

Forvaltningsrevisjon prosjektstyring vann, avløp og renovasjon - prosjektplan

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Skaun kommune

Møtedato

13.08.2025

Saknr

27/25

Saksbehandler Ola Lund Renolen

Arkivkode

Arkivsaknr 24/609 - 4

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til revisors prosjektplan, og ber revisjonen gjennomføre en forvaltningsrevisjon med tittel "Anskaffelser VA" i Skaun kommune.

Utvalget ber revisor gjennomføre prosjektet innenfor den ressursrammen som prosjektplanen angir og med leveringstidspunkt 29.04.2026.

Vedlegg

Prosjektplan forvaltningsrevisjon anskaffelser vann og avløp

Saksopplysninger

Kontrollutvalget bestilte en forvaltningsrevisjon med tema prosjekt- og økonomistyring innen vann, avløp og renovasjon (VAR) i sitt møte 05.02.2025 (sak 3/25).

Formålet med revisjonen er å undersøke om kommunen er godt rustet til å håndtere økt press på VAR-området. Har kommunen gode rutiner for prosjektstyring, oppfølging av leverandører og gode rutiner for rapportering og håndtering av avvik. I bestillingen fra kontrollutvalget ble revisor bedt om å vurdere fire konkrete problemstillinger.

Revisor har justert innspillene og foreslår følgende fire konkrete problemstillinger i sitt forslag til prosjektplan:

1. Er planlegging, budsjettering og prosjektering av infrastruktur innen VA-området i Skaun kommune gjort i henhold til regelverk og anbefalt praksis?
2. Er anskaffelsen av entreprenør og evt. prosjektledelse for oppføring av infrastruktur innen VA-området utført i henhold til regelverket?
3. Er gjennomføringen av investeringsprosjekter, herunder oppfølging og kontroll av leveransen fra entreprenør, samt avviksrapportering og -håndtering utført i henhold til regelverk og anbefalt praksis?
4. Har kommunen tilstrekkelig ressurser og kompetanse innen VA-området?

Revisjonskriterier er målestokken i en forvaltningsrevisjon. Opplysningene som samles inn skal vurderes opp mot disse kriteriene. Denne målestokken består av lover, regelverk, kommunale vedtak og retningslinjer. Kildene revisor vil bruke for å utlede revisjonskriteriene er beskrevet i prosjektplanen.

Revisor vil innhente data gjennom dokumentgjennomgang og intervjuer

Revisor setter ressursrammen for forvaltningsrevisjonen til 350 timer.

I prosjektplanen er det planlagt oversendelse til kommunedirektøren for uttalelse 08.04.26 og endelig leveringstidspunkt til sekretariatet 29.04.26

Behandling i kontrollutvalget vil da enten bli i siste møte før sommeren, eller første møte etter sommeren 2026.

Revisor vil redegjøre nærmere for gjennomføring av eierskapskontrollen og forvaltningsrevisjonen i kontrollutvalget møte. Det vises for øvrig til vedlagt prosjektplan.

Vurdering og konklusjon

Sekretariatet opplever at den foreslåtte prosjektplanen er i tråd med kontrollutvalgets bestilling og de signaler som ble gitt fra kontrollutvalget. Vi mener derfor at prosjektplanen, og revisors forslag til problemstillinger og ressursrammer som tilfredsstillende for å få gjennomført forvaltningsrevisjonen. Kontrollutvalget kan slutte seg til prosjektplanen og legge revisors forslag til problemstilling, ressursramme samt leveringstidspunkt til grunn.