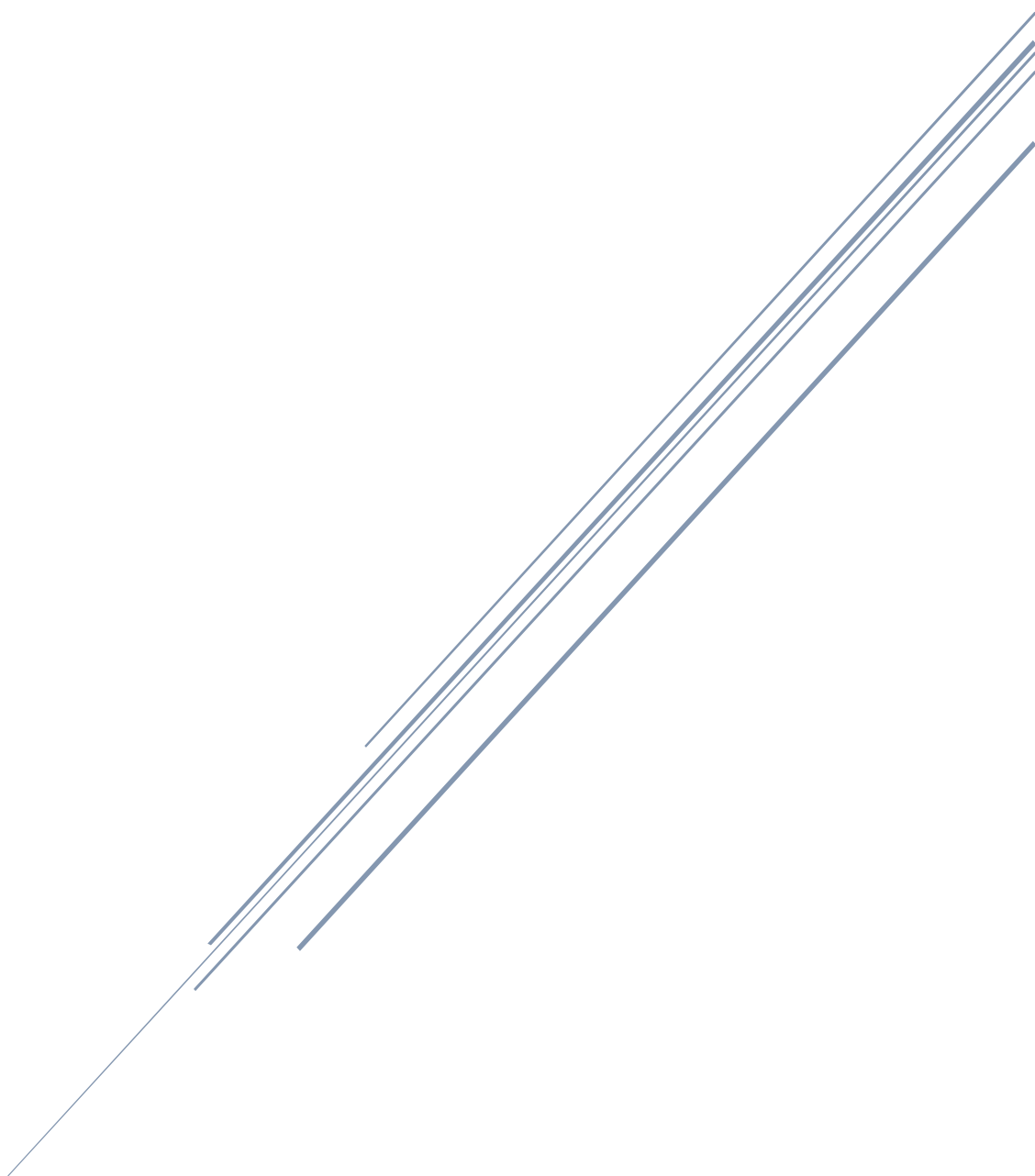


Plan for forvaltningsrevisjon 2020 - 2024

Oppdal kommune



Vedtatt i kommunestyret 10.12.20

INNHALDSFORTEGNELSE

1	Innledning.....	2
2	Forvaltningsrevisjon - lovpålagt oppgave.....	3
3	Plan for forvaltningsrevisjon i 2020 – 2024	4
4	Proritering av prosjekter for 2020 – 2024	6
5	Vedlegg, vedtak fra kontrollutvalg og kommunestyre	7

1 INNLEDNING

Kommunestyret skal minimum en gang i valgperioden vedta en Plan for forvaltningsrevisjon, hvor det framgår hvilke sider av kommunens forvaltning og virksomhet som skal være gjenstand for forvaltningsrevisjon. Områdene for forvaltningsrevisjon kan settes opp i prioritert rekkefølge, eller en som en liste over områder som skal være gjenstand for forvaltningsrevisjon i perioden. I denne planen er områdene som er foreslått for forvaltningsrevisjon ikke satt opp i prioritert rekkefølge.

2 FORVALTNINGSREVISJON - LOVPÅLAGT OPPGAVE

Forvaltningsrevisjon er en lovpålagt oppgave. Hjemlene for forvaltningsrevisjon finnes i kommunelovens syvende del: Egenkontroll.

Kommunestyrets ansvar er hjemlet i § 22-1, hvor det bl.a. heter at kommunestyret har det øverste ansvaret for å kontrollere kommunens virksomhet.

Til å føre den løpende kontrollen på deres vegne velger kommunestyret et kontrollutvalg (§ 23-1). En av oppgavene innenfor dette kontrollansvaret er å påse at det utføres forvaltningsrevisjon av kommunens virksomhet (§ 23-2-c).

Forvaltningsrevisjon er hjemlet i § 23-3. Her framgår det av definisjonen at forvaltningsrevisjon innebærer å gjennomføre systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, regeletterlevelse, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets forutsetninger.

I § 23-3, andre ledd framgår det at kontrollutvalget minst en gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter kommunestyret ble konstituert, skal utarbeide en plan som viser på hvilke områder det skal gjennomføres forvaltningsrevisjoner. Videre heter det at planen skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens virksomhet. Hensikten med risiko- og vesentlighetsvurderingen er å finne ut hvor det er størst behov for forvaltningsrevisjon.

I § 23-3, tredje ledd heter det at planen skal vedtas av kommunestyret. Kommunestyret kan delegere til kontrollutvalget å gjøre endringer i planen.

Vi viser ellers til kommunelovens syvende del, og forskrift for kontrollutvalg og revisjon, hvor bestemmelsene om forvaltningsrevisjon er nærmere konkretisert. Vi viser dessuten til Standard for forvaltningsrevisjon (RSK 001), som beskriver den metodiske gjennomføringen av forvaltningsrevisjon (nkrf.no).

Forvaltningsrevisjoner gjennomføres av kommunens revisor, Revisjon Midt-Norge SA, etter bestilling fra kontrollutvalget.

Samlet for 4-årsperioden 2020 – 2024 disponerer kontrollutvalget 1340 timer til forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll og andre undersøkelser.

3 PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJONER I 2020 – 2024

Plan for forvaltningsrevisjon bygger på en risiko- og vesentlighetsvurdering som er utarbeidet i et eget dokument og innkomne innspill. I oversikten gis det også eksempler på hvilke spørsmål forvaltningsrevisjonen bør gi svar på.

Forslag til spørsmål/vinkling/innretningen er ikke bindende for kontrollutvalget.

Område	Tema	Begrunnelse
Psykisk helse/rus	Tidlig innsats Forebyggende arbeid Tverrfaglig og koordinert arbeid	Området er angitt som høy risiko. I henhold til Oppdal kommune sin samfunnsdel settes fokus på livskvalitet, og folkehelse og omsorg er en av tre faktorer som trekkes frem. Kommunen har en økning i antall nye henvendelser, og det kan være hensiktsmessig å vurdere om man er på rett vei for å nå ålene i samfunnsplanen. Det er ikke gjennomført forvaltningsrevisjon på området tidligere.
Offentlige anskaffelser	Regeletterlevelse	Området er angitt som høy risiko. Det er en stor andel innkjøp. Område og tema er valgt ut fordi det har kommet nye regler på området, og det kan være et godt verktøy for å sikre at de nye reglene innen offentlige anskaffelser følges for blant annet å redusere risikoen for erstatninger og søksmål. Det er ikke gjennomført forvaltningsrevisjon på dette området.
Næringsarbeidet	Er næringsarbeidet hensiktsmessig organisert?	Innkomet som innspill, med følgende begrunnelse: Næringsarbeidet er i dag delt mellom kommunedirektøren (hans stab), Nasjonalparken næringshage AS og Oppdal næringshus AS. Nasjonalparken næringshage AS har en generell oppdragsavtale med kommunen om førstelinjetjenester. I tillegg gis næringshagen direkteoppdrag som går på næringsutvikling fra kommunen. Oppdal næringshus AS er gitt oppgaven med å bidra til at det blir innhold i innovasjonssenteret som Nasjonalparken næringshage AS skal drive.

Hjemmetjenesten	Kvalitet, kompetanse og ressurser i tjenesten	Området er angitt som høy risiko. Hjemmetjenesten har et økende antall brukere, og det er risikoer knyttet til både å ha tilstrekkelig kompetanse, ressurser og kapasitet til å utføre deres behov for tjenester. Økt press på hjemmetjenesten. Kommunen har fortsatt en stor del av helse- og omsorgstjenesten knyttet til hjemmebaserte tjenester og boliger med heldøgns omsorg. Det har i 2018 vært en satsing på hverdagsrehabilitering, livsgledetiltak for eldre, samt dagtilbud for hjemmeboende demente.
Sykehjem	Kvalitet, kompetanse og ressurser i tjenesten	Området er angitt som høy risiko. Tidligere mottak av utskrivningsklare pasienter fra sykehus har ført til økt kapasitet. Det utføres mye avansert medisinsk behandling på grunn av tidlig utskrivning fra sykehus. For å tilfredsstille økt behov for institusjonsplasser er det inngått avtale med Rennebu kommune om kjøp av korttidsplasser ved behov. I 2018 ble det en økning av antall korttidsplasser i sykehjem. Tilbudet om kommunalt akutt døgntilbud (KAD) har en jevn tilstrømning av pasienter.
Vitnett AS	Blir samfunnsoppdrag et gitt av hovedeier oppfylt?	Innkomet som innspill. Selskapet har fra hovedeier fått et samfunnsoppdrag om å bygge ut en tilfredsstillende bredbåndstilgang for innbyggere og næringsliv. Dette er ikke tilfelle i dag, og selskapet har to ganger bedt om utsatt frist med å imøtekomme eiers krav til bredbåndsutbygging. Rent finansielt har selskapet fått imøtekommet sitt ønske om ikke å betale utbytte til eier før tidligst i 2024. Bakgrunnen er at selskapet mener det har behov for midler som kunne vært betalt som utbytte til å imøtekomme eiers krav til bredbåndsutbygging.

Tillegg til planen etter kontrollutvalgets behandling 28.09.2020

Område	Tema	Begrunnelse
Investering sprosjekter	Styring av investeringsprosjekt.	Er grunnlagsdokumentene som ligger til grunn for investeringsbeslutning gode nok?
Byggesak	Kontroll og ulovlighetsoppføring.	Begrunnelse: Det er ofte et tema i den offentlige debatten

4 PRORITERING AV PROSJEKTER FOR 2020 – 2024

1. Hjemmetjenesten
2. Sykehjemmet
3. Psykisk helse/rus
4. Byggesak
5. Næringsarbeid
6. Vitnett
7. Investeringsprosjekter
8. Offentlig anskaffelser

5 VEDLEGG KONTROLLUTVALGETS OG KOMMUNESTYRETS VEDTAK

Kontrollutvalgets vedtak fra behandlingen i sak 28/2020 «Plan for forvaltningsrevisjon 2020-2024»:

Kontrollutvalget legger fram plan for forvaltningsrevisjon for kommunestyret med følgende innstilling:

1. To nye prosjekter tas inn i planen med følgende tema og begrunnelse:
 - 1.1. Investeringsprosjekter med tema styring av investeringsprosjekt.
Begrunnelse: Er grunnlagsdokumentene som ligger til grunn for investeringsbeslutning gode nok?
 - 1.2. Byggesak, med tema kontroll og ulovlighetsoppfølging.
Begrunnelse: Det er ofte et tema i den offentlige debatten.
2. Kommunestyret vedtar plan for forvaltningsrevisjon 2020-2024 og slutter seg til kontrollutvalgets prioriteringer i planen:
 - 2.1. Hjemmetjenesten
 - 2.2. Sykehjem
 - 2.3. Næringsarbeidet
 - 2.4. Vitnett AS
 - 2.5. Investeringsprosjekter
 - 2.6. Byggesak
 - 2.7. Psykisk helse/rus
 - 2.8. Offentlige anskaffelser
3. Kontrollutvalget gis myndighet til å foreta endringer i planperioden.

Kommunestyrets vedtak fra behandlingen i sak 20/129 «Plan for forvaltningsrevisjon 2020-2024»:

Plan for forvaltningsrevisjon vedtas med følgende endringer:

1. To nye prosjekter tas inn i planen med følgende tema og begrunnelse:
 - 1.1. Investeringsprosjekter med tema styring av investeringsprosjekt. Begrunnelse: Er grunnlagsdokumentene som ligger til grunn for investeringsbeslutning gode nok?
 - 1.2. Byggesak, med tema kontroll og ulovlighetsoppfølging. Begrunnelse: Det er ofte et tema i den offentlige debatten.
2. Kommunestyret vedtar plan for forvaltningsrevisjon 2020-2024
 1. Hjemmetjenesten
 2. Sykehjemmet
 3. Psykisk helse/rus
 4. Byggesak
 5. Næringsarbeid

6. Vitnett
7. Investeringsprosjekter
8. Offentlig anskaffelser

3. Kontrollutvalget gis myndighet til å foreta endringer i planperioden.