

## Prosjektplan - forvaltningsrevisjon internkontroll helse og omsorg

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Leka kommune

**Møtedato**

24.09.2025

**Saknr**

17/25

**Saksbehandler** Einar Sandlund

**Arkivkode** FE-217

TI-&58

**Arkivsaknr** 25/142 - 4

---

**Forslag til vedtak**

1. Prosjektplan datert 12.09.25 godkjennes med slike endringer:

-  
-

2. Rapporten forventes levert sekretariatet 15.05.26 innenfor den angitte ressursbruk på 300 timer.

3. Kontrollutvalget bes å bli orientert underveis for å kunne ta stilling til evt. behov for endringer i prosjektplanen.

**Vedlegg**

Prosjektplan Internkontroll helse og omsorg

Uavhengighetserklæring

**Saksopplysninger**

Kommunelovens § 23-3 sier at det skal gjennomføres forvaltningsrevisjon i kommunen.

Kommunestyret behandlet den 20.06.24 i sak 57/24 plan forvaltningsrevisjon.

Kontrollutvalget fattet i sak 01/25 slikt vedtak:

*1. Kontrollutvalget bestiller forvaltningsrevisjon av internkontrollen i helse- og omsorg*

*2. Kontrollutvalget gir følgende innspill til prosjektplanen:*

- *Risikovurdering og analyse*
- *Brukermedvirkning, systemer, dialog, klager*
- *Dokumentasjon og etterprøvbarhet*
  - *Kommunedirektørens skriftlige innspill gitt i møtet, følger som vedlegg*

*3. Revisjonen bes utarbeide prosjektplan til kontrollutvalgets møte den 27.05.25.*

Revisjonen har ut fra bestillingsvedtaket utarbeidet prosjektplan datert. 12.09.25, jfr. vedlegg.

Planen angir følgende problemstillinger med aktuelle tema:

*Har Leka kommune internkontroll i helse- og omsorgstjenesten som avdekker, retter opp og forebygger brudd på regelverket? Herunder vil det være aktuelt å se på følgende:*

- *Risikovurderinger*
- *Styringssystem, rutiner, prosedyrer*
- *Avvik – melding, oppfølging*
- *Brukermedvirkning*
- *Legemiddelhåndtering*

Revisor viser til at evt. funn knyttet til kompetanse, kvalifikasjoner og bemanning kan nevnes i rapporten, selv om dette ikke er presisert i problemstillingene.

Avgrensning er nærmere beskrevet i prosjektplanens i kap.3.2. Det vises her særskilt til landsomfattende tilsyn som Statsforvalteren gjennomfører avgrenset til hjemmeboende over 75 år som har langvarig behov for helsehjelp i hjemmet i form av hjemmesykepleie. Revisjon vil ikke se på tematikk som Statsforvalteren i brev av 24.01.2025 har varslet at de vil se på.

Prosjektet er tenkt gjennomført med dokumentgjennomgang, intervjuer og observasjon. Revisor vil underveis vurdere metodebruk og det forekomme endringer i opplegget, jfr. kap. 3.4. Aktuelle kilder til revisjonskriterier er lovverk, forskrifter, nasjonale veiledere og kommunens eget planverk innenfor helse- og omsorg, jfr. kap. 3.3. Forvaltningsrevisjonsrapporten er planlagt med levering til sekretariat innen 15.05. 26 og ressursbruk på inntil 300 timer.

### **Vurdering**

Sekretariatet mener at den fremlagte prosjektplan i det alt vesentligste er i tråd med kontrollutvalgets bestilling i sak 01/25 og kommunedirektørens innspill i samme sak.. Prosjektplanens problemstillinger, beskrivelser og avgrensninger er etter sekretariatets oppfatning relevante innenfor ressursrammen revisor har satt.

Sekretariatet viser også til at forvaltningsrevisjonen tar hensyn til landsomfattende tilsyn og er av den oppfatning at de utfyller hverandre.

Kontrollutvalget anbefales å godkjenne prosjektplan datert 12.09.25, evt. med de endringer som vedtas, at rapporten forventes levert sekretariatet 15.05.26 innenfor den angitte ressursbruk på 300 timer, samt at de blir orientert underveis for å kunne ta stilling til evt. behov for endringer i prosjektplanen.