

Internkontroll ved kommunesamarbeid

Tydal kommune, Kontrollutvalget, 25. Februar
Marius Johnsborg

Problemstilling

- Har kommunedirektøren i Tydal et system for å ivareta sitt internkontrollansvar for NAV-tjenestene som leveres gjennom vertskommunesamarbeid i Værnesregionen?
- Gir data fra dette internkontrollsystemet kunnskap om kvaliteten på de tjenestene som blir levert?

Revisjonskriterier for problemstilling 1

- Kommunedirektøren skal ha et internkontrollsystem som er systematisk, risikobasert og tilpasset tjenestens egenart, og som omfatter:
 - mål, organisering og ansvarsforhold
 - risikovurderinger som omfatter tjenesten levert av vertskommune,
 - rutiner og prosedyrer for oppfølging av vertskommunens tjenesteleveranse.
 - Kommunen skal ha en skriftlig og oppdatert samarbeidsavtale for NAV-tjenestene som oppfyller kommuneloven § 20-4.

Revisjonskriterier for problemstilling 2

- Internkontrollsystemet skal gi kommunedirektøren styringsinformasjon som er relevant og tilstrekkelig til å vurdere kvaliteten på NAV-tjenestene levert gjennom samarbeidet. Informasjonen bør omfatte:
 - resultater fra brukerundersøkelser og klager,
 - prosessdata (saksbehandlingstid, feilrate),
 - registrerte avvik og forbedringstiltak,
 - personaldata (sykefravær, turnover),
 - økonomiske nøkkeltall.
- Kommunedirektøren skal bruke disse dataene aktivt i styring, rapportering og forbedringsarbeid.

Metode

- Dokumentanalyse: Gjennomgang av samarbeidsavtaler, møtereferater, rapporter og styringsdokumenter som belyser kommunedirektørens ansvar og kommunens oppfølging av NAV-tjenestene.
- Intervjuer: Samtaler med sentrale personer i administrasjonen for å belyse praksis, supplere dokumentasjonen og avklare eventuelle uklarheter. Intervjudata er verifisert av intervjuobjekt.
- Høringsmøte

Mål, organisering og ansvar

- Kommunedirektørens ansvar er forankret i kommunens administrative delegeringsreglement og i den etablerte styringsstrukturen i Værnesregionen.
- Sektorleder for helse og omsorg er formelt sett ikke delegert myndighet i forhold til NAV-tjenesten.
- Kommunedirektøren må sikre seg tilgang til styringsinformasjon som deles i fagrådet og regionrådet.
- Organiseringen fremgår gjennom regionråd, arbeidsutvalg og fagråd.
- Mål for NAV-tjenestene er beskrevet i NAV Værnesregionens felles målbilde 2025–2027.
- Det er ikke etablert kommunespesifikke mål eller styringsdokumenter som tydeliggjør Tydal kommunes forventninger til den kommunale delen av NAV-tjenestene.

Risikovurderinger

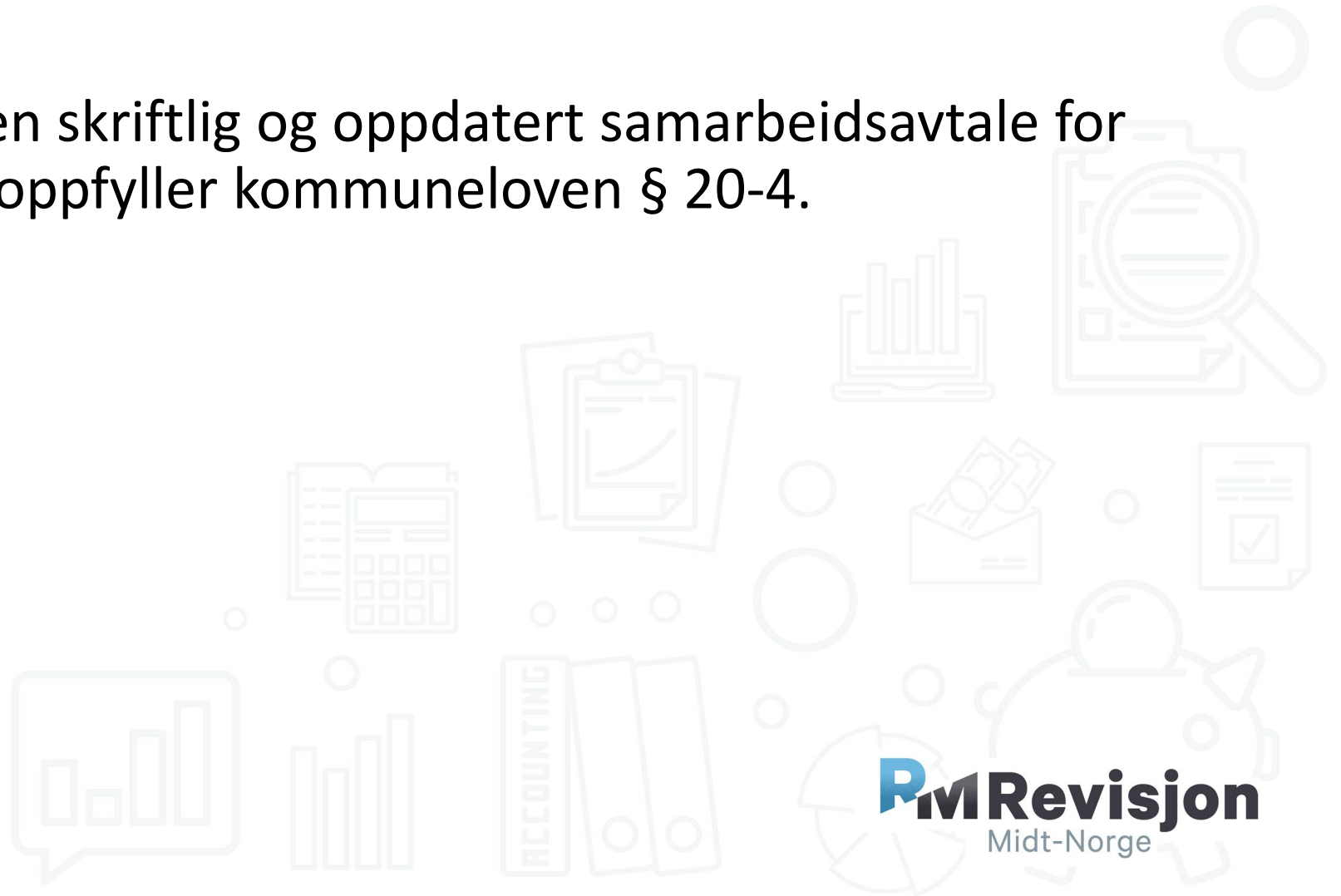
- Tydal kommune har ikke utarbeidet egne, dokumenterte risikovurderinger av NAV-tjenestene levert gjennom vertskommunesamarbeidet.
- Risiko knyttet til tjenestene håndteres i hovedsak gjennom dialog og møtevirksomhet.
- Dette er ikke systematisert i skriftlige vurderinger.

Rutiner og prosedyrer for oppfølging

- Kommunen har ikke etablert skriftlige rutiner som regulerer administrativ oppfølging av NAV-tjenestene.
- Oppfølgingen skjer i praksis gjennom deltakelse i ulike møtefora og gjennom løpende dialog.
- Arbeidsdelingen mellom kommunedirektør og kommunalsjef er ikke formalisert i rutiner eller prosedyrer.

Samarbeidsavtalen

- Tydal Kommune har en skriftlig og oppdatert samarbeidsavtale for NAV-tjenestene som oppfyller kommuneloven § 20-4.



Samlet vurdering (internkontrollsystem)

- Kommunedirektøren følger opp NAV-tjenestene gjennom flere møtefora og dialogarenaer.
- Kommunedirektøren mottar informasjon fra vertskommunen i form av orienteringer, rapporter og presentasjoner.
- Internkontrollsystemet er i liten grad dokumentert og formalisert.

Data og styringsinformasjon

Styringsinformasjon (relevant og tilstrekkelig)

- Informasjon mottas gjennom flere arenaer, men er overordnet og lite systematisert.
- Gir i begrenset grad et helhetlig og kommuneavgrenset grunnlag.

Innhold i styringsinformasjonen

- Brukerundersøkelser/klager: overordnet nivå, NAV samlet.
- Prosessdata: hovedsakelig aggregert regionalt.
- Avvik og forbedringstiltak: ikke systematisk rapportert.
- Personaldata: begrenset kommuneavgrenset informasjon.
- Økonomiske nøkkeltall: overordnet nivå, NAV samlet.

Bruk av informasjon i styring

- Informasjon formidles gjennom ulike arenaer.
- I begrenset grad dokumentert sammenstilling og samlet bruk i vurdering av kvalitet og risiko.

Data og styringsinformasjon - overordnet

- Kommunedirektøren mottar styringsinformasjon om NAV-tjenestene gjennom ulike arenaer. Informasjonen er i hovedsak overordnet og lite systematisert, og gir i begrenset grad et helhetlig og kommuneavgrenset grunnlag for å vurdere kvalitet og risiko.

Konklusjon

- Kommunedirektørens ansvar er forankret i delegeringsreglement og kommunestyrevedtak, og oppfølging skjer gjennom samarbeidsarenaer og dialog. Samtidig er internkontrollsystemet i liten grad dokumentert og formalisert, og oppfyller i liten grad revisjonskriteriene om å være systematisk, risikobasert og tilpasset tjenestens egenart.
- Tydal kommune mottar informasjon om NAV-tjenestene gjennom flere arenaer, men informasjonen er i stor grad overordnet og aggregert. Data fra internkontrollsystemet gir i begrenset grad kommunedirektøren tilstrekkelig kunnskap om kvaliteten på de kommunale NAV-tjenestene.

Anbefalinger

- Kommunedirektøren bør sikre seg tilgang til helhetlig styringsinformasjon om NAV-tjenestene levert av vertskommunen.
- Etablere skriftlige rutiner for administrativ oppfølging av NAV-samarbeidet, som sikrer at relevant styringsinformasjon fra fagråd, arbeidsutvalg, regionråd og rapportering samles, sammenstilles og tas stilling til av kommunedirektøren.
- Bruke det samlede informasjonsgrunnlaget som grunnlag for kommunens egne risikovurderinger knyttet til den kommunale delen av NAV-tjenestene, og integrere dette i kommunens internkontrollarbeid.