



Orientering:

- Vedrørende vedtatt forvaltningsrevisjon av vaktmestertjenesten

Saksbehandler:

Tom Øyvind Heitmann
fagansvarlig forvaltningsrevisor, Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS

Saksopplysninger:

Kommunestyret vedtok plan for forvaltningsrevisjon 2013-2016 på dets møte 19.11.2012 (Sak 137/12). Følgende prosjekter ble vedtatt for planperioden:

1. Ressursbruk i SFO
2. Ressursbruk og kvalitet i pleie- og omsorgstjenesten, herunder tildelingspraksis
3. Rutiner for internkontroll
4. Barneverntjenesten
5. Startlån
6. Samhandlingsreformen
7. Anskaffelser av varer og tjenester i Alta kommune
8. Vaktmestertjenesten

Prosjektene nr. 1 til 5 er gjennomført og behandlet i kontrollutvalg/kommunestyre. Prosjektene 6 og 7 er gjennomført og vil bli behandlet i kontrollutvalget på dets møte 19. februar 2018.

Prosjekt nr. 8 Vaktmestertjenesten var ikke en del av revisjonens forslag og kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret om plan for forvaltningsrevisjon. Prosjektet Vaktmestertjenesten ble tilføyd planen under behandlingen av saken i kommunestyret. Dette skjedde uten at kommunestyret vedtok bevilgninger for gjennomføring av prosjektet. Vi viser for øvrig til den vedtatte planen der det står følgende: «*Med de ressurser som stilles til disposisjon vil det være realistisk å få gjennomført seks prosjekter i løpet av en fireårs periode*». På bakgrunn av dette har revisjonen vurdert det slik at prosjektet Vaktmestertjenesten (som er et åttende prosjekt i planen) er utenfor (ressurs)rammen for forvaltningsrevisjon i planperioden 2013-2016. Dette har revisjonen orientert kontrollutvalget om, sist på utvalgets møte 4. september 2017 (sak 18/2017). Kontrollutvalget har i disse sammenhengene ikke uttrykt seg uenig i revisjonens forståelse av dette.

I ettertid har det vært avholdt møte mellom politisk og administrativ ledelse i kommunen og representanter fra revisjonen. I referat fra møtet legges det til grunn at prosjektet Vaktmestertjenesten skal gjennomføres som vedtatt.

Dette gjør at revisjonen havner i et dilemma. På den ene siden ønsker revisjonen å gjennomføre de prosjekt som vedtas, men på den andre siden må det følge bevilgninger med de ekstra prosjekt som vedtas, noe som ikke har blitt gjort i dette tilfellet. Vi vil nevne at et ekstra prosjekt utgjør om lag 0,30 årsverk. Det vil si om lag kr 240.000,- i lønn og sosiale utgifter over ett år. Dersom alle eierkommunene til Vefik IKS vedtok ett ekstra prosjekt per planperiode ville dette utgjøre over ett årsverk, det vil si omlag kr 800.000,- i lønn og sosiale utgifter per år. Over en fireårs periode utgjør dette om lag kr 3,2 millioner kroner. Budsjettet til Vefik er blant annet utarbeidet på grunnlag av det antall prosjekt som skal gjennomføres i hver eierkommune. Dette er igjen fastlagt i eierkommunenes planer for forvaltningsrevisjon. For Alta kommunes del tas det høyde for seks prosjekt over en fireårsperiode (planperioden).

Revisjonen vil videre nevne at i tillegg til den økonomiske siden har dette også en personellmessig side. Antall forvaltningsrevisorer i Vefik er basert på det antall prosjekt som skal gjennomføres i planperioden for hver eierkommune. Dersom eierkommuner vedtar flere prosjekt enn det rammen tilsier, så har ikke selskapet ansatte nok til å håndtere dette. Dersom det følger bevilgninger med de vedtatte ekstra prosjekt, så vil dette medføre at selskapet kan ansatte flere forvaltningsrevisorer, men her må det nevnes at slike prosesser tar tid. Dersom en nyansatt ikke har arbeidet med forvaltningsrevisjon tidligere, vil opplæringsprosessen måtte vare i om lag ett år. Revisjonen er altså ikke bemannet på en slik måte at det tas høyde for bestillinger av ekstra prosjekter fra eierkommunene. Det har heller ikke vært meningen at selskapet skal være bemannet på en slik måte.

På bakgrunn av det som er nevnt ovenfor ønsker revisjonen at kontrollutvalget, som revisjonens nærmeste oppdragsgiver, tar stilling til om hvorvidt prosjektet Vaktmestertjenesten skal gjennomføres som vedtatt, og i så fall på hvilken måte dette eventuelt skal gjøres.

Slike revisjonen ser det foreligger det tre alternativ:

1. Prosjektet Vaktmestertjenesten gjennomføres ikke da dette prosjektet er utenfor rammen for forvaltningsrevisjon i planperioden 2013-2016, jf. planens kapittel 3.5
2. Prosjektet Vaktmestertjenesten gjennomføres som planlagt, under forutsetning av at kommunestyret vedtar finansiering av prosjektet
3. Prosjektet Vaktmestertjenesten gjennomføres ved at kontrollutvalget gjør en omprioritering i plan for forvaltningsrevisjon 2017-2020, jf. planens kapittel 3.7 siste setning.

Forslag til vedtak:

Ingen forslag til vedtak.