



Saksframlegg

Saksnr: 2022/5-3
Saksbehandlar Einar Kåre Ulla
:

Saksgang

Utval	Utv.saksnr.	Møtedato
Samnanger kommune, Kontrollutvalet	12/22	10.05.2022

Forvaltningsrevisjon - vedlikehald av kommunale bygg og vegar - rapport

Forslag til innstilling

1. Kommunestyret tek rapport etter gjennomført forvaltningsrevisjon innan vedlikehald av kommunale bygg og vegar til etterretning.
2. Kommunestyret ber rådmannen sette i gang prosessar for å få:
 - Forankra prinsippa for kommunen si eigedomsforvaltning og prioritering av vedlikehald av kommunale bygg i kommunestyret
 - Forankra plan for vegvedlikehald i kommunestyret
3. Kommunestyret ber rådmannen rapportere status og eventuell plan for vidare arbeid med oppfølging av pkt. 2 i vedtaket til kontrollutvalet innan 12.09.2022

Saksprotokoll 10.05.2022 - Samnanger kommune, Kontrollutvalet

Behandling i møte

Revisor presenterte rapporten etter gjennomført forvaltningsrevisjon, og rådmannen kommenterte rapporten ut frå høyringsuttalen som var vedlagt rapporten. Utvalsmedlemmane fekk svar på dei spørsmåla dei stilte.

Forslag til vedtak vart samrøystes vedteke.

Innstilling:

1. Kommunestyret tek rapport etter gjennomført forvaltningsrevisjon innan vedlikehald av kommunale bygg og vegar til etterretning.
2. Kommunestyret ber rådmannen sette i gang prosessar for å få:
 - Forankra prinsippa for kommunen si eigedomsforvaltning og prioritering av vedlikehald av kommunale bygg i kommunestyret
 - Forankra plan for vegvedlikehald i kommunestyret
3. Kommunestyret ber rådmannen rapportere status og eventuell plan for vidare arbeid med oppfølging av pkt. 2 i vedtaket til kontrollutvalet innan 12.09.2022

Samandrag

BDO har no gjort ferdig forvaltningsrevisjon innan vedlikehald av kommunale bygg og vegar. Revisjonsrapport er levert. Føremålet med denne saka er at kontrollutvalet skal behandle rapporten og vedta innstilling til kommunestyret som gjer endeleg vedtak i saka.

Hogne Haktorson
kontrollsjef

Einar Kåre Ulla
seniorrådgjevar

Saksframlegget er godkjent elektronisk og har difor inga handskriven underskrift

Vedlegg

- 1 BDO - Rapport forvaltningsrevisjon vedlikehald bygg og vegar i Samnanger kommune

Saksutgreiing

Bakgrunn for saka

Kontrollutvalet behandla 04.10.2021 bestilling av forvaltningsrevisjon i sak PS 31/20 der dette vart protokollert:

Handsaming i møte

Utvalet diskuterte først om ein skulle gå for bestilling av eigarskapskontroll eller forvaltningsrevisjon. Utvalet var samde om å velje eit forvaltningsrevisjonsprosjekt. Diskusjonen gjekk vidare på kva prosjekt som skulle veljast, og utvalet kom fram til at dei ville gå for neste prosjekt i plan for forvaltningsrevisjon.

Vedtak i saka var samrøystes..

Vedtak

- 1. Kontrollutvalet ønskjer at det vert gjennomført forvaltningsrevisjon innan vedlikehald av kommunale bygg og vegar.*
- 2. Kontrollutvalet ber BDO levere forslag til prosjektplan i tråd med dei føringar utvalet har gjeve, inkl. føremål, problemstillingar, ev. avgrensingar, ressursbruk og leveringstidspunkt.*
- 3. Kontrollutvalet ber BDO levere forslag til prosjektplan til sekretariatet seinast 25.10.2021.*
- 4. Kontrollutvalet behandlar prosjektplanen 15.11.2021.*

Kontrollutvalet v/sekretariatet mottok prosjektplanen 26.10.2021, der føremålet med forvaltningsrevisjonen var definert slik:

Føremålet med prosjektet er å gjennomgå kommunen si handtering av vedlikehald av kommunale bygg og vegar. Gjennomgangen vil sjå på i kva grad kommunen har overordna strategiar og målsettingar for vedlikehaldsarbeidet, og korleis kommunen sikrar planmessig og verdibeverande vedlikehald av bygg og vegar. Vidare vil vi sjå på om vedlikehaldet er i samsvar med etablert beste praksis eller normtal.

Med bakgrunn i prosjektet sitt føremål formulerte revisor følgjande problemstillingar:

- 1. I kva grad har Samnanger kommune etablert tiltak for å sikre eit effektivt og godt verdibeverande vedlikehald av kommunale bygg?*
- 2. I kva grad har Samnanger kommune gode system for planmessig og verdibeverande vedlikehald av kommunale vegar?*

Kontrollutvalet behandla prosjektplanen 15.11.2021, og vedtok samrøystes i sak PS 26/21:

- 1. Kontrollutvalet bestiller forvaltningsrevisjon innan vedlikehald av kommunale bygg og vegar frå BDO AS, med utgangspunkt i forslag til prosjektplan og ev. innspel under drøftinga i møtet.*
- 2. Det vert akseptert ein samla timeressurs på inntil det timetal som ligg i forslag til prosjektplan.*
- 3. Kontrollutvalet ønskjer at revisjonsrapport er klar frå BDO si side innan 31.03.2022, ferdig verifisert og med kommunedirektøren sin uttale innarbeidd, slik at den kan behandlast i kontrollutvalet i første møte etter det.*

Kontrollutvalet fekk informasjon om status i prosjektet i møte 07.02.2022.

Vedtakskompetanse

Det er kontrollutvalet som har ansvar for å gjennomføre slike revisjonar. Det er likevel kommunestyret som har avgjerdsmynde i saka, etter innstilling frå kontrollutvalet, når revisjonsrapport ligg føre, jf. kommunelova § 23-3.

Vurderingar og verknader

Kontrollutvalet v/sekretariatet mottok ferdig rapport 25.04.2022.

BDO har no gjort ferdig forvaltningsrevisjon innan vedlikehald av kommunale bygg og vegar. Revisjonsrapport er levert og ligg ved. BDO har i denne forvaltningsrevisjonen nytta ein kombinasjon av dokumentanalyse og intervju som metodar.

Forvaltningsrevisjonen er gjennomført i perioden oktober 2021 til april 2022, og er utført i samsvar med RSK 001 – Standard for forvaltningsrevisjon.

Sekretariatet merkar seg at BDO har konkludert slik i samandraget:

Det er revisjonen si vurdering at Samnanger kommune langt på veg har etablert ein overordna strategi for vedlikehald av kommunale bygg, men at dei overordna prinsippa for strategisk eigedomsforvaltning ikkje er godt forankra politisk. Administrasjonen nyttar hensiktsmessige verktøy for å planlegge og dokumentere eigedomsforvaltninga, og det operative vedlikehaldet av kommunale bygg og eigedomar synes godt organisert. Kommunen sine utgifter til vedlikehald per kvadratmeter ligg vesentleg lågare enn normtalet for verdibevarande vedlikehald.

Det er også revisjonen si vurdering at Samnanger kommune har etablert ein overordna vedlikehaldsplan for kommunale vegar, men at denne ikkje har vore handsama politisk og dermed blitt ein bindande plan for administrasjonen i prioritering av ulike vedlikehalds- og opprustingstiltak på dei kommunale vegane. Ein tydeleg og prioritert plan kan også vere nyttig for å sikre at planlagde, ikkje gjennomførte investeringstiltak blir gjennomført.

På bakgrunn av sine vurderingar og konklusjonar har revisor kome med følgjande tilrådingar til Samnanger kommune.

Revisjonen vil tilrå

- *å forankre prinsippa for kommunen sin eigedomsforvaltning og prioritering av vedlikehald av kommunale bygg i kommunestyret*
- *å forankre plan for vegvedlikehald i kommunestyret*

Rapporten har vore send til uttale til rådmannen og høringsuttalen går fram av pkt. 5 i rapporten. Rådmannen skriv mellom anna at han opplever at forslaga til tiltak er fornuftige og gode, og vil la seg gjennomføre.

Etter sekretariatet si vurdering har BDO levert ein god rapport som er i samsvar med kontrollutvalet si bestilling. Revisor har i rapporten svart på dei problemstillingar som kontrollutvalet vedtok i prosjektplanen. Problemstilling 1 er behandla i kapittel 3 og problemstilling 2 i kapittel 4. Revisor har gjort vurderingar av innsamla data opp mot revisjonskriteria, noko som har resultert i ein konklusjon med tilrådingar til kommunen.

Konklusjon

BDO har leverte rapport etter gjennomført forvaltningsrevisjon innan vedlikehald av kommunale bygg og vegar. I rapporten har revisor mellom anna nokre tilrådingar som kommunen bør vurdere å gjennomføre. Sekretariatet vurderer at kommunen bør gjennomføre tilrådingane frå revisor.

Kontrollutvalet har eit spesielt ansvar for å følgje opp at kommunestyret sine vedtak i samband med behandling av rapportar om forvaltningsrevisjon blir følgt opp. Det vert vist til «Forskrift om kontrollutvalg og revisjon i kommuner og fylkeskommuner» § 5 «Kontrollutvalgets oppfølging av kommunestyrets eller fylkestingets vedtak om revisjoner og eierskapskontroller» der det står:

«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.»

Sekretariatet rår derfor til at rådmannen vert bedt om å rapportere om status på oppfølginga og eventuell plan for vidare oppfølging av tilrådingane innan 12.09.2022. Planen må innehalde kva tiltak som skal setjast i verk for å følge opp tilrådingane i rapporten, når tiltaka skal setjast i verk og kven som skal ha ansvaret for iverksettinga.