

Forvaltningsrevisjon - prosjektplan

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Rana kommune

Møtedato

09.09.2024

Saknr

34/24

Saksbehandler Kent Røstad

Arkivkode FE-217, TI-&58

Arkivsaknr 24/391 - 4

Forslag til vedtak

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

Saksopplysninger

Kontrollutvalget og kommunestyret har gjennom utarbeidelse og vedtak for plan for forvaltningsrevisjon lagt premisser for forvaltningsrevisjonsarbeidet for 2024-2028.

I kontrollutvalgets møte 31. mai 2024, sak 27/24, bestilte utvalget en forvaltningsrevisjon med tema "System for å melde og følge opp avvik".

Kontrollutvalget la fram følgende omforente vedtak:

1. Kontrollutvalget bestiller en forvaltningsrevisjon med tema "System for å melde og følge opp avvik, inkludert varsling" som beskrevet i kontrollutvalgets plan for risiko- og vesentlighetsvurderinger, prioritert punkt 1.
2. Prosjektplan med ressursramme og tidspunkt for ferdig rapport oversendes kontrollutvalgets sekretariat innen 28. august 2024 og legges fram for kontrollutvalget på utvalgets møte 9. september 2024.
3. Bestilling av forvaltningsrevisjon er med forbehold om at kontrollutvalgets plan for risiko- og vesentlighetsvurderinger blir vedtatt i kommunestyrets møte 18. og 19. juni 2024.

Plan for risiko- og vestlighetsvurderinger ble enstemmig vedtatt i kommunestyret den 18. juni 2024.

Revisjonen har foreslått følgende problemstillinger:

1. hvilken grad opplever ledere og ansatte at Rana kommune har etablert en god ytringskultur?
2. Har Rana kommune etablert et hensiktsmessig system for å melde inn og avdekke avvik?
 - a. Hva er omfanget av meldte avvik for ulike sektorer/tjenesteområder de siste tre årene?
 - b. I hvilken grad har kommunen etablert systemer og rutiner for at ansatte kan melde om avvik?
 - c. Har ansatte fått tilstrekkelig opplæring i kommunens system for å melde inn avvik, og hva som skal regnes som avvik?
 - d. I hvilken grad melder ansatte om avvik som de opplever på arbeidsplassen?
3. Har Rana kommune etablert et hensiktsmessig system for å sikre at avvik blir fulgt opp og brukt til å forbedre tjenestene?
 - a. Har kommunen etablert hensiktsmessige rutiner for oppfølging av avvik?
 - b. I hvilken grad blir det gjort analyser av årsakene til avvik?
 - c. Har ledere fått tilstrekkelig opplæring i hvordan avvik skal følges opp?

- d. I hvilken grad opplever ledere og ansatte at kommunen klarer å iverksette hensiktsmessige tiltak for å følge opp og lukke avvik?
 - e. Har kommunen etablert et system som sikrer at trender knyttet til avvik blir systematisk løftet opp og gjennomgått av øverste ledelse?
4. Har Rana kommune etablert system og rutiner for varsling i samsvar med regelverk og eventuelle kommunale vedtak?
- a. Hva er omfanget av varslingssaker i kommunen?
 - b. Har kommunen etablert en hensiktsmessig organisering for håndtering av varsling?
 - c. Har kommunen etablert tilfredsstillende rutiner for intern varsling som sikrer at aktivitetsplikten blir ivaretatt?
 - d. Har ansatte i kommunen kjennskap til hvordan de kan melde fra om kritikkverdige forhold?
 - e. I hvilken grad opplever ansatte at det er trygt å varsle?
 - f. I hvilken grad har ledere fått opplæring i hvordan de skal håndtere varsel?
 - g. Er det etablert ordninger som sikrer at ledere får støtte og veiledning i håndteringen av varslingssaker, etter behov?
 - h. I hvilken grad klarer kommunen å følge opp og løse varslingssaker uten at de eskalerer unødvendig?

Forvaltningsrevisjonen gjennomføres med timesforbruk på 450 timer.

Forvaltningsrevisor fra Deloitte vil orientere om problemstillinger og gjennomføring av forvaltningsrevisjon i møte den 9. september 2024. Kontrollutvalget må da benytte anledningen til å stille spørsmål, samt å gi innspill til eventuelle endringer og/eller tillegg.

Avgrensing

Undersøkelsen omhandler system og rutiner for å melde og følge opp avvik, og hvordan det legges til rette for at ansatte i Rana kommune kan melde avvik og varsle om kritikkverdige forhold på arbeidsplassen. Revisjonen vil ikke gjøre en vurdering av om konkrete avvikssaker eller varslingsaker er behandlet korrekt.

Metode

For å svare ut problemstillingene har revisor planlagt å bruke intervju, dokumentanalyse, spørreundersøkelse, og verifisering og høring.

Vurdering

Sekretariatet er av den oppfatning av at revisors forslag til problemstillinger fanger opp spørsmålene, innfallsvinklene i plan for forvaltningsrevisjon 2024-2028.

Konklusjon

Kontrollutvalgets sekretariat anbefaler at kontrollutvalget slutter seg til problemstillingene, leveringstidspunkt og ressursrammen revisjonen har foreslått i prosjektplanen.