



VESTFOLD, TELEMARK OG AGDER
KONTROLLUTVALGSSEKRETARIAT IKS

Saksutskrift

Arkivsak-dok. 23/00495-12
Saksbehandler Line Bosnes Hegna

Plan for forvaltningsrevisjon og plan for eierskapskontroll 2024-2028

Saksgang	Møtedato	Saknr
1 Grimstad kontrollutvalg	06.06.2024	24/24

Grimstad kontrollutvalg har behandlet saken i møte 06.06.2024 sak 24/24

Møtebehandling

Revisjonen la frem risiko og vesentlighetsanalysen (ROV) for utvalget.

Leder og nestleder fremmettilleggsforslag om forvaltningsrevisjonsprosjekt om «Vurdering kvalitet i utredninger utført av kommunens administrasjon». Vedlegg til protokollen.

Dette settes inn som prosjekt nummer to etter BPA.

Votering

Forslag til vedtak med tilleggsforslag enstemmig vedtatt.

Vedtak

Innstilling til kommunestyret:

Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2028 vedtas med følgende prosjekt i perioden:

Plan for forvaltningsrevisjon 2024-2028:

- Personlig brukerstyrt assistanse (BPA)
- Vurdering kvalitet i utredninger utført av kommunens administrasjon
- Prosjektstyring
- Spesialundervisning og spesialpedagogisk hjelp
- Bemanning og tjenestetildeling – sykehjem og hjemmetjeneste
- Tjenester for funksjons- og utviklingshemmede
- Byggesaksbehandling

Plan for eierskapskontroll 2024-2028:

- IKT Agder IKS
- Offentlig felleskjøp Agder IKS (OFA IKS)
- Å Energi AS

Kontrollutvalget får fullmakt til å endre/rullere planen i perioden.

Plan for forvaltningsrevisjon og plan for eierskapskontroll 2024-2028

Innstilling fra sekretariatet

Innstilling til kommunestyret:

Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll 2024-2028 vedtas med følgende prosjekt i perioden:

Plan for forvaltningsrevisjon 2024-2028:

- Personlig brukerstyrt assistanse (BPA)
- Prosjektstyring
- Spesialundervisning og spesialpedagogisk hjelp
- Bemanning og tjenestetildeling – sykehjem og hjemmetjeneste
- Tjenester for funksjons- og utviklingshemmede
- Byggesaksbehandling

Plan for eierskapskontroll 2024-2028:

- IKT Agder IKS
- Offentlig felleskjøp Agder IKS (OFA IKS)
- Å Energi AS

Kontrollutvalget får fullmakt til å endre/rullere planen i perioden.

Bakgrunn

Kontrollutvalget har bestilt en risiko- og vesentlighetsvurdering av Grimstad kommune. Dette fordi det skal gi en vurdering av kommunen og hvor det kan være riktig å undersøke enkelte områder i kommunen på en systematisk måte. Sekretariatet vil på bakgrunn av dette dokumentet og andre innspill legge frem et forslag til en plan for forvaltningsrevisjon og plan for eierskapskontroll.

Saksopplysninger

Forvaltningsrevisjon

Det er avgjørende å gjennomføre forvaltningsrevisjon av kommunale tjenester for å sikre effektiv ressursbruk, god kvalitet i tjenestene og etterlevelse av lover og regler. Gjennom revisjonen kan man identifisere eventuelle forbedringsområder, styrke styringen og kontrollen av tjenestene og bidra til økt tillit hos innbyggerne.

Revisor har gjennomgått fem tjenesteområder i kommunen: sektorovergripende, oppvekst, sosiale tjenester, helse og omsorg, samt teknisk og drift. Flere mulige områder har moderat høy risiko, men det avgjørende i forhold til rangeringen av de ulike prosjektene er tilbakemeldingene fra politikere og kommunens ledelse om risiko og svakheter i kommunen.

Eierskapskontroll

Det er viktig med eierskapskontroll av offentlig eide selskaper for å sikre at den som utøver kommunens eierinteresser gjør dette i samsvar med lover, forskrifter, kommunestyrets vedtak

og anerkjente prinsipper for eierstyring. Dette bidrar til å sikre god eierstyring og at kommunen oppnår sine strategier og målsetninger med

Revisor har vurdert alle selskapene Grimstad er medeiere i. Flere av selskapene er kommunen medeier sammen med flere andre kommuner. Eierandel og økonomisk risiko er lav. Disse selskapene kan også bli kontrollert av noen av de andre eierne, eller prosjekter kan gjennomføres i fellesskap. I vurderingen av hvilke prosjekt som bør prioriteres har man tatt hensyn til tilbakemeldinger, historikk og generell risiko.

Sekretariatets vurdering

Grimstad kommune har et visst antall timer tilgjengelig i 4-årsperioden for å gjennomføre lovpålagt forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll. Dette tilsvarer selve risiko og vesentlighetsvurderingen, tre «vanlig store» forvaltningsrapporter og to eierskapskontroller i den perioden.

I forslag til plan for forvaltningsrevisjon setter vi opp flere prosjekter enn det det er midler til å gjennomføre. Dette for å ha noe å velge mellom i perioden. Det vil også gjøres en vurdering og rullering før bestilling av et konkret prosjekt, i tillegg kan samfunnet og risikovurderingene endre seg raskt. Det vil da være nødvending for utvalget å gjøre vurdering av prosjektenes aktualitet.

I tillegg har kommunestyret vedtatt at kontrollutvalget skal se på personlig brukerstyrt assistanse (BPA), jfr kommunestyrevedtak 32/24. Kontrollutvalget kan foreslå for kommunestyret å ta det som et separat prosjekt utenom planen, men da må det gjøres en tilleggsbevilling. Siden kommunestyret allerede i forbindelse med PAN utbyggingen, har bevilget ekstra midler, er det lite sannsynlig at det vil bevilges mer. Det mest hensiktsmessige er at prosjektet tas inn i planen. Det legges også som første prosjekt siden dette er et klart ønske og en klar bestilling fra kommunestyret.

I kontrollutvalgsmøte 25.04.2024 ble det fattet et vedtak om at prosjekt «Administrasjonens utredninger vurderes sammen med de andre forvaltningsprosjektene i sak om plan for forvaltningsrevisjon...». Dette forslag til prosjekt er et innspill som er knyttet til sak om ny skolestruktur i Grimstad og endring av lokal forskrift om skolegrenser ved avvikling av Frivoll skole. Sekretariatet anser dette som et prosjekt knyttet til en konkret sak. Det er ikke undersøkt eller fremkommer i ROven dokumentasjon på at dette er et generelt problem i forhold til administrasjonens utredninger. Generelt anser sekretariatet det som bedre ressursutnyttelse å bestille prosjekt som er mer generelle og kan si noe utover saksbehandlingen i en konkret sak. Den anbefales ikke å ta dette inn som er forvaltningsprosjekt i planen. Dersom kontrollutvalget eller kommunestyret ønsker noe annet er det selvsagt rom for å legge dette prosjektet inn eller kommunestyret kan gjøre en konkret bestilling overfor utvalget utenom planen, og medfølgende midler.

Forslag til plan for forvaltningsrevisjon:

- Personlig brukerstyrt assistanse (BPA)
- Prosjektstyring
- Spesialundervisning og spesialpedagogisk hjelp
- Bemanning og tjenestetildeling – sykehjem og hjemmetjeneste
- Tjenester for funksjons- og utviklingshemmede
- Byggesaksbehandling

Forslag til plan for eierskapskontroll:

- IKT Agder IKS
- Offentlig felleskjøp Agder IKS (OFA IKS)
- Å Energi AS

Vedlegg:

Risiko og vesentlighetsvurdering for forvaltningsrevisjon 2024-2027

Risiko og vesentlighetsvurdering for eierskapskontroll 2024-2027