

Oppfølging av kommunestyrets vedtak - forvaltningsrevisjon anskaffelser og selvkost innen vann- og avløpstjenesten

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Holtålen kommune

Møtedato

10.06.2025

Saknr

16/25

Saksbehandler Ola Lund Renolen

Arkivkode FE-217, TI-&58

Arkivsaknr 24/72 - 8

Forslag til vedtak

Kommunedirektøren inviteres til kontrollutvalgets første møte i 2026 for å orientere om status for arbeidet med de to anbefalingen etter forvaltningsrevisjon på anskaffelser og selvkost for vann og avløp i Holtålen kommune. Det gjelder:

- En gjennomgang av dokumentasjonen i selvkostregnskapet som viser at det er oppdatert.
- At det er utarbeidet anskaffelsesdokumenter, og at disse er arkivert.

Vedlegg

Tilbakemelding til kontrollutvalget- oppfølging av forvaltningsrevisjon vann og avløp 2025

Saksopplysninger

Saken gjelder oppfølging av kommunestyrets vedtak i sak 125/24 hvor rapport etter eierskapskontroll av generell eierskapskontroll i kommunen ble behandlet den 17.12.24.

Kommunestyret vedtok følgende:

1. Kommunestyret tar rapport fra forvaltningsrevisjon av Anskaffelser og selvkost innen vann og avløp til orientering.
2. Kommunestyret ber om at kommunedirektøren følger opp de anbefalingene som er gitt i rapporten.
3. Kommunestyret ber om at kommunedirektøren rapporterer skriftlig til kontrollutvalget om oppfølgingen av rapporten innen 1. mars 2025.

Rapport ble oversendt til kontrollutvalget 02.06.25 og følger vedlagt.

Kommunedirektøren vil presentere rapporten i møtet og svare på spørsmål fra kontrollutvalget.

Vurdering

Det er to anbefalinger i forvaltningsrevisjonsrapporten som vedtakets punkt 2 peker tilbake på:

- Å gjennomgå dokumentasjon i selvkostregnskapet for vann og avløp for å sikre at denne er oppdatert.

Kommunedirektøren viser til innføring av Visma Momentum for dokumentasjon i selvkostregnskapet. Arbeidet med å oppdatere tallene er ikke ferdigstilt. Det er planlagt flere møter mellom de ansvarlige aktørene i løpet av høsten 2025. Dette knyttes til arbeidet med budsjett og investeringsbudsjett for 2026, og kommende økonomiplanperiode.

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å invitere kommunedirektøren til første møte i 2026, etter at budsjettet og økonomiplanperioden er vedtatt, for å orientere nærmere om hvordan tallene i selvkostregnskapet er oppdatert.

- Å sikre at anskaffelsesdokumenter utarbeides og arkiveres

Kommunedirektøren har vist til at anskaffelser skjer i samarbeid med Værnes-regionen. Uavhengig av hvem som utfører selve anskaffelsesarbeidet, er det et krav – i tråd med forvaltningsrevisjonens anbefaling og kommunestyrets vedtak – at det skal utarbeides nødvendige anskaffelsesdokumenter, og at disse skal arkiveres forsvarlig.

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å invitere kommunedirektøren til første møte i 2026 for å orientere nærmere om hvordan dette er fulgt opp overfor Værnes-regionen. Det er viktig at anskaffelsesdokumenter arkiveres på en måte som gjør dem tilgjengelige for relevante aktører, på lik linje med hvordan det ville vært dersom kommunen selv utførte anskaffelsen.

Konklusjon

Sekretariatet anbefaler at kontrollutvalget ber kommunedirektøren om å orientere om status for de to vedtatte anbefalingene på første møte i 2026.

Arbeidet med oppfølgingen har foreløpig ikke kommet langt nok. Kontrollutvalget bør derfor ikke anse anbefalingene og kommunestyrets vedtak som tilstrekkelig fulgt opp på nåværende tidspunkt.

Det anbefales at det gjøres en ny vurdering i løpet av 2026.