

Til kontrollutvalget i Vega kommune

Sandnessjøen 08.12.2020

Saksbehandler:

Sekretariatsleder

Tobias Langseth

## SAK 15/2020: FORVALTNINGSREVISJONSRAPPORT

### 1: Innledning og bakgrunn

Revisjon Midt-Norge har på oppdrag fra kontrollutvalget utført forvaltningsrevisjonsprosjektet «Kvalitet vann og avløp» og oversendt endelig rapport datert 4. desember 2020.

Kommunedirektør har fått anledning til å uttale seg om rapporten, og både teknisk sjef og rådmann har avgitt hørings svar. Jf. rapportens avsnitt 4 [side 43].

Revisjonsprosjektet har undersøkt disse problemstillingene:

1. I hvilken grad sikrer Vega kommune at vannforsyningen er av tilstrekkelig kvalitet, når det kommer til vedlikehold, beredskap og vannkvalitet?
2. I hvilken grad sikrer Vega kommune at avløpssystemet er av tilstrekkelig kvalitet, når det kommer til vedlikehold og beredskap?

### 2: Kontrollutvalgets oppgaver og rolle

Kontrollutvalgets oppgave er i denne sammenheng å behandle forvaltningsrevisjonsrapporten, og avgi rapport til kommunestyret om at prosjektet er gjennomført samt hvilke resultat revisjonen har gitt. Jf. bestemmelsene i forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 4:

#### § 4. Kontrollutvalgets rapportering om forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller

Kontrollutvalget skal rapportere til kommunestyret eller fylkestinget om gjennomførte forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller og resultatet av dem.

Kontrollutvalget skal også påse at kommunestyrets vedtak i tilknytning til behandlingen av rapporter om forvaltningsrevisjon følges opp, samt rapportere til kommunestyret om hvordan kommunestyrets merknader er fulgt opp. Jf. bestemmelsene i forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 5:

#### § 5. Kontrollutvalgets oppfølging av kommunestyrets eller fylkestingets vedtak om revisjoner og eierskapskontroller

Kontrollutvalget skal påse at kommunestyrets eller fylkestingets vedtak om regnskapsrevisjoner, forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller blir fulgt opp og skal rapportere til kommunestyret eller fylkestinget om vedtaket er fulgt opp.

### 3: Forvaltningsrevisjonsrapportens konklusjoner

«Vannkvaliteten til Vega kommune er tilfredsstillende, men revisor mener at vannforsyningssystemet til Vega kommune har store svakheter.

Revisor konkluderer med at Vega kommunes vannforsyningssystem bare i noen grad er av tilstrekkelig kvalitet når det kommer til vedlikehold og beredskap. Svakheten ved nødvannsløsning, manglende vedlikeholdsplan og beredskapsøvelser samt lite tilfredsstillende beredskapsplan og internkontrollsystem, gjør vannforsyningssystemet veldig sårbart.

Revisor konkluderer med at kommunen til en viss grad sikrer tilstrekkelig kvalitet på avløpssystemet når det gjelder vedlikehold og beredskap. Svakhete knyttet til manglende konkrete planer for vedlikehold og fornying og at eksisterende anlegg ikke ville blitt godkjent dersom det hadde blitt etablert i dag, gjør systemet sårbart. Det samme gjør usikkerhet knyttet til kompetanse i egen organisasjon.»

Jf. avsnitt 5.1 [side 44].

### 4: Revisors anbefalinger

«På bakgrunn av funn, vurderinger og konklusjoner anbefaler revisor Vega kommune å:

- utarbeide plan for vedlikehold og fornying av vann – og avløpssystemet
- sikre at kommunen har tilgang på tilstrekkelig kompetanse på fagområdet
- etablere tilfredsstillende internkontroll og beredskapsplan
- få på plass en ordning med nødvann som går utenom det ordinære vannforsyningssystemet
- holde årlige beredskapsøvelser på vann -og avløpsområdet»

Jf. avsnitt 5.2 [side 44].

## 5: Sekretariatets vurderinger

Under forutsetning av at sekretariatet oppfatter rapportens innhold riktig, er revisors vurdering og konklusjon at det er flere svakheter knyttet til problemstillingene undersøkelsene omfatter. Rapporten inneholder forslag til forbedringspunkter i form av anbefalinger – jf. saksfremleggets punkt 4 og rapportens avsnitt 5.2.

Når det gjelder revisjonskriterier, metodevalg og datagrunnlag vises det til rapportinnholdet.

Rapporten har vært gjenstand for obligatorisk høringsprosess, jf. rapportens avsnitt 4 [side 43]. Revisor skal i følge forskrift om kontrollutvalg og revisjon sende et utkast til forvaltningsrevisjonsrapport til uttalelse til kommunedirektøren, og uttalelsen skal i sin helhet fremgå av rapporten.

Forvaltningsrevisjonsprosjektet vil bli presentert av Revisjon Midt-Norge i møtet.

Av kommuneloven fremgår:

### **§ 23-5. Rapportering til kommunestyret eller fylkestinget**

Kontrollutvalget skal rapportere resultatene av sitt arbeid til kommunestyret eller fylkestinget. I saker som skal oversendes til kommunestyret eller fylkestinget, skal kommunedirektøren gis anledning til å uttale seg før kontrollutvalget behandler saken.

Utkast til saksfremlegg har i tråd med denne bestemmelsen blitt forelagt kommunedirektøren.

Kommunedirektøren har gitt skriftlig tilbakemelding pr. epost om at det ikke er spesielle kommentarer til sekretariatets saksutredning og forslaget til vedtak.

### **Forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonsrapporten «Kvalitet vann og avløp» avgitt 04.12.2020 til etterretning, og oversender denne til kommunestyret i Vega kommune for videre behandling.

*I denne forbindelse uttaler kontrollutvalget følgende:*

Revisjonsprosjektet har undersøkt disse problemstillingene:

1. I hvilken grad sikrer Vega kommune at vannforsyningen er av tilstrekkelig kvalitet, når det kommer til vedlikehold, beredskap og vannkvalitet?
2. I hvilken grad sikrer Vega kommune at avløpssystemet er av tilstrekkelig kvalitet, når det kommer til vedlikehold og beredskap?

Forvaltningsrevisjonen peker så langt kontrollutvalget kan bedømme på flere svakheter når det gjelder de problemstillingene som har vært gjenstand for undersøkelse og vurdering. Utvalget henviser til rapportens innhold for nærmere detaljer. Kontrollutvalget ber i denne sammenheng kommunedirektøren merke seg revisjonsrapportens anbefalinger.

Kontrollutvalget ber videre kommunedirektøren rapportere skriftlig til kontrollutvalget hvordan a) kommunestyrets merknader er fulgt opp og b) hvilke forbedringstiltak som for øvrig er iverksatt. Frist for kommunedirektørens rapportering til kontrollutvalget settes til 6 måneder etter dato for kommunestyrets behandling av forvaltningsrevisjonsrapporten.

Kontrollutvalgets forslag [innstilling] til kommunestyrevedtak er ut fra dette:

### **Kommunestyret slutter seg til kontrollutvalgets uttalelse.**

Kontrollutvalget understreker imidlertid at kommunestyret, som har det øverste ansvaret for å kontrollere kommunens virksomhet, vurderer både rapporten og kontrollutvalgets uttalelse på fritt grunnlag, og at utvalgets innstilling selvsagt ikke utelukker at kommunestyret har egne merknader. Avslutningsvis bemerkes det fra kontrollutvalgets side at et av hovedformålene med kontrollarbeidet i kommunen er å bidra til læring og kvalitetsforbedring over tid. Utvalgets innfallsvinkel er derfor at eventuelle avvik først og fremst bør betraktes i et systemperspektiv.

### **Vedlegg –**

1: Revisjonsrapport avgitt 04.12.2020