

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS-BEHANDLER	MØTE-DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	17.11.21	35/21

Behandling av saken:

Saksnr.: 35/21
Utvalg: Kontrollutvalget

Møtedato: 17.11.21

Bestilling av forvaltningsrevisjon 2022

Saksdokumenter:

- Plan for forvaltningsrevisjon
 - o <https://konfjell.no/wp-content/uploads/2017/07/1920-vedlegg-Plan-for-forvaltningsrevisjon-Os-kommune-kont-forslag.pdf>
- HRV analyse
 - o <https://konfjell.no/wp-content/uploads/2017/07/2020095-Helhetlig-risiko-og-vesentilighet-Os-kommune-rev.pdf>

Saksopplysninger

Kontrollutvalget og kommunestyret har gjennom utarbeidelsen og vedtak av plan for forvaltningsrevisjon for 2020 - 2024, lagt premissene for forvaltningsrevisjonsarbeidet ut 2024. Planen inneholder 8 prioriterte områder:

1. Byggesaksbehandling
 - samarbeid og rutiner innen byggesak - behandlingstid
2. Næring
 - kommunalt eierskap, samarbeid og rutiner innen landbruksavdelingen
3. Oppvekst, flyktninger og PPT
 - Spesialundervisning, tilpasset opplæring og tidlig innsats
4. Helse- og omsorgstjenesten
 - håndteringen av påpekte utfordringer for tjenesten
5. Saksbehandling
 - servicekontoret og arkivtjenesten
6. Helse, miljø og sikkerhet
 - sykefravær i barnehage
7. Økonomi i kommunen
 - måloppnåelse på interne og eksterne føringer
8. Arbeidsgiverpolitikk, ledelse og kompetanseutvikling
 - verneombudtjenesten

Kontrollutvalget er gitt myndighet til å foreta endringer i planperioden.

Kontrollutvalget har i 2021 gjennomført forvaltningsrevisjonsprosjektet «Byggesaksbehandling – rutiner, samarbeid og regeletterlevelse».

Rammer for forvaltningsrevisjonen:

MØTEBOK

Revisor sin samlede vurdering av risiko og vesentlighet relatert til prosjektene foreslått som nr. 2 og nummer 3:

Teknisk drift – næring

Analysen tilsier at det er høy risiko både innen næring. Av datagrunnlaget er det motstridende data med tanke på kommunens deltagelse i selskaper som driver næringsutvikling. Dette kan tyde på at kommunen ikke har full oversikt over selskaper en er involvert i. Det vises her til analysen nedenfor for generell eierstyring. Videre påpekes det utfordringer innen landbruk knyttet til samarbeid og rutiner. Revisor har valgt å plassere tjenesteområdet i kategorien med høy risiko.

Oppvekst – skole, barnehage og PPT:

Risikomomenter for barnehager er blant annet et noe høyt antall barn som mottar spesialundervisning. Videre trekkes sykefraværet som tidligere omtalt 4.1.3 og 4.1.4 frem for barnehagesektoren. Når det gjelder grunnskolen er det påpekt utfordringer knyttet til elevers ulike bakgrunn og forutsetninger. I sammenheng med dette ser vi også at andelen med spesialundervisning er noe høyere enn sammenligningsgrunnlaget. Dette må også betraktes opp mot temaene tidlig innsats og tilpasset opplæring. Enkelte data i elevundersøkelsen kan peke på at det foreligger en sannsynlighet for at det er elever som føler seg mobbet av lærere. Det er også lavere score enn foregående år på blant annet «elevdemokrati og medvirkning», Risikoen her ses i sammenheng med fylkesmannens tilsyn med oppvekst fra 2015 hvor det ble påpekt noen merknader blant annet knyttet til dette. Risiko for området er vurdert som høy.

Revisors vurdering på området PPT er at det er risiko knyttet til mange individsaker og rehenvisninger. Det påpekes at det er en utfordring med kompetanse- og kunnskapsoverføring i skolene. Ikke alle saker som meldes er kjent for den det meldes for. Sett i sammenheng med det som tidligere er sagt om barnehage og grunnskole er risiko vurdert som høy.

Kontrollutvalget i Os har gjennomsnittlig 250 timer til rådighet pr. år til forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.

Saksvurdering:

Utvalget må ta stilling til om risikobildet er endret siden prosjektene ble satt opp, eller om det skal igangsettes forvaltningsrevisjon i henhold til opprinnelig plan. Dersom det er noe som tyder på at det er andre områder som er aktuelle, har utvalget mulighet til å foreta endringer.

Det legges opp til at kontrollutvalgets møte benyttes til drøfting og fastsetting hvilket prosjekt som skal bestilles og problemstillinger som skal legges til grunn for bestillingen. Det vil deretter være ønskelig at prosjektplan med ressursramme og tidspunkt for ferdig rapport oversendes kontrollutvalgets sekretariat innen 01.02.22. Da kan saken legges frem for kontrollutvalget på utvalgets møte 23.02.22.

Sekretariatets forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget bestiller en forvaltningsrevisjon på område med tema
Timerammen på forvaltningsrevisjonen kan være på inntil 250 timer.
2. Kontrollutvalget gir følgende innspill på problemstillinger/spørsmål:
.....
.....
3. Revisor bes om å utarbeide prosjektplan til neste møte den 23.02.22, og det bes om at prosjektplanen er sekretariatet i hende innen den 01.02.2022.

MØTEBOK

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak: