

Bestilling av forvaltningsrevisjon

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Heim kommune

Møtedato

26.03.2026

Saknr

10/26

Saksbehandler Torbjørn Brandt

Arkivkode FE-217

TI-&58

Arkivsaknr 26/129 - 1

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget bestiller forvaltningsrevisjon av kommunens personalforvaltning som er prioritert først i gjeldende plan for forvaltningsrevisjon.
2. Kontrollutvalget ber revisor utarbeide en prosjektplan i tråd med saksfremlegget, problemstillinger, fremkomne innspill og avgrensninger i behandling av denne saken, som oversendes sekretariatet innen 20. mai 2026.

Behandling:

Sekretariatet redegjorde kort for sin vurdering i saksfremlegget og at det ikke foreligger noen kjente vesentlige endringer i risikobildet som er aktuelt i denne sammenheng.

Kommunedirektøren opplyste kontrollutvalget at tilgangen på arbeidskraft er bedre for noen av sektorene enn det som ble lagt til grunn i slutten av 2023 og starten av 2024 når revisors risiko- og vesentlighetsvurderinger ble utført.

Forslag: Sekretariatets forslag ble fremmet av kontrollutvalget.

Voting: Omforent

Vedtak:

1. Kontrollutvalget bestiller forvaltningsrevisjon av kommunens personalforvaltning som er prioritert først i gjeldende plan for forvaltningsrevisjon.
2. Kontrollutvalget ber revisor utarbeide en prosjektplan i tråd med saksfremlegget, problemstillinger, fremkomne innspill og avgrensninger i behandling av denne saken, som oversendes sekretariatet innen 20. mai 2026.

Vedlegg

Forslag til plan for forvaltningsrevisjon 2024 - 2028

Revisors risiko- og vesentlighetsvurdering

Saksopplysninger

Kontrollutvalget har ubenyttede timer til forvaltningsrevisjon. Utvalget bør derfor bestille en til to forvaltningsrevisjoner i løpet av første halvår. Utvalget skal i denne saken ta stillingen til hvilket tema eller område for den neste forvaltningsrevisjonen. Sekretariatet har lagt til grunn gjeldende plan for forvaltningsrevisjon og utarbeidet et forslag til problemstillinger som forvaltningsrevisjonen kan forsøke å besvare.

Utgangspunktet er plan for forvaltningsrevisjon 2024-2028 vedtatt av kommunestyret.

Kommunestyret har prioritert følgende områder:

1. Personalforvaltning
2. Barn med særlige behov
3. Integrering og bosetting flyktninger
4. Demensomsorg
5. Utenforskap (tverrsektoriell risiko)

Kommunestyret har i tillegg vedtatt flere områder som er uprioritert, for ytterligere opplysninger om disse vises det til vedtatt plan for forvaltningsrevisjon 2024 til 2028, se vedlegg. For ytterligere opplysninger knyttet til revisors risiko og vesentlighetsvurderinger, vises det til vedlegg.

Om det er endringer i risikobildet siden planen ble vedtatt, kan det være hensiktsmessig å kunne gjøre endringer. Kommunestyret har i tillegg delegert myndighet til kontrollutvalget til å gjøre endringer om risikobildet endrer seg.

I gjeldende Plan for forvaltningsrevisjon 2024–2028 er «Personalforvaltning – arbeidsoppgaver, ledelse, bemanning, bruk av KI-verktøy» prioritert først. Planen peker på at Heim kommune står overfor utfordringer innen rekruttering, kompetanse, kapasitet og stabilitet i bemanningen. Slike utfordringer kan påvirke både økonomi, tjenestekvalitet og kontinuitet i kommunens virksomhet. Kommunen har utfordringer innen flere sektorer, blant annet teknisk, helse og oppvekst. Turnover og vakanser i nøkkelstillinger forekommer med jevne mellomrom og kan bidra til tap av taus kunnskap og sårbarhet i tjenesteproduksjonen.

Formålet med forvaltningsrevisjonen er å undersøke om kommunen har etablert en effektiv, strategisk og helhetlig personalforvaltning som bidrar til å sikre nødvendig bemanning og kompetanse på kort og lang sikt. Med utgangspunkt i beskrivelsen i gjeldende plan for forvaltningsrevisjon og i risiko- og vesentlighetsvurderingen har sekretariatet utarbeidet forslag til fire hovedproblemstillinger med forslag til delproblemstillinger:

1. Har kommunen en helhetlig og målrettet personalforvaltning som sikrer nødvendig kompetanse og bemanning?
 - a. I hvilken grad klarer kommunen å rekruttere nødvendig kompetanse i sektorer med særskilte rekrutteringsutfordringer?
 - b. Hvilke rekrutterings- og omdømmetiltak er gjennomført, og hvilken effekt har disse hatt på antall kvalifiserte søkere?
2. Har kommunen tilstrekkelig oversikt over risiko knyttet til bemanning, turnover og kritisk kompetanse?
 - a. I hvilken grad iverksetter kommunen tiltak som reduserer sårbarhet og sikrer kontinuitet i tjenesteproduksjonen?
 - b. Hvordan følger kommunen opp risiko knyttet til vakanser og kompetansegap over tid?
3. Er personalforvaltningen organisert slik at den bidrar til effektiv drift og god personalledelse?
 - a. I hvilken grad opplever ledere at de har tilstrekkelige verktøy, støtte og kapasitet til å ivareta personalansvar?
 - b. Er ansvars- og oppgavefordelingen mellom ulike ledelsesnivå tydelig og hensiktsmessig?
4. Hvordan benytter kommunen KI og digitale verktøy i personalforvaltningen, og er bruken forsvarlig og i tråd med hensynene til personvern og informasjonssikkerhet?
 - a. Er det etablert retningslinjer, rutiner og risikovurderinger for bruk av KI, særlig knyttet til informasjonssikkerhet og kvalitetssikring?
 - b. I hvilken grad bidrar digitale verktøy og KI-løsninger til effektivisering og bedre beslutningsgrunnlag i personalforvaltningen?

Forslag til problemstillingene er ikke uttømmende.

Vurdering og konklusjon

Sekretariatet har ikke opplysninger om at risikobildet har endret seg vesentlig for noen av områdene. Det er derfor naturlig å ta utgangspunkt i planens prioriteringer. Utvalget er likevel ikke bundet av rekkefølgen av prioriteringene da kommunestyret har delegert myndighet til utvalget til å gjøre endringer. Dette forutsetter at risiko og vesentligheten til det enkelte område har endret seg etter at planen ble vedtatt. Kontrollutvalget kan derfor på selvstendig grunnlag vurdere hvilket område det er mest hensiktsmessig å gjennomføre

forvaltningsrevisjon av, uavhengig av sekretariatets forslag, så lenge denne forvaltningsrevisjonen tar utgangspunkt og begrunnes med en risiko- og vesentlighetsvurdering.

Om kontrollutvalget slutter seg til sekretariatets område/tema vil sekretariatet oppfordre kontrollutvalget å vurdere om sekretariatets forslag til problemstillinger er dekkende. Kontrollutvalget står fritt til å endre, fjerne eller komme med innspill.