



**Midtre Namdal
samkommune**

Kontrollutvalget

KomSek Trøndelag IKS
-sekretariat for kontrollutvalgene 

MØTEINNKALLING

Møtedato: 27.06.2016

Møtetid: Kl. 10.00

Møtested: Namdalshagen - Kamme Greiff

De faste medlemmene innkalles med dette til møtet. Den som har lovlig forfall, eller er inhabil i noen av sakene, må melde fra så snart som mulig til KomSek Trøndelag IKS.

Varamedlemmer møter bare etter nærmere avtale eller innkalling.

Møtet er åpent.

SAKLISTE

Sak nr.	Sakstittel
011/16	Referatsaker
012/16	Plan forvaltningsrevisjon 2016 - 2019
013/16	Prosjektplan forvaltningsrevisjon - IKT

Steinkjer 21.06.2016

Per Arve Lie/s/
leder

Einar Sandlund
kontrollsekretær
E-post: einar.sandlund@komsek.no
Dir.tlf. 74 11 14 77
Mob. 938 97 555

SAK 011/16

REFERATSAKER

Saksgang	Møtedato	Saksbehandler	Saksnr.	Arkiv
Kontrollutvalget	27.06.2016	Einar Sandlund	011/16	434-1799-5.3

Saksbehandlers forslag til vedtak:

Referatene tas til orientering.

Referat

Nr	Fra/Til	Tittel på dokumentet	Vedlagt/Ikke vedlagt
1	MNS	Kst. vedtak KU sin årsrapport 2015	Vedlagt

SAK 012/16

PLAN FORVALTNINGSREVISJON 2016 - 2019

Saksgang	Møtedato	Saksbehandler	Saksnr.	Arkiv
Kontrollutvalget	27.06.2015	Einar Sandlund	012/16	434-1799-5.3
Samkommunestyret				

Saksbehandlers forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget slutter seg til det fremlagte forslag til plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2016 – 2019.
2. Forslaget til plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2016 – 2019 oversendes samkommunestyret med slik innstilling til vedtak:
 1. *Samkommunestyret slutter seg til det fremlagte forslag til plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2016 – 2019.*
 2. *Samkommunestyret vedtar med utgangspunkt i fremlagt plan slikt forvaltningsrevisjonsprosjekt i prioritert rekkefølge:*
 - IKT
 - NAV
 - Barnevern
3. *Samkommunestyret gir kontrollutvalget myndighet til å foreta endringer og omprioriteringer i planen i planperioden.*

Vedlegg

KomRev Trøndelag IKS - Forslag til Plan for forvaltningsrevisjon 2016 – 2019

Ikke trykte vedlegg

1. Kontrollutvalgets saker 016 og 022/15, samt 005/16
2. Forskrift om kontrollutvalg
3. Forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner
4. Kommuneloven

Saksopplysninger

Kontrollutvalget skal iht. kommunelovens § 77 4. ledd påse at det blir gjennomført forvaltningsrevisjon i samkommunen. Forvaltningsrevisjon er systematiske undersøkelser for å avdekke hvorvidt, og i hvilken grad, lov og kommunale vedtak blir etterlevd. Evalueringer av måloppnåelse, samkommunens organisering og/eller hvor godt de tilgjengelige ressursene utnyttes kan også gjennomføres som forvaltningsrevisjon.

Forvaltningsrevisjon skal gjennomføres etter en plan vedtatt av samkommunestyret selv. Det vises Kontrollutvalgsforskriftens §§ 9 og 10, sier noe om dette:

”Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Planen vedtas av kommunestyret eller fylkestinget selv som kan delegerer til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden.”

”Planen skal baseres på en overordnet analyse av kommunens eller fylkeskommunens virksomhet ut fra risiko- og vesentlighetsvurderinger, med sikte på å identifisere behovet for forvaltningsrevisjon på de ulike sektorer og virksomheter.”

Den overordnede analysen(OA) skal gi svar på hvilke områder det er knyttet størst risiko til, og hvilke områder det er mest vesentlig for kontrollutvalget å undersøke. Hensikten med den overordnede analysen er å fremskaffe relevant informasjon om kommunens virksomhetsområder. Hvordan OA er gjennomført er nærmere beskrevet i planens kap. 3.1 til 3.3. Revisor har gjennom arbeidet med planen foretatt en vurdering av hvilke områder det er knyttet mest risiko og vesentlighet til, og med utgangspunkt i dette kommet frem til *aktuelle områder/temaer for forvaltningsrevisjon, med mulige vinklinger/problemstillinger*. KomRev Trøndelag IKS har med utgangspunkt i OA utarbeidet et forslag til plan for forvaltningsrevisjon, jfr. vedlegg. Foreslåtte temaer/områder og mulige problemstillinger er for ordens skyld gjengitt nedenfor:

IKT

Prosjektet vil omfatte

- organisering av IKT
- bemanning
- rutiner på området
- Ytterligere tema vil være aktuelt, og vi viser til prosjektplan som legges

fram for KU

SYKEFRAVÆR

Mulig innfallsvinkel for en forvaltningsrevisjon vil kunne være å vurdere arbeidet med å redusere sykefraværet i forhold til vedtatte strategier og rutiner.

IMPLEMENTERING AV RUTINER

Et forvaltningsrevisjonsprosjekt vil kunne se på om ansatte har eierskap til reglementene og hvordan disse etterleves i praksis.

NAV

Mulige innfallsvinkler vil kunne være:

- Om tildeling av ytelser skjer i henhold til egne rutiner, reglement og lovverk.
- Etterlevelse av saksbehandlingsregler (tidsfrister, formelle vedtak etc)

BARNEVERN

En forvaltningsrevisjon innenfor barnevernet vil kunne ha ulike innfallsvinkler:

- Etterlevelse av saksbehandlingsregler (tidsfrister, formelle vedtak og krav i hh. lovverk og egne rutiner etc)
- Samarbeid med samhandlingspartnere som for eksempel barnehager, helsestasjon, politi, PPT og andre
- Organisasjonsutvikling og effekter av denne

Det er i budsjett og økonomiplan satt av kr. 332 000.- pr. år til revisjon, herunder forvaltningsrevisjon. Det er således bevilget midler til å gjennomføre 3 forvaltningsrevisjoner, dvs. en hvert år frem mot 2020. Før et prosjekt igangsettes skal kontrollutvalget ha godkjent prosjektplanen. Av denne skal de utledede problemstillinger/revisjonskriterier og avgrensinger fremgå.

Vurdering

Det er samkommunestyret som gjør det endelige vedtak mht. til aktuelle forvaltningsrevisjonsprosjekter og evt. prioriteringsrekkefølge. Ut fra tilgjengelige ressurser vil det ikke være mulig å få gjennomført alle prosjektene i planperioden, og kontrollutvalget må derfor foreta en prioritering før saken oversendes samkommunestyret. Det kan gjøres mindre endringer og tilføyelser i planforslaget. Hvis kontrollutvalget finner at de gjennomførte vurderinger av risiko og vesentlighet ikke er tilstrekkelig ivaretatt, bør planforslaget sendes tilbake for en ny gjennomgang. Saksbehandler har ut fra en helhetsvurdering følgende kommentarer til de foreslåtte temaer:

IKT

Saksbehandler viser til at IKT har vært et område hvor det har vært utfordringer med hensyn til kapasitet og spesielt ansvarsavklaring og organisering. Dette har også til uttrykk gjennom de orienteringer som adm.sjef og IKT har gitt i kontrollutvalget. I forvaltningsrevisjonsplanen

som nå utgår var IKT et prioritert område og kontrollutvalget har bedt om å få prosjektplan til behandling. Saksbehandler viser således til vedtak i sak 010/16 den 12.04.16.

Sykefravær

Saksbehandler viser til det som fremkommer gjennom overordnet analyse, men vil opp mot de øvrige foreslåtte temaer, spesielt barnevern og NAV, ikke foreslå temaet prioritert.

Implementering av rutiner

Saksbehandler viser til det som fremkommer gjennom overordnet analyse, men vil opp mot de øvrige foreslåtte temaer, spesielt barnevern og NAV, ikke foreslå temaet prioritert.

NAV

Tjenesten har et bredt og komplekst saksfelt mot innbyggerne og er for mange av stor viktighet for den enkeltes hverdag. Mange av tjenestene må sees i sammenheng med andre tjenester samkommunen gir. Saksbehandler vil derfor ut fra dette anbefale temaet prioritert.

Barnevern

Enheten og tjenesten er samkommunens største både i budsjett og antall ansatte. Utfordringene og kompleksiteten i tjenesten har vært særskilt stor gjennom alle de siste årene. Kontrollutvalget har fulgt tjenesten tett gjennom besøk og jevnlig orienteringer fra barnevernsleder. Saksbehandler viser bare således til kontrollutvalgets vedtak i sak 005/16 hvor det fremgår at *Forvaltningsrevisjon av barnevernstjenesten skal skje før 31.12.2019*. Kontrollutvalget har således gitt klar beskjed om prioritering.

SAK 013/16

PROSJEKTPLAN FORVALTNINGSREVISJON – IKT

Saksgang	Møtedato	Saksbehandler	Saksnr.	Arkiv
Kontrollutvalget	27.06.2015	Einar Sandlund	013/16	434-1799-5.3

Saksbehandlers forslag til vedtak:

Utkast til prosjektplan forvaltningsrevisjon «IKT – organisering og informasjonssikkerhet » datert 15.06.16 godkjennes.

Vedlegg

Utkast til prosjektplan IKT – organisering og informasjonssikkerhet datert 15.06.16

Ikke trykte vedlegg

Plan forvaltningsrevisjon 2012 – 2015

Plan forvaltningsrevisjon 2016 - 2019

Saksopplysninger

Kontrollutvalget fattet i sak 010/16 den 12.04.16 slikt vedtak:

Kontrollutvalget ber revisjonen utarbeide prosjektplan forvaltningsrevisjon IKT med utgangspunkt i den orientering som ble gitt. Prosjektplanen behandles av KU i møte for 20.06.16.

Saksbehandler viser til at temaet var, og er, prioritert i den gjeldende plan forvaltningsrevisjon.

KomRev Trøndelag IKS har i henhold til vedtaket utarbeidet utkast til prosjektplan datert 02.11.15. Vedlagte prosjektplanen tar for seg teamet «IKT – organisering og informasjonssikkerhet». Problemstillingene er gitt slik:

Er ansvarsforhold mellom deltagerkommunene (bestillere) og IT-enheten (utfører) definert på en måte som legger til rette for en god utførelse av enhetens oppgaver?

Aktuelle tema er bl.a.:

- Formell organisering av IT-enheten (beskrivende)*
- Styring og organisering av informasjonssikkerhetsarbeidet*
 - o Strategidokumenter*
 - o Ansvar og roller*
 - o Driftsavtalen (krav til stabilitet, oppetid, support og system for feilmeldinger)*

Har IT-enheten etablert intern kontroll og overvåkning av systemer og automatiserte prosesser som sikrer tilfredsstillende informasjonssikkerhet?

Aktuelle tema er bl.a.:

- o Fysisk sikkerhet*
- o Sikkerhet og datahåndtering*
- o Tilgangsstyring*
- o Endrings- og sårbarhetshåndtering*
- o Hendelseshåndtering*
- o Kontinuitetsplanlegging*

Kilder til revisjonskriterier vil være:

- ITIL (IT Infrastructure Library)
- ISO 27001
- ISO 27002
- Interne regelverk og rutiner
- Vedtatte strategier på området
- Personopplysningsloven med tilhørende forskrifter

Prosjektet gjennomføres med en kombinasjon av ulike metoder, men med intervju av sentrale personer og dokumentanalyse som viktige bestanddeler.

Vurdering

Saksbehandler viser til kontrollutvalgets behandling og vedtak i sak 012/16 og er av den oppfatning at prosjektplanen fanger opp det som kom frem under behandlingen i kontrollutvalget den 12.04.16. Det fremlagte utkast til prosjektplan anbefales godkjent.