

Forsvarlig saksbehandling

Selbu Kommune

Prosjektplan for forvaltningsrevisjon



1 FAKTA OM OPPDRAGET

FORMÅL

Formålet med revisjonen er å undersøke om Selbu kommune har system og rutiner som sikrer forsvarlig saksbehandling av politiske saker. Forvaltningsrevisjonen skal omfatte klarspråk i saksframleggene.

PROBLEMSTILLINGER

- Har Selbu kommune system og retningslinjer som sikrer en forsvarlig forberedelse av saker som skal til behandling i kommunestyret, og benyttes dette systemet i praksis?
- Har Selbu kommune rutiner for, og blir det benyttet, «klart språk» i saksgrunnlag og utredninger som går til politisk behandling?

TIDS- OG RESSURSBRUK

Timeforbruk: 310

Rapport til sekretær: 21.12.2023

OPPDRAGSANSVARLIG REVISOR

Marius Johnsborg

Marius.johnsborg@revisjonmidtnorge.no

Tlf. 97657449

2 MANDAT

2.1 Bestilling

Kontrollutvalget i Selbu kommune fattet den 23.11.22, i sak 37/22, vedtak om å bestille en forvaltningsrevisjon av kommunens system og rutiner som skal sikre forsvarlig saksbehandling av politiske saker.

I protokollen til utvalget står det at kontrollutvalget ønsker at forvaltningsrevisjonen som skal omfatte klarspråk, og omfang/lengden på de enkelte saksframleggene. Utvalget ber om at revisor har dialog med politisk nivå.

Kontrollutvalget har nylig rullert plan for forvaltningsrevisjon, vedtatt av kommunestyret 31.10.22. I planen er temaet "forsvarlig saksbehandling" gitt høyeste prioritet..

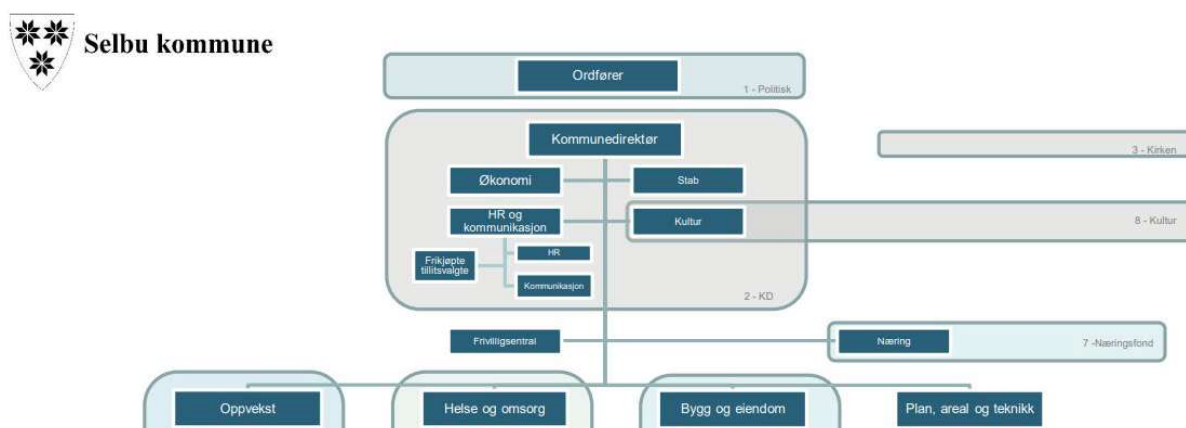
2.2 Bakgrunnsinformasjon

Å sikre god politisk styring gjennom tilstrekkelig saksutredning før politiske vedtak er viktig. Politikerne bygger sine beslutninger på den informasjonen de får fra kommuneadministrasjonen. Risiko for mangelfulle beslutningsgrunnlag for politikerne vil avhenge av saksbehandlers dyktighet og ferdigheter, kjennskap til lovverk, vurderingsevne, holdninger og verdier. Kapasitet og tid til å forberede saker vil være av avgjørende betydning for kvaliteten på saksframleggene for de ulike politiske organ. Ved mangelfull forberedelse og oppfølging av saker til politisk behandling står kommunen i fare for at villet politikk ikke blir gjennomført. Tilstrekkelig saksbehandling for og oppfølging etter politiske vedtak er vesentlig for et fungerende lokaldemokrati.

Kommunelovens kapittel 13 beskriver kommunedirektørens oppgaver og myndighet. Videre er dette spesifisert i kommunens delegeringsreglement. Kommunedirektøren skal påse at de saker som legges fram for folkevalgte organer, er forsvarlig utredet, og at vedtak blir iverksatt. Kommunedirektøren skal sørge for at administrasjonen drives i samsvar med lover, forskrifter og overordnede instruksjoner, samt at administrasjonen er gjenstand for internkontroll jf. kommunelovens kapittel 25.

Kravet til klart språk i norsk offentlig forvaltning er en viktig del av arbeidet med å gjøre offentlige tjenester og informasjon tilgjengelig og forståelig for alle. I språkløva § 9 står det at Offentlige organ skal kommunisere på et klart og korrekt språk som er tilpasset målgruppen. Formålet med klart språk er å sikre at offentlige dokumenter, brev og nettsider er så tydelige og enkle, slik at folk flest kan forstå hva som blir sagt. Dette gjør det enklere for borgerne å finne frem til og benytte seg av de tjenestene de har behov for. Det bidrar også til å styrke tilliten mellom borgerne og det offentlige. Kravet om klart språk i offentlig forvaltning gjelder for alle offentlige organer, og det er et viktig virkemiddel for å sikre en effektiv og god kommunikasjon.

2.3 Kommunens organisering



Figur 1 Organisasjonskart Selbu kommune. Kilde: <https://www.selbu.kommune.no/>

Selbu kommune gir en presentasjon av kommuneadministrasjonen på sin hjemmeside. I denne forvaltningsrevisjonen vil det være naturlig og avgrense revidert part til å være Kommunedirektøren, stab og støttefunksjoner i tillegg til kommunalsjefsnivået i kommunen. I tillegg vil det gjennomføres informasjonsinnhenting fra politisk nivå.

2.4 Problemstillinger

- Har Selbu kommune system og retningslinjer som sikrer en forsvarlig forberedelse av saker som skal behandles i kommunestyret, og benyttes dette systemet i praksis?
- Har Selbu kommune rutiner for, og blir det benyttet, «klart språk» i saksgrunnlag og utredninger som går til politisk behandling?

2.5 Avgrensing

Revisjonen omfavner kun saker som går til politisk behandling i Selbu kommunestyret.

I den grad det blir nødvendig å henvise til, eksemplifisere eller reflektere over saksgrunnlag som har vært til politisk behandling, vil disse være fra innværende valgperiode (2019 – 2023). Revisjonen vil begrenses til saker som har vært til behandling i kommunestyret.

Revisor vil ikke gjøre en vurdering om saker som har vært til politisk behandling er forsvarlig utredet. En slik vurdering er opp til beslutningstaker i saken. Revisjonen vil heller ikke gjøre en vurdering om saker som etter lov skal til politisk behandling er ferdigbehandlet.

2.6 Kilder til kriterier

- Kommuneloven kapittel 13 om kommune-administrasjonens oppgaver og myndighet
- Kommuneloven kapittel 25 om internkontroll
- Forvaltningsloven
- Språklova
- Interne rutiner for bestilling og utredning av saker til politisk behandling
- Veileder i klart språk, DFØ
- Veiledere i «klart språk» fra Språkrådet

2.7 Metoder for innsamling av data

Revisjonen vil bli gjennomført i henhold til NKRFs standard for forvaltningsrevisjon, RSK 001. Denne standarden definerer god revisjonsskikk i henhold til forskrift om revisjon § 7.

Dokumentanalyse vil bli benyttet i denne revisjonen. Innhenting og gjennomgang av interne rutiner i administrasjon vil utgjøre god dokumentasjon på kommunens praksis. I tillegg kan det bli aktuelt å gå igjennom et utvalg saksgrunnlag som har vært til politisk behandling. Dette for å finne eksempler på feil eller mangler, og for å verifisere at dokumenterte rutiner blir fulgt.

For å få innsikt og dybdekunnskap vil det, i tillegg til dokumentanalyse, bli benyttet intervju som metode. Dette kan blant annet være med å få frem forskjeller mellom skrevne rutiner og daglig praksis i kommunen. Å vurdere om en sak er forsvarlig utredet er til en viss grad en skjønnsmessig vurdering. Her vil beslutningstakers skjønn være av stor betydning. Intervju av beslutningstakere vil derfor kunne gi kunnskap om beslutningstakers synspunkter. Det vil være aktuelt og intervju et utvalg kommunalsjefer og rådgivere som er deltagende i den politiske saksbehandlingen, samt et utvalg av folkevalgte. Når det gjelder en vurdering om «klart språk» blir benyttet i saksgrunnlag og utredninger, vil dette også være en subjektiv vurdering som beslutningstaker bør ha en mening om. For å kunne få et bredt nok datagrunnlag kan det derfor være aktuelt å gjennomføre en spørreundersøkelse blant politikerne.

3 PROSJEKTORGANISERING

3.1 Prosjektteam

Oppdragsansvarlig revisor	Marius Johnsborg
Prosjektmedarbeider	Eirik Gran Seim
Kvalitetssikrer	Margrethe Haugum
Kvalitetssikrer	Johannes Nestvold


3.2 Milepælsplan

Bestillingsdato	24.11.22
Prosjektplan til sekretær	22.04.23
Oppstartsmøte	01.09.23
Datainnsamling ferdig	01.11.23
Rapport til uttalelse	01.12.23
Rapport til sekretær	22.12.23

Sted/dato

Oppdragsansvarlig revisor

VEDLEGG 1: UAVHENGIGHETSERKLÆRING

		
Prosjekt nr: FR 1259	Kommune: Selbu Kommune	
Vurdering av uavhengighet - revisors egen vurdering i forbindelse med forvaltningsrevisjonsprosjekt:		
Internkontroll i barneverntjenesten		
Hovedreferanse: Kommuneloven § 24-4 Forskrift om kontrollutvalg og revisjon kapittel 3 RS 200 --- Formål og generelle prinsipper for revisjon av regnskaper pkt. 4 RS 220 -- Vilkår for revisjonsoppdrag pkt. 4, 12-13 RS 300 -- Planlegging av revisjon av regnskaper pkt. 6 Standard for forvaltningsrevisjon RSK 001 pkt. 8		
Ansettelsesforhold:	<i>Undertegnede har ikke ansettelsesforhold i andre stillinger enn Revisjon Midt-Norge SA</i>	
Medlem i styrende Organer	<i>Undertegnede er ikke medlem av styrende organ i noen virksomhet som ovenfor nevnte kommune deltar i.</i>	
Delta eller inneha funksjoner i annen virksomhet, som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit	<i>Undertegnede deltar ikke i eller innehar funksjoner i annen virksomhet som kan føre til interessekonflikt eller svekket tillit til rollen som revisor.</i>	
Nærstående	<i>Undertegnede har ikke nærstående som har tilknytning til ovenfor nevnte kommune som har betydning for uavhengighet og objektivitet.</i>	
Rådgivnings- eller andre tjenester som er egnet til å påvirke revisors habilitet	<p>Før slike tjenester utføres foretas en vurdering av rådgivningens eller tjenestens art i forhold til revisors uavhengighet og objektivitet. Dersom vurderingen konkluderer med at utøvelse av slik tjeneste kommer i konflikt med bestemmelsen i forskriften § 18, skal revisor ikke utføre tjenesten. Hvert enkelt tilfelle må vurderes særskilt.</p> <p>Revisor besvarer løpende spørsmål/henvendelser som er å betrakte som veiledning og bistand og ikke revisjon. Paragrafen sier at også slike veiledninger må skje med varsomhet og på en måte som ikke binder opp revisors senere revisjons- og kontrollvurderinger.</p> <p><i>Undertegnede har ikke ytet rådgivnings- eller andre tjenester overfor ovenfor nevnte kommune som kommer i konflikt med denne bestemmelsen.</i></p>	
Tjenesten under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver	<i>Undertegnede har ikke ytet tjenester overfor ovenfor nevnte kommune som hører inn under kommunens egne ledelses- og kontrolloppgaver.</i>	
Opptre som fullmektig for den revisjonspliktige	<i>Undertegnede opptre ikke som fullmektig for ovenfor nevnte kommune.</i>	
Andre særegne forhold	<i>Undertegnede kjenner ikke til andre særegne forhold som er egnet til å svekke tilliten til uavhengighet og objektivitet.</i>	
Steinkjer 21.04.23		
Marius Johnsborg Forvaltningsrevisor		

RivRevisjon

Hovedkontor: Brugata 2, Steinkjer

Tlf. 907 30 300 - www.revisjonmidtnorge.no

Prosjektplan

Signers:

<i>Name</i>	<i>Method</i>	<i>Date</i>
Johnsborg, Marius	BANKID_MOBILE	2023-04-21 13:48



This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature. The seal is a guarantee for the authenticity of the document.