

# Sentraladministrasjonen – kommende satsinger/utfordringer og risikovurdering

## Kommende satsinger/utfordringer

2020 og 2021 er preget av både organisatoriske systemmessige endringer som påvirker Sentraladministrasjonen i til dels vesentlig grad.

### Organisatoriske endringer

Frosta kommune tilslutter seg Værnesregionen Lønn og regnskap med virkning fra 01.09.2020. Dette betyr at ca. 3 årsverk forsvinner og blir erstattet av tjenesteleveranse fra Værnesregionen.

For regnskap vil vår regnskapsleder bli overflyttet til Værnesregionen og vil i starten fortsatt jobbe med regnskapet til Frosta kommune. Dette er viktig både for å ivareta kontinuitet og kunnskap om regnskapet til Frosta og vil sånn sett representere en kvalitetssikring av prosessen.

Ingen av våre medarbeidere på lønn blir med over til Værnesregionen. Vi har ingen betenkeligheter i forhold til kompetansen og kvaliteten på de lønnstjenestene VR vil levere, men det krever en grundig prosess i forkant av overgangen slik at alle sentrale samarbeidsrutiner er på plass før første lønnskjøring i september. Det vil også være arbeidsoppgaver som i dag gjøres av våre lønningsmedarbeidere, men som ikke vil bli en del av tjenesteleveransen fra VR og derfor fortsatt må ivaretas av våre egne medarbeidere. Her har vi en prosess på gang for å avklare framtidige løsninger i denne forbindelse.

Når vi blir en del av VR lønn og regnskap kommer vi inn i en organisasjon med et bredt fagmiljø og mange kompetente medarbeidere. Vi føler oss også veldig velkommen og det blir generelt oppfattet som positivt for samarbeidet innenfor Værnesregionen at vi tilslutter oss et nytt tjenestesamarbeid. Vi er derfor trygge på at vi vil bli godt ivaretatt. Det viser også prosessen så langt og de samarbeidsmøtene som har vært gjennomført.

Rådmanns-/kommunedirektørfunksjonen har vært ute av funksjon mer eller mindre de siste 2 årene. Det startet med varslingsaken mot tidligere rådmann Arne Ketil Auran tidlig i 2018 og som kulminerte med hans avgang sommeren 2019. I denne perioden var rådmannen mer eller mindre satt ut av funksjon da han måtte bruke mye av sin tid og energi til å forsvare seg mot til dels usanne og usaklige beskyldninger. Den nye kommunedirektøren som startet i jobben i midten av august 2019 ble i stillingen i kun et halvt år. Siden midten av februar 2020 har økonomisjef vært konstituert som kommunedirektør. Ny permanent kommunedirektør vil være på plass i løpet av juli 2020. Selv om den daglige driften og de mest kritiske arbeidsoppgavene knyttet til rådmanns-/kommunedirektørfunksjonen har vært ivaretatt også de siste 2 årene, sier det seg selv at en slik situasjon påvirker både omfanget av og kvaliteten på tjenesteleveransene. Det er rett og slett ting som ikke blir gjort og det som blir

gjort, kunne ha vært bedre kvalitetssikret. Det er derfor avgjørende at det nå blir ro rundt kommunedirektørfunksjonen og at vi får en løsning som blir permanent.

### **Systemmessige endringer**

I regi av Værnesregionen Innkjøp som Frosta kommune er en del av, er det prosesser på gang i forhold til anskaffelser av flere nye sentrale fagsystemer som skal implementeres i løpet av de kommende 2 årene.

Dette gjelder følgende fagsystemer:

- ERP-/Økonomisystem
- Kvalitetssystem
- Arkivsystem

Den største og mest omfattende og inngripende prosessen er anskaffelse av nytt ERP-/Økonomisystem. Dette skal ivareta budsjett, regnskap, lønn og HR mm. Hvordan valgt system vil bli endelig designet, er ikke helt avklart enda da prosess, anbudsrunde og kravspesifikasjon tilsier at leverandørene må utvikle et til dels nytt system som ikke finnes i markedet pr. i dag. Det betyr at dette er en innovativ prosess som krever mye både av kjøper og leverandør. Det er flere kommuner utenfor Værnesregionen både i Trøndelag og i Nord-Norge deriblant Harstad, som er med i denne anbudskonkurransen eller har ytret interesse for prosessen. P.g.a koronapandemien er innkjøpsprosessen satt på vent slik at forventet implementering av nytt system blir skjøvet ut i tid. Mest sannsynlig vil ikke implementering skje før tidligst i slutten av 2021/tidlig i 2022. Implementering av et slikt sentralt system vil berøre og kreve mye av hele organisasjonen i Frosta kommune.

Nytt kvalitetssystem og leverandør er valgt og implementeringsprosessen er i gang. Det er startet med utvelgelse av ansatte i alle enheter som skal være ressurspersoner for egen enhet, og opplæring av disse. Nytt kvalitetssystem har vært etterspurt i flere år slik at det er veldig positivt at dette nå kommer på plass. Dette systemet vil også ivareta avviksrapportering.

Prosess vedr. nytt arkivsystem har hatt en litt trang fødsel da markedet heller ikke har produkter p.t. som tilfredsstillende Værnesregionens krav og forventninger til et arkivsystem. Her må altså aktuelle leverandører også være med på utvikling for å tilfredsstille forventninger i kravspesifikasjonen. Det er gjennomført såkalte dialogkonferanser med interesserte leverandører, men prosessen er satt litt på vent p.g.a. korona. Forventet implementering er tidligst 01.01.21, men mest sannsynlig i løpet av 2021.

I løpet av de siste månedene har det i regi av Værnesregionen også vært kjørt en prosess for valg av ny hovedbankforbindelse for kommunene tilsluttet Værnesregionen. Det er kjørt 2 runder med interesserte banker. Etter første runde leverte bankene sine tilbud som i runde 2 ble presentert av bankene og med mulighet for presisering av tilbudene og forhåpentligvis ytterligere forbedring av vilkårene. Nå gjenstår sluttevaluering av endelig tilbud fra bankene og deretter valg av ny hovedbankforbindelse som resultat av denne sluttevalueringen. Prosessen er planlagt slutført i løpet av juni 2020.

## Risikovurdering

Når det gjelder kvaliteten på regnskaps- og budsjett rutiner, herunder årsregnskap og årsrapporter, blir disse vurdert gjennom den årlige revisjonen som munner ut i en konklusjon i revisjonsberetningen. Frosta kommune har historisk fått gode skussmål fra revisjonen og beretningen for 2019 er intet unntak i så henseende. I sin oversendelse av revisjonsberetningen for 2019 kommenterer revisor at «Det er en ren beretning. Det er ikke funnet forhold som gjør at vi sender revisjonsnotat». Inkludert i revisjonens vurderinger inngår også rutiner knyttet til delegering, attestasjoner, anvisninger, finansreglement, e-handle, lønningsrutiner m.m. Dette betyr at revisjonsberetningen også er en kvalitetsvurdering av disse rutinene. Konklusjonen blir derfor at det innenfor disse områdene er etablert rutiner med kompetente medarbeidere som tilsier at det er betryggende sikkerhet for at det ikke skal oppstå vesentlige feil eller mangler.

Et annet sentralt område er arkiv og systemer for å sikre betryggende arkivrutiner. Det sentrale her er å få arkivert det som iflg. arkivloven skal arkiveres og gjøre det på en slik måte at det er lettest mulig tilgjengelig ved behov eller hvis det etterspørres av offentligheten. Min vurdering er at vi her har etablert gode rutiner med kompetente medarbeidere som tilfredsstillende god intern kontroll. Arkivet er også garantisten for at kommunen i størst mulig grad skal oppfylle kravene i offentlighetsloven og forvaltningsloven, både gjennom å inneha kunnskap og å rettlede organisasjonen.

Målene til Sentraladministrasjonen er veldig knyttet til «Årshjulet» med fast definerte arbeidsoppgaver som skal gjennomføres til bestemte tidspunkt eller med fastsatte frister. Det være seg de månedlige lønnskjøringene, regnskapsrapporteringer, budsjett og økonomiplan, årsregnskap/årsrapporter, rutiner knyttet til de politiske møtene og politiske prosessene, ansettelser m.m. Det betyr at det blir veldig synlig hvis det glipper på noen av disse områdene. Selv om vi kan være litt på etterskudd med enkelte prosesser, er hovedkonklusjonen at vi i det store og hele leverer som forventet og til rett tid.

Når det gjelder risiko for at vi ikke etterlever politiske vedtak er det etablert rutiner for å følge opp dette gjennom arkivsystemet i forhold til kommunestyrevedtak. I forhold til politiske vedtak knyttet til budsjettreguleringer, blir dette fulgt opp gjennom året. Revisjonen sjekker også at det er samsvar mellom opprinnelig budsjett og regulert budsjett og at det er tilfredsstillende dokumentasjon for gjennomførte budsjettendringer.

I forhold til risiko for lite effektiv drift, vil det hele tiden være behov for å gjøre løpende vurderinger. Det gjelder ikke minst i forhold til den tekniske utviklingen med mer effektive fagsystemer, og den digitale utviklingen. Sentraladministrasjonen har i løpet av de siste årene redusert staben jevnt og trutt blant annet som følge av mer effektive rutiner og systemer. Etter at vi har tilsluttet oss Værnesregionen Lønn og regnskap pr. 01.09.2020, vil vi foruten kommunedirektør og økonomisjef ha igjen 4 medarbeidere i Sentraladministrasjonen. For at vi i det hele tatt skal være i stand til å drifte den administrative delen av en kommune inkludert tjenesteleveranse innenfor kultur og kulturskole, nærmer vi oss nok en grense for ytterligere kutt i antall ansatte.