

Forvaltningsrevisjon - Anskaffelser og selvkost, vann og avløp - Sluttbehandling av oppfølgingen av kommunestyrets vedtak

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Holtålen kommune

Møtedato

26.03.2026

Saknr

01/26

Saksbehandler Ola Lund Renolen

Arkivkode FE-217

TI-&58

Arkivsaknr 24/72 - 10

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering

Vedlegg

Forvaltningsrevisjonsrapport - Anskaffelser og selvkost, vann og avløp.

Saksopplysninger

Kommunestyret behandlet rapporten etter forvaltningsrevisjon av anskaffelser og selvkost innen vann og avløp i sak 125/2024 i møte 17.12.2024 og fattet følgende vedtak:

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.

Kommunedirektørens rapport ble utsatt til juni 2025 og kontrollutvalget behandlet oppfølgingen av kommunestyrevedtaket på sitt møte 10.06.2025 (Sak 16/25).

Der ble det konkludert med at oppfølging av kommunestyrevedtaket var påbegynt, men ikke ferdigstilt, og det ble fattet følgende vedtak:

Kommunedirektøren inviteres til kontrollutvalgets første møte i 2026 for å orientere om status for arbeidet med de to anbefalingene 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.

Vurdering

Kommunedirektøren vil orientere kontrollutvalget i møtet 26. mars.

Det er problemstillingene beskrevet i saksframlegget fra 10. juni 2025 som fremdeles er aktuelle.

Når det gjelder dokumentasjonen i selvkostregnskapet så bør innføringen av Visma Momentum nå ha gitt effekt slik at det er lett å sjekke at selvkostregnskapet er godt dokumentert.

Når det gjelder anskaffelsesdokumenter handler det om at kommunen har rutine på, og innsyn i, at det er utarbeidet anskaffelsesdokumenter og at disse er arkivert forsvarlig.

Konklusjon

Det er lagt opp til at kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse til orientering. Kontrollutvalget avgjør i møtet om kommunestyrevedtaket er fulgt opp og forvaltningsrevisjonen kan avsluttes, eller om kontrollutvalget vil be om ytterligere informasjon.