

Møte 28.09.2023
Saksbehandler: TLA

MØTEPROTOKOLL

Dato: **Torsdag 28. juni**
Tid: **kl. 09:00 – 13:30**
Sted: Rådhuset i Leirfjord [Lihøve]/MS Teams

Tilstede fra kontrollutvalget:

Unni Mikalsen, leder
Liv Eli Dahlberg, nestleder
Laila Mikalsen Skar, medlem
Alf Harald Sælevik, medlem [pr. MS Teams under sak 11/2023]

Forfall:

Einar Johnsen Meisfjord, medlem

For øvrig møtte:

Peter Andre Haaland, kommunedirektør [under sak 11 og 13/2023]
John Alvin Mardal, virksomhetsleder [under sak 11/2023]
Ivan Haugland, ordfører [under sak 11 og 13/2023]
Leidulf Skarbø, oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor RMN [pr. MS Teams under sak 11/2023]
Tor Arne Stubbe, fagleder forvaltningsrevisjon RMN [orientering om fremdrift FR pr. MS Teams]

Tilstede fra sekretariatet:

Tobias Langseth, sekretariatsleder

Til behandling forelå:

Sak 11/2023 – Undersøkelse av investeringsprosjekt [rapport]
Sak 12/2023 – Budsjett for kontrollarbeidet i kommunen
Sak 13/2023 – Uttalelse forenklet etterlevelseskontroll
Sak 14/2023 – Aktuelle orienteringer fra sekretariatet
Sak 15/2023 – Eventuelt

Det fremkom ingen innvendinger eller kommentarer til innkalling og agenda.

Ethvert vedtak er å oppfatte som enstemmig, så langt ikke annet fremgår av møteprotokollen.

Sak 11/2023 – Undersøkelse av investeringsprosjekt

Vedtak [4 mot 0 stemmer avgitt for sekretariatets forslag – se neste side]:

Kontrollutvalget tar rapporten fra undersøkelsen «Undersøkelse om investeringsprosjekt – servicebygg og tilhørende anlegg», avgitt den 11.09.2023 til etterretning, og oversender denne til kommunestyret i Leirfjord kommune for videre behandling.

Kontrollutvalget ber kommunedirektøren og kommunestyret om særlig å merke seg følgende:

«Etter revisors vurdering lider saksbehandlingen og prosjektstyringen av vesentlige feil og mangler:

- *Konseptet og avtalen om et samarbeid med HKV om ladestasjon og servicebygg ble ikke behandlet av folkevalgt organ.*
- *Kommunestyret fikk et mangelfullt skriftlig beslutningsgrunnlag under budsjettbehandlingen. Bevilgningsforslaget var ikke forenlig med kommunelovens krav til realistisk budsjett, og kravene i kommunens investeringsreglement om realistiske kostnadsoverslag og tallfesting av driftskonsekvenser ble ikke etterlevd. Usikkerheten ble ikke omtalt.*
- *Administrasjonen later ikke til å ha gjort noe forsøk på å tilpasse løsningene til bevilgningen under detaljprosjekteringen.*
- *Formannskapetets adgang til å bruke hasteparagrafen var mangelfullt utredet.*
- *Finansieringsplanen for prosjektet er ikke fullt ut forenlig med lovkrav.*

Selv om de prosentvise kostnadsoverskridelsene er svært store, er det etter revisors vurdering ikke snakk om kritisk store beløp for kommuneøkonomien. I tillegg vil revisor understreke at undersøkelsen er avgrenset til saksbehandling og kostnadsstyring, og at budsjettoverskridelser og forsinket fremdrift ikke er ensbetydende med at en investering er mislykket. Dette beror i vel så stor grad på om anlegget løser et problem og gir den tilsiktede nytteeffekt.»

Kontrollutvalget har fått informasjon om hvordan administrasjonen har forsøkt å tilpasse løsningene til bevilgningen under behandling av rapporten. Jf. kommunedirektørens uttalelse til kontrollutvalgets sak [vedlegg 2 til saken].

Utvalgets innfallsvinkel er at avvikene som kommer fram i rapporten først og fremst bør betraktes i et systemperspektiv. Hovedformålet med kontrollarbeidet i kommunen er å bidra til læring og kvalitetsforbedring over tid. Kontrollutvalget ber derfor kommunedirektøren om å rapportere skriftlig til kontrollutvalget hvordan:

- a) kommunestyrets merknader er fulgt opp og
- b) hvilke forbedringstiltak som er iverksatt.

Frist for kommunedirektørens rapportering til kontrollutvalget settes til 6 måneder etter dato for kommunestyrets behandling av rapporten.

Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyrevedtak er ut fra dette:

Kommunestyret slutter seg til kontrollutvalgets uttalelse. Kontrollutvalget understreker 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 ikke utelukker at kommunestyret har egne merknader.

Sekretariatets forslag til vedtak [falt med 0 mot 4 stemmer]:

Kontrollutvalget tar rapporten fra undersøkelsen «Undersøkelse om investeringsprosjekt – servicebygg og tilhørende anlegg» avgitt 11.09.2023 til etterretning, og oversender denne til kommunestyret i Leirfjord kommune for videre behandling.

I denne forbindelse uttaler kontrollutvalget følgende:

Temaet for undersøkelsen har vært relevante problemstillinger knyttet til saksbehandling og styring av det aktuelle investeringsprosjektet. Undersøkelsen er gjennomført etter ønske fra kommunestyret selv. Jf. vedtak fra kommunestyrets møte 15. juni 2023.

Så vidt kontrollutvalget skjønner, konkluderer revisor i begrenset grad positivt på de problemstillingene som har vært gjenstand for undersøkelse og vurdering. 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.

Sak 12/2023 – Budsjett for kontrollarbeidet i kommunen

Vedtak:

Kontrollutvalgets forslag til budsjett for kontrollarbeidet i kommunen settes i tråd med saksfremlegget til en forventet utgift på kr 784.316.

Beløpet gir en nominell økning på 2,1 % sammenliknet med budsjett for 2023.

Kontrollutvalgets forslag skal følge budsjettsaken [uendret] frem til behandling og vedtak i kommunestyret. Jf. forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 2.

Sak 13/2023 – Uttalelse forenklet etterlevelseskontroll

Vedtak:

Kontrollutvalget har hatt skriftlig uttalelse om resultatet av forenklet etterlevelseskontroll etter kommuneloven § 24-9 for regnskapsåret 2022 til behandling. Kontrollen dreier seg om etterlevelse av kommunelovens internkontrollbestemmelser, og revisors attestasjonsuttalelse er avgitt 30.06.2023. I tillegg til selve uttalelsen, har regnskapsrevisor og kommunedirektør supplert utvalget med muntlig informasjon om eventuelle problemstillinger under gjennomgangen i utvalgets møte 28.09.2023.

I denne sammenheng uttaler kontrollutvalget følgende:

Kontrollutvalget konstaterer at det er avgitt en modifisert uttalelse. Kontrollutvalget forutsetter at kommunens administrasjon følger opp årets etterlevelseskontroll, og iverksetter formålstjenlige forbedringstiltak. Kontrollutvalget tillater seg samtidig å foreslå at administrasjonen i samråd med ordfører vurderer behovet for å gjøre kommunestyret spesielt oppmerksom på kravene til internkontroll og rapportering etter reglene i kommunelovens kapittel 25.

Kontrollutvalget har ingen ytterligere kommentarer eller merknader i tilknytning til revisors uttalelse.

Kommunedirektøren gis tilbakemelding fra utvalgets behandling gjennom særutskrift av vedtaket.

Sak 14/2023 – Aktuelle orienteringer fra sekretariatet

Vedtak:

Kontrollutvalget tar orienteringen fra sekretariatet til etterretning.

Sak 15/2023 – Eventuelt

Intet til behandling.

Unni Mikalsen /s/

Liv Eli Dahlberg /s/

Laila Mikalsen Skar /s/

Alf Harald Sælevik /s/