

Vurdering av selskapskontroll og forvaltningsrevisjon

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Steinkjer kommune

Møtedato

03.05.2018

Saknr

17/18

Saksbehandler Liv Tronstad**Arkivkode** FE - 037, TI - &58**Arkivsaknr** 18/162 - 4**Kontrollutvalgssekretariatets innstilling**

Kontrollutvalget ber revisor utarbeide utkast til prosjektplan for forvaltningsrevisjon vedrørende til neste møte.

Saksutredning

Viser til kontrollutvalgets sak 10/18 *Plan for selskapskontroll 2016-2019 - endret prioritering* som ble behandlet i møte den 8. mars der kontrollutvalget gjorde slikt vedtak:

1. Kontrollutvalget avventer igangsetting av selskapskontroll med forvaltningsrevisjon av Dampsaga Bad og Kulturbygg AS.
2. Kontrollutvalget ønsker å delta sammen med Trøndelag fylkeskommune om selskapskontroll med forvaltningsrevisjon av Steinkjerhallen AS, og slutter seg til utkast til prosjektplan utarbeidet for kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

Selskapskontroll med forvaltningsrevisjon av Steinkjerhallen AS er i gang iht planen.

Når det gjelder Dampsaga Bad og Kulturbygg AS så behandlet Kommunestyret sak 5/18 *Salg av Steinkjer kommunes aksjer i Dampsaga Bad og Kulturbygg AS* i møte den 21.03.2018, og gjorde slikt vedtak:

Steinkjer kommune overdrar alle aksjer i Dampsaga Bad og Kulturbygg AS til Steinkjerbygg AS til bokført verdi kr. 13 200 000. Overdragelsen skjer innen 01.04.18. Salgsinntekten blir å tilføre kommunens eiendomsfond.

Kommunestyret ber rådmannen om å fremme en egen sak med nærmere forslag til hvordan Dampsaga Bad skal organiseres. Steinkjerbygg KF og Dampsaga bad og Kulturbygg AS involveres i arbeidet.

Som kommunestyrets vedtak viser er Dampsaga Bad og Kulturbygg AS under omorganisering. Det vurderes derfor ikke som hensiktsmessig å gjennomføre selskapskontroll med forvaltningsrevisjon på nåværende tidspunkt.

Det anses som mer riktig bruk av ressurser å gjennomføre en ordinær forvaltningsrevisjon innenfor kommunen i steden.

I plan for forvaltningsrevisjon 2016-2019 er det listet opp 6 forvaltningsrevisjonsprosjekter i uprioritert rekkefølge, der to er levert/under arbeid:

- Elevenes psykososiale miljø. (levert 2017)
- Tidlig innsats og samhandling, skole og barnehage
- Sykefravær
- Investeringsprosjekt; planlegging og økonomistyring
- Kvalitet i omsorgstjenesten (under arbeid, forventes levert 3. kvartal i år))
- Rutiner for tildeling; bolig- og tildelingskontoret

Flere av prosjektene som er listet opp er tematisk berørt i tidligere forvaltningsrevisjonsprosjekter i tidsrommet 2013-2017:

- Elevenes psykososiale miljø (Leveret i 2017)
- Notat vedr arkitekttjenester (Leveret i 2015)
- Evaluering INVEST (Leveret i 2015)
- Økonomistyring del II (Leveret i 2015)
- Økonomistyring del I (Leveret i 2014)
- Spesialundervisning og tilpasset opplæring (Leveret i 2013)

I planen for forvaltningsrevisjon 2016-2019 står det følgende når det gjelder

Tidlig innsats og samhandling, skole og barnehage

Det vil kunne være aktuelt med ulike prosjekter på området

En vurdering av tidlig innsats og samhandling mellom ulike instanser på området. Dette prosjektet vil kunne være aktuelt både i barnehager og i grunnskolen.

Sykefraværet:

Fraværet er samlet sett høyt og det er større utfordringer på enkelte enheter. Høyt sykefravær vil alltid representere en betydelig kostnad for virksomheten, og har også betydning for arbeidsmiljøet.

Mulige innfallsvinkler:

- En sammenligningsanalyse mellom ulike enheter og på denne måten og si noe om faktorer som påvirker sykefraværet.
- Å vurdere arbeidet med å redusere sykefraværet sett i forhold til vedtatte strategier/rutiner.
- Vurdere effekter av iverksatte prosjekter på området

Investeringsprosjekt; planlegging og økonomistyring

Fokus på hvordan planlegging av investeringsprosjekter gjøres. Det blir i enkelte fagmiljø pekt på at det er mye å hente på grundigere tidligfasevurderinger i ulike investeringsprosjekter

- Fokus på rapportering til politisk nivå
- Fokus på økonomistyring i investeringsprosjekter
- Fokus på bruk av rammeavtaler og korrekt anvendelse av bestemmelser i lov/reglement

Rutiner for tildeling; bolig- og tildelingskontoret:

Økt saksmengde hos bolig- og tildelingskontoret sammen med strenge kriterier for tildeling av tjenester kan gi en risiko for at innbyggerne ikke får tjenester de har krav på. Det kan derfor være aktuelt å vurdere om kommunens rutiner er i samsvar med lovbestemmelser på området

I følge revisor er det forvaltningsrevisjon av sykefravær som peker seg ut som neste prosjekt.

Revisor vil være tilstede i møtet, og kunne svare på spørsmål og vinklinger knyttet til et nytt prosjekt.

Kontrollutvalgssekretariatets vurdering

Dampsaga Bad og Kulturbygg AS er under omorganisering, jf. Kommunestyrets sak 5/18. En finner det derfor ikke hensiktsmessig å anbefale selskapskontroll med forvaltningsrevisjon i selskapet på nåværende tidspunkt.

Det anses som mer riktig bruk av ressurser å gjennomføre en ordinær forvaltningsrevisjon innenfor kommunens virksomhet i steden.

I følge revisor er det forvaltningsrevisjon – sykefravær som peker seg ut som neste prosjekt.

Det er ønskelig at kontrollutvalget tar stilling til hvilket forvaltningsrevisjonsprosjekt de ønsker å sette i gang, slik at revisor kan starte opp arbeidet før sommerferien. Endelig prosjektplan vil kunne fremmes for kontrollutvalget i møte den 5. september.

Saken legges frem til diskusjon.