



Kontrollutvalget i Holtålen kommune  
v/ Konsek Trøndelag IKS

<b>Deres ref</b>	<b>Vår ref</b> 2024/2086-1	<b>Saksbehandler</b> Mona Iren Evensen Goa 97661888	<b>Dato</b> 31.10.2024
------------------	-------------------------------	---	---------------------------

## Redegjørelse i sak 22/24- forenklet etterlevelseskontroll- offentlig anskaffelser

Det fremgår av møteprotokoll av 19.09. at Kommunedirektøren bes om en skriftlig redegjørelse tilknyttet Revisjon Midt-Norges forvaltningsrevisjon på bestilling av Kontrollutvalget. Revisjonen går på anskaffelser og selvkost, vann og avløp i Holtålen kommune.

1. Er beregning av selvkost for vann og avløp i henhold til gitte føringer?

I sammendraget fra Revisjon Midt-Norge konkluderer «*Revisor med at selvkostberegningen innen vann og avløp stort sett er utført i samsvar med gjeldende krav til selvkost. Det er noen mindre mangler knyttet til dokumentasjonen av utgiftene som fordeles til vann og avløp, som viser at utgiftene er riktig fordelt og tilfredsstillende*».

Det vises til forbedringspunkter til spesifisering av renter som manglet tilbake til 2020 og 2021. Dertil til mulighet for føring av indirekte kapitalkostnader og tomtekostnader.

Anbefalingen fra Revisjon Midt-Norge er «*å gjennomgå dokumentasjon i selvkostregnskapet for vann og avløp for å sikre at denne er oppdatert*».

Holtålen kommune anskaffet i 2023 Momentum, som er et digitalt selvkostverktøy. Dette medfører en ny tidsalder for digital føring og håndtering av selvkostregnskapet, det pågår derfor en jobb med implementering og resultatet skal svare ut samtlige av disse problemstillingene. Til orientering er det nettopp startet ett større arbeid for å se på Holtålen Kommune sin bilpark i sin helhet og bruken, det som grunnlagsmateriale til det videre omstillingsarbeidet som pågår hvor en av hovedoppgavene er å se Holtålen Kommune som en enhet for å best mulig forvalte ressursene.

2. I hvilken grad følges føringer til konkurranse og etterprøvbarehet av konkurranse i vann- og avløpstjenestens anskaffelser?

I sammendraget fra Revisjon Midt-Norge konkluderes det med at «reglene om krav til konkurranse i kommunens anskaffelser er i hovedsak fulgt». Det vises til sju anskaffelser som er i tråd med

Side 1 av 2

regelverket og 3 som ikke tilfredsstillt kravene. Dertil vises det til mangler i 4 av anskaffelsene i tilknytning til arkivering og journalføring.

Revisor anbefalinger er å «sikre at anskaffelsesdokumenter utarbeides og arkiveres».

Holtålen kommune ser at anskaffelsene som ikke tilfredsstillt kravene er en følge av manglende planlegging. Hvor den ene anskaffelsen ble foretatt i en mellomperiode hvor den gamle rammeavtalen var utgått og ny kunngjøring ikke var ute. Den gamle avtalen med Ivar Evenås Transport AS ble derfor videreført på grunn av behov for spesialutstyr.

Dokumentasjon fra innkjøp av henger fra Hammer Tilhengerfeste AS er mangelfull. Dette er en enkelthendelse hvor dokumentasjonen mangler, dette tas som ett lærepunkt da planlegging mulig ville bidratt til en bedre prosess. Samtidig vil man aldri kunne planlegge seg bort fra noen ekstraordinære hendelser og da må man dokumentere bedre.

Til sist mangler formaliteter på eneleverandøren Paul Jørgensen AS på teknisk utstyr for overvåking av vann- og avløpssystemer. Dette skal Kommunen få på plass, selv om leverandøren anses å være eneste aktuelle leverandør per nå.

Det opplyses videre at Holtålen Kommune hadde ett større arkivtilsyn i 2023 og har innarbeidet gode rutiner for journalføring- og arkivering. Dette arbeidet har skapt en større kjennskap og bevissthet i organisasjonen tilknyttet viktigheten av dette arbeidet. Vi må imidlertid erkjenne at dette er utfordrende i hektiske perioder og stadig oppmerksomhet rundt det er nødvendig.

## **Med hilsen**

### **Holtålen kommune**

Mona Iren Evensen Goa  
Kommunedirektør

*Dokumentet er elektronisk og sendes derfor uten signatur.*

Kopi til:

Jan Arild Sivertsgård

Stian Sundan Grønli

Anders Bjørngaards veg 7