

Bestilling av forvaltningsrevisjon

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Oppdal kommune

Møtedato

27.02.2023

Saknr

05/23

Saksbehandler Ragnhild Aashaug**Arkivkode** FE-217, TI-&58**Arkivsaknr** 23/122 - 1**Forslag til vedtak**

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget og kommunestyret har gjennom utarbeidelse og vedtak av plan for forvaltningsrevisjon for 2020 - 2024, prioritert 8 områder for forvaltningsrevisjon:

1. Hjemmetjenesten
2. Sykehjemmet
3. Psykisk helse/rus
4. Byggesak
5. Næringsarbeid
6. Vitnett
7. Investeringsprosjekter
8. Offentlig anskaffelser

Kontrollutvalget er gitt myndighet til å foreta endringer i planperioden, noe som innebærer at planen kan tilpasses utfra det som til enhver tid er behovet.

Planen kan leses i vedlagte lenke: [https://www.konsek.no/wp-](https://www.konsek.no/wp-content/uploads/2023/01/Kontrollutvalgets-plan-for-forvaltningsrevisjon-endelig-2.pdf)

[content/uploads/2023/01/Kontrollutvalgets-plan-for-forvaltningsrevisjon-endelig-2.pdf](https://www.konsek.no/wp-content/uploads/2023/01/Kontrollutvalgets-plan-for-forvaltningsrevisjon-endelig-2.pdf)

Siden 2020 har kontrollutvalget gjennomført forvaltningsrevisjon for eiendomsforvaltning og hjemmetjenester for brukergruppen 0 - 66 år.

I sak 13/22 den 28.mars gjorde kontrollutvalget en vurdering av mulige endringer av risiko og vesentlighet i kommunens virksomhet, og kontrollutvalget kom frem til følgende vedtak:

"Kontrollutvalget har vurdert om det er mulige endringer i risiko og vesentlighet for kommunens områder, og sett dette opp mot plan for forvaltningsrevisjon og plan for eierskapskontroll. I forhold til tilgjengelig timeressurs til revisjon vurderer kontrollutvalget på det nåværende tidspunkt at:

1. *Forvaltningsrevisjoner for byggesak og psykisk helse/rus prioriteres for resten av perioden.*
2. *Behov for å gjøre eierskapskontroller vurderes til mindre enn behovet for å gjennomføre forvaltningsrevisjoner.*
3. *Kontrollutvalget tar et initiativ til en felles forvaltningsrevisjon for Trøndelag brann og redning."*

Kontrollutvalget har etter dette møtet gjennomført et virksomhetsbesøk på helsesenteret og Huset hvor temaet var psykisk helse og rus, og kontrollutvalget må utfra dette besøket vurdere om de fremdeles anser det som viktig å prioritere dette området.

Kontrollutvalget i Oppdal har gjennomsnittlig 340 timer til rådighet pr. år til forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll. Sekretariatet har mottatt en oversikt over tilgjengelig timeantall pr 1.januar 2023, og det gjenstår ca. 464 timer timer som kan brukes i 2023.

Vurdering og konklusjon:

Timetallet som gjenstår for revisjoner er forholdsvis romslig, og det bør bestilles en forvaltningsrevisjon slik at timene kan brukes i løpet av 2023.

Vurderingen av hvilket område som til enhver tid har høyest risiko og vesentlighet er dynamisk, og man må i utgangspunktet støtte seg på risiko- og vesentlighetsvurderinger. Det er likevel slik at det kan komme frem ny informasjon som gjør at risiko- og vesentlighetsbildet endres. Siden vurderingen av hva som skulle prioriteres som neste forvaltningsrevisjon er omtrent et år gammel, så bør det gjøres en ny vurdering.

Sekretariatet er av den oppfatning at virksomhetsbesøket ved psykisk helse og rus svarte ut spørsmålene om man jobber riktig for å innfri behovet.

Når det gjelder andre områder som kan være aktuell for en vurdering, så løfter sekretariat frem disse områdene:

- Næringsarbeidet i Oppdal har vært oppe til orientering i flere saker, og tiden kan være inne for å vurdere om næringsarbeidet er hensiktsmessig organisert, om ressursene blir forvaltet på en effektiv måte og om fastsatte mål nås.
- I nasjonal sammenheng er IKT og barnevern løftet opp som områder med stor risiko og vesentlighet. Innen IKT hadde kontrollutvalget en orientering i sak 31/22 som svarte ut flere spørsmål, men innen barnevern har det ikke vært noen orientering. Innen barnevern har den nye barnevernsreformen trådt i kraft, som bl.a. stiller større krav til tverrfaglig samarbeid og tidlig innsats.

Kontrollutvalget står fritt i å drøfte ulike områder som kan legges til grunn for en bestillingen.