

OVERSIKT FORVALTNINGSREVISJONER OG SELSKAPSKONTROLLER I PERIODEN 2011 – 2019

FORVALTNINGSREVISJONER

ÅR	SAKSNR	TYPE	FORMÅL
2011	1711	Enkeltvedtak innen hjemmebasert omsorg og bo- og behandlingstjenesten	Undersøke om enkeltvedtak innenfor hjemmebasert omsorg og bo- og behandlingstjenesten i 2009 er i samsvar med forvaltningsloven.
2012	2712	Behandling av regnskapsmessig skille mellom drift og investering	<ol style="list-style-type: none"> 1. Oppfyller investeringene kriteriene for varige eie eller bruk og vesentlig verdi? 2. Håndterer kommunen avgrensningen mellom vedlikehold og påkostning korrekt? 3. Foretas avgrensningen mellom planlegging og prosjektering korrekt?
2013	2613	Interkommunalt samarbeid	<p>En forvaltningsrevisjon (om kommunens interkommunale samarbeid) kan kartlegge om politiske vedtak og forutsetninger for kommunens deltakelse i de interkommunale samarbeidet oppfylles. I tillegg skal flg. formål inkluderes i revisjonsprosjektet:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. En mål- og resultatanalyse for et utvalg av interkommunale samarbeidsordninger 2. En vurdering av den demokratiske kontrollen og politiske styringen med et utvalg av interkommunale samarbeidsordninger
2014	1714	Sykefravær og arbeidsmiljø i Tynset kommune	<p>Formålet med revisjonen er å undersøke om kommunen har system og rutiner som ivaretar kravene til arbeidsmiljø og sykefravær, og om kommunen etterlever lovpålagte krav og egne system og rutiner for å forebygge og følge opp sykefravær og arbeidsmiljø i Tynset kommune.</p> <p>Ved eventuell identifisering av avvik, er det et formål å foreslå forbedringstiltak.</p> <p>Avgrenset til Bo- og behandlingssenheten og Tynsetbarnehagene.</p>
2015	2317	Vedlikehold av bygninger, anlegg og veier	<p>Har Tynset kommune gode systemer for planmessig vedlikehold av bygg/eiendom og kommunale veier? Prosjektet avgrenses til å gjelde årene 2011, 2012 og 2013. Det skal foretas en definisjon av ordinær drift og vedlikehold av bygninger/anlegg/veier.</p>
2016	1516	Omstillingsprosessen i helse og omsorg	<p>Omstillingen startet i 2013 og pågår fremdeles per april 2016. Omstillingen skapte mye motstand både i og utenfor helse- og omsorgssektoren. Omstillingen fikk negativ medieomtale og det ble tatt initiativ til</p>

			<p>protestaksjon og underskriftskampanje. I helse- og omsorgssektoren ble flere sykemeldt, arbeidsmiljøet ble dårligere og enkelte valgte å si opp sine stillinger. Mostanden førte til at det ble svært krevende for kommunen å gjennomføre den ønskede omstillingen. Hovedformålet med denne forvaltningsrevisjonen har vært å undersøke hvordan omstillingen er styrt, planlagt og gjennomført, hva som har gått galt i omstillingsprosessen og hvorfor.</p> <p>Forvaltningsrevisjonen skal bidra til å gi svar på kvalitet og kompetanse i den politiske og administrative beslutnings- og gjennomføringsprosessen for omstillingen. Det ligger utenfor revisors mandat å ta stilling til beslutninger knyttet til ønskede løsninger, enten faglige eller politiske begrunnet, som man ønsket implementert i denne omstillingsprosessen.</p> <p>Omstillingen involverte hele helse- og omsorgssektoren som omfatter fire tjenesteområder:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Helsetjenesten - Hjemmetjenesten - Institusjonstjenesten - Tjenesten for funksjonshemmede.
2016	2016	BARNEVERNSTJENESTEN I TYNSET KOMMUNE	<p>Formålet var å undersøke om barnevernet i Tynset har nødvendige forutsetninger for å yte en tjeneste av tilstrekkelig kvalitet i forhold til gjeldende lovverk og forskrifter. Følgende problemstillinger lå til grunn for denne forvaltningsrevisjonen:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. I hvilken grad er organisering og bemanning innenfor barnevernet i Tynset kommune tilstrekkelig for å yte en tjeneste av tilstrekkelig kvalitet? Og er denne bemanningen tilstrekkelig for et økende antall barn med barneverntiltak? 2. Har den interkommunale organiseringen noen betydning for tjenesteutøvelsen i Tynset kommune? 3. Er kompetansen og kapasiteten innenfor barnevernet tilfredsstillende? 4. Samarbeider barnevernstjenesten med andre i det forebyggende arbeidet? 5. Overholdes tidsfristene iht. barnevernsloven? 6. I hvilken grad påvirker mottak av enslige mindreårige asylsøkere arbeidssituasjonen for barnevernstjenesten i Tynset kommune?
2016	0717	Midt Hedmark brann og redning	<p>Formålet med prosjektet er å gjennomføre en forvaltningsrevisjon bestående av en benchmarkanalyse og en overordnet modenhetsanalyse som tar utgangspunkt i en kvalitativ vurdering av prosesser og funksjoner knyttet til styring og kontroll i MHBR.</p>
2017	3217	Forvaltningsrevisjon av	<p>1. Hvilke vurderingskriterier lå til grunn for kommunens valg av, og senere forhandlinger om kjøp av «Jorkjendbygget»?</p>

		investeringsprosjekt Brannstasjon i «Jorkjendbygget»	<ol style="list-style-type: none"> 2. Hva var grunnlaget for at forhandlinger gikk med leietaker og ikke direkte med eier av bygget når det samtidig skulle foretas store investeringer i bygget? 3. Ble forhandlingsprosessen i tilstrekkelig grad forankret politisk, og hvilke fullmakter var gitt politisk? 4. Ble det utlyst anbuds konkurranser knyttet til lokaler til ny brannstasjon og til nødvendig ombygging av lokalet? 5. I hvor stor grad ble brukere (Midt-Hedmark brann- og redning IKS) involvert og andre nødvendige instanser som Arbeidstilsynet som skulle godkjenne de nødvendige bygningsmessige installasjoner? 6. Har kommunen gjennomført risikovurderinger i planleggings/beslutningsgrunnlag for investeringsprosjektet?
2018	3418	Ledelse, organisering og ressursbruk i helse og omsorg	Er det samsvar mellom ledelsesressurser, organisering og ressursbruk innenfor helse og omsorg?
2018	3518	Fjellregionen interkommunale avfallsselskap AS	Undersøke om FIAS etterlever regelverket for selvkostberegning, og at skillet mellom lovpålagte oppgaver og næringsvirksomhet håndteres på en betryggende måte. Gjennom en slik kontroll vil kommunene forsikre seg om at renovasjonsgebyrene blir korrekt beregnet, og at det ikke skjer noen krysssubsidiering mellom virksomhetsområdene som virker konkurransevridende.

SELSKAPSKONTROLLER

ÅR	SAKNUMMER	TYPE	PROBLEMSTILLING
2012	0412	Selskapskontroll IKT Fjellregionen IKS	Kostnadsutviklingen og om intensjonen med etableringen er etterlevd
2014	3114	Selskapskontroll i Meskano AS	Formålet med prosjektet er å kontrollere om den som utøver kommunens eierinteresser, utøver myndigheten i henhold til bestemmelser i aktuelle lover og forskrifter, kommunestyrets vedtak og forutsetning og i tråd med etablerte normer for god eierstyring og selskapsledelse.

2018	3118	Selskapskontroll Fjellregionen Interkommunale Avfallsselskap AS - FIAS	Undersøke om FIAS etterlever regelverket for selvkost-beregning, og om skillet mellom lovpålagte oppgaver og næringsvirksomhet håndteres på en betryggende måte. Gjennom en slik kontroll vil kommunene forsikre seg om at renovasjonsgebyrene blir korrekt beregnet, og at det ikke skjer noen krysssubsidiering mellom virksomhetsområdene som virker konkurransevridende.