

Bestilling av forvaltningsrevisjon

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Selbu kommune

Møtedato

01.09.2026

Saknr

36/26

Saksbehandler Ola Lund Renolen

Arkivkode FE-217

TI-&58

Arkivsaknr 26/352 - 1

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget bestiller en forvaltningsrevisjon på tildeling av tjenester og oppfølging av vedtak.
2. Revisjon Midt-Norge bes legge fram en prosjektplan med rammer for ressurser, gjennomføring og leveranse. Planen sendes sekretariatet innen utgangen av oktober slik at den kan oversendes til kontrollutvalget i Tydal som en formell invitasjon for behandling og godkjenning 26.11.26.
Selbu behandler prosjektplanen på sitt møte 01.12.26.
3. Forvaltningsrevisjonen har følgende formål:
Revisor blir bedt om å vurdere følgende problemstillinger:
 - a.
 - b.
 - c.
 - d.

Vedlegg

Handlingsrom og mulige veivalg

Saksopplysninger

Kommunestyret vedtok kontrollutvalgets forslag til ny plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll i sitt møte 01.06.26 (sak 36/26).

Når kontrollutvalget nå skal bestille et nytt prosjekt bør det derfor være med utgangspunkt i den nye planen.

Kontrollutvalget skal i denne saken formelt starte prosessen med å bestille en forvaltningsrevisjon på tildeling av tjenester og oppfølgingen av vedtak. Tildelings - og koordineringskontoret i Selbu mottar og behandler søknader fra Selbu og Tydal kommuner. Kontrollutvalget bør vurdere å invitere kontrollutvalget i Tydal til å delta i et felles prosjekt på denne forvaltningsrevisjonen.

Den vedtatte planen sier at formålet med forvaltningsrevisjonen er å undersøke om tildelingskriteriene gir vedtak som sikrer at de som trenger det mest får de vedtakene de trenger. Dette er likevel en så åpen formulering at den må avgrenses og/eller utdypes før det kan formuleres forslag til konkretet problemstillinger.

For å synliggjøre at kontrollutvalget har mange mulige veivalg innenfor den samme formålsbeskrivelsen har vi bedt KI om å synliggjøre forskjellige veivalg. Dokumentet følger saken som vedlegg.

Vi har invitert en forvaltningsrevisor til å delta i det første bestillingsmøtet for å bistå i prosessen med avgrensning og tydeliggjøring av formål om mulige problemstillinger.

Framdriftsplan

Kontrollutvalgene i Selbu og Tydal har kun to møter hver høsten 2026. For å sikre framdrift må nødvendige beslutninger fattes i de planlagte møtene.

Med utgangspunkt i møteplanene foreslår sekretariatet følgende framdriftsplan:

1. **01.09:** Kontrollutvalget i Selbu vedtar bestilling av prosjektplan.
2. **Revisjon Midt-Norge** utarbeider prosjektplan.
3. **Sekretariatet** oversender prosjektplanen og formell invitasjon til kontrollutvalget i Tydal så snart prosjektplanen foreligger. Prosjektplanen legges fram til behandling i Tydals møte **26.11**.
4. **Sekretariatet** oversender bestillingsvedtaket fra Selbu til Tydal slik at kontrollutvalget kan orienteres om saken i møtet **08.10**.
5. **26.11:** Kontrollutvalget i Tydal behandler prosjektplanen og tar stilling til om de anbefaler at Tydal skal delta i prosjektet. Dersom kontrollutvalget anbefaler deltakelse, oversendes saken til kommunestyret for endelig behandling **10.12**.
6. **01.12:** Kontrollutvalget i Selbu behandler prosjektplanen.
7. **10.12:** Kommunestyret i Tydal behandler kontrollutvalgets innstilling og tar stilling til deltakelse i prosjektet.
8. Når sekretariatet har mottatt vedtaksprotokollen fra kommunestyret i Tydal, oversendes vedtakene til Revisjon Midt-Norge for oppstart av prosjektet.

Denne framdriftsplanen forutsetter at bestillingsvedtaket og prosjektplanen er tilstrekkelig presise til at det ikke fremmes endringsforslag under den politiske behandlingen. Dersom det vedtas eller foreslås endringer som krever ny behandling, må saken behandles på nytt i første møteomgang i 2027. Oppstart av prosjektet utsettes da til nødvendige vedtak foreligger.

Sekretariatets vurdering

Det KI-genererte vedlegget er ikke ment som en liste over alternativer kontrollutvalget kan velge mellom, og heller ikke som en fastsettelse av problemstillinger. Vedlegget er utelukkende ment som et illustrerende innspill som viser at ett formål kan gi grunnlag for flere ulike innretninger av prosjektet og dermed ulike problemstillinger.

KI-agenten oppgir å ha benyttet følgende kilder:

- Helse- og omsorgstjenesteloven
- Pasient- og brukerrettighetsloven
- Forvaltningsloven
- Kommuneloven §§ 23-3 og 25-1 om forvaltningsrevisjon og internkontroll
- Forskrift om ledelse og kvalitetsforbedring i helse- og omsorgstjenesten

Ved vurderingen av kontrollutvalgets handlingsrom tar sekretariatet utgangspunkt i de risiko- og vesentlighetsvurderingene som ligger til grunn for planen for forvaltningsrevisjon. Det er på bakgrunn av disse vurderingene at temaet er prioritert øverst i planen. Ved bestilling av en forvaltningsrevisjon må kontrollutvalget samtidig vurdere om nye forhold tilsier at de opprinnelige risiko- og vesentlighetsvurderingene bør justeres. I sekretariatets anbefaling legges den siste behandlingen av saken og diskusjonen i kontrollutvalget til grunn.

Problemstillingene som er beskrevet under alternativ 1 har den tydeligste forankringen i formålet slik dette er formulert i vedtatt plan for forvaltningsrevisjon. Sekretariatet mener derfor at dette alternativet bør være kontrollutvalgets naturlige utgangspunkt.

Alternativ 2 retter oppmerksomheten mot oppfølgingen av vedtak og sammenhengen mellom vedtakene som treffes og tjenestene som faktisk blir levert. Med utgangspunkt i diskusjonen som ble ført da temaet ble meldt inn i forbindelse med rullering av planen, vurderer sekretariatet at dette kan være i tråd med intensjonen bak bestillingen. Dersom kontrollutvalget ønsker å legge denne innretningen til grunn, er det viktig at revisor vurderer og bekrefter at de aktuelle problemstillingene egner seg for forvaltningsrevisjon.

Alternativ 3 er det veivalget som har svakest forankring i prosessen som har ledet fram til bestillingen.

Alternativ 4 kan vurderes som et supplement til de øvrige alternativene dersom Tydal deltar i prosjektet. Deltakelse fra begge kommunene vil kunne gi et bredere sammenligningsgrunnlag og tilføre prosjektet ytterligere perspektiver.

Sekretariatet anbefaler også at revisor i forbindelse med bestillingen vurderer prosjektets omfang dersom kontrollutvalget ønsker å inkludere flere problemstillinger og utvide formålsbeskrivelsen. Tydelige avgrensninger er nødvendige for å sikre at prosjektet kan gjennomføres innenfor de tilgjengelige ressursmessige rammene.

Konklusjon

Sekretariatet anbefaler at kontrollutvalget tar utgangspunkt i en formålsbeskrivelse som undersøker om tildelingskriterier og tildelingspraksis sikrer at tjenester tildeles ut fra behov. Dersom prosjektets ressursramme gir rom for det, anbefaler sekretariatet også at det tas inn problemstillinger som belyser om vedtak følges opp i tråd med intensjonene som ligger til grunn for dem.

Dersom Tydal deltar i prosjektet, og dette kan gjennomføres innenfor den vedtatte ressursrammen, anbefaler sekretariatet videre at det inkluderes problemstillinger som undersøker om tildelingspraksisen bidrar til likebehandling av innbyggerne i Selbu og Tydal.

Forslag til vedtak formuleres i tre hovedpunkter:

1. Det bestilles en forvaltningsrevisjon av tildeling av tjenester og oppfølging av vedtak.
2. Revisjon Midt-Norge bes utarbeide en prosjektplan med forslag til ressursramme, gjennomføring og levering. Prosjektplanen skal kunne oversendes kontrollutvalget i Tydal som grunnlag for behandling av eventuell deltakelse i prosjektet.
3. Kontrollutvalget fastsetter formålet med prosjektet gjennom behandling av denne saken. Problemstillingene som trekkes fram i behandlingen, legges frem for revisors som forslag til arbeid med prosjektplanen. Endelig avklaring og vedtak av problemstillinger skjer ved kontrollutvalgets behandling av prosjektplanen.