppdragsansvarlig revisor tilfredsstillende de kravene som er stilt i lov og forskrift.

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å gi en uttalelse i samsvar med vedlagt forslag. Kontrollutvalget har likevel anledning til å gi flere kommentarer dersom de ønsker det.