

Prosjektplan - forvaltningsrevisjon av kommunens avvikshåndtering

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Grong kommune

Møtedato

26.11.2025

Saknr

31/25

Saksbehandler Torbjørn Berglann

Arkivkode FE-217

TI-&58

Arkivsaknr 25/304 - 4

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget vedtar utkastet til prosjektplan for forvaltningsrevisjonen med en ressursramme på 300 timer, og leveringsfrist 13. mai 2026.

Vedlegg

Prosjektplan - Avvikshåndtering

Revisorens uavhengighetserklæring

Saksopplysninger

I denne saken blir kontrollutvalget bedt om å ta stilling til Revisjon Midt-Norges utkast til prosjektplan for forvaltningsrevisjonen av kommunens avvikshåndtering. Kontrollutvalget bestilte forvaltningsrevisjonen i sitt møte 3. september, sak 16/25.

Prosjektplanens hovedpunkt

Rapporten fra forvaltningsrevisjonen skal gi svar på om kommunen har etablert et fungerende system for avvikshåndtering. Denne hovedproblemstillingen blir besvart ved at revisorene undersøker flere sider av avvikshåndteringen. Revisorene vil undersøke om kommunen har rutiner for avvikshåndtering, og om de er kjent og etterleves. I tillegg vil revisorene undersøke kulturen for å melde avvik, hvordan ledelsen håndterer og følger dem opp, og om avvikene blir brukt i kommunens forbedringsarbeid. Forvaltningsrevisjonen retter seg mot systemene og praksisen på et overordnet nivå i kommuneorganisasjonen, og vil ikke gå i dybden i alle kommunens tjenesteområder.

For å svare på problemstillingen, vil revisorene gjøre intervju, sende ut en spørreundersøkelse og ta stikkprøver av innmeldte avvik. Aktuelle kandidater for intervjuene er kommunens administrative ledelse, enhetsledere, systemansvarlig for kvalitetssystemet Compilo, verneombud, tillitsvalgte og ansatte med praktisk erfaring fra avvikshåndtering.

Arbeidet skal foregå i perioden januar-mai 2026, med en ressursramme på 300 timer. Ferdig rapport sendes sekretariatet innen 15. mai. Den oppdragsansvarlige revisoren er fraværende, men en av prosjektmedarbeiderne legger fram prosjektplanen i møtet. Fraværet er også årsaken til at revisoren som er ansvarlig for oppdraget ikke har sendt noen uavhengighetserklæring ennå. Dette er et formalkrav, som blir oppfylt når den oppdragsansvarlige er på plass igjen.

Vurdering

Kontrollutvalget i bestillingen vist til plan for forvaltningsrevisjon, og bedt om en forvaltningsrevisjon av kommunens avvikshåndtering jamfør internkontrollforskriften. I plan for forvaltningsrevisjon er avvikshåndteringen knyttet til kommunedirektørens internkontroll. Ut fra opplegget i prosjektplanen, så vil forvaltningsrevisjonen gi svar på om kommunen har et system for å melde, håndtere og registrere avvik. Rapporten vil også gi svar på om systemet fungerer og om det er en del av forbedringsarbeidet i internkontrollen. Sekretariatet anbefaler derfor at kontrollutvalget vedtar prosjektplanen som den er. Kontrollutvalgets medlemmer kan likevel gi innspill til endringer i planen i møtet.

