

## Bestilling av forvaltningsrevisjon -

---

Behandles i utvalg	Møtedato	Saknr
Kontrollutvalget i Namsskogan kommune	08.09.2022	17/22
<b>Saksbehandler</b> Einar Sandlund		
<b>Arkivkode</b> FE-217, TI-&58		
<b>Arkivsaknr</b> 22/163 - 1		

---

### Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget bestiller forvaltningsrevisjon av..... og gir følgende innspill til prosjektplanen:
  - 
  -
2. Revisjonen bes utarbeide prosjektplan til kontrollutvalgets møte den 17.11.22.

### Vedlegg

Plan for forvaltningsrevisjon Namsskogan 2020-2024

ROV Namsskogan

### Saksopplysninger

Kommunelovens § 23-3 sier at det skal gjennomføres forvaltningsrevisjon i kommunen.

Forvaltningsrapport økonomisk internkontroll ble behandlet i KU-sak 27/21. I tillegg har det vært gjennomført eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon i Indre Namdal IKT IKS. Denne rapporten ble behandlet av KU i sak 07/22.

Av samlet forvaltningsrevisjonsressurs på 740 timer gjenstår ca. 410 timer. En forvaltningsrevisjonsprosjekt tar ca. 300 - 350 timer.

Kommunestyret behandlet den 15.12.20 plan forvaltningsrevisjon 2020-2024. Det ble fattet slikt vedtak:

*«Kommunestyret vedtar plan for forvaltningsrevisjon 2020-2024 med slik prioritering av forvaltningsrevisjoner:*

#### *1. Økonomisk internkontroll*

*Uprioritert liste:*

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

*Kontrollutvalget gis fullmakt til å gjøre endringer i planen.»*

Det gjenstår således 4 uprioriterte forvaltningsprosjekter. Innenfor ressursrammen er det plass til et større forvaltningsrevisjonsprosjekt.

Alle områdene er i ROV innenfor kategori rød; dvs. høy risiko og vesentlighet.

Plan for forvaltningsrevisjon sier følgende om risiko/utfordringer innenfor de gjenværende uprioriterte områder.

### Helse- og omsorgstjenesten: kvalitet i tjenesten

- Har kommunen helse- og omsorgsplan og hvordan følges evt. denne opp?
- Hvordan måles god helse tjeneste?
- Har kommunen organisert tjenestetilbudet til personer med psykiske problemer og/eller rusmiddelproblemer på en tilfredsstillende måte?
- Har kommunen tilfredsstillende rutiner for å identifisere og følge opp personer med psykiske problemer og/eller rusmiddelproblemer?
- Har kommunen tilstrekkelig kompetanse til å gjennomføre kartlegginger av psykiske problemer og rusmiddelproblemer?
- Har kommunen tilfredsstillende tilbud til personer med psykiske problemer og/eller rusmiddelproblemer?
- Hvordan sikrer kommunen at innbyggere i målgruppen for tjenestene får tilstrekkelig informasjon om tjenestene kommunen tilbyr?
- Hvordan er samsvaret mellom budsjett og bruk av midler til psykisk helsearbeid og rusomsorg i kommunen?

### Grunnskolen: kvalitet, kompetanse, mobbing

- Er det etablert rutiner for å sikre, og jobber skolene systematisk, for å sikre elevene et godt psykososialt og fysisk miljø?
- Følges vedtatte rutiner opp?
- Følger skolene opp aktivitetsplikten i opplæringsloven?
- Sikres elevenes deltakelse i skolearbeidsmiljøet?
- Ordensreglement.
- Vurdere kvaliteten i grunnskolen og peke på eventuelle forbedringspunkter.

### HMS/sykefraværsoppfølging i helse og omsorg

- I hvilken grad har målsettingen i den nye arbeidsgiverpolitikken nådd ut til de ansatte?
- I hvilken grad engasjerer ansatte i omstillingsprosessene?
- I forbindelse med omstilling og effektivisering av virksomheter, i hvilken grad tas gevinsten ut i reduksjon i antall ansatte?
- For å tilpasse organisasjonen de økonomiske rammene, i hvilken grad klarer virksomhetene å effektivisere seg?
- 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?
- Er det utarbeidet mål og resultatindikatorer for å redusere sykefraværet i utvalgte enheter i kommunen?
- I hvilken grad når kommunen de mål som er satt for å redusere sykefraværet i utvalgte enheter?
- Har kommunen oppdaterte etiske retningslinjer og varslingsrutiner iht til lov og forskrifter?
- Er kommunens etiske retningslinjer kjent og forankret hos de ansatte?
- Har kommune fungerende systemer som legger til rette for åpenhet, en god ytringskultur og muligheten for varsling?
- Har kommunen tilstrekkelige kapasitet til å sikre betryggende kontroll og høy etisk standard i virksomhetene?

### Arbeidsgiverpolitikk, ledelse og kompetanseutvikling

I plan for forvaltningsrevisjon er dette området ikke med. ROV setter området til rødt og peker blant annet på:

*Revisors samlede vurdering av risiko og vesentlighet relatert til organisasjon, tilsier at behovet*

*for forvaltningsrevisjon innenfor er høyt. Kommunen har i liten grad hatt fokus på ledelse, det er knyttet utfordringer til rekruttering (se avsnitt 4.2), det har vært høy turnover i lederstillinger og det er ikke gjennomført medarbeiderundersøkelser.*

*Sammen med nye utfordringer knyttet til organisering, vil dette kunne være en risiko. Kommunen har videre vedvarende høyt sykefravær til tross for fokus på området. Et lite tilfredsstillende saksbehandlingssystem er en vesentlig risiko.*

ROV ble utarbeidet pr. 01.01.20. Siden da har det vært skifte av kommunedirektør og i andre lederstillinger.

### **Vurdering**

Sekretariatet viser til plan for forvaltningsrevisjon og gjennomførte prosjekter. Det har gått bortimot 3 år siden ROV og plan forvaltningsrevisjon ble vedtatt.

Risikobildet kan dermed være endret. Kontrollutvalget må ta det med seg ved valg av nytt forvaltningsrevisjonsprosjekt.

Sekretariatet er av den oppfatning at følgende to områder nå er aktuelle:

#### **Kvalitet i helse- og omsorgstjenesten**

Tjenestene utgjør en stor og vesentlig del av kommunens tjenesteyting, og er grunnleggende for liv og helse. Av tjenestene peker pleie- og omsorgstjenesten (inklusive åpen omsorg) seg ut mht. til størrelse, tjenesteomfang og betydning for liv og helse. En viser også til at kontrollutvalget gjennomførte besøk ved omsorgssenteret i år. Kvalitet i disse tjenestene er svært viktig, og det pekes på personmessige utfordringer og utfordringer knyttet til brukerbehov og ivaretagelse av formelle krav. Svakheter og/eller mangler i disse tjenestene vil kunne gi svært alvorlige konsekvenser.

#### **Grunnskolen; kvalitet, kompetanse og mobbing**

Revisor sin samlede vurdering av risiko og vesentlighet relatert til oppvekst tilsier at behovet for forvaltningsrevisjon er høyt innfor grunnskole og integreringsarbeidet. Dette begrunnes blant annet med utfordringer knyttet til mobbing og noe svak score på læringsmiljø.

Konsekvensene av manglende integrering er store, både for det enkelte menneskets livskvalitet og for samfunnet generelt. PPT og barnevern er tjenester som ofte har inngripen med grunnskole og barnehage, og har en iboende risiko i seg selv.

Siden utarbeidelsen av ROV og forvaltningsrevisjonsplan har samfunnet vært i gjennom en pandemi om blant medførte periodevis nedstenging av skolene m.v. etter sekretariatets oppfatning er høyst aktuell som gjenstand for forvaltningsrevisjon.

Sekretariatet viser til ovenforstående 2 områder og legger saken frem for kontrollutvalget til drøfting med anbefaling om bestilling av forvaltningsrevisjon, samt å komme med innspill til vinklinger/problemstillinger til valgt område, samt be revisjonen utarbeide prosjektplan til neste møte 22.11.22 i kontrollutvalget.