



<b>Utvalg:</b> Kontrollutvalget i Kvæfjord kommune	<b>Saksnummer:</b> 11/2024	<b>Møtedato:</b> 20.02.2024	<b>Saksbehandler:</b> Knut Roar Johansen
--	-------------------------------	--------------------------------	---

## NOTAT FRA FORVALTNINGSREVISOR – FREMDRIFT PROSJEKT

### Innstilling til v e d t a k:

*Kontrollutvalget tar saken til orientering.*

### Saken gjelder:

Orientering om fremdrift i forvaltningsrevisjonsrapport – «forvaltning, drift og vedlikehold av kommunale bygg»

### Vedlegg til saken:

1. Notat fra Kom Rev NORD av 13.2.2024

### Saksutredning:

Kontrollutvalget gjennomgår notat fra forvaltningsrevisor om fremdrift.

Kom Rev NORD sier at rapporten er ventet «i løpet av våren», og målsettingen må være at rapporten kan behandles i kontrollutvalgsmøtet den 7.5.2024.

Svolvær, 14.2.2024

  
Knut Roar Johansen  
Seniorrådgiver

## NOTAT

Til: Kontrollutvalget i Kvæfjord kommune  
Fra: KomRev NORD  
Dato: 13.2.2024.

### FORVALTNINGSREVISJON OM FORVALTNING, DRIFT OG VEDLIKEHOLD AV KOMMUNAL BYGNINGSMASSE

KomRev NORD gjennomfører en forvaltningsrevisjon i Kvæfjord kommune som omhandler kommunens forvaltning, drift og vedlikehold av bygningsmassen.

Problemstillingene som ligger til grunn for vår undersøkelse er:

1. *Hvordan er forvaltningen av Kvæfjord kommunes bygningsmasse organisert? Hvilke planer og strategier gjelder for Kvæfjord kommunes eiendomsforvaltning?*
2. *Har Kvæfjord kommune planleggings- og styringsverktøy for forvaltning, drift og vedlikehold av bygningsmassen i tråd med relevant regelverk og anbefalinger?*
3. *Hvordan er de økonomiske rammebetingelsene for bygningsvedlikehold?*

Problemstilling 1 er en beskrivende problemstilling som innebærer at vi gjør kartlegginger, men ikke vurderinger av kommunens praksis. Når det gjelder problemstilling 2, har vi utledet revisjonskriterier som vil si normer og regler som vi kan måle kommunens praksis opp mot. Under denne problemstillingen gjør vi derfor vurderinger opp mot relevant regelverk. Det er imidlertid liten lovregulering av oppgavene til kommunen knyttet til bygningsvedlikehold, og vi har derfor utledet revisjonskriterier fra såkalt beste praksis på området. Kommunestyrets vedtak på området har også relevans.

Kvæfjord kommune har en todelt organisering av sin forvaltning, drift og vedlikehold av bygg som kommunen eier eller disponerer. Noe utføres i egenregi og noe av kommunens heleide eiendomsselskap Kvæfjord Eiendom AS<sup>1</sup>. Dette omtaler vi under problemstilling 1, mens vår besvarelse av problemstillingene 2 og 3 retter seg mot bygningsmassen som er i Kvæfjord kommunes eie og som er kommunedirektørens – som administrasjonens øverste ansvarlige - sitt ansvar å følge opp. Forvaltningsrevisjonen omhandler kommunens 23 formålsbygg som kommunen forvalter og drifter i egenregi.

Når det gjelder problemstilling 3, belyser vi denne gjennom informasjon fra kommunens budsjetter, regnskap samt informasjon i KOSTRA<sup>2</sup>.

<sup>1</sup> KomRev NORD gjennomførte en eierskapskontroll i Kvæfjord Eiendom AS i 2023.

<sup>2</sup> Statistisk sentralbyrå (SSB), kommune-stat-rapportering – alle kommuner og fylkeskommuner sender inn tall for sine tjenestoområder til SSB

Ferdigstillelsen av denne forvaltningsrevisjonen er blitt forsinket sammenlignet med hva vi antydte om ferdigstillelse i den overordnede prosjektskissen.

Vi måtte gjøre en endring i prosjektledelse etter at opprinnelig prosjektleder sluttet hos oss sommer 2023. Det pågår nå et arbeid for å slutføre arbeidet herunder må vi ha noe mer dialog med kommunen for å sikre oss at vi har alle relevante og oppdaterte opplysninger. Når dette arbeidet er gjort innen kort tid, vil våre informanter vil få tilsendt et rapportutkast for gjennomgang slik at vi får bekreftelse på at vi har riktige beskrivelser av det faktiske grunnlaget. Rapporten med revisors vurderinger og konklusjoner blir deretter sendt til kommunedirektøren for uttalelse før vi endelig ferdigstiller rapporten. Vi bruker å gi kommunen frist på omkring to uker for å gi tilbakemeldinger på rapportutkastene vi sender for gjennomgang.

Den 15. mars 2024 vil det bli publisert tall for 2023 (såkalte foreløpige tall. Endelige tall vil bli klar i løpet av juni 2024) i KOSTRA. Vi anser det som relevant å inkludere de foreløpige tallene for 2023 slik at den rapporten vi leverer inneholder siste tilgjengelige informasjon om økonomiske forhold.

Vi beklager til kontrollutvalget for at rapporten ikke er ferdigstilt i henhold til opprinnelig plan. Rapporten vil bli ferdig i løpet av våren 2024.

Med vennlig hilsen

Margrete Mjølhus Kleiven  
*Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor*