

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS-BEHANDLER	MØTE-DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	RA	08.02.22	04/22

Behandling av saken:

Saksnr.: 04/22
Utvalg: Kontrollutvalget

Møtedato: 08.02.22

Bestilling av forvaltningsrevisjon for 2022

Saksdokumenter:

- Plan for forvaltningsrevisjon for Alvdal 2020 – 2024, ligger på konfjell.no/kontrollutvalg/alvdal-kommune – se lenke: [Plan for forvaltningsrevisjon](http://konfjell.no/kontrollutvalg/alvdal-kommune)
- Revisors risiko- og vesentlighetsvurdering, ligger på konfjell.no/kontrollutvalg/alvdal-kommune – se lenke: [Revisors helhetlig risiko- og vesentlighetsanalyse](http://konfjell.no/kontrollutvalg/alvdal-kommune)
- Brev fra Revisjon Midt-Norge SA om forbrukt timeforbruk pr 17.01.2022 og tilgjengelig timeressurs for resten av perioden, vedlagt.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget og kommunestyret har gjennom utarbeidelsen og vedtak av plan for forvaltningsrevisjon for 2020 - 2024, lagt premissene for forvaltningsrevisjonsarbeidet ut 2024. Planen inneholder 8 prioriterte områder:

1. Budsjetteringsprosessen og budsjettoppfølging
2. Abakus AS med forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll
3. Kultur - Tema: samarbeid, rekruttering og tjenestetilbud
4. Internkontroll – Tema: implementering blant ansatte
5. Beredskapsplaner og ROS-analyse – Tema: systematikk i beredskapsarbeidet
6. Sykefravær og HMS – Tema: arbeidsmiljø
7. Arkiv – Tema: Ajourføring og samkjøring fra ulike saksområder
8. Barnehage – Tema: Pedagognormen

Kontrollutvalget er gitt myndighet til å foreta endringer i planperioden.

Kontrollutvalget har i 2020 og 2021 gjennomført de to første prosjektene i planen.

Under kontrollutvalgets behandling av årsplan for 2022 i sak 35/2021 den 7. desember, ble det diskutert hvilken forvaltningsrevisjon som skulle prioriteres for 2022. Under punkt 2.4 i kapittel om «Forvaltningsrevisjon» ble prioritering av prosjekt endret. «Sykefravær» ble satt før «Kultur» og prioritert for 2022.

Det tas derfor utgangspunkt i at det er sykefravær som er tema for forvaltningsrevisjon i den videre saksutredningen.

Utvalget kan foreta endringer dersom de mener at risikobildet er endret siden forrige vurdering, eller om det er noe som tyder på at det er andre områder som er aktuelle.

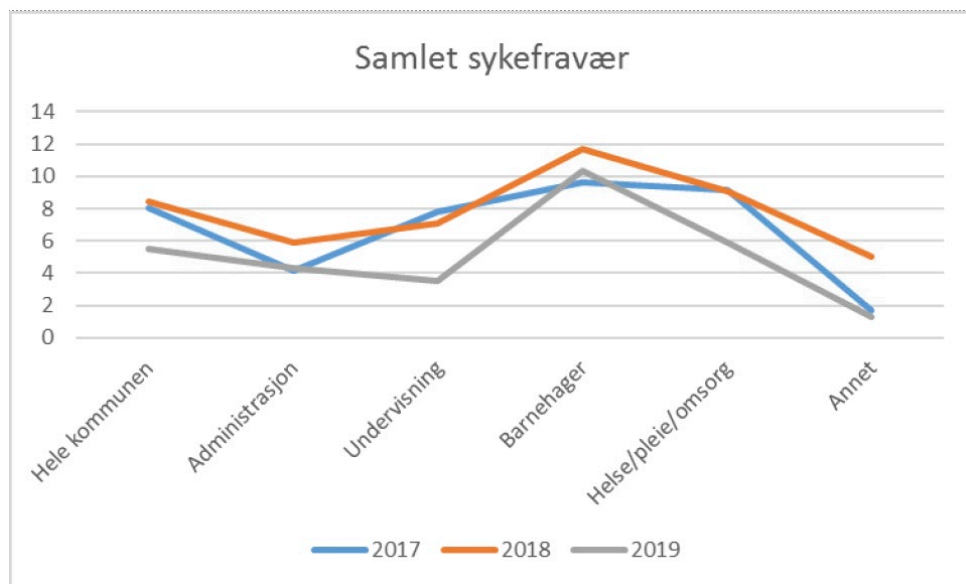
MØTEBOK

Kontrollutvalget i Alvdal har gjennomsnittlig 250 timer til rådighet pr. år til forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll. Sekretariatet har mottatt en oversikt over tilgjengelig timeantall pr 31.12.2021, og det er ca 50 timer igjen for 2021. En del av de 50 timene er brukt i januar for å ferdigstille forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for Abakus AS. Kontrollutvalget må derfor gå ut fra at de har rammen på 250 timer til disposisjon for 2022.

Saksvurdering:

Revisors vurdering av risiko og vesentlighet relatert til organisasjon tilsier at det er moderat risiko innen sykefravær. Fra risiko- og vesentlighetsvurderingen fra 2019 kan vi hente følgende:

«Figur 3 viser at sykefraværet i 2019 lå lavere enn sykefraværet i både 2017 og 2018. Revisors oppfatning er at det går riktig veg, men at det fremdeles er noen utfordringer. Noen avdelinger utpeker seg med høyere sykefravær enn andre, og dette over tid. Revisor vurderer risikoen til å være moderat.»



Figur 3. Sykefravær i Alvdal kommune Kilde: Alvdal kommune»

I kommunens budsjettdokument for 2022 i kommunestyresak 99/21 som ble lagt frem i desember finner vi følgende om sykefravær:

«Over tid har det utviklet seg et høyt nærvær i kommunen, opp mot 95%. I Koronaåret 2020 var nærværet hele 95,2%. Derimot har nærværet gjennom 2021 blitt betydelig redusert, i en periode var det under 90%. Det blir viktig å få jobbet opp igjen nærværet. Fravær koster kommunen og brukerne mye i kroner og slitasje. 2022 må starte med stort fokus på nærvær der det jobbes målretta med dette i hele organisasjonen. Fravær vil det alltid være, i en stor organisasjon som kommunen vil det alltid være ansatte med god grunn for fravær til enhver tid.»

Fra økonomirapport nr 2/2021 fra kommunestyresak 72/21 i oktober går det frem at flere områder har høyt sykefravær. Det gjelder blant annet hjemmebasert omsorg, Solsida, Alvdal barneskole, tjenesten for funksjonshemmede og kommunalteknikk.

MØTEBOK

Ut fra dette kan det tyde på at sykefraværet har økt siden risiko- og vesentlighetsvurderingen ble gjennomført i 2019. Om koronapandemien har medført et høyere sykefravær enn normalt, har ikke sekretariatet informasjon nok til å vurdere.

Sekretariatet vurderer at mulig problemstillinger for en forvaltningsrevisjon om sykefravær kan være:

- a. I hvilken grad arbeides det systematisk med å forebygge og redusere sykefravær i kommunen?
 - i. Hvordan er rutiner, tiltak og oppfølging?
 - ii. Erfaringsdeling
 - iii. Praksis for vurdering av vikarbehov
 - iv. Er det tilstrekkelig kompetanse?
- b. Har kommunen tilstrekkelig oversikt over sykefraværet, og konsekvensene av dette? Det kan være:
 - i. Årsaker til sykefraværet
 - ii. Kostnader
 - iii. Påvirkning på arbeidsmiljø

Kontrollutvalget kan vurdere om det skal gjøres vurderinger av om koronapandemien har påvirket sykefraværet, og om det er tatt grep eller var mulig å ta tilstrekkelig grep, for å motvirke det.

Det legges opp til at kontrollutvalgets møte benyttes til drøfting og fastsetting av problemstillinger som skal legges til grunn for bestillingen. Prosjektplan med ressursramme og tidspunkt for ferdig rapport oversendes kontrollutvalgets sekretariat innen 10.04.2022 og legges frem for kontrollutvalget på utvalgets neste møte den 26.april.

Forvaltningsrevisor fra Revisjon Midt-Norge deltar i møtet og kan bistå kontrollutvalget i diskusjonen om vinkling og problemstillinger.

Sekretariatets forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget bestiller en forvaltningsrevisjon for sykefravær.
2. Timerammen på forvaltningsrevisjonen kan være på inntil 250 timer.
3. Kontrollutvalget gir følgende innspill på problemstillinger/spørsmål:
 - a. I hvilken grad arbeides det systematisk med å forebygge og redusere sykefravær i kommunen?
 - i. Hvordan er rutiner, tiltak og oppfølging?
 - ii. Erfaringsdeling
 - iii. Praksis for vurdering av vikarbehov
 - iv. Er det tilstrekkelig kompetanse?
 - b. Har kommunen tilstrekkelig oversikt over sykefraværet, og konsekvensene av dette? Det kan være:
 - i. Årsaker til sykefraværet
 - ii. Kostnader
 - iii. Påvirkning på arbeidsmiljø
4. Revisor bes om å utarbeide prosjektplan til neste møte den 26.04.22, og det bes om at prosjektplanen er sekretariatet i hende innen den 10.04.2022.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak: