

Til kontrollutvalget i Leirfjord kommune

Sandnessjøen 23.04.2024

Saksbehandler:  
Sekretariatsleder  
Tobias Langseth

## SAK 10/2024: UNDERSØKELSE AV INVESTERINGSPROSJEKT [OPPFØLGING]

### 1: Innledning og bakgrunn

Revisjon Midt-Norge har på oppdrag fra kontrollutvalget gjennomført en oppfølgende undersøkelse av funnene i rapporten «Undersøkelse om investeringsprosjekt – servicebygg og tilhørende anlegg» datert 11.09.2023. Kommunestyret behandlet denne rapporten 13. desember, og fattet følgende vedtak [sak 84/2023]:

1. Kommunestyret slutter seg til kontrollutvalgets uttalelse.

I løpet av 2024 skal kommunestyret sette investeringsprosjekter på dagsorden. Relevante reglement skal gjennomgås, og administrasjonen skal redegjøre for planlagt internkontroll av framtidige prosjekter. Kommunestyret ber kommunedirektør og ordfører sørge for at vi får på plass rutiner for prosjektstyring, kvalitetssikring og politisk forankring av prosjekter som sikrer at man unngår lignende hendelser i framtida.

Saken sendes i retur til kontrollutvalget for videre behandling og kommunestyret ber om at de blant annet ser på:

1. *Om inngåelse av avtale med HKV og gjennomføringen i samarbeidsprosjektet er i tråd med lov om offentlige anskaffelser.*

2. *Om endelige bokførte kostnader og prosjektregnskap samsvarer med formannskapets tilleggsbevilgningssak 24/2023 av 11.05.2023.*

Kontrollutvalget foretok deretter med basis i kommunestyrets anmodning bestilling av et nytt revisjonsprosjekt gjennom vedtak i sak 03/2024 [møte 20.02.2024] med følgende ordlyd:

«Kontrollutvalget bestiller en oppfølgende undersøkelse av kommunens behandling av et bestemt investeringsprosjekt, etter ønske fra kommunestyret [jf. vedtak sak 84/2023]. Oppdraget utføres av Revisjon Midt-Norge på basis av saksfremlegget samt de innspill som fremkom i kontrollutvalgets møte 20. februar 2024.

Kontrollutvalget ber om at revisor utarbeider en oppdragsbekreftelse, hvor blant annet forventet tidsforbruk og leveringstidspunkt bør fremgå.»

Revisor har på denne bakgrunn undersøkt om avtaleinngåelsen med HKV og anskaffelsene i prosjektet ble gjort i tråd med reglene for offentlige anskaffelser, samt om endelig kostnad for prosjektet er i tråd med bevilgningen. Rapporten fra oppfølgingsprosjektet ble levert 12. april 2024, og følger vedlagt.

## 2: Kontrollutvalgets oppgaver og rolle

Kontrollutvalgets oppgave er i denne sammenheng å behandle rapporten, og rapportere til kommunestyret om at revisjonsprosjektet er gjennomført samt hvilke resultat arbeidet har gitt. Jf. følgende bestemmelse i kommuneloven:

### § 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.

*Undersøkelser* faller utenfor virkeområdet for bestemmelsene i forskrift om kontrollutvalg og revisjon §§ 4 og 5 – som gjelder behandling og rapportering av gjennomført forvaltningsrevisjon.

## 3: Sammenfattende vurdering fra revisors side

Jf. rapportens kapittel 4 [side 19].

Revisors vurdering er som det fremgår:

- Mye tyder på at regelverket [for offentlige anskaffelser] ikke har blitt fulgt
- Sammenliknet med endelig budsjett for 2023 på kr 7.123.010 ble investeringsprosjektet overskredet med kr 171.520

## 4: Sekretariatets vurderinger

Sekretariatet viser til revisors vurdering av de spørsmålene som har vært gjenstand for undersøkelse. Metodevalg, faktagrunnlag m.m. fremgår av revisjonsrapporten [vedlegg 1]. Undersøkellesprosjektet vil bli presentert av Revisjon Midt-Norge i møtet.

## 5: Annet

Av kommuneloven § 23-5 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 rapporten fra «Oppfølgende undersøkelse – Servicebygg og tilhørende anlegg» avgitt 12.04.2024 til etterretning, og oversender denne til kommunestyret i Leirfjord kommune for videre behandling.

*I denne forbindelse uttaler kontrollutvalget følgende:*

Temaet for undersøkelsen har vært tilleggsspørsmål knyttet til saksbehandling og styring av det aktuelle investeringsprosjektet. Undersøkelsen er gjennomført etter ønske fra kommunestyret selv. Jf. vedtak fra kommunestyrets møte 13. desember 2023.

Revisors sammenfattende vurdering fremgår av rapportens side 19. Utvalget henviser til rapportens innhold for nærmere detaljer.

Kontrollutvalget ber kommunedirektøren merke seg vurderingene i rapporten.

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 rapporten.

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 avlagt 12.04.2024