

Bestilling av forvaltningsrevisjon - internkontroll

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Leka kommune

Møtedato

02.04.2025

Saknr

01/25

Saksbehandler Einar Sandlund**Arkivkode** FE-217, TI-&58**Arkivsaknr** 25/142 - 1

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget bestiller forvaltningsrevisjon av internkontrollen i helse -og omsorg
2. Kontrollutvalget gir følgende innspill til prosjektplanen:
 -
 -
3. Revisjonen bes utarbeide prosjektplan til kontrollutvalgets møte den 27.05.25.

Saksopplysninger

Kommunelovens § 23-3 sier at det skal gjennomføres forvaltningsrevisjon i kommunen. Kommunestyret har vedtatt plan forvaltningsrevisjon 2025-2028 med slik prioritering:

- *Internkontroll*
- *Vannforsyning*
- *Offentlige anskaffelser*
- *Økonomi og budsjettstyring*
- *Saksbehandling*

Forvaltningsrevisjonsplanen sier følgende om internkontrollen:

Formålet med kravet om internkontroll er å forebygge, hindre regelverksbrudd og å sikre at slike blir oppdaget og korrigert. Dette krever et gjennomgående internkontrollsystem som er kjent og som faktisk brukes. Bevissthet, kultur og oppfølging av avvik som grunnlag for læring og forbedring er sentralt i et internkontrollsystem. Små kommuner er ekstra sårbare ved fravær eller skifte av personell med spisskompetanse. Dette stiller ekstra store krav til skriftlige rutinebeskrivelser som følges og tydelig ansvars-/rollefordeling. Sett i sammenheng er temaene av stor og essensiell viktighet innenfor pleie- og omsorgstjenestene.

Internkontrollen er et fundamentalt og grunnleggende hovedverktøy for kommunedirektørens omfattende tjenestelevering. Helse - og omsorg, inklusive pleie- og omsorg, er den klart største av kommunens områder for levering av tjenester til kommunens innbyggere. Mange av tjenestene er i sin karakter kritisk og avgjørende for liv og helse. Kommunehelseloven sier at dette ansvaret gjelder for *alle som har opphold i kommunen.*

Vurdering

Sekretariatet viser til ovenforstående og redegjørelse fra kommunedirektør i møtet. Kontrollutvalget anbefales å bestille forvaltningsrevisjon av internkontrollen i helse- og omsorg, å komme med innspill til prosjektplanen i møtet, samt å be revisjonen utarbeide prosjektplan til kontrollutvalgets møte 27.05.25.