

Rapport fra eierskapskontroll med forvaltningsrevisjon - Innherred Interkommunale Legevakt IKS

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Frosta kommune

Møtedato

06.09.2022

Saknr

22/22

Saksbehandler Karoline Lorentzen

Arkivkode FE-037, TI-&58

Arkivsaknr 20/487 - 19

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar rapporten til orientering og oversender den til kommunestyret med følgende innstilling:

1. Kommunestyret tar rapporten til orientering.
2. Kommunestyret ber kommunens eierrepresentant følge opp revisor sine anbefalinger i representantskapet når det gjelder instruks for valgkomité, avklare habilitetsutfordringer, ROS-analyser og elektronisk internkontrollsystem.
3. Kommunestyret ber om at kommunedirektøren sørger for at eierskapsmelding utarbeides i henhold til lovkrav.
4. Kommunestyret ber om at kommunedirektøren gir kontrollutvalget skriftlig tilbakemelding på oppfølgingen av punkt 3 innen utgangen av april 2023.
5. Kommunestyret ber om at eierrepresentanten gir kontrollutvalget skriftlig tilbakemelding på oppfølging av punkt 2 innen utgangen av april 2023.

Vedlegg

Rapport fra forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll - Innherred Interkommunale Legevakt IKS

Behandling:

Forvaltningsrevisor Thomas Furunes ga en redegjørelse om rapporten og svarte på spørsmål fra utvalget.

Forslag til vedtak ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar rapporten til orientering og oversender den til kommunestyret med følgende innstilling:

1. Kommunestyret tar rapporten til orientering.
2. Kommunestyret ber kommunens eierrepresentant følge opp revisor sine anbefalinger i representantskapet når det gjelder instruks for valgkomité, avklare habilitetsutfordringer, ROS-analyser og elektronisk internkontrollsystem.
3. Kommunestyret ber om at kommunedirektøren sørger for at eierskapsmelding utarbeides i henhold til lovkrav.
4. Kommunestyret ber om at kommunedirektøren gir kontrollutvalget skriftlig tilbakemelding på oppfølgingen av punkt 3 innen utgangen av april 2023.
5. Kommunestyret ber om at eierrepresentanten gir kontrollutvalget skriftlig tilbakemelding på oppfølging av punkt 2 innen utgangen av april 2023.

Saksopplysninger

Innherred Interkommunale Legevakt IKS eies av fire kommuner: Frosta, Inderøy, Levanger og Verdal.

Kontrollutvalget i Frosta bestilte eierskapskontroll med forvaltningsrevisjon av Innherred Interkommunale legevakt IKS i kontrollutvalgets møte 08.12.2020 (sak 26/20). Kontrollutvalgene i de andre eierkommunene ble invitert til å delta i undersøkelsene. Samtlige eierkommuner sluttet seg etter hvert til å delta i prosjektet. Prosjektplan ble behandlet i kontrollutvalgets møte 14.09.2021 (sak 19/21), og har blitt godkjent av samtlige eierkommuner.

Sekretariatet mottok endelig rapport den 31.05.2022. En foreløpig rapport hadde da vært sendt på høring til selskapets ledelse og kommunens eierrepresentant. Høringssvarene som er vedlagt rapporten, har ikke ført til endringer i den endelige rapporten.

Sekretariatet sendte brev til kommunedirektøren i Frosta den 07.06.2022 med informasjon om at han har anledning til å uttale seg om rapporten før kontrollutvalget behandler saken, i tråd med kommuneloven § 23-5. Sekretariatet har ikke mottatt høringssvar fra kommunedirektøren.

Følgende problemstillinger ligger til grunn for rapporten:

Forvaltningsrevisjon:

1. Har Innherred Interkommunale Legevakt IKS etablert styringssystem som sikrer måloppnåelse og forsvarlig økonomisk drift?
2. I hvilken grad har Innherred Interkommunale Legevakt IKS lyktes med rekruttering og beholde nødvendig kompetanse?

Eierskapskontroll:

1. Utøves eierskapet i Innherred Interkommunale Legevakt IKS i tråd med kommunestyrenes vedtak, IKS-loven og etablerte normer for god eierstyring?

Forvaltningsrevisjonen er felles for alle eierkommunene og besvares i rapportens kapittel 3 og 4. Eierskapskontrollen er individuell for den enkelte kommune og besvares i kapittel 5.

Datamaterialet som rapporten bygger på kommer fra intervjuer og gjennomgang av dokumenter. I tillegg har revisjonen brukt informasjon som er tilgjengelig på nettet, for eksempel fra eierkommunenes hjemmesider.

Revisors funn

Forvaltningsrevisjon: Har Innherred Interkommunale Legevakt IKS etablert styringssystem som sikrer måloppnåelse og forsvarlig økonomisk drift?

Revisjonens undersøkelse viser at Innherred Interkommunale Legevakt IKS har etablert et styringssystem som sikrer måloppnåelse og forsvarlig økonomisk drift.

Styret legger frem saker for representantskapet i tråd med selskapsavtalen og representantskapets føringer blir fulgt opp. Videre fører styret tilsyn med daglig leders ledelse i form av styremøter, med tilhørende rapportering, og løpende kontakt ved behov. Det er også etablert et lederteam som sammen med daglig leder står for den daglige driften av selskapet. Det er et potensiale for forbedring knyttet til gjennomføring og dokumentasjon av ROS-analyser. Revisjonen mener derfor at selskapet bør ha fokus på arbeidet med ROS-analyser. Det er etablert et internkontrollsystem, som sørger for å registrere og behandle

avvik. Selskapet bør imidlertid ferdigstille det elektroniske avvikssystemet. Det er også etablert et kvalitetsutvalg hvor avvik behandles og læring formidles videre i organisasjonen.

Forvaltningsrevisjon: I hvilken grad har Innherred Interkommunale Legevakt IKS lyktes med rekruttering og beholde nødvendig kompetanse?

Undersøkelsen viser at selskapet har et system som sikrer at man har tilstrekkelig personale med den nødvendige kompetanse for å ivareta sine oppgaver. Det vises blant annet til at selskapet har et system som sikrer at hver vakt er forsvarlig bemannet med personell, at leger med selvstendige vakter oppfyller de krav som stilles i akuttmedisinforskriften og at øvrig personell oppfyller de gjeldende kompetansekravene for å nevne noen av funnene. Selskapet har også et system for å sørge for at det er minst en lege tilgjengelig for legevakt innenfor selskapets ansvarsområde. Det er imidlertid en sårbarhet i systemet at legevakten er avhengig av at eierkommunene klarer å rekruttere det tilstrekkelige antallet leger og at disse stilles til disposisjon for legevakten. Undersøkelsen viser imidlertid at dette ikke er et problem på tidspunktet for undersøkelsen.

Eierskapskontroll - Utøves eierskapet i Innherred Interkommunale Legevakt IKS i tråd med kommunestyrets vedtak, IKS-loven og etablerte normer for god eierstyring?

Revisors undersøkelser viser at Frosta kommune utøver sitt eierskap i Innherred Interkommunale Legevakt IKS i tråd med kommunestyrets føringer og IKS-loven. Frosta kommune oppfyller imidlertid ikke på rapporttidspunktet kravet om at det skal utarbeides en eierskapsmelding i valgperioden.

Når det gjelder forholdet til etablerte normer for god eierstyring peker revisjonen blant annet på visse utfordringer knyttet til mulig inhabilitet ved at personer fra administrasjonen velges som styremedlemmer. Revisjonen mener at det bør gjøres en juridisk vurdering omkring hvilke saker fra selskapet og fra eierkommunene som kan medføre habilitetsutfordringer. Denne vurderingen bør legges til grunn for utarbeidelse av en instruks for valgkomiteen, som dermed vil sikre at man har god innsikt i og kan håndtere de habilitetsutfordringer som kan oppstå.

Revisors anbefalinger

På bakgrunn av vurderinger og konklusjoner kommer revisor med følgende anbefalinger:

- Selskapet bør ha større fokus på gjennomføring og dokumentering av ROSanalyser.
- Overgangen til elektronisk avvikssystem bør ferdigstilles
- Det bør gjennomføres en vurdering av de påpekte utfordringer knyttet til habilitet

Forvaltningsrevisor Thomas Furunes vil presentere rapporten for kontrollutvalget i møtet og vil samtidig kunne svare på spørsmål fra utvalget.

Vurdering og konklusjon

Etter sekretariatets mening svarer rapporten ut problemstillingene, og konklusjonene ser ut til å være tilstrekkelig dokumentert.

Rapporten viser som nevnt at kommunen utøver eierskapet sitt i selskapet på en god måte, men at det også er noen forbedringsområder som kommunen anbefales å følge opp.

I tillegg til revisors anbefalinger mener sekretariatet også at det er viktig at kommunen utarbeider ny eierskapsmelding i tråd med lovkravet i kommuneloven § 26-1 første ledd.

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å ta rapporten til orientering og legge den frem for kommunestyret med forslag om at revisors og sekretariatets anbefalinger følges opp.

