



Konsek

TRØNDELAG IKS Kontrollutvalgenes sekretariat

Plan for forvaltningsrevisjon

Trøndelag
Fylkeskommune
2018-2020



Vedtatt i fylkestinget 25.4.2018, sak 44/18

Plan for forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden legge fram en plan for forvaltningsrevisjon¹ for fylkestinget. Planen skal baseres på en overordnet analyse av fylkeskommunens virksomhet, der behovet for forvaltningsrevisjon blir identifisert.

Forvaltningsrevisjon er enkelt sagt en undersøkelse av om administrasjonen iverksetter politiske vedtak, følger lov- og regelverk og driver en effektiv forvaltning.

Kontrollutvalget har gjennom arbeidet med den overordnede analysen kommet fram til 12 områder som er aktuelle for forvaltningsrevisjon, hvorav seks foreslås gjennomført i prioritert rekkefølge. De øvrige kan gjennomføres dersom noen av de prioriterte undersøkelsene av ulike årsaker går ut, eller forutsetningene for undersøkelsen endres.

Det er tatt hensyn til at det er ønskelig med en viss fordeling mellom ulike områder av fylkeskommunens virksomhet, slik at områder der det har vært gjennomført lite forvaltningsrevisjon tidligere år prioriteres.

For hver forvaltningsrevisjon er det foreslått hvordan undersøkelsen kan innrettes. Dette er bare ikke bindende for gjennomføringen. Den endelige utformingen av undersøkelsene skjer i dialog mellom kontrollutvalget og revisor.

Prioriterte områder for forvaltningsrevisjon

1. Et seriøst arbeidsliv på fylkeskommunale bygg og anlegg

Trøndelag fylkeskommune har planer for å investere flere milliarder i bygg og fylkesveier de kommende årene. Det blir viktig å unngå at offentlige midler brukes til å betale aktører som driver arbeidslivskriminalitet. En forvaltningsrevisjon bør derfor belyse hvilke tiltak fylkeskommunen har iverksatt for å unngå arbeidslivskriminalitet, om de etterleves og den eventuelle effekten av tiltakene.

2. Effektivitet i saksbehandlingen (kulturminnevern)

Fylkeskommunen har det forvaltningsmessige ansvaret for de fleste kulturminner som er fredet etter kulturminneloven. Tiltakshavere som har behov for avklaringer om hvordan de skal forholde seg til kulturminner har behov for rask respons, enten det gjelder funn av kulturminner, eller behandling av søknader om tilskudd. En forvaltningsrevisjon kan belyse om fylkeskommunens saksbehandling på kulturminneområdet er effektiv og i tråd med god forvaltningsskikk.

3. Miljøpakken – arbeid med fysisk infrastruktur (Trondheim)

Miljøpakken er et samarbeid mellom Trøndelag fylkeskommune, Trondheim kommune og Samferdselsdepartementet. Bane Nor og Statens vegvesen er også involvert via bymiljøavtalen. Miljøpakken driver infrastrukturprosjekt innen vei, kollektivtrafikk, miljø, sykkel, støy og gåing, og er således det viktigste virkemiddelet for utvikling av samferdselsløsninger i og rundt Trondheim. For at fylkeskommunen skal lykkes med målsetningene på samferdselsområdet er det viktig at samarbeidet er hensiktsmessig organisert. En forvaltningsrevisjon kan belyse om organiseringen av Miljøpakkens sekretariat er i tråd med fylkeskommunens målsetninger og om samarbeidet støtter en effektiv gjennomføring av utbygging av infrastruktur.

¹ Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner §10.

4. Kompetanse i gjennomføringen av spesialundervisning

Spesialundervisning gis etter enkeltvedtak, disse bygger i sin tur på en sakkyndig vurdering. Er spesialundervisningen i samsvar med vedtaket? En forvaltningsrevisjon kan undersøke i hvilken grad vedtakene om spesialundervisning følges. Forvaltningsrevisjonen kan for eksempel belyse om elevene får undervisning av kompetent personale, om elevene får det tildelte antall timer med undervisning og om undervisningen gis i en form som er tilpasset den enkelte elev.

5. Fylkeskommunens innkjøpsstrategi i AtB og Statens vegvesen

Fylkeskommunens innkjøpsstrategi skal gjelde for AtB, og for Statens vegvesen når SVV utfører arbeid på vegne av fylkeskommunen. En forvaltningsrevisjon bør belyse hvordan innkjøpsstrategien implementeres i de to organisasjonene. Det vil være mest aktuelt å undersøke implementeringen av elementene som avviker fra de respektive organisasjonenes egne innkjøpsstrategier. Forvaltningsrevisjonen er mest aktuelt mot slutten av planperioden, når strategien har fått virke en tid.

6. Varslingsrutiner

Fylkeskommunen skal i løpet av våren 2018 utarbeide rutiner for varsling. Arbeidstakernes rett til å varsle gjelder likevel uavhengig av de organisatoriske endringene som skjer i forbindelse med fylkessammenslåingen. En forvaltningsrevisjon av varsling i fylkeskommunen kan klargjøre hvordan fylkeskommunen håndterer varsling i en situasjon der det ikke foreligger rutiner og retningslinjer. Alternativt kan undersøkelsen legges til slutten av planperioden og undersøke hvordan varslingsrutinene fungerer på fylkeskommunens virksomheter.

Uprioriterte områder

IKT-anskaffelser

Fylkeskommunen har foretatt flere større IT-anskaffelser i forbindelse med fylkessammenslåingen. En forvaltningsrevisjon kan belyse om lov og forskrift for offentlige anskaffelser er fulgt i disse anskaffelsene. Det er også mulig å be revisjonen undersøke arbeidet som skal sikre at anskaffelsene dekker brukernes behov, for eksempel i hvilken grad det er lagt til rette for at brukerne deltar i arbeidet med kravspesifikasjonene og hvilke behovsvurderinger som er foretatt forut for anskaffelsene.

Spesialundervisning i overgang mellom ungdomsskole og videregående skole

Overgangen fra ungdomsskole til videregående skole medfører at fylkeskommunen får ansvaret for opplæringen, den medfører også en risiko for tap av informasjon om elevens behov for tilrettelegging og bistand. I hvilken grad har ungdomsskolene og de videregående skolene og et system for informasjonsutveksling og for å ivareta elevenes behov for tilrettelegging fra skolestart? Aktuelle problemstillinger kan være saksbehandlingstid og involvering av elev og foresatte i saksbehandlingen.

Psykososialt miljø

De videregående skolene har fått strengere krav til skolemiljøet gjennom nye bestemmelser i opplæringsloven, blant annet i form av aktivitetsplikt for å sikre et trygt og godt psykososialt skolemiljø. I hvilken grad etterlever skolene regelverket? En forvaltningsrevisjon fra 2016 indikerer at det fattes for få enkeltvedtak i saker som angår mobbing. En undersøkelse av temaet kan rettes inn mot håndteringen av enkeltsaker, en annen mulighet er å se på én eller et utvalg skoler og undersøke hvordan skolene håndterer varsler om dårlig psykososialt miljø.

Effektivitet og kostnadsnivå i tannhelsetjenesten

Ifølge KOSTRA-tall er det forskjeller i effektivitet, kostnadsnivå og tilbud til prioriterte grupper mellom nord og sør i det nye fylket. En undersøkelse av området bør peke på årsaker til de nevnte ulikhetene og gi svar på om fylkeskommunens organisering av tjenesten legger til rette for en effektiv tjeneste. Det kan også være aktuelt å få en vurdering av om det forebyggende arbeidet er i tråd med lovverket.

Kompetanse på avgiftsområdet

Revisjonen har avdekket feil i forbindelse med salg av elevarbeid på de videregående skolene. En forvaltningsrevisjon kan kartlegge omfanget av slikt salg, om det skjer i tråd med gjeldende regelverk og om medarbeiderne på skolene har nødvendig kompetanse for å følge reglene.