

Tydal kommune
v/ordfører

Kontaktperson:
Tor Arne Stubbe

Dato og referanse:
29.10.24 TAS

Revisjon Midt-Norge SA
Brugata 2
7715 Steinkjer

Besøksadresse:
Brugata 2
7715 Steinkjer

Org nr: 919 902 310 mva
Bank: 4270 18 38658

M post@revisjonmidt norge.no
T +47 907 30 300

**Kommunestyrets sak PS 55/2024:
Plan for forvaltningsrevisjon og plan for eierskapskontroll 2024 – 2028**

Viser til vedlegg i saken, Revisors risiko- og vesentlighetsvurdering. Dokumentet er utarbeidet som et innspill fra revisor til kontrollutvalgets arbeid med nye planer for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll. Prosessen med å vurdere risiko og identifisere områder hvor man bør foreta undersøkelser, forvaltningsrevisjon eller eierskapskontroll, innebærer også å innhente informasjon og synspunkter fra folkevalgte, administrasjon, tillitsvalgte o.a. Den foreliggende versjonen av Revisors risiko og vesentlighetsvurdering er ikke korrigert med hensyn til informasjon som er framkommet i denne prosessen.

Revisor ønsker derfor presisere enkelte elementer framkommet i prosessen:

Kap 2 Kommuneorganisasjonen

- Første avsnitt burde ha overskriften Arbeidsgiverpolitikk og rekruttering

Kap 4 Oppvekst

- Området Ivaretagelse av flyktninger er ved en inkurie falt ut av tabell for risikovurdering. Revisors vurdering er at området har moderat risiko.

Kap 5 Velferd, helse og omsorg

- Tildeling av tjenester
Avsnittet om tildeling av helse og velferdstjenester, kan leses på en slik måte at revisor fastslår at brukere av tjenestene ikke får det de har krav på. Revisor vil understreke at det ikke foreligger informasjon om at brukere av helse og velferdstjenester i Tydal ikke blir tildelt riktig omfang av tjenester. Revisor baserte sin vurdering på at det var lite tilgjengelig informasjon om tjenesten og at Tydal har gått fra å kjøpe tjenesten fra Stjørdal kommune til å kjøpe fra Selbu kommune.

Informasjon fra administrasjonen i kontrollutvalgets møte tyder på en tett og god dialog med Selbu kommune om tildeling av tjenester, eksempelvis gjennom faste møter. Dette gir redusert risiko for at feil og mangler skal inntreffe. Gode prosesser for søknad, kartlegging og tildeling av tjenester er en forutsetning for at brukerne får riktige tjenester. Gitt ny informasjon, anser revisor at risikoen er moderat.

Med vennlig hilsen

Tor Arne Stubbe

Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor

Revisjon Midt-Norge SA

Kopi:

Kommunedirektør

Kontrollutvalget v/Ragnhild Grønvold, Konsek Trøndelag IKS