

## Bestilling av forvaltningsrevisjon - Pleie og omsorg

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Frosta kommune

**Møtedato**

14.09.2021

**Saknr**

18/21

**Saksbehandler** Karoline Lorentzen**Arkivkode** FE - 217, TI - &58**Arkivsaknr** 21/264 - 1

---

**Forslag til vedtak**

1. Kontrollutvalget bestiller en forvaltningsrevisjon med tema pleie og omsorg.
2. Kontrollutvalget ber Revisjon Midt-Norge legge fram en prosjektplan med forslag til problemstillinger, ressurs- og tidsramme. Planen skal ta hensyn til kontrollutvalgets forslag og sendes sekretariatet innen 02.11.2021.

**Saksopplysninger**

Kontrollutvalget og kommunestyret har gjennom utarbeidelsen og vedtak av plan for forvaltningsrevisjon for 2020 - 2024, lagt premissene for forvaltningsrevisjonsarbeidet ut 2024. Planen inneholder 6 prioriterte områder. Kontrollutvalget har i 2021 allerede foretatt en bestilling av forvaltningsrevisjon for Innherred legevakt. Prioritet nr. 2 er pleie og omsorg, med fokus på bemanning og rekruttering.

Kontrollutvalget i Frosta har gjennomsnittlig 250 timer til rådighet pr. år til forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll. I 2020 brukte kontrollutvalget 60 timer til risiko- og vesentlighetsvurderingene til plan for forvaltningsrevisjon. Frem til juni 2021 har kontrollutvalget brukt 16 timer. Dvs. at kontrollutvalget per juni 2021 har en timeressurs på ca. 420 timer.

Kontrollutvalget har bestilt en forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll av Innherred legevakt IKS. Revisor har budsjettert med et forbruk på 175 timer.

Kontrollutvalget har derfor til gode ca. 250 timer som kan brukes på en ny forvaltningsrevisjon.

**Rammer for forvaltningsrevisjonen**

Revisor vurderer pleie og omsorg (sykehjem og hjemmetjeneste) til å være forbundet med høy risiko. Revisor skriver følgende i risiko- og vesentlighetsanalysen (ROV):

*«Man vil i årene fremover oppleve utfordringer grunnet økende antall pasienter, samt pasienter med mer komplekse behandlings- og omsorgsbehov. Økonomi og ressurser vil bli en utfordring ifølge kommunen, om ikke rammene økes. Risikoen innen institusjon og hjemmetjeneste vurderes som høy, grunnet fremskrivninger om økende behov og knappe ressurser.»*

I en undersøkelse med tema pleie og omsorg med fokus på bemanning og rekruttering kan revisor eksempelvis vurdere om Frosta kommune lykkes i å rekruttere og beholde nødvendig kompetanse innen pleie og omsorg.

Plan for forvaltningsrevisjon er ikke bindende for utvalget. Hvis kontrollutvalget er kjent med andre risikoer innenfor pleie og omsorgssektoren kan de be revisjonen undersøke disse. Det kan for eksempel være om tjenesten er effektivt organisert, kvalitet og om kommunen har god internkontroll på området.

Ulike forskrifter på området stiller blant annet krav om at:

- personer som får pleie- og somstorgstjenester skal få ivaretatt sine grunnleggende

behov med respekt for det enkelte menneskets selvbestemmelsesrett, egenverd og livsførsel,

- eldreomsorgen skal tilrettelegges slik måte at dette bidrar til en verdig, trygg og meningsfull alderdom,
- virksomhetene skal drive en systematisk internkontroll og drive et kontinuerlig forbedringsarbeid.

Temaene over er kun ment som forslag. De kan konkretiseres nærmere, endres eller strykes når kontrollutvalget har bestemt seg for hva som skal undersøkes. Forvaltningsrevisor Marit Ingunn Holmvik fra Revisjon Midt-Norge, deltar i møtet og kan bistå kontrollutvalget i diskusjonen om vinkling og problemstillinger.

### **Konklusjon**

Det legges opp til at kontrollutvalgets møte benyttes til drøfting og fastsetting av problemstillinger som skal legges til grunn for bestillingen. Prosjektplan med ressursramme og tidspunkt for ferdig rapport oversendes kontrollutvalgets sekretariat innen 02.11.2021 og legges frem for kontrollutvalget på utvalgets møte 23.11.2021. Kontrollutvalget gir sekretariatet fullmakt til å følge opp prosjektet på vegne av utvalget.