



## Kontrollutvalget i Loppa kommune

Møte nr. 2/2021

12. mai 2021

Arkivkode  
4/1 07  
Journalnr.  
2021/17098-7

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

---

## SAK 13/2021 - EVENTUELL NY BEKYMNINGSMELDING TIL KOMMUNESTYRET OM LEVERING AV FORVALTNINGSREVISJON

**Saksbehandler:** Tom Øyvind Heitmann

#### Saksdokumenter (ikke vedlagt saken)

- Bekymringsmelding fra kontrollutvalget til kommunestyret, datert 10. mars 2020
- Vedtak i kommunestyret i sak 73/20
- Plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024 for Loppa kommune
- Risiko- og vesentlighetsvurdering som grunnlag for Plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024

#### Sekretariatets tilrådning:

På grunnlag av opplysninger i saken tilråder sekretariatet at kontrollutvalget sender ny melding til kommunestyret om bekymring vedrørende levering av forvaltningsrevisjoner til Loppa kommune.

#### Sekretariatet tilrår at kontrollutvalget gjør følgende vedtak i saken:

1. Kontrollutvalget ser fortsatt med bekymring på manglende og sen levering av forvaltningsrevisjon fra kommunens revisjon til Loppa kommune.
  2. Kontrollutvalget ber sekretariatet utarbeide en henvendelse til kommunestyret som godkjennes av leder i kontrollutvalget før den sendes til kommunestyret.
-

I brevet ber kontrollutvalget om at kommunestyret tar tilling til ett av følgende alternative forslag til vedtak:

- a) Kommunestyret ber kontrollutvalget utrede alternative revisjonsordninger for Loppa kommune., som oversendes kommunestyret i løpet av høsthalvåret 2021.
- b) Kommunestyret avventer situasjonen, og gjør en ny vurdering av situasjonen i løpet av høsthalvåret 2021.

Kommunestyret ber kontrollutvalget sende en ny melding til kommunestyret om status vedrørende levering av forvaltningsrevisjon i løpet av høsthalvåret 2021.

- c) Kommunestyret viser til vedtatt Plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024 og ber kontrollutvalget igangsette en forvaltningsrevisjon av Vefik IKS

Kommunestyret bevilger kontrollutvalget inntil kr 350.000 eks. mva. for å gjennomføre denne forvaltningsrevisjonen.

Kommunestyret forutsetter at kontrollutvalget innhenter tilbud fra leverandører i henhold til reglene om offentlige anskaffelser.

Dersom det ved innhenting av tilbud skulle vise seg at rammen på inntil kr 350.000 eks. mva. ikke er tilstrekkelig for å gjennomføre den nevnte forvaltningsrevisjonen, skal kontrollutvalget rapportere om dette til kommunestyret, og avvente inngåelse av kontrakt/igangsetting til kommunestyret har gjort vedtak i saken.

Kommunestyret forutsetter at kontrollutvalget tar de nødvendige forbehold om finansiering i anskaffelsesprosessen.

### **Saksopplysninger:**

Kontrollutvalget drøftet i møte 28. februar 2020 under sak 06/2020 revisjonsordningen for Loppa kommune, primært med bakgrunn i erfaringer med etterslep i leveranser av forvaltningsrevisjoner. Kontrollutvalget vedtok da følgende:

«Kontrollutvalget i Loppa vil med dette uttrykke vår bekymring for manglende leveranse av forvaltningsrevisjonsrapporter fra VEFIK IKS.

Kontrollutvalget anmoder kommunestyret i Loppa vurdere situasjonen og gi kontrollutvalget en retning for arbeidet videre når det gjelder revisjonsordningen i Loppa.

Kontrollutvalget ber sekretariatet utforme et skriv til kommunestyret som utdyper vår bekymring. Leder i kontrollutvalget underskriver henvendelsen.»

Som følge av dette vedtaket sendte sekretariatet på vegne av kontrollutvalget en henvendelse til kommunestyret i Loppa kommune.

Kommunestyret behandlet denne henvendelsen i sak 73/20 på møte den 12. november 2020. Kommunestyret fattet da enstemmig vedtak om at «Kommunestyret tar diskusjonen til orientering».

Kontrollutvalget ble orientert om status vedrørende bestilling og levering av forvaltningsrevisjoner på møte 4. mars 2021 (sak 05/2021). I denne saken vedtok kontrollutvalget at utvalget «setter ny bekymringsmelding til kommunestyret vedrørende leveranser av forvaltningsrevisjoner som sak på neste møte i utvalget».

Status viser at det per 6. mai 2021 mangler levering av rapport etter forvaltningsrevisjonen «Barneverntjenesten», samt forvaltningsrevisjonen «Kvalitet i pleie og omsorg». Her er altså status ikke endret siden forrige møte i kontrollutvalget.

I tillegg mangler det per 6. mai 2021 levering av prosjektskisse for forvaltningsrevisjonen «Kvalitet i grunnskolen», samt prosjektskisse for forvaltningsrevisjonen «Dokumenthåndtering». I følge kontrollutvalgets vedtak i sak 06/21 skulle disse vært oversendt fra revisjonen til kontrollutvalgets leder v/sekretariatet innen utgangen av mars 2021.

Loppa kommunes revisjon (Vefik IKS) har i brev datert 4. mai 2021 til kontrollutvalget gitt en redegjørelse for revisjonens forklaringer på status vedrørende forvaltningsrevisjon i Loppa kommune. Brevet er vedlagt kontrollutvalgets sak 12/2021.

### **Sekretariatets vurderinger:**

På grunnlag av opplysninger i saken tilrår sekretariatet at kontrollutvalget sender ny melding til kommunestyret om bekymring vedrørende levering av forvaltningsrevisjoner til Loppa kommune, der kommunestyret inviteres til å ta stilling til tre alternative forslag til vedtak.