



Kontrollutvalget i Porsanger kommune

Møte nr. 1/2019
19. mars 2019

Arkivkode
4/1 10
Journalnr.
2019/10096-2

S A K S F R E M L E G G

SAK 4/2019

OPPSTART AV FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT FEIETJENESTEN I PORSANGER KOMMUNE

Saksbehandler: Jan Henning Fosshaug

Vedlegg:

- ✓ Kommunestyrets bestillingsbrev datert 9.november 2018 (Vedlagt)
- ✓ Revisjonens oppstarts notat av 11. januar 2019, mottatt den 23. januar 2019 (Vedlagt)

Saksopplysninger:

Bakgrunn for saken er kommunestyrets bestilling til kontrollutvalget i sak 64/18 den 18. oktober 2018 og kontrollutvalgets behandling av denne i sak 17/2019 den 10. desember 2018.

Kommunestyrets bestilling i sak 64/18 ble gjort gjennom følgende vedtak:
«Kommunestyret vedtar endring i plan for forvaltningsrevisjon 2017-2020, forvaltningsrevisjon innenfor anskaffelser og innkjøpsrutiner erstattes med en forvaltningsrevisjon innenfor feietjenesten med fokus på omfang på tjenesten, lovgrunnlaget sett opp mot selvkost.

Kontrollutvalget behandlet kommunestyrets bestilling gjennom følgende vedtak i sak 17/2018:

1. Forvaltningsrevisjonen av «Anskaffelser og innkjøpsrutiner» utgår i plan for forvaltningsrevisjon 2017-2020.
2. Forvaltningsrevisjon innenfor området «Feietjenesten» tas inn i plan for forvaltningsrevisjon 2017-2020 og prioriteres som prosjekt nr. 2. Øvrige prosjekter forskyves tilsvarende.

3. Kontrollutvalget ber revisjonen utarbeide oppstartnotat for forvaltningsrevisjon innenfor «Feietjenesten i Porsanger kommune» med fokus på omfang av tjenesten, samt lovgrunnlaget sett opp mot selvkost. Notatet bes levert kontrollutvalget innen utgangen av februar 2019.

Sekretariatet har den 23. januar 2019 mottatt revisjonens oppstartsnotat «Oppstart av forvaltningsrevisjon Porsanger kommune, 2017-2020, Feietjenesten» datert 11. januar 2018. Notatet ligger som vedlegg til saken, og det vises til dette for nærmere detaljer i saken.

Sekretariatet har et selvstendig ansvar for å påse at saker som legges frem for kontrollutvalget er forsvarlig utredet. Da dette temaet ikke er omtalt særskilt i kommunes gjeldende plan for forvaltningsrevisjon, må sekretariatet legge til grunn opplysningene i kommunestyrets bestilling, kontrollutvalgets behandling av denne og revisjonens opplysninger i sitt oppstartsnotat.

Revisjonen har i sitt oppstartsnotat anbefalt følgende problemstillinger for forvaltningsrevisjonen:

1. Drives feietjenesten i Porsanger i samsvar med regelverket?
2. Er kommunens beregning av selvkost for feiing og tilsyn av fyringsanlegg i samsvar med regler og retningslinjer?

Sekretariatet kan ikke se at revisjonen har nevnt problemstilling som spesifikt tar for seg «omfang av tjenesten». Det forutsettes derfor at fokus på omfang dekkes inn under problemstilling nr. 1, eventuelt at dette presiseres i underproblemstilling.

Utover dette har sekretariatet ingen merknader til revisjonens notat, og slutter seg til de anbefalte hovedproblemstillinger.

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget slutter seg til opplysningene i revisjonens notat av 11. desember 2018, og vedtar oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt *Feietjenesten Porsanger kommune*.

Kontrollutvalget vedtar følgende hovedproblemstillinger for prosjektet:

- 1. Drives feietjenesten i Porsanger i samsvar med regelverket?**
- 2. Er kommunens beregning av selvkost for feiing og tilsyn av fyringsanlegg i samsvar med regler og retningslinjer?**

Kontrollutvalget forutsetter at problemstilling nr. 1 også ivaretar kommunestyrets bestilling hva gjelder omfang av tjenesten.

Kontrollutvalget gir revisjonen fullmakt til å legge til eventuelle underproblemstillinger i tilknytning til de nevnte hovedproblemstillingene ved behov.

