

# Risiko- og vesentlighetsvurderinger Innlandet fylkeskommune

Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet

# Metode

- Gjennomgang av en del styringsdokument, FT-saker, men mye uavklart/ikke vedtatt per i dag
- KOSTRA-analysen utført av Innlandet Revisjon IKS
- Erfaringer samt diskusjoner i utvalget
- Andre signaler (FNs bærekraftsmål)
  
- Utgangspunkt; organisasjonskart og målene
- Oppsummerer per risikoområde
  - Covid 19 - koronapandemi
  - Regionreform
  - Målsetninger (12 stk)
  
- Mest fokus på forvaltningsrevisjon

# Husk

- Tema dere «vedtar» i dag må ikke ende opp i plan for FR og EK
- Tema som ender opp i planen – betyr ikke at det SKAL gjennomføres revisjon. Orientering, avklaring, foranalyse el. kan tilsi at KU ikke bestiller revisjon
- Når planene sendes til FT i juni så bes det om en generell fullmakt om at KU kan gjøre egne bestillinger om behovet dukker opp

# KOSTRA-analyse (NB! Gamle organisasjoner)

- ✓ Ikke store forskjeller mellom OFK/HFK og andre FK når det gjelder ressursbruk og resultater i videregående skole. Noen forskjeller:
  - Høy ressursbruk pr elev i Hedmark, særlig for yrkesfaglige utdanningsprogram.
  - God gjennomføring for lærlinger i begge fylker.
  - Bedring i gjennomføring av videregående opplæring i Hedmark.
  - Høy andel søkere til videregående skole som ikke er i opplæring i Hedmark.
- ✓ OFK noe lavere utgifter til tannhelse enn HFK. Begge, og spesielt Hedmark, ligger høyt i andel i prioritert gruppe som er blitt behandlet/undersøkt årlig.
- ✓ Begge bruker relativt mye på tilrettelegging og støtte til næringslivet.
- ✓ Spesielt OFK bruker relativt mye penger pr innbygger til drift og vedlikehold av veier. Regnet pr km vei er imidlertid kostnadene lave i begge. Sammenlignet med landet har OFK lav dekkestandard, mens HFK ligger bedre an. Andre egenskaper ved fylkesveiene tilsier derimot at HFK har lavere veistandard enn OFK.
- ✓ OFK bruker mer til kollektivtransport, og har flere reiser og flere kilometer buss i rute enn HFK. Begge fylker har lav andel arbeids- og fritidsreiser med buss.
- ✓ Tilrettelagt transport for funksjonshemmede har langt flere brukere og flere reiser i Hedmark enn i Oppland.
- ✓ Kostra viser ganske høye utgifter til administrasjon hos begge. Kostra kan imidlertid være følsomme for hvordan adm er organisert, herunder graden av outsourcing av tjenester.

# Risikoområde - regionreform

- Regionreformen er hovedgrunn til at sekretariatet anbefaler en 2-årsplan i stedet for 4
- En stor risiko i seg selv; ny organisasjon, ny politisk organisering for gamle HFK, nye ansatte mm
- Flere områder med risiko:
  - Anskaffelsesprosessen med nye IKT-systemer – sikkerhetskrav
  - Sammenslåingen av de to tidligere fylkeskommunene og Statens vegvesen
  - Kultur på arbeidsplassen
  - Lojalitet til rammeavtaler/ avtaler
  - Arbeidsbelastningen i administrasjonen etter fylkessammenslåingen
- Anbefaling; **anskaffelsesprosessen av nye IKT-systemer inkl. sikkerhetskrav**

# Risikoområde - koronapandemi

- Utbrudd av Covid-19 ga mange nye risikoområder (jf. side 21 i ROV)
- Nå-situasjonen
  - **Oppfølging av elever med behov for spesialundervisning eller tilpasset opplæring** (bestilt foranalyse)
  - **Sikring av demokratiet** (bestilt foranalyse)
  - Beredskap (lite nyttig å se på nå?)
- Vurderinger i etterkant
  - Evaluering av fylkeskommunens håndtering av koronapandemien, inkl. bruk av beredskapsplaner (NB! Det er varslet sentrale evalueringer – avvente disse?)

# Risikoområde målsetning 1 og 2 (kompetanse)

- Styringsmodeller og internkontroll
- **Psykososialt skolemiljø**
- **Særskilt språkopplæring**
- **Spesialundervisning**
- **Sikring av undervisning ved lærerfravær, vikarløse timer og årstimetall**
- **Oppfølgingstjenesten (OT), tiltak for ungdom som avslutter vgo før endt opplæring**
- **Måloppnåelse i voksenopplæring. Voksnes rett til vgo**
- **Skolehelsetjenesten i IFK og PPT (bestilt foranalyse og har vært egen sak i FT om prosess)**
- **Opplæringstilbud for barn/ungdom i helseinstitusjoner og institusjoner etter barnevernloven**
- Ulikt tilbud innenfor eksempelvis voksenopplæring og karriereveiledning, ulik hjelp fra skolehelsetjenesten
- **Oppfølging og ivaretagelse av lærlingers og lærekanidaters rettigheter (covid-19 kan og påvirke)**
- Oppfølging av opplæringskontor og lærebedrifter
- **Tilgang på elevdokumentasjon (kan ses i sammenheng med anskaffelser av IKT regionreform)**
- Opplæring og sikkerhet ved bruk av farlig utstyr og maskiner i videregående skole
- Oppfølging av psykisk helse i folkehelsearbeidet

# Risikoområde målsetning 3 - tannhelse

- **Etterlevelse av lovpålagte krav med spesielt henblikk på pasientgruppe C og samarbeid med kommunene i dette arbeidet**
- **Tannhelsetjenestens rutiner for oppfølging av bekymringspasienter blant barn og unge**
- **Ivaretagelse av pasientsikkerhet ved overgang til nytt elektronisk system (usikkert om det er nye systemer)**



# Risikoområde målsetning 4-7 (kultur, næring, internasjonalt)

- **Ulike tilskuddsordninger – fylkeskommunens oppfølging av tilskuddsforvaltningen** (jf. gjennomført FR i Oppland - bør avvente et par år for erfaringsgrunnlag)
- Fordeling av regionale midler til hele fylket, tildelingskriterier opp mot hvem som faktisk tildeles midler
- Fylkeskommunen som kulturminnemyndighet
- Rollen i reiselivet
- Overført ansvar for flere oppgaver fra Riksantikvaren (uten tilførsel av tilstrekkelige midler)
- Styring av det internasjonale arbeidet

# Risikoområde målsetning 8-11 (veg, samferdsel, miljø, samhandling)

- **Fylkeskommunen som vegeier etter regionreformen** (bestilt foranalyse)
- Overordnet styring og måloppnåelse fylkesveger (kan ses i sammenheng med foranalyse over)
- Anskaffelser - overføring av oppgaver og ressurser med riktig kompetanse fra Statens vegvesen til fylkeskommunen (og se i sammenheng med ovennevnte)
- Skoleskyss
- Evaluering av dagens modeller i HFK og OFK for kollektiv (jf. sak i FT)
- Oppfølging av kontrakter (avvente avklaring om modell)
- **Fylkeskommunens arbeid og oppfølging av energi og klimaplan**
- Innføring av systemer for bærekraftrapportering, bærekraftregnskap og bærekraftbudsjett
- Tilskuddsforvaltning innen miljøområdet (jf. annet risikoområde om tilskudd)
- Fylkeskommunens evne til å påvirke klima- og miljøutviklingen i den regionale samfunnsplanleggingen
- Hvordan samhandler fylkeskommunen og hvordan oppfattes fylkeskommunen av samarbeidskommuner?
- **Oppfølging av nye oppgaver overført til fylkeskommunen på området integrering** (bestilt foranalyse)

# Risikoområde målsetning 12 – sektorovergripende - internt

- **Etterlevelse av personvernlovgivningen - Etterlevelse av GDPR i IFK**
- Verdibevarende forvaltning av eiendeler og kunst
- Etterlevelse av innkjøpsreglement og lov om offentlige anskaffelser (viktig, men trenger noen erfaringer å se på)
- Mislighetsrisiko og misbruk av avtaler i anskaffelser
- Ivaretagelse av små bedrifter i anskaffelsesprosessen
- Manglende rutiner for å oppfylle lovkrav i saksbehandling
- **Utgifter til forvaltning, drift og vedlikehold - Virksomhetsstyring, effektiv drift og økonomistyring** (avvente til man har tall for IFK?)
- **Beredskap og krisehåndtering**
- Etterlevelse av delegasjonsreglementet
- Etikk
- Uklare ansvarsforhold og rolleforståelse etter innføring av formannskapsmodellen
- Godtgjøringer til politikere
- System for oppfølging av politiske vedtak
- Internkontroll – forvaltning av regnskap og budsjett
- Attestasjon og anvisning i nytt økonomisystem

## Oppsummering

1. Covid-19:
  - **Sikring av demokratiet**
  - **Oppfølging av elever med behov for spesialundervisning og tilpasset opplæring**
  - Evaluering av fylkeskommunens håndtering av koronapandemien (varslet flere sentrale evalueringer – avvente?)
2. Regionreform
  - **Anskaffelsesprosessen av nye IKT-systemer – sikkerhetskrav. Herunder sikker tilgang på elevdokumentasjon**
3. Sektorovergripende/stab og adm
  - **IKT-sikkerhet, personvern, etterlevelse av GDPR**
  - Beredskap og krisehåndtering (jf. pkt om Covid-19 – avvente?)
  - Etterlevelse av innkjøpsreglementet og lov om offentlige anskaffelser (avvente erfaringer?)
  - Virksomhetsstyring inkl. effektiv drift og økonomistyring (avvente til minst 1 års drift?)
  - **Oppfølging av nye oppgaver overført til fylkeskommunen på området integrering**
4. Kompetanse og tannhelse
  - Særskilt språkopplæring
  - **Spesialundervisning; hvordan arbeides det på skoleiervnivå for å etterleve de nasjonale føringene som tilsier at flest mulig elever skal få spesialundervisning i ordinære klasser**
  - Psykososialt skolemiljø (avvente, nylig gjennomført i de to gamle FK)
  - **Opplæringstilbud for barn/ungdom i helseinstitusjoner og institusjoner etter barnevernsloven**
  - Sikring av undervisning ved lærerfravær (avvente innføring av Visma InShool)
  - **Oppfølgingstjenesten, tiltak for ungdom som avslutter vgo før endt opplæring**
  - Voksnes rett til videregående opplæring (avvente valg av modell for IFK?)
  - Skolehelsetjenesten (jf. bestilt foranalyse, avvente valg av modell for IFK)
  - **Oppfølging og ivaretagelse av lærlingers og lærekanidaters rettigheter**
  - **Etterlevelse av lovpålagte krav med spesielt henblikk på pasientgruppe c og samarbeid med kommunene i dette arbeidet**
  - Rutiner for oppfølging av bekymringspasienter i tannhelsetjenesten
5. Samfunn, næring mv.
  - Tildeling og oppfølging av tilskudd, inkl. krisemidler gitt som koronatiltak samt tilskudd som klimatiltak (avvente et par års drift?)
  - **Fylkeskommunen som vegeier etter regionreformen**
  - Fylkeskommunens klima og miljøarbeid/oppfølging av energi- og klimaplan (avvente nytt planverk?)
  - Oppfølging av kontrakter

# Oppsummering

## 1. Covid-19:

- **Sikring av demokratiet**
- **Oppfølging av elever med behov for spesialundervisning og tilpasset opplæring**
- Evaluering av fylkeskommunens håndtering av koronapandemien (varslet flere sentrale evalueringer – avvente?)

## 2. Regionreform

- **Anskaffelsesprosessen av nye IKT-systemer – sikkerhetskrav. Herunder sikker tilgang på elevdokumentasjon**

## 3. Sektorovergripende/stab og adm

- **IKT-sikkerhet, personvern, etterlevelse av GDPR**
- Beredskap og krisehåndtering (jf. pkt om Covid-19 – avvente?)
- Etterlevelse av innkjøpsreglementet og lov om offentlige anskaffelser (avvente erfaringer?)
- Virksomhetsstyring inkl. effektiv drift og økonomistyring (avvente til minst 1 års drift?)
- **Oppfølging av nye oppgaver overført til fylkeskommunen på området integrering**

# Oppsummering forts.

## 4. Kompetanse og tannhelse

- Særskilt språkopplæring
- **Spesialundervisning; hvordan arbeides det på skoleeiernivå for å etterleve de nasjonale føringene som tilsier at flest mulig elever skal få spesialundervisning i ordinære klasser**
- Psykososialt skolemiljø (avvente, nylig gjennomført i de to gamle FK)
- **Opplæringstilbud for barn/ungdom i helseinstitusjoner og institusjoner etter barnevernsloven**
- Sikring av undervisning ved lærerfravær (avvente innføring av Visma InShool)
- **Oppfølgingstjenesten, tiltak for ungdom som avslutter vgo før endt opplæring**
- Voksnes rett til videregående opplæring (avvente valg av modell for IFK?)
- Skolehelsetjenesten (jf. bestilt foranalyse, avvente valg av modell for IFK)
- **Oppfølging og ivaretagelse av lærlingers og lærekanidaters rettigheter**
- **Etterlevelse av lovpålagte krav med spesielt henblikk på pasientgruppe c og samarbeid med kommunene i dette arbeidet**
- Rutiner for oppfølging av bekymringspasienter i tannhelsetjenesten

## 5. Samfunn, næring mv.

- Tildeling og oppfølging av tilskudd, inkl. krisemidler gitt som koronatiltak samt tilskudd som klimatiltak (avvente et par års drift?)
- **Fylkeskommunen som vegeier etter regionreformen**
- Fylkeskommunens klima og miljøarbeid/oppfølging av energi- og klimaplan (avvente nytt planverk?)
- Oppfølging av kontrakter

# Oppsummering eierskap

- I forrige periode ble det sett en del på eierskap; Vigo IKS, NDLA, overordnet eierskap
- Anbefalinger ble gitt
- Eierstrategi vedtatt i apriltinget – første Eiermelding høst/vinter 2020
- Foreslår å avvende eierskapsmeldingen og ha med kun ett tema i planen som skal gjelde i to år, nemlig overordnet eierskap
- Anbefaler en orientering når Eiermelding er klar til høsten

# Veien videre

- Kontrollutvalget diskuterer i dag informasjon som er gitt
- Konkludere med tema som ønskes tatt med i plan for FR og EK
  - Gjerne flere tema enn økonomiske ressurser tilsier, ikke alt ender opp med forvaltningsrevisjon eller kontroll
  - Hvilke av temaene fra ROV KU ha med videre i planene?
  - Hvilke andre tema ønsker KU at skal med i planene?
- Sekretariatet utarbeider plandokument til neste møte og KU kan i møtet bestemme rekkefølgen på tema ut fra risiko- og vesentlighet. I den saken vil det i større grad bli foreslått aktuelle problemstillinger
- Vurdere å involvere fylkesrådmannen mer?