

Forespørsel om deltakelse forvaltningsrevisjon med eierskapskontroll i Indre Namdal IKT IKS

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Namsskogan kommune

Møtedato

17.03.2021

Saknr

08/21

Saksbehandler Einar Sandlund**Arkivkode** FE - 037, TI - &58**Arkivsaknr** 21/93 - 2

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget ønsker å delta i prosjektet og legger til grunn at 3 av eierkommunene; Høylandet, Grong, og Lierne, deltar.
2. Kontrollutvalget slutter seg til problemstillingene i prosjektplan datert 25.02.2021.
3. Kontrollutvalget ber om å få oppdatert prosjektplan mht. beregnet timeressurs og leveringstidspunkt til behandling når den foreligger.
4. Kontrollutvalget skal orienteres underveis for å kunne ta stilling til evt. behov for endringer i prosjektplanen.

Vedlegg

Særutskrift - kontrollutvalget i Høylandet kommunes sak 2/21 Bestilling av eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon IKT Indre Namdal IKS
IKTIN-prosjektplan Høylandet

Saksopplysninger

Det har kommet invitasjon fra kontrollutvalget i Høylandet kommune om Namsskogan vil delta i eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon av Indre Namdal IKT IKS(Iktin), jfr. vedlegg. Selskapet har p.t.6 eiere med like eierandeler, Namsskogan, Lierne, Grong, Høylandet, Røyrvik og Snåsa. De to siste har hhv. takket nei til å delta i eierskapskontroll/forvaltningsrevisjon og vedtatt å gå ut av selskapet 31.12.21. Lierne og Grong behandler prosjektdeltagelse hhv. 9. og 24.03. Det er således 4 kommuner igjen som deltakere i eierskapskontrollen og forvaltningsrevisjonen.

Kommunestyret behandlet planene for hhv. eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon 15.12.20. Plan for eierskapskontroll har IKT Indre Namdal IKS som 1. prioritering og Namdal Rehabilitering IKS og Namas Vekst AS som de neste.

Plan for forvaltningsrevisjon har prioritert økonomisk internkontroll (som er bestilt og igangsatt), mens følgende er listet som aktuelle i uprioritert rekkefølge:

- *Helse- og omsorgstjenesten: kvalitet i tjenesten*
- *Grunnskolen: kvalitet, kompetanse og mobbing*
- *HMS/sykefraværsoppfølging i helse og omsorg*
- *Arbeidsgiverpolitikk, ledelse og kompetanseutvikling.*
- *Forvaltningsrevisjon i selskap hvor andre kommuner vedtar dette og Namsskogan kommune er medeier.*

I valgperioden 2020 - 2023 har kommunen 740 timer til forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll og undersøkelser. Av dette er ca. 310 timer disponert (ROV-analyse og forvaltningsrevisjon økonomisk internkontroll) som medfører at ca. 430 timer gjenstår. Eierskapskontroll vil som regel utgjøre ca. 100 timer; som belastes den enkelte kommune. En felles forvaltningsrevisjon er på ca. 300 timer +/-, mer hvis prosjektet er omfattende m.v. Timene fordeles i utgangspunktet likt mellom deltakerkommunene, hvis ikke noen problemstillinger er spesifikke for en enkelt kommune.

Eierskapskontrollen vil undersøke hvordan kommunen utøver eierskapet i IKT Indre Namdal IKS i tråd med relevante anbefalinger for eierstyring og kommunens egen

eierstrategi.

Forvaltningsrevisjonen tar utgangspunkt i GDPR og vil se på om ansvars- og arbeidsfordelingen for informasjonssikkerheten klarlagt mellom IKT Indre Namdal IKS og kommune, samt om IKT Indre Namdal IKS følger kravene til håndtering av informasjonssikkerheten. Ansvar for GDPR er hos den enkelte kommune og forvaltningsrevisjonen vil berøre kommunen; det er litt uklart hvordan ansvaret og oppgavefordelingen er mellom den enkelte kommune og selskapet.

Føringer for forvaltningsrevisjonen er om IKT Indre Namdal IKS i samarbeid med deltakerne ivaretar informasjonssikkerheten på en tilfredsstillende måte. Herunder ansvars- og arbeidsfordelingen mellom selskapet og deltakerkommunene når det gjelder informasjonssikkerhet, prosesser og rutiner for å ivareta informasjonssikkerhet og GDPR (personvernregler)

Forvaltningsrevisjon i selskapet IKT Indre Namdal IKS vil berøre enkelte kommune. Forvaltningsrevisjonen tar utgangspunkt i GDPR. Kravene til informasjonssikkerhet er ivaretatt i regelverket om GDPR og vil derfor ikke bare handle om personopplysninger, men om hele informasjonssystemet.

Prosjektet gjennomføres via intervju, gjennomgang av styringsdokumenter og informasjonssikkerhetsdokumentasjon, samt evt. andre metoder som måtte være relevante. Revisjonskriterier og kilder til disse fremgår av prosjektplanen. Konkret beregning av leveringstidspunkt og timeressurs vil revisjonen komme tilbake til når siste kommune har vedtatt prosjektplan.

Vurdering

Sekretariatet viser til de vedtak som er gjort i plan for eierskapskontroll hvor IKTIN er gitt 1. prioritet, samt plan for forvaltningsrevisjon hvor det er vedtatt at en kan delta i forvaltningsrevisjon i selskap hvor andre kommuner vedtar dette og Namsskogan kommune er medeier. Dette er tilfelle når det gjelder IKTIN. Selskapet leverer og ivaretar på kommunens vegne helt sentrale og grunnleggende funksjoner for kommunen som organisasjon, OG av særdeles viktighet for tjenester som kommunen leverer mot den enkelte bruker/innbygger hvor personvernet står sentralt.

På denne bakgrunn anbefaler sekretariatet at kontrollutvalget vedtar å delta i eierskapskontrollen og forvaltningsrevisjonen av IKTIN, jfr. vedlegg.

Kontrollutvalget bør kunne legge til grunn at, utenom Namsskogan, at 3 av eierkommunene; Høylandet, Grong og Lierne deltar i prosjektet. Det gjør at ressursbruken vil kunne forsvares ut fra den totale timeressurs kommunen i valgperioden har til rådighet. Revisjonen bes således om å oppdatere prosjektplanen mht. beregnet timeressurs og leveringstidspunkt og at denne foreligger deltagerkommunenes kontrollutvalg til behandling.

Kontrollutvalget må underveis evt. orienteres for å kunne ta stilling til evt. behov for endringer i prosjektplanen.

Kontrollutvalget anbefales til slutt forøvrig å slutte seg til den fremlagte prosjektplans problemstillinger m.v. datert 25.02.2021.