

## Forvaltningsrevisjon - valg av tema

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Malvik kommune

**Møtedato**

16.09.2019

**Saknr**

26/19

**Saksbehandler** Rannveig Singsaas

**Arkivkode** FE - 217, TI - &58

**Arkivsaknr** 19/119 - 1

---

**Kontrollutvalgssekretariatets innstilling**

1. Kontrollutvalget bestiller en forvaltningsrevisjon med tema saksbehandling og internkontroll i barnevernet.
2. Kontrollutvalget ber Revisjon Midt-Norge legge fram en plan for undersøkelsen i kontrollutvalgets møte 28.10.19.

**Vedlegg**

Utdrag fra planer for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll 2017-2020

**Saksutredning**

Kontrollutvalget har til gode revisjonsressurser i år og bør derfor bestille en revisjonsundersøkelse. Hvis ressursen ikke bestilles nå kan det være vanskelig å få brukt den før årsskiftet, den vil da være tapt.

De to utgående planene for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll er delvis gjennomført. Utdrag av planene følger vedlagt. Tema for undersøkelsene som gjenstår:

- Selskapskontroll av Trøndelag brann og redning
- Økonomistyring
- Avvikshåndtering
- Avlastningstilbudet til barn og unge
- Saksbehandling og internkontroll i barnevernet
- Overholder Malvik kommune arbeidsmiljøloven?

Sekretariatet vurderer de gjenstående undersøkelsene slik:

- Selskapskontroll av Trøndelag brann og redning kan det være aktuelt i flere kommuner, den kan eventuelt gjennomføres i fellesskap med flere eiere. I så fall vil det være en noe mer tidkrevende prosess å gjøre bestillingen. Sekretariatet anbefaler derfor at kontrollutvalget avventer selskapskontrollen inntil videre.
- Undersøkelsen om økonomistyring framstår som uaktuell, fordi administrasjonen har fått økonomien under kontroll.
- Når det gjelder avvikshåndtering kan det være interessant å undersøke om systemet fungerer. Forvaltningsrevisjoner i andre kommuner viser at flere av kommunene som har systemer for avviksregistrering ikke lykkes med innføringen. Sekretariatet mener likevel at dette kan være tema for en orientering fra rådmannen i første omgang. Kontrollutvalget kan deretter ta stilling til om det vil bestille en forvaltningsrevisjon. Det blir i så fall en oppgave for det nye kontrollutvalget.
- Kommunen har jobbet med en utredning om avlastningstilbudet for barn og unge. Ifølge årsmelding for 2018 ble utredningen forsinket. Sekretariatet anbefaler at det nye kontrollutvalget ber rådmannen orientere om status for utredningen og for avlastningstilbudet til barn og unge. Utvalget kan deretter ta stilling til om det er behov for en forvaltningsrevisjon.
- Arbeidsmiljøloven kan være utfordrende for mange offentlige virksomheter der det er turnusordninger, for eksempel i helse- og sosialtjenestene. Arbeidstilsynet har et ansvar for å føre tilsyn på området. Sekretariatet anbefaler derfor at det nye

kontrollutvalget ber rådmannen orientere om status før det eventuelt bestiller en forvaltningsrevisjon.

- I forbindelse med valg av tema for forvaltningsrevisjon i kontrollutvalgets møte 20.08.18, holdt kontrollutvalget avstemming blant de resterende undersøkelsene i plan for forvaltningsrevisjon. *Avvikshåndtering* falt da mot *barnevern* med 2 mot 3 stemmer. *Barnevern* falt deretter mot *ARESAM* med 2 mot 3 stemmer. Utvalget bestilte dermed forvaltningsrevisjon av *ARESAM* (rapport behandlet i kommunestyret 17.06.2019). Gitt interessen for barnevern ved forrige bestilling har sekretariatet tatt utgangspunkt i at kontrollutvalget ønsker å bestille en forvaltningsrevisjon av barnevernet.

I møte 06.05.19 fikk kontrollutvalget en grundig orientering fra rådmannen om barnevernets arbeid for å sikre god kvalitet på tjenestene i kommunen. Det kan likevel være aktuelt med en forvaltningsrevisjon av barnevernet. Barnevernet leverer tjenester med høy vesentlighet og det er viktig at tjenesten holder tilfredsstillende kvalitet. KOSTRA-statistikken for 2018 viser følgende:

- I 2018 brøt barnevernet undersøkelsesfristen innen tre måneder etter mottatt melding i 16 prosent av sakene.
- Medarbeiderne i barnevernet i Malvik kommune undersøker vesentlig flere saker per ansatt enn medarbeidere i sammenlignbare kommuner.
- Utgiftene til barnevernet i Malvik kommune pr. innbygger lå betydelig under utgiftene til sammenlignbare kommuner i Trøndelag; Verdal, Levanger og Ørland.

Statistikken indikerer at barnevernet er et risikoområde. I plan for forvaltningsrevisjon står dette om mulig innretning av en slik undersøkelse:

*Malvik kommune bryter fristen i en rekke barnevernssaker. En forvaltningsrevisjon kan gi svar på om barneverntjenesten har nødvendige ressurser, bemanning og kompetanse, og om det er etablert internkontroll som bidrar til at kommunen oppfyller lovkravene til tjenesten.*

Barnevernet er en sterkt lovregulert tjeneste. Loven pålegger blant annet barnevernet å ha internkontroll for å sikre at kommunen utfører oppgavene i samsvar med loven. Internkontrollen skal sikre at barneverntjenestens aktiviteter blir planlagt, organisert, utført og vedlikeholdt i samsvar med krav fastsatt i eller i medhold av lov om barneverntjenester". Internkontrollen er med andre ord en forutsetning for at barneverntjenesten skal fungere slik den er tenkt. Et forvaltningsrevisjon av barnevernet bør derfor gi svar på om barnevernet har en fungerende internkontroll og kvittere ut andre lovkrav til rammene for tjenesten.

Kontrollutvalget må ta stilling til hvilket prosjekt det ønsker å bestille, slik at revisor kan legge fram en plan for undersøkelsen i neste møte.

### **Kontrollutvalgssekretariatets konklusjon**

Kontrollutvalgssekretariatet tilrår at kontrollutvalget bestiller en forvaltningsrevisjon av saksbehandling og internkontroll i barnevernet.