

Bestilling av forvaltningsrevisjon - NAV/Internkontroll av tjenestesamarbeid

Behandles i utvalg	Møtedato	Saknr
Kontrollutvalget i Tydal kommune	14.11.2024	32/24
Saksbehandler	Ragnhild Torsdatter Grønvold	
Arkivkode	FE-217, TI-&58	
Arkivsaknr	24/593 - 1	

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget bestiller en forvaltningsrevisjon av området NAV/Internkontroll av tjenestesamarbeid.
2. Revisjonen legger fram forslag til prosjektplan, med antatt ressursbruk og levering av ferdig rapport, til kontrollutvalgets neste møte, dvs. det første i 2025.

Saksopplysninger

En av kontrollutvalgets oppgaver er å se til at det utføres forvaltningsrevisjon av kommunens virksomhet og av selskaper kommunen har eierinteresser i. Forvaltningsrevisjon er en systematisk vurdering av økonomi, produktivitet, regeletterlevelse, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak.

I løpet av det første året etter valget, skal det vedtas en plan for hvilke områder det skal gjennomføres forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller på de kommende fire årene. Det er Revisjon Midt-Norge SA som gjennomfører både forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller for Tydal kommune. Det er revisjonen som holder oversikt over kommunens bruk av revisjonsressursen. Tydal kommune har per i dag ingen forvaltningsrevisjoner eller eierskapskontroller under arbeid.

Kommunestyret vedtok den 31. oktober 2024, sak 55/2024 kontrollutvalgets innstilling til plan for forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller for perioden 2024-2028. I planen for forvaltningsrevisjoner er området NAV/Internkontroll av tjenestesamarbeid prioritert som nr. 1 i planen for forvaltningsrevisjon 2024-2028.

Fra planen gjengis: " Tydal kommunes tjenester på NAV-området ytes gjennom vertskommunesamarbeid i Værnesregionen, med Stjørdal som vertskommune.

Eksempler på problemstillinger:

- Har kommunedirektøren i Tydal et system for ivaretagelse av sitt internkontrollansvar for tjenestene på NAV- området?
- Gir data fra dette internkontrollsystemet kunnskap om kvaliteten på de tjenestene som gis på NAVområdet?

Som et grunnlag for plan for forvaltningsrevisjon, har Revisjon Midt-Norge SA utarbeidet en risiko- og vesentlighetsvurdering. I denne er området tildeling av tjenester vurdert med høy risiko. Dette er endret til moderat risiko, ved revisors presisering i brev av 29. oktober 2024 til ordfører:

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 brukerne 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.

I risiko- og vesentlighetsvurderingen heter det om tildeling av tjenester:

Det er sannsynlig at brukere av helse- og velferdstjenester ikke får den hjelp de har krav på, og at innbyggernes forventninger overgår tilbudet kommunen kan gi. Rett bemanning bør være på rett plass, tilsvarende riktig bruk av kompetanse ut fra behovet. Tildeling av tjenester berører problematikken rundt utskrivningsklare pasienter og mottaksmuligheter i kommunene samt arbeidsfordelingen mellom spesialhelsetjenesten og kommunen. Kartlegging for å fastsette rett nivå på tjenestene og individuell tilpasning av tjenester er viktig for å kunne gi riktige tjenester.

En konsekvens av spesielt systematiske feil i tildelingene er at brukerne ikke får det tilbudet de har krav på, som i neste omgang kan gi dårligere livskvalitet. Revisor kjenner til at kommunen kjøper tjenester av Selbu kommune innen tildelings- og koordineringskontor. Ut over dette har ikke revisor informasjon om kvaliteten på dette arbeidet.

Kommunesamarbeid er vurdert i risiko- og vesentlighetsanalysen til å være av moderat risiko. Her heter det:

Tydal kommune har mange avtaler om vertskommunesamarbeid¹ om tjenesteleveranser gjennom samarbeidet i Værnesregionen, og noe samarbeid om tjenesteleveranse fra Selbu og Røros. Det er alltid en risiko for at ansvaret for tjenester blir uklart, eksempelvis hvordan samarbeidet styres og hvordan den økonomiske fordelingen mellom kommunene blir i praksis.

En annen konsekvens er at avstanden til tjenesten kan øke og at kommunen ikke får nok kunnskap om tjenestene til å vurdere om de er tilstrekkelige, eller at tjenestene utvikler seg i en retning som den enkelte samarbeidskommune ikke ønsker eller er tjent med. Det lages samarbeidsavtaler, men det er en risiko for at avtalene ikke er tilstrekkelige for blant annet å følge opp internkontrollansvaret og om samarbeidet virkelig dekker det behovet som var tenkt. Tydal kommune avsluttet eksempelvis vertskommuneavtaler om forvaltningskontor og DMS i 2021, til fordel for andre løsninger.

Vurdering

Det bør bestilles en forvaltningsrevisjon nå. Det er slik sekretariatet ser det, ikke noe som gjør at en bør velge noe annet område enn det som er prioritert som nr 1. i planen.

Sekretariatet foreslår derfor at det bestilles en forvaltningsrevisjon for området NAV/Internkontroll av tjenestesamarbeid. Kontrollutvalget bør under sin behandling spisse sin bestilling til revisjonen.