

Forvaltningsrevisjon: Omstilling, effektivisering, HMS, IA, etikk - Igangsetting

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Verdal kommune

Møtedato

30.11.2020

Saknr

49/20

Saksbehandler Liv Tronstad

Arkivkode FE - 217, TI - &58

Arkivsaknr 20/462 - 1

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget ber revisor sette i gang forvaltningsrevisjonsprosjektet
2. Kontrollutvalget ønsker at prosjektet fokuserer på temaet:

Med følgende problemstillinger:

3. Endelig prosjektplan legges frem for kontrollutvalget i nest møte.

Vedlegg

Notat vedrørende bestilling av forvaltningsrevisjon

Oppdragsbekreftelse

Saksopplysninger

Plan for forvaltningsrevisjon ble vedtatt av kommunestyret i sak 45/20 i møte 25.05.2020.

Kontrollutvalget gjorde slikt vedtak i sak 42/20:

1. *Kontrollutvalget tar revisors redegjørelse til orientering*
2. *Kontrollutvalget går ikke videre med undersøkelsen av hjemmetjenesten nå, men ønsker å se denne saken i sammenheng med plan for forvaltningsrevisjon, prosjekt nr 3 - Hjemmetjenesten.*
3. *Kontrollutvalget ber revisor starte opp forvaltningsrevisjonsprosjekt nr 1 som er innenfor omstilling, effektivisering, HMS, IA, etikk.*
4. *Kontrollutvalget ber revisor utarbeide utkast til prosjektplan til neste møte*

Revisjon Midt-Norge SA bekreftet oppdraget i brev av 16. november.

Kontrollutvalget har i utgangspunktet bedt om en prosjektplan til dette møtet. Revisor fant det veldig krevende og utarbeide en prosjektplan når kontrollutvalget ikke tidligere har diskutert noe nærmere om fokus og innhold i prosjektet. Revisor har derfor utarbeidet et notat som kan danne grunnlag for en diskusjon om mulig innretning og vinkling på prosjektet.

Notatet tar for seg fem ulike tema som revisor har vurdert, og inkludert de problemstillinger som vurderes som gjennomførbare fra forvaltningsrevisjonsplanen. I notatet drøftes de ulike temaene og muligheten for å gjennomføre forvaltningsrevisjon innenfor disse.

I utarbeidelsen av en prosjektplan vil det kunne skisseres flere problemstillinger/delproblemstillinger innenfor aktuelt tema som ikke kommer frem her. Det som allerede er tatt opp er:

Arbeidsgiverpolitikk

- I hvilken grad har målsettingen i den nye arbeidsgiverpolitikken nådd ut til de

ansatte?

Omstilling og effektivisering

- I hvilken grad engasjerer ansatte i omstillingsprosessene?
- For å tilpasse organisasjonen de økonomiske rammene, i hvilken grad klarer virksomhetene å effektivisere seg?

HMS

- I hvilken grad sørger kommunen for at det utføres systematisk helse-, miljø- og sikkerhetsarbeid?
- I hvilken grad sikrer kommunen at ledere i egen organisasjon har kompetanse til å ivareta sitt HMS-ansvar?

IA og sykefravær

- I hvilken grad har kommunen tilrettelagt for å oppfylle arbeidsgivers forpliktelser iht. IA-avtale?
- I hvilken grad når kommunen de mål som er satt for å redusere sykefraværet i utvalgte enheter?

Etikk og varsling

- Er kommunens etiske retningslinjer kjent og forankret hos de ansatte?
- Har kommunen fungerende systemer som legger til rette for åpenhet, en god ytringskultur og muligheten for varsling?

For å få gjennomført gode forvaltningsrevisjoner er det viktig at kontrollutvalget er så presise som mulig på hva de ønsker å finne ut gjennom prosjektet. Dette vil så bli lagt til grunn i prosjektplanen. Prosjektplanen vil også ta for seg bl.a. hvordan prosjektet er tenkt avgrenset, kilder til revisjonskriterier, metoder for innsamling av data, timeforbruk og leveringstidspunkt.

Normalt vil en forvaltningsrevisjon omfatte rundt 300 timer, avhengig av omfang og kompleksitet. Ut fra sekretærs vurdering er det ønskelig at rapporten blir levert kontrollutvalget i løpet av 1. halvår 2021.

Vurdering

Mottatt notat vil bli gjennomgått av revisor i møtet. Kontrollutvalget får da mulighet til å komme med innspill og forslag til problemstillinger til endelig prosjektplan.

For at revisor skal komme i gang med prosjektet så snart som mulig kan kontrollutvalget gi sekretær fullmakt til å godkjenne prosjektplanen på grunnlag av det som kommer frem i møtet. Kontrollutvalget kan stadfester den i sitt første møte i 2021. Skulle kontrollutvalget være uenig i noe, har kontrollutvalget uansett mulighet til å endre dette.