

Vurdering av forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Steinkjer kommune

Møtedato

21.10.2022

Saknr

39/22

Saksbehandler Liv Tronstad

Arkivkode FE-037, TI-&58

Arkivsaknr 21/328 - 1

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget ønsker forvaltningsrevisjon innenfor følgende område:

-

og ber sekretær vurdere aktuelle retninger for prosjektet slik at prosjektplan kan bestilles i neste møte.

Saksopplysninger

Iht. kommunestyrets vedtatte planer for hhv. eierskapskontroll 2020-2024 og forvaltningsrevisjon 2020-2024 er følgende status når det gjelder bestilte og leverte prosjekter:

Eierskapskontroll 2020-2024:

1) Eiermelding og eierstyring

2) Steinkjer Næringsselskap AS

3) Brannvesenet Midt IKS

Leveret i 2022 som to rapporter, hhv. eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon

4) Dampsaga Bad AS

Leveret i 2021 omfatter både eierskapskontroll og

forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget er gitt fullmakt til å gjøre endringer i planen

Forvaltningsrevisjon 2020-2024:

1) Vann og Avløp

Leveret 2021

2) Kulturtilbudet til barn og unge

Bestilt, leveringsfrist 30/10-2022

3) Steinkjer Næringsselskap AS

4) Rus- og psykiatri

5) Avvik og avviksmeldinger

6) Følgende fire prosjekter prioriteres i uprioritert rekkefølge:

- Kvalitet i skolen

- Tidlig innsats

- Inn-Trøndelag Vekst AS

- Barnevern

Kontrollutvalget er gitt fullmakt til å gjøre endringer i prioriteringsrekkefølgen.

Det er nå tid for å starte prosessen med å bestille nytt/nye prosjekt(er). I den forbindelse er revisor forespurt om de er kjent med forhold i kommunen som tilsier at gjeldende planer bør rulleres ut fra en risiko og vesentlighetsvurdering.

I tilbakemelding sier revisor at de ikke er kjent med store endringer som har innvirkninger på de vedtatte planer, og rulling er derfor ikke nødvendig.

Litt om de enkelte områdene slik de er beskrevet i Revisors risiko- og vesentlighetsvurdering (ROV) sak 07/20 og 08/20 og/eller fra debatten i møtet i den 28.02.2020:

Eiermelding og eierstyring

ROV:

Eiermeldingen inneholder kun en presentasjon av de ulike selskap og virksomheter kommunen eier. Kommunens eiermelding fastsetter ikke strategier eller mål for sitt eierskap, og det er heller ingen overordnede prinsipper for eierstyring som eierrepresentantene kan støtte seg til.

Kommunesammenslåing kan gi utfordringer i eierstyring gjennom at det blir nye eiersammensetninger og potensielt nytt omfang av tjenesteutførelse. Det er også viktig å sikre at styringsdokumenter er oppdaterte og at eierstyringen av alle selskaper følger hva som er vedtatt i den nye kommunen.

Steinkjer Næringsselskap AS – (prioritert i begge planene)

ROV:

Steinkjer Næringsselskap AS er kommunens næringsavdeling og verktøy for næringsutvikling. Næringsselskapet gjennomfører veiledning og rådgivning til bedrifter, gründere, etablerere og landbruksaktører som skal utvikle nye forretningsideer, jobbe med omstilling, videreutvikle bedrifter og så videre. Det tilbys inntil fem timer gratis «førstelinjetjeneste», som består av kartlegging og veiledning.

Revisor vurderer at selskapet har høy risiko siden det er heleid og samtidig fungerer som kommunens næringsavdeling.

Fra diskusjonen i møtet:

Selskapskontroll på næringsselskapet: det er på tide. Både ift måten man støtter opp om grundere, og styring av selskapet.

Det har aldri vært en selskapskontroll i Steinkjer Næringsselskap.

Hvem er det som egentlig styrer næringsutviklinga?

Hvordan er samhandlinga mellom kommunen og selskapet?

Rus- og psykiatri

ROV:

Risikoen er høy innen kvalitet i rus- og psykiatritjenesten. Denne vurderingen har bakgrunn i lite driftsutgifter, ustabile forhold for tjenesten, varierende ressurser med relevant formell kompetanse og fylkesmannens tilsyn som fant flere mangler.

Avvik og avviksmeldinger

ROV

Er omtalt i ROVen, men er ikke konkret på enkeltområder

Fra møtet:

- Avviksmelding spesielt viktig innen skole.
- Konflikt §9a vs arbeidsmiljøloven.
- Avvik går på flere områder, oppvekst, helse, teknisk. En generell utfordring.
- Viktig å ta en oppfølging på dette, hva er status
- Underrapportering, lukking av avvik uten at det skjer noe.

Kvalitet i skolen

ROV:

Kvalitet i skole plasseres i moderat risiko på bakgrunn av noe svake resultater for lesing og regning.

Tidlig innsats

ROV:

Risikoen er høy innen tidlig innsats. Dette på grunn av økende andel barn som mottar tilrettelegging og spesialundervisning i barnehage og skole. Videre er det utfordringer innen saksbehandling i PPT som også taler for at tidlig innsats defineres som et høyrisikoområde.

Inn-Trøndelag Vekst AS

ROV

Er ikke beskrevet i ROV.

Annen kommentar:

Ny organisering fra 2019, består av bl.a. tidligere Stas og Jekta sammen med Snåsaprodukter og Flyndra i Inderøy.

Barnevern

ROV:

Ingen spesifikke risikoer for barneverntjenesten i Steinkjer kommune, basert på data fra Steinkjer. Likevel er dette et utfordrende tjenesteområde, som på generelt grunnlag ikke bør plasseres i lav risiko. Området plasseres derfor i moderat risiko, både når det gjelder kvaliteten i tjenesten, og ansattes arbeidsmiljø i møte med bruker.

Vurdering

Kontrollutvalget må ut fra egen vurdering bestemme hvilket område de vil ha forvaltningsrevisjon og ev. eierskapskontroll på, slik at bestilling av prosjektplan kan gjøres i neste møtet.

Sekretær vurdere eierskapskontroll av Eiermelding og Eierstyring som lite aktuelt så lenge kommunen fortsatt ikke har vedtatt ny eierskapsmelding i henhold til kommunelovens krav i § 26, jf. påpekninger gjort i to tidligere eierskapskontroller i hhv. Dampsaga Bad AS og Brannvesenet Midt IKS