



# Konsek

TRØNDELAG IKS Kontrollutvalgenes sekretariat

## Gjennomført forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll valgperioden 2019-2023

Orkland kommune



## Innholdsfortegnelse

Byggeprosjekter .....	3
Vannforsyning og avløp.....	6
Orkland Energi AS (forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll).....	9
Internkontroll (behandles på kontrollutvalgets møte 14.11.2023).....	11
Eldreomsorg (behandles på kontrollutvalgets første møte i 2024) .....	12

# Byggeprosjekter

---

Rapport avlagt: Mai 2021

## Problemstilling:

1. Har Orkland kommune tilstrekkelig rutiner og prosedyrer for planlegging av investeringsprosjekter?
2. Forelå det et forsvarlig beslutningsgrunnlag for kommunestyrene før vedtak om gjennomføring av utvalgte investeringsprosjekt?
3. I hvilken grad påser Orkland kommune at bestemmelser knyttet til avtaler om lønns- og arbeidsvilkår etterleves i inngåtte kontrakter?

## Rapportens konklusjon

Har Orkland kommune tilstrekkelig rutiner og prosedyrer for planlegging av investeringsprosjekter?

Revisor konkluderer med at Orkland kommune kan bli bedre på rutiner og prosedyrer for planlegging av investeringsprosjekter.

Rutinen som er videreført i Orkland kommune framstår ikke som fullverdig for å sikre tilstrekkelig planlegging for samtlige investeringsprosjekt i kommunen. Planlegging av investeringsprosjekt ser ut til å være basert på innarbeidet praksis. En prosjektmodell med tydelig faseinndeling og beslutningspunkter ville ha sikret en mer likeverdig og forutsigbar behandling av alle investeringsprosjekter i kommunen.

Forelå det et forsvarlig beslutningsgrunnlag for kommunestyrene før vedtak om gjennomføring av Folkehelsesenteret?

Revisor konkluderer med at beslutningsgrunnlaget kunne vært bedre.

Prosjektet fremstår som et politisk ønske hvor behovet ikke er vurdert i tilstrekkelig grad. Alternative konsepter til et folkehelsesenter eller nullalternativet til prosjektet er ikke utredet. Det ble utarbeidet en forstudie, men det er uklart om kommunestyret fikk den forelagt da den var ferdig utarbeidet. Kostnadsramme, finansieringsmåte og usikkerhet er beskrevet. Det er noe usikkert om utredningen om familiens hus ble ivare tatt på et tidlig tidspunkt i planlegging av prosjektet, da det medførte en betydelig økning i kostnadsrammen etter at beslutningen var tatt. Uansett, framstår ønsket om å iverksette prosjektet stor blant kommunestyret, ettersom de vedtok å gjennomføre prosjektet til tross for rådmannens anbefalinger.

En behovsanalyse og en utredning av ulike konsepter for et folkehelsesenter kunne ha gitt kommunestyret et bedre bilde av om behovet var reelt, og om det eventuelt kunne ha blitt dekket gjennom andre tiltak, som igjen kunne ha påvirket vedtaket om å gjennomføre investeringsprosjektet.

Forelå det et forsvarlig beslutningsgrunnlag for kommunestyrene før vedtak om gjennomføring av Meldal Helsetun?

Revisor konkluderer med at kommunestyret i Meldal fikk et forsvarlig beslutningsgrunnlag før vedtaket om gjennomføring av nytt Meldal Helsetun.

Prosjektet har vært omfattende behandlet i kommunestyret med et innholdsrikt grunnlag, og informasjonen som er gitt har vært oppdatert. Informasjonen er lagt frem til riktig tid, sett i sammenheng med fremdrift/stadiet i prosjektet.

Den økonomiske rammen har økt underveis i prosjektet grunnet utvidelsen av helsesenteret. Siden omfanget og kostnaden av prosjektet har økt betydelig underveis, kan det tyde på at behovsanalysen ikke dekket det reelle behovet kommunen hadde. Utredningen av alternative konsepter kan også ha vært utilstrekkelig.

Forelå det et forsvarlig beslutningsgrunnlag for kommunestyrene før vedtak om gjennomføring av brannstasjonen på Orkanger?

Revisor konkluderer med at kommunestyret i tidligere Orkdal kommune ble forelagt et svakt beslutningsgrunnlag da bygging av ny brannstasjon ble vedtatt gjennomført. Behovet for å gjøre noe med brannstasjonen er tydelig etter tilsyn, men krav om mål og krav til prosjektet er ikke beskrevet.

Kommunestyret har selv bedt om bedre beslutningsgrunnlag for brannstasjonen, men informasjon ble kun gitt til formannskapet. Det er en svakhet at de som har ønsket utredningen ikke får det, samt at det gir kommunestyret mindre mulighet til å vurdere om prosjektet bør igangsettes.

Kommunestyret har heller ikke blitt forelagt alternativer for tomt, og det ble reist spørsmål om prosessen knyttet til kjøp av tomt. Revisor mener at en slik utredning burde vært forelagt kommunestyret forut for behandlingen for å sikre åpenhet rundt prosessen og vise at alternativer og konsekvenser er belyst.

Begrunnelse for utvidelsen av prosjektet tilknyttet Sivilforsvaret ble heller ikke begrunnet utover kommentarer gitt i forbindelse med handlingsplan. Revisor mener dette burde vært utredet for kommunestyret med både begrunnelse for behovet, mål og hvilke alternativer som lå til grunn. Vedtaket hadde blant annet stor økonomisk betydning for prosjektrammen. I det store og hele framstår beslutningsgrunnlaget gitt til kommunestyret som for svakt til å sikre en god beslutning om gjennomføring av prosjektet.

I hvilken grad påser Orkland kommune at bestemmelser knyttet til avtaler om lønns- og arbeidsvilkår etterleves i inngåtte kontrakter?

Revisor konkluderer med at Orkland kommune i liten grad påser at bestemmelser knyttet til avtaler om lønns- og arbeidsvilkår etterleves i inngåtte kontrakter.

Kommunen har et stort fokus på å bruke seriøse aktører – entreprenører og underentreprenører i kontraktinngåelsen, men et svakt fokus på om bestemmelsene faktisk etterleves.

Det er ikke praksis for å gjennomføre systematiske risikovurderinger for å avdekke behovet for kontroll av lønns- og arbeidsvilkår med hovedentreprenør/underentreprenør. Prosjektlederne som er ansvarlig for å kontrollere dette har ulik praksis, og det gjøres ulikt fra prosjekt til prosjekt. Dermed har kommunen ingen garantier for at hovedentreprenører/underentreprenører etterlever bestemmelsen knyttet til lønns- og arbeidsvilkår i de inngåtte kontraktene i alle investeringsprosjektene i kommunen.

#### **Revisors anbefalinger:**

- Rådmannen bør oppdatere eller utarbeide et investeringsreglement/prosjektmodell for å sikre tilstrekkelig planlegging for alle investeringsprosjekt i kommunen.
- Rådmannen bør sørge for at det gis et tilstrekkelig beslutningsgrunnlag til politisk nivå ved investeringsprosjekter. Beslutningsgrunnlaget bør inneholde:
  - Behovsanalyse
  - Målsetninger og krav til prosjektet
  - Alternativvurderinger og nullpunktalternativet
  - Kostnadsramme
  - Økonomiske konsekvenser
- Rådmannen bør sikre at kommunen gjennomfører nødvendige tiltak til å påse at bestemmelser knyttet til lønns- og arbeidsvilkår etterleves i inngåtte kontrakter.

#### **Politisk behandling**

##### Kontrollutvalgets vedtak, sak 19/21

Kontrollutvalget tar rapporten til orientering og legger den frem for kommunestyret med følgende innstilling:

1. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport om byggeprosjekter til orientering.
2. Kommunestyret ber rådmannen følge opp anbefalingene i rapportens pkt. 6.2.

3. Kommunestyret ber rådmannen om å ta kontakt med Skatteetaten om å bli med i tiltak knyttet til fokusområdet «Mobilisering av prioriterte kommuner og fylkeskommuner» (revisjonsrapporten side 64/65).
4. Kommunestyret ber rådmannen gi kontrollutvalget skriftlig tilbakemelding om hvordan anbefalingene er fulgt opp innen 21.11.2021.

#### Kommunestyrets vedtak, sak 45/21

1. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport om byggeprosjekter til orientering.
2. Kommunestyret ber rådmannen følge opp anbefalingene i rapportens pkt. 6.2.
3. Kommunestyret ber rådmannen om å ta kontakt med Skatteetaten om å bli med i tiltak knyttet til fokusområdet «Mobilisering av prioriterte kommuner og fylkeskommuner» (revisjonsrapporten side 64/65).
4. Kommunestyret ber rådmannen gi kontrollutvalget skriftlig tilbakemelding om hvordan anbefalingene er fulgt opp innen 21.11.2021.

#### **Administrativ oppfølging**

Kommunedirektøren har i brev av 23.11.2021 gitt tilbakemelding til kontrollutvalget om oppfølging av revisors anbefalinger.

Utkast til prosjektmetodikk for investeringsprosjekter innen bygg og anlegg var planlagt gjennomført innen februar 2022. Presentasjon av metodikken for ledergruppen og hovedutvalg teknisk var planlagt henholdsvis i mars og mai 2022.

Prosjektmetodikken vil minimum inneholde underkulepunktene som revisor anbefaler i kulepunkt to.

Orkland kommune har utarbeidet prosedyrer for oppfølging av og kontroll ved lønns- og arbeidsvilkår. Kommunen har inngått avtale om «Samarbeid mot arbeidslivskriminalitet» med Skatteetaten.

På bakgrunn av at metodikken ville bli presentert og implementert i 2022 så ba kontrollutvalget om en ny orientering om status på arbeidet med prosjektmetodikken på utvalgets siste møte før sommeren 2022.

Enhetsleder tekniske tjenester og leder IT orienterte kontrollutvalget på utvalgets møte 20.09.2022 (sak 22/22) om prosjektmetodikken.

Prosjektportalen 365 fra Puzzlepart er valgt som verktøy, Orkland kommune har tatt den i bruk.

Etter orienteringen som ble gitt i møtet anså kontrollutvalget kommunestyrets vedtak som fulgt opp og avsluttet forvaltningsrevisjonen.

# Vannforsyning og avløp

---

Rapport avlagt: September 2022

## Problemstilling:

Er kommunens vannforsyning av tilstrekkelig kvalitet?

- Drikkevannskvalitet og informasjon om dette til innbyggerne
- Distribusjonssystem
- Internkontrollsystem
- Tilstrekkelig drikkevann
- Sikkerhet rundt drikkevannskilder

Er kommunens avløpssystem av tilstrekkelig kvalitet?

- Oversikt over avløpsanlegg, samt behov for vedlikehold og oppgradering
- Rensekrav
- Distribusjonssystem iht. behov
- Sikres det at private avløpsanlegg er i samsvar med krav i spredt bebygde strøk langs vann og elver?

## Rapportens konklusjon

Er kommunens vannforsyning av tilstrekkelig kvalitet?

Revisor konkluderer med at kommunens drikkeforsyning i hovedsak er av tilstrekkelig kvalitet. Det er imidlertid behov for tilstrekkelig med drikkevann for å sikre framtidens behov. Det er også behov for å gjøre tiltak for å redusere lekkasjer på ledningsnettet. Reduksjon av lekkasjer vil kunne avdempe behovet for å øke kapasiteten på drikkevann noe. Det er gode muligheter for innbyggerne til å skaffe seg informasjon om drikkevannet på kommunens hjemmeside. Dersom det er behov for å gi innbyggeren mer akutt informasjon, eksempelvis kokevarsel, er det etablert systemer for å gi ut slik informasjon på SMS. Det er noe forbedringspotensial i internkontrollen, ved å etablere eksempelvis rutiner og planer for gjennomføring av drift og vedlikehold.

Er kommunens avløpssystem av tilstrekkelig kvalitet?

Kommunens avløpssystem er i hovedsak av tilstrekkelig kvalitet, men det er underdimensjonert. Det er forbedringspotensial i å sikre at avløpsanleggene driftes innenfor tillatelsen som er gitt.

Orkland kommune sikrer ikke i tilstrekkelig grad at private avløpsanlegg er i samsvar med krav i spredt bebygde strøk langs vann og elver.

## Revisors anbefalinger:

Kommunen bør:

- Få på plass rutiner og planer på de områdene hvor dette mangler, samt oppdatere de ved behov
- Gjøre tiltak som reduserer lekkasjer på ledningsnettet
- Beskrive drifts- og vedlikeholdsbehov for alle anlegg
- Vurdere å utarbeide en overordnet plan for vedlikehold og fornying
- Oppdatere beredskapsplan for vann
- Vurdere om utskiftingstakten på ledningene er tilstrekkelig
- Sikre at avløpsanleggene har tilstrekkelig kapasitet
- Vurdere om rutiner for oppfølging av avløpsanlegg og etterlevelse av tillatelser innen avløp er tilstrekkelig
- Sikre at de har tilstrekkelig oversikt over private avløpsanlegg i sine system
- Gjennomføre tilsyn med private avløpsanlegg
- Sikre at alle anlegg inspiseres jevnlig

## **Politisk behandling**

### Kontrollutvalgets vedtak, sak 23/22

Kontrollutvalget tar rapporten til orientering og legger den frem for kommunestyret med følgende innstilling:

1. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport om vann og avløp til orientering.
2. Kommunestyret ber kommunedirektøren om å:
  - a. Få på plass rutiner og planer på de områdene hvor dette mangler, samt oppdatere de ved behov
  - b. Gjøre tiltak som reduserer lekkasjer på ledningsnettet
  - c. Beskrive drifts- og vedlikeholdsbehov for alle anlegg
  - d. Utarbeide en overordnet plan for vedlikehold og fornying
  - e. Oppdatere beredskapsplan for vann
  - f. Sikre at utskiftingstakten på ledningene er tilstrekkelig
  - g. Sikre at avløpsanleggene har tilstrekkelig kapasitet
  - h. Sikre at rutiner for oppfølging av avløpsanlegg og etterlevelse av tillatelser innen avløp er tilstrekkelig
  - i. Sikre at kommunen har tilstrekkelig oversikt over private avløpsanlegg i sine system
  - j. Gjennomføre tilsyn med private avløpsanlegg
  - k. Sikre at alle anlegg inspiseres jevnlig
3. Kommunestyret ber kommunedirektøren gi kontrollutvalget skriftlig tilbakemelding om hvordan kommunestyrets vedtak er fulgt opp innen 31.03.2023.

### Kommunestyrets vedtak, sak 75/22

1. Kommunestyret tar forvaltningsrevisjonsrapport om vann og avløp til orientering.
2. Kommunestyret ber kommunedirektøren om å:
  - a. Få på plass rutiner og planer på de områdene hvor dette mangler, samt oppdatere de ved behov
  - b. Gjøre tiltak som reduserer lekkasjer på ledningsnettet
  - c. Beskrive drifts- og vedlikeholdsbehov for alle anlegg
  - d. Utarbeide en overordnet plan for vedlikehold og fornying
  - e. Oppdatere beredskapsplan for vann
  - f. Sikre at utskiftingstakten på ledningene er tilstrekkelig
  - g. Sikre at avløpsanleggene har tilstrekkelig kapasitet
  - h. Sikre at rutiner for oppfølging av avløpsanlegg og etterlevelse av tillatelser innen avløp er tilstrekkelig
  - i. Sikre at kommunen har tilstrekkelig oversikt over private avløpsanlegg i sine system
  - j. Gjennomføre tilsyn med private avløpsanlegg
  - k. Sikre at alle anlegg inspiseres jevnlig
3. Kommunestyret ber kommunedirektøren gi kontrollutvalget skriftlig tilbakemelding om hvordan kommunestyrets vedtak er fulgt opp innen 31.03.2023.

## **Administrativ oppfølging**

Kommunedirektøren har i brev av 31.03.2023 gitt kontrollutvalget skriftlig tilbakemelding om hvordan kommunestyrets vedtak er fulgt opp.

Programvaren Gemini Portal hvor rutiner og driftsinstrukser skal legges inn digitalt forventes levert før sommeren 2023. Arbeidet med å overføre IK-håndbok og HMS-rutiner for vann- og avløp til kommunens kvalitetssikringssystem Compilo er igangsatt.

En oversikt over utarbeidelse og revidering av planer er lagt inn i tilbakemeldingen til kontrollutvalget, her fremkommer det planlagte frister for ferdigstilling av rutinene.

Beredskapsplan for vann er planlagt utarbeidet i løpet av 1. halvår 2024. Plan for utskifting av eldre ledningsnett er planlagt utarbeidet i løpet av 2023 og 2024. Plan for lekkasje, kontroll og fornying er planlagt utarbeidet innen sommeren 2024. Tiltaksprogram for opprydding av spredte avløp er vedtatt av Hovedutvalg forvaltning i sak 28/23 (møte 19.04.2023).

Enhetsleder teknisk og avdelingsleder vann og avløp, orienterte kontrollutvalget på utvalgets møte 16. mai 2023 (sak 16/23)

Kontrollutvalget tok kommunedirektørens skriftlige og muntlige tilbakemelding til orientering og ba om en ny tilbakemelding om status på oppfølging av kommunestyrets vedtak punkt 2 på sitt siste møte før sommeren 2024.

Kontrollutvalget skal behandle kommunedirektørens tilbakemelding på sitt siste møte før sommeren 2024. Kontrollutvalgets behandling vil bli tatt med i rapporteringen for valgperioden 2023-2027.



# **Orkland Energi AS (forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll)**

---

**Rapport avlagt:** Januar 2023

## **Problemstilling:**

Revisor har utarbeidet følgende problemstillinger for eierskapskontrollen:

1. Utøver Orkland kommune eierskapet i Orkland Energi Holding AS i tråd med prinsipper for god eierstyring ?

Revisor har utarbeidet følgende problemstillinger for forvaltningsrevisjonen:

1. Er Orkland kommune sine interesser ivaretatt i selskapsomdannelser siden 2016 og fram til i dag?
2. Er selskapsomdannelsene i Orkland Energi AS håndtert innenfor reglene for habilitet?
3. Skjer transaksjoner mellom kommunen og konsernet til markedsmessige vilkår?
4. Er det etablert en hensiktsmessig rapportering mellom mor- og datterselskap

## **Rapportens konklusjon**

**Eierskapskontroll:**

Orkland kommune utøver i stor grad eierskapet i Orkland Energi AS i henhold til prinsippene for god eierstyring.

**Forvaltningsrevisjon:**

Orkland kommune sine interesser er ivaretatt i selskapsomdannelser siden 2016 og fram til i dag.

Revisor bemerker at fisjonen i 2016 har gjort at kommunen nå har et indirekte eierskap til datterselskapene hvor selve virksomheten foregår. God informasjonsflyt og åpenhet har sikret at Orkland kommune som eier har god innsikt i virksomheten, men det er ikke en selvfølge at det fungerer slik.

Revisor finner at selskapsomdannelsene er håndtert innenfor reglene om habilitet.

Transaksjonene mellom kommunen og konsernet skjer på markedsmessige vilkår, og det er etablert en hensiktsmessig rapportering mellom mor- og datterselskap, men at det gjenstår å følge opp planen fra høsten 2022

## **Revisors anbefalinger:**

- Vedta en eierskapsmelding i henhold til kommunelovens § 26-1 i inneværende valgperiode.
- Ha en prinsippdiskusjon om godtgjørelse for styreverv i kommunalt eide selskaper.
- Vurdere å vedtektsfeste at morselskapets generalforsamling skal godkjenne endringer i eierskap i konsernet.

## **Politisk behandling**

Kontrollutvalgets vedtak, sak 02/23

Kontrollutvalget tar rapporten til orientering og legger den frem for kommunestyret med følgende innstilling:

1. Kommunestyret tar rapport fra eierskapskontroll og forvaltningsrevisjonsrapport av Orkland Energi AS til orientering.
2. Kommunestyret ber kommunedirektøren legge til rette for:
  - a. At kommunestyret kan vedta en eierskapsmelding i henhold til kommunelovens § 26-1 i inneværende valgperiode.
  - b. At eierskapsmeldingen, i kommende valgperioder, blir lagt frem for kommunestyret innen ett år etter konstituerende møte.

- c. At folkevalgtopplæring i eierskap blir styrket i kommende valgperioder.
  - d. En prinsippdiskusjon i kommunestyret om godtgjørelse for styreverv i kommunalt eide selskaper.
  - e. At kommunestyret tar opp til vurdering å vedtektsfeste at morselskapets generalforsamling skal godkjenne endringer i eierskap i konsernet.
3. Kommunestyret ber kommunedirektøren gi kontrollutvalget skriftlig tilbakemelding om hvordan punkt 2 i vedtaket er fulgt opp innen 31.05.2023.

#### Kommunestyrets vedtak, sak 16/23

1. Kommunestyret tar rapport fra eierskapskontroll og forvaltningsrevisjonsrapport av Orkland Energi AS til orientering.
2. Kommunestyret ber kommunedirektøren legge til rette for:
  - a. At kommunestyret kan vedta en eierskapsmelding i henhold til kommunelovens § 26-1 i inneværende valgperiode.
  - b. At eierskapsmeldingen, i kommende valgperioder, blir lagt frem for kommunestyret innen ett år etter konstituerende møte.
  - c. At folkevalgtopplæring i eierskap blir styrket i kommende valgperioder.
  - d. En prinsippdiskusjon i kommunestyret om godtgjørelse for styreverv i kommunalt eide selskaper.
  - e. At kommunestyret tar opp til vurdering å vedtektsfeste at morselskapets generalforsamling skal godkjenne endringer i eierskap i konsernet.
3. Kommunestyret ber kommunedirektøren gi kontrollutvalget skriftlig tilbakemelding om hvordan punkt 2 i vedtaket er fulgt opp innen 31.05.2023.

#### **Administrativ oppfølging**

Kommunedirektøren har i epost av 18. august 2023 gitt kontrollutvalget en skriftlig tilbakemelding om hvordan kommunestyrets vedtak pkt. 2 er fulgt opp.

- a. Eierstrategi ble vedtatt i k-styret 21.06.23 sak 48/23.
- b. Det følges opp fortløpende at eierskapsmeldingen, i kommende valgperioder, blir lagt frem for kommunestyret innen ett år etter konstituerende møte.
- c. Det planlegges egen styreopplæring for valgte styremedlemmer i kommende valgperiode.
- d. En prinsippdiskusjon i kommunestyret om godtgjørelse for styreverv i kommunalt eide selskaper følges opp fortløpende.
- e. Det følges opp fortløpende at kommunestyret tar opp til vurdering å vedtaksfeste at morselskapets generalforsamling skal godkjenne endringer i eierskap i konsernet.

Kontrollutvalget skal behandle kommunedirektørens tilbakemelding på sitt møte 19. september 2023 i sak 39/23. Kontrollutvalgets behandling vil bli tatt med i rapporteringen for valgperioden 2023-2027.

## **Internkontroll** (behandles på kontrollutvalgets møte 14.11.2023)

---

Kontrollutvalget bestilte en forvaltningsrevisjon av Internkontroll på sitt møte 25.10.2022 (sak 33/22).

Kontrollutvalget fikk prosjektplanen til behandling på sitt møte 13. desember (sak 42/22).  
Kontrollutvalget fattet følgende vedtak:  
Kontrollutvalget slutter seg til problemstillingene, leveringstidspunkt og ressursrammen revisjonen har foreslått i prosjektplanen.

Revisor har utarbeidet følgende problemstillinger for prosjektet:

- Har Orkland kommune et system for internkontroll?
- Gjennomfører Orkland kommune tilstrekkelig grad av kontrollaktiviteter?
- Bruker Orkland kommune informasjonen fra internkontrollen til forbedringsarbeid?

Forvaltningsrevisjonen gjennomføres med et timeforbruk på inntil 350 timer  
For å svare ut problemstillingene har revisor planlagt å bruke intervju og en dokumentgjennomgang.

Ferdig rapport skulle vært oversendes kontrollutvalgets sekretariat innen 01.09.2023. Men på grunn av at kommunedirektørens høringsuttalelse ikke blir sendt revisjonen før i løpet av uke 37 (11.-17. september) så vil ikke rapporten bli ferdig tidsnok til å bli behandlet på kontrollutvalgets siste møte i valgperioden 2019-2023 (19. september 2023). Rapporten blir derfor lagt frem for nytt kontrollutvalg i november 2023.

Revisors konklusjon og anbefaling, samt politisk behandling og administrativ oppfølging vil bli tatt med i rapporteringen for valgperioden 2023-2027.

## **Eldreomsorg** (behandles på kontrollutvalgets første møte i 2024)

---

Kontrollutvalget bestilte en forvaltningsrevisjon av eldreomsorg på sitt møte 28.02.2023 (sak 03/23).

Kontrollutvalget fikk prosjektplanen til behandling på sitt møte 16. mai (sak 14/23).

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak:

Kontrollutvalget slutter seg til problemstillingene, leveringstidspunkt og ressursrammen revisjonen har foreslått i prosjektplanen.

Revisor har utarbeidet følgende problemstillinger for prosjektet:

1. Sikrer Orkland kommune at helse og omsorgstjenester til personer på sykehjem utføres i tråd med regelverket og faglige anbefalinger?
  - a. Kartlegging av tjenestebehov og tildeling av tjenester
  - b. Bruker- og pårørendemedvirkning
  - c. Aktivitetstilbud
2. Har Orkland kommune tilfredsstillende system for ledelse og kvalitetsforbedring ved sykehjemmene?
  - a. Internkontroll
  - b. Avvikshåndtering
  - c. Risikovurdering
  - d. Bemanning og kompetanse

Forvaltningsrevisjonen gjennomføres med et timeforbruk på inntil 350 timer. Revisor tok et oppstartsmøte med administrasjonen i uke 25 og datainnhenting vil være ferdig 01.11.2023. For å svare ut problemstillingene har revisor planlagt å bruke intervju og en dokumentgjennomgang. Revisor vil også gå gjennom brukerundersøkelser for sykehjemmene, samt at kommunens KOSTRA-tall vil bli analysert fra 2020-2022. Stikkprøver fra journal kan være aktuelt

Ferdig rapport oversendes kontrollutvalgets sekretariat innen 31.12.2023.

Kontrollutvalget kan behandle rapporten på sitt første møte i 2024, rapporten sendes deretter kommunestyret for endelig behandling.

Revisors konklusjon og anbefaling, samt politisk behandling og administrativ oppfølging vil bli tatt med i rapporteringen for valgperioden 2023-2027.