



KONSEK TRØNDELAG IKS

Postboks 2564  
7735 STEINKJER

**Deres ref**  
24-5/6

**Vår ref**  
2024/553-2

**Saksbehandler**  
Mona Iren Evensen Goa  
97661888

**Dato**  
19.04.2024

## **Innspill til plan for forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroll 2024-2027**

### **Innspill fra:**

Kommunedirektør  
Enhetsledere

Det vises til e-post av 15.03.24 med forespørsel om innspill og vedlagte risiko- og vesentlighetsvurdering for Holtålen kommune 2024 utarbeidet av Revisjon Midt- Norge.

Det er påpekt risiko og gjort vurderinger på seks områder basert på sannsynlighet for at noe inntreffer og mulige konsekvenser.

**Kommentar:** Det som burde komme bedre fram i rapporten er vesentlighetsvurderingene.

## **2.KOMMUNEORGANISASJONEN**

### **Ros og beredskap**

**Kommentar:** Det er et krav at beredskapsplanen skal være oppdatert og revideres minimum en gang pr år. Holtålen kommune har gjennomført revisjon av helhetlig ROS og overordnet beredskapsplan årlig, også i 2023.

### **Internkontroll**

**Kommentar:** Revisors etterlevelseskontroll høsten 2023 avdekket at internkontrollen hadde forbedringsmuligheter. Dette arbeidet er nå på plass og har vært oppe til behandling i kontrollutvalget.

Kommunen har oppdaterte etiske retningslinjer som er politisk behandlet.

### **Kommunesamarbeid**

**Kommentar:** Usikker på hva som menes i siste avsnitt side 6. Magnus Kristian Mo har siden 2023 vært ansatt som prosjektleder Systemutvikling interkommunalt samarbeid for Røros, Os og Holtålen. Dette har ført til at samarbeidet har blitt styrket. Han er «limet» mellom kommunene og bidrar til at tjenestene ikke utvikler seg i en retning som den enkelte samarbeidskommune ikke ønsker. Prosjektleder Magnus innkaller og deltar alltid i månedlige møter med kommunedirektører og andre møter angående det tverrfaglige samarbeidet. Samarbeidsavtalene er nylig blitt revidert blant annet ihht arkivloven.

### **Rekruttering og vikarbruk**

**Kommentar:** Ved å lyse ut etter vikarer opplever vi at det er få/ingen søkere, spesielt barne- og ungdomsarbeidere/assistent. Dersom det skal lysnes ut må det være et vikariat som følger skole- eller barnehageåret, 100% vikariat. En grunnbemanning som er over minimumskravet er nødvendig, det er det som har berget oss i flere år. Holtålen kommune bør ha en felles rekrutteringsplan/tanke om rekrutteringstiltak, som f.eks. rekrutteringstillegg, goder som billig/gratis husleie, andre goder (Nåva, skitrekke?). Vi må også vurdere andre yrkesgrupper inn i de ulike enhetene.

## **3 ØKONOMI**

### **Høy Risiko:**

#### **Økonomisk bærekraft**

**Kommentar:** Det har som revisor påpeker vært en spesiell situasjon i forhold til personell i administrasjonen i 2023. Dette førte til at vi måtte få laget ett budsjett som tilfredstilte kravene i loven på kort tid. Dette førte som, opplyst i dokumentet, til at både administrasjonen og politikerne ønsket en revidering av budsjettet i løpet av 1. kvartal. Ettersom det ble endret rapporteringsintervall, vil dette nå komme til politisk behandling samtidig med tertialrapporten. Vi har startet en prosess der politikerne vil bli involvert i dette arbeidet.

#### **Budsjett og tertialrapportering**

**Kommentar:** Usikker hva som menes i andre avsnitt.

#### **Selvkost**

**Kommentar:** Kommunen har tatt i bruk beregningsverktøyet Momentum og mener at dette ivaretas der. Kommunen har også tidligere år benyttet en regne, og simuleringsmodell for selvkostberegninger som var bygget på samme metode som Momentum. Størst risiko og sårbarhetsvurdering består (etter hva vi kan forstå) av at selvkostområdene har få brukere, og dermed få å dele kostnadene på. Dette betyr at det for oss og lignende små kommuner er enda mer kritiske å gjøre de riktige tingene og valgene første gang. Dette også særlig med tanke på at bosetning, og dermed kritisk selvkost-infrastruktur er spredt over et stort område. Disse momentene gjør det særs viktig å ha god egenkompetanse innad i avdelingen.

### **Moderat risiko:**

#### **Offentlige anskaffelser**

**Kommentar:** Administrasjonen har tett dialog med Innkjøpsavdelingen i Værnesregionen når det gjelder innkjøp og anser at kommunen har god kontroll på dette. Større anbud/tilbuds konkurranser kjøres derfor av Værnesregionens innkjøpsavdeling. Dette oftest sammen med andre kommuner tilknyttet dette samarbeidet

#### **Budsjettering og tertialrapportering**

**Kommentar:** Å ta i bruk Framsikt i dette arbeidet, mener vi vil gi oss ett verktøy til å ivareta både budsjettering og tertialrapportering i framtiden. Måltall er ikke innarbeidet i budsjettet, men vil bli lagt fram til politisk behandling sammen med revidert budsjett og tertialrapportering.

#### **Merverdiavgiftsbehandling**

**Kommentar:** En medarbeider ved felles regnskapskontor har tatt ett 7,5 studiepoengs kurs i dette i løpet av 2023. Vi har tett samarbeid med dem, og anser at vi er godt ivaretatt der.

#### 4. OPPVEKST

**Generell kommentar:** Mye av avsnittet handler om kommunes koordinerende enhet, saksbehandling og avlastningsbehov, og ikke kommunens oppvekstsektor. Vi mener at det er en styrke at vi ser på utfordringene som "våre", og at vi samarbeider om dem på tvers av enheter.

##### **Barn med særlige behov**

**Kommentar:** Det skrives at barn med særlige behov skiller seg fra ordinær elevmasse, samt at det er stor sannsynlighet for at barn med særlige behov ikke fanges opp tidlig. Holtålen kommune har BTI-/BTS-samarbeid med høyt fokus på å fange opp dette tidlig. Vi har god kompetanse på temaet, og har samarbeidspartnere som PPT, BUP, barnevern, st. Olavs/HABU som veileder og utreder, men utfordringen ligger i å ha ressurser til å gjennomføre tiltakene ved økt behov og perioder med stort fravær. Kommunen har de siste 3-4 årene opplevd økende avlastningsbehov. Dette stiller krav til endring i tjenestetilbud. Kommunen jobber med å gi et helhetlig tilbud i kommunen. Barnekoordinator vil ha en viktig rolle i det å bidra til at kommunen ivaretar ansvaret for nødvendig oppfølging og tilrettelegging.

##### **Tverrfaglig samarbeid, taushetsplikt og personvern**

**Kommentar:** Kommunen har tatt i bruk Visma samspill der de aktuelle brukere må samtykke til tverrfaglig samarbeid. **Kun** de deltakere som det samtykkes har tilgang.

##### **Saksbehandling**

**Kommentar:** Alle sakkyndige vurderinger er basert på barnets bestevurdering. Alle enkeltvedtak om kommunale tjenester er basert på en dialog med foresatte, barnet selv og samarbeidspartnere (uttalelse fra PPT, BUP, barnevern, St. Olavs/HABU, helsesykepleier, lege).

#### 5 VELFERD, HELSE OG OMSORG

##### **Eldreomsorg**

###### Kommentar:

Vedtatt bygging av totalt 24 nye boenheter og dagsenter på Helsetunet. Oppstart høst 2024  
Pr i dag er alle kompetansestillinger i tjenesten besatt med planlagt kompetanse. Det satses som tidligere på tilbud om grunnutdanninger, videreutdanninger og på lærlinger i tjenesten.  
Pleie- og omsorgstjenesten har også ansatt egen koordinator for velferdsteknologi og systemforvaltning slik at vi er bedre i stand til å ta i bruk teknologi som kan lette arbeidspresset på ansatte og bidra til økte muligheter egenmestring for brukerne.

##### **Tildeling av tjenester**

###### Kommentar:

Få eller ingen klagesaker på tjenestetildeling/avslag.

##### **Bruk av tvang**

###### Kommentar:

Statsforvalter gjennomførte tilsyn på bruk av tvang og makt, Pasientrettighetslovens § 4A ved demensavdeling sykehjem våren 2023. Prosedyrer er forbedret. Avvik lukket. Alle ansatte har tilgang til opplæring og repetisjon av relevante kurs gjennom en totalpakke av E-læringskurs som kommunen kjøper fra NHI. Dette gjelder også for Helse og omsorgstjenestelovens Kapittel 9. *Rettsikkerhet ved bruk av tvang og makt overfor enkelte personer med psykisk utviklingshemning*

##### **Helseplattformen**

###### Kommentar:

Pleie- og omsorgstjenesten har ansatt egen systemforvalter for digitale systemer innenfor pleie og omsorg, herunder Helseplattformen. Kommunen har ikke hittil opplevd særlige negative konsekvenser, og ved å ha ansatt egen systemforvalter/innføringsleder er vi bedre rustet til å håndtere eventuelle problemer som måtte oppstå.

### **Ivaretagelse av flyktninger**

#### Kommentar:

Det er gjennomført kartlegging hvor alle enhetene ble bedt om å svare ut om bosetting av flyktninger påvirker tjenestens kapasitet og kvalitet. Ingen enheter rapporterte om at det utfordret tjenesteleveransen til kommunens innbyggere.

Det samarbeides med Frivillighetsentralen, psykisk helse, NAV, Oppvekst, frivillige organisasjoner og idrettslag for å legge til rette for inkludering og tilhørighet i lokalsamfunnet. Tjenesten har tatt initiativ til et samarbeidsprosjekt som handler om inkludering og like muligheter for alle innbyggerne i kommunen, herunder også flyktninger.

Det er i tjenesten satset på Introduksjonsprogrammet, veiledning og tett oppfølging inn mot arbeidslivet.

## **6 TEKNISK**

### **Klima og miljø**

**Siste avsnittet her om Gauldalsløypa tas ut.** Avsnittet har ingen sammenheng. Holtålen kommune har fulgt Miljødirektoratet sine krav til utredning til punkt og prikke.

Etter bestilling fra kommunestyret skal det legges fram en helhetlig plan for nye rekreasjoner for snøskuter.

### **Vedlikeholdsetterslep**

**Kommentar:** kommunen fikk fra høsten 2023 et it-basert FDV-system. Det er stadig under oppbygging. Kommunen har ikke ubenyttet bygningsmasse, da slik bygningsmasse avhendes forløpende.

### **Næring, skogbruk og landbruk**

I andre avsnitt – som angår reindriftsnæringens involvering så bør det, på slutten tas med at en må da også forvente at reindriftsnæringen bidrar konstruktivt i de sakene som angår næringa. Det er en stor utfordring i dag at de ikke møter i de fora de blir invitert i og gir sene svar.

En annen sak som nå er hyperaktuell er utfordringer med Rovdyr (Jerv) på vestsiden av kommunen. Får rovdirene "fotfeste" så blir det slutt med beitedyr. Det betyr at forvaltningen av utmarksarealet forringes vesentlig, og det vil etter vårt syn ha negative konsekvenser for klima og miljø.

## **7 EIERSTYRING**

### **Andre selskaper**

Kulepunktet Naboer BA tas ut da kommunen har avviklet det eierforholdet fra 1. januar 2024.

### **Med hilsen**

### **Holtålen kommune**

Mona Iren Evensen Goa

Kommunedirektør

*Dokumentet er elektronisk og sendes derfor uten signatur.*