

Forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll Fosen Helse IKS - Prosjektplan

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Indre Fosen kommune

Møtedato

04.06.2024

Saknr

24/24

Saksbehandler Ola Lund Renolen

Arkivkode FE-217, TI-&58

Arkivsaknr 24/203 - 3

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til revisors prosjektplan, og ber revisjonen gjennomføre eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon av Fosen Helse IKS. Utvalget ber revisor gjennomføre prosjektet innenfor den ressursrammen som prosjektplanen angir og med leveringstidspunkt 15.01.2025.

Vedlegg

Prosjektplan Fosen helse

Saksopplysninger

Kontrollutvalget bestilte forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll av Fosen Helse IKS i sitt møte 13.02.2024 (se vedtak i sak 04/24).

Fosen Helse IKS er et interkommunalt selskap eid av Indre Fosen, Ørland og Åfjord kommuner, som eier 1/3 hver. Samtlige eierkommuner har bestilt både eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon av selskapet.

Formålet med prosjektet er å kontrollere kommunens eierstyring med Fosen helse IKS og gjennomføre en forvaltningsrevisjon av utvalgte rammer for utvikle et helhetlig og sammenhengende helsetilbud til Fosen-befolkningen.

I gjeldende plan for forvaltningsrevisjon for Indre Fosen kommune er det skissert problemstillinger knyttet til i hvilken grad det er etablert system og rutiner som sikrer en kostnadseffektiv drift og god økonomistyring. Det ble i bestillingen også trukket frem spørsmål knyttet til kommunenes bruk av de såkalte DMS-sengene.

Revisor har utarbeidet følgende problemstilling til eierskapskontrollen:

1. Utøver kommunen eierskapet i Fosen helse IKS i tråd med kommunestyrets vedtak, lovkrav og etablerte normer for god eierstyring?

Revisor har utarbeidet følgende problemstillinger til forvaltningsrevisjonen:

1. Har Fosen helse IKS en økonomisk bærekraftig forretningsmodell og en tilfredsstillende økonomistyring?
2. Oppfyller Fosen helse IKS avtalen(e) med eierkommunene og St. Olavs hospital?
3. Har Fosen Helse IKS gode rutiner/system på pasientsikkerhet og personvern?

Revisor setter ressursrammen for eierskapskontrollen til 80 timer og Indre Fosen kommunens andel av ressursrammen for forvaltningsrevisjon settes til 105 timer. I prosjektplanen er leveringstidspunkt satt til 15.01.2025.

Revisor vil redegjøre nærmere for gjennomføring av eierskapskontrollen og forvaltningsrevisjonen i kontrollutvalget møte. Det vises for øvrig til vedlagt prosjektplan.

Vurdering og konklusjon

Prosjektplanen er i tråd med kontrollutvalgets bestilling og de signaler som ble gitt fra kontrollutvalget. Sekretariatet oppfatter prosjektplanen og revisors forslag til problemstillinger og ressursrammer som tilfredsstillende for å få gjennomført både eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon av selskapet. Kontrollutvalget kan slutte seg til prosjektplanen og legge revisors forslag til problemstilling, ressursramme samt leveringstidspunkt til grunn.