

Undersøkelse om økonomistyring i 2024 helse og velferd - prosjektplan

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Melhus kommune

Møtedato

09.04.2025

Saknr

21/25

Saksbehandler Eva J. Bekkavik

Arkivkode FE-216, TI-&58

Arkivsaknr 25/139 - 2

Forslag til vedtak

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

Vedlegg

Prosjektplan

Saksopplysninger

Kontrollutvalget behandlet prosjektplan på en forvaltningsrevisjon av økonomistyringen i Melhus kommune på et ekstraordinært møte 19. mars (sak 18/25). Prosjektplanen ble sendt over til kommunestyret med følgende spørsmål:

Er det riktig tidspunkt å gjennomføre denne forvaltningsrevisjonen nå med tanke på at kommunen selv er i en prosess med forbedringer på økonomistyringen ?

På samme møte så fikk kontrollutvalget en orientering om rutiner på økonomistyring og rapportering på helse og velferd (sak 16/25), samt en orientering om utskrivningsklare pasienter og mottakskapasitet i Melhus kommune (sak 17/25).

Kontrollutvalgets vedtak i sak 18/25, andre avsnitt:

Kontrollutvalget vil ha en gjennomgang av hva som skjedde i 2024 med tanke på budsjett-økonomistyringen på helse og velferd (herunder likviditet, prognosearbeidet, stillingsbudsjett, overtid og rapportering). Kontrollutvalget ber sekretariatet om å ta kontakt med Revisjon Midt-Norge SA for å avklare tidsforbruk og leveringstidspunkt for en slik undersøkelse.

Revisjonen har på bakgrunn av bestillingen fra kontrollutvalget foreslått følgende problemstilling:

Er lovkrav og kommunens rutiner for budsjettoppfølging fulgt innen Helse og velferd i 2024?

- Økonomirapportering, prognoser, avvik og forslag til tiltak:
 - enhetsleder til kommunalsjef Helse og velferd
 - fra kommunalsjef Helse og velferd til rådmannen
 - fra rådmannen til politisk nivå om Helse og velferd
- Er lederavtaler som regulerer økonomiansvar etablert og fulgt opp i administrative lederledd?

Undersøkelsen vil i tillegg inneholde beskrivelse av følgende elementer:

- system for å sikre likviditet for løpende utgifter i kommunen
- utvikling i årsverk innen Helse og velferd i 2024
 - herunder bruk av overtid og vikarinnleie

Undersøkelsen gjennomføres med et timeforbruk på inntil 300 timer. Revisor anslår et oppstartsmøte med administrasjonen i slutten av mai/begynnelsen av juni 2025 og datainnhenting anslås ferdig innen 20.09.2025. For å svare ut problemstillingen har revisor planlagt å bruke intervju og dokumentgjennomgang. Ferdig rapport oversendes kontrollutvalgets sekretariat innen 10.11.2025.

En forvaltningsrevisor fra Revisjon Midt-Norge SA vil orientere om gjennomføringen av undersøkelsen på kontrollutvalgets ekstraordinære møte 9. april. Kontrollutvalget må da benytte anledningen til å stille spørsmål, samt å gi innspill til eventuelle endringer og/eller tillegg.

Konklusjon

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