



PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL 2020 – 2023

Kontrollutvalget Gausdal kommune

Forvaltningsrevisjon blir satt i gang for å redusere risiko for avvik, peke på utfordringer og eventuelt gi forslag til forbedringer på utvalgte områder.

Vedtatt av kontrollutvalget 20.10.2020

Vedtatt av kommunestyret 26.11.2020

Kontrollutvalgssekretariatet Innlandet

INNHALDSFORTEGNELSE

1	Innledning.....	2
2	Bakgrunn og formål.....	2
2.1	Kontrollutvalgets virksomhetsplan/årsplan	3
2.2	Tidsperspektiv	3
3	Rapportering og oppfølging av undersøkelser	4
4	Prosess for valg av tema	4
5	Utbruddet av covid-19 – koronapandemien	5
6	Kontrollutvalgets prioriteringer.....	5
7	Oppsummering: Tema i plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll	5
8	Foreløpige kommentarer til de aktuelle temaene i planen	7

1 INNLEDNING

Dette dokumentet viser resultatet av den prosessen som har vært gjennomført i kontrollutvalget for å finne fram til aktuelle tema for en plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for inneværende valgperiode i Gausdal kommune.

Kontrollutvalget behandlet en overordnet risiko- og vesentlighetsanalyse av Gausdal kommunes virksomhet på sitt møte 8.9.2020. Der ble mange tema trukket fram og kontrollutvalget oppfattet mange av de som aktuelle å forfølge nærmere i inneværende periode. Kontrollutvalget ble da enige om hvilke tema de ville ha med videre. Basert på disse innspillene har sekretariatet kommet fram til følgende forslag til plan som behandles av kontrollutvalget på møtet den 20.10.2020. Dette dokumentet inneholder flere temaer enn det som er mulig å få gjennomført som forvaltningsrevisjon innenfor ordinær budsjettamme i en fireårsperiode. Kontrollutvalget ønsker imidlertid å ha muligheten til å velge blant flere tema ettersom det erfaringsmessig skjer at nærmere undersøkelse av et tema ender opp med at det ikke bestilles en forvaltningsrevisjon i neste omgang.

2 BAKGRUNN OG FORMÅL

I kommuneloven § 23-2 heter det at kontrollutvalget skal påse at det føres kontroll med at den økonomiske forvaltning foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak, og at det blir gjennomført forvaltningsrevisjon av kommunens virksomhet.

Kommuneloven sier videre i § 23-3 følgende om forvaltningsrevisjon:

Forvaltningsrevisjon innebærer å gjennomføre systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, regeletterlevelse, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets eller fylkestingets vedtak.

Kontrollutvalget skal minst en gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan som viser på hvilke områder det skal gjennomføres forvaltningsrevisjoner. Planen skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens eller fylkeskommunens virksomhet og virksomheten i kommunens eller fylkeskommunens selskaper. Hensikten med risiko- og vesentlighetsvurderingen er å finne ut hvor det er størst behov for forvaltningsrevisjon.

Planen skal vedtas av kommunestyret eller fylkestinget selv. Kommunestyret og fylkestinget kan delegerer til kontrollutvalget å gjøre endringer i planen.

Som det fremgår av bestemmelsen, skal risiko- og vesentlighetsvurderingen også omfatte virksomheten i kommunens selskaper.

Forvaltningsrevisjon er et viktig verktøy for å føre kontroll med kommuners og fylkeskommuners forvaltning og de resultater som oppnås. Ifølge kommuneloven innebærer forvaltningsrevisjon å gjennomføre systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, regeletterlevelse, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak. Herunder kan utvalget se på om

1. forvaltningen bruker ressurser til å løse oppgaver som samsvarer med kommunestyrets vedtak og forutsetninger,
2. forvaltningens ressursbruk og virkemidler er effektive i forhold til målene som er satt på området,
3. regelverket etterleves,

4. forvaltningens styringsverktøy og virkemidler er hensiktsmessige,
5. beslutningsgrunnlaget for administrasjonen til de politiske organer samsvarer med offentlige utredningskrav,
6. resultatene i tjenesteproduksjonen er i tråd med kommunestyrets forutsetninger og/eller om resultatene for virksomheten er nådd.

Forvaltningsrevisjon blir satt i gang for å redusere risiko for avvik, peke på utfordringer og eventuelt gi forslag til forbedringer på utvalgte områder.

Kontrollutvalget har valgt å slå sammen plan for forvaltningsrevisjon og plan for eierskapskontroll. Eierskapskontroll er definert i kommuneloven § 23-4:

«Eierskapskontroll innebærer å kontrollere om den som utøver kommunens eller fylkeskommunens eierinteresser, gjør dette i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets eller fylkestingets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring.

Kontrollutvalget skal minst en gang i løpet av valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan for hvilke eierskapskontroller som skal gjennomføres. Planen skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens og fylkeskommunens eierskap. Hensikten med risiko- og vesentlighetsvurderingen er å finne ut hvor det er størst behov for eierskapskontroll.

Planen skal vedtas av kommunestyret og fylkestinget selv. Kommunestyret og fylkestinget kan delegerer til kontrollutvalget å gjøre endringer i planen.»

Identifisering og utvelgelse av forvaltningsrevisjonsprosjekter og eierskapskontroller ut fra risiko- og vesentlighetsvurderinger er viktig - slik at ressursene settes inn på de riktige områdene, og kommunen får prosjekter som har god nytteverdi. På den måten kan forvaltningsrevisjon gi effekter i form av organisasjonsmessig læring og utvikling i kommunen.

2.1 KONTROLLUTVALGETS VIRKSOMHETSPLAN/ÅRSPLAN

Kontrollutvalget utarbeider årlig en årsplan for sitt arbeid. Planen oversendes kommunestyret og refereres der årlig. Årsplanen omtaler kontrollutvalgets oppgaver med forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll. Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll er en tiltaksplan i forhold til kontrollutvalgets 4-årsplan. Kontrollutvalget ønsker å medvirke til fornuftig ressursbruk og god forvaltning i kommunen, og ser på forvaltningsrevisjon som et virkemiddel til å oppnå dette. Kommunestyret har det øverste ansvaret for at det gjennomføres forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll, og kan gi instruksjoner om hvilke prosjekter som skal iverksettes.

Kontrollutvalgets aktivitet skal bidra til å skape tillit til kommunens virksomhet.

2.2 TIDSPERSPEKTIV

Kommunelovens minimumskrav er at planen for gjennomføring av forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll utarbeides minimum en gang i løpet av valgperioden. Kontrollutvalget legger fram en plan for perioden 2020-2023, men ønsker å vurdere behovet for en revidering etter to år ettersom det skjer mange og raske endringer i kommunen for tiden.

3 RAPPORTERING OG OPPFØLGING AV UNDERSØKELSER

Kommuneloven § 23-5 pålegger kontrollutvalget å rapportere resultatet av sitt arbeid til kommunestyret. I saker som skal oversendes til kommunestyret, skal kommunedirektøren gis anledning til å uttale seg før kontrollutvalget behandler saken. I forarbeidene til kommuneloven ble det presisert at denne uttalelsesretten knytter seg opp til saker som omhandler kontroll av kommunen.

Revisjonsforskriften slår fast at revisor skal rapportere fortløpende til kontrollutvalget om gjennomførte forvaltningsrevisjoner. Det er kommunestyret som fastsetter hvordan kontrollutvalgets rapporter skal følges opp. Kontrollutvalget skal påse at kommunestyrets vedtak i tilknytning til gjennomførte forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller følges opp. I tillegg skal det rapporteres om tidligere saker som etter utvalgets mening ikke er blitt fulgt opp på en tilfredsstillende måte. Dette gjøres vanligvis i kontrollutvalgets årsmelding. Øvrige undersøkelser og orienteringer gitt til utvalget som ikke videresendes kommunestyret løpende vil også bli omtalt i kontrollutvalgets årsrapport. Denne sendes kommunestyret til orientering.

4 PROSESS FOR VALG AV TEMA

Begrepet overordnet risiko- og vesentlighetsvurdering (ROV) indikerer at analysen/vurderingene tar utgangspunkt i kommunens virksomhet på et overordnet plan. Arbeidet med ROV i forkant av denne planen har vært en relativt omfattende prosess, der kildene først og fremst har vært plan- og styringsdokumenter i kommunen, generell kjennskap til kommunens arbeidsområder og innspill fra både kontrollutvalgets medlemmer og revisor. Alle politiske grupper og utvalg ble oppfordret til å komme med innspill via e-post vinteren 2020. Sekretariat og leder av kontrollutvalget gjennomførte et møte med kommunedirektøren i forkant av at ROV ble lagt fram for kontrollutvalget for å få innspill. Det er viktig å presisere at analysen er holdt på et overordnet nivå nettopp for å begrense den til signaler og indikasjoner som skal være tilstrekkelig til å fatte beslutning om hvilke temaer som bør inn i plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll. Senere i prosessen vil kontrollutvalget som oftest i forkant av et prosjekt bestille en foranalyse som nærmere kan beskrive status og gi forslag til formål og problemstillinger som skal kontrolleres.

Ved valg av tema har kontrollutvalget lagt vekt på:

- Risiko: En vurdering av sannsynligheten for at de ulike risikofaktorer eller avvik i forhold til forutsetninger og mål slår til.
- Vesentlighet: En samlet vurdering av konsekvensen eller alvorsgraden hvis risikoen inntreffer – f.eks. ved at det berører en stor del av innbyggerne eller at eventuell svikt har stor konsekvens for enkeltpersoner eller kommunens økonomi.
- Nytteverdi: Det legges til grunn at forvaltningsrevisjonen skal bidra til forbedringer og læring i administrasjonen.
- Politisk aktualitet og interesse.

Kontrollutvalget vil for øvrig jobbe kontinuerlig med å identifisere behovet for forvaltningsrevisjon på ulike områder innen forvaltningen. Dette gjøres i dialog mellom kontrollutvalg, administrasjon, revisor og andre.

5 UTBRUDDET AV COVID-19 – KORONAPANDEMIEN

COVID-19 utbruddet i Norge og tiltakene som er igangsatt for å hindre smittespredning har store konsekvenser for hele samfunnet, også for kommunen og de tjenester den skal tilby sine innbyggere.

I flere av de aktuelle temaene som kontrollutvalget har vurdert i prosessen med å lage denne planen vil pandemien påvirke både innhold og framdrift. Avhengig av hvor lenge og i hvor stor grad pandemien påvirker tjenestene i kommunen vil det være behov for å gå nærmere inn på konsekvensene av virusutbruddet for det enkelte forvaltningsrevisjonsprosjektet når det skal utarbeides prosjektplaner for bestilte forvaltningsrevisjonsprosjekter. Virusutbruddet vil i første omgang også kunne påvirke den praktiske gjennomføringen av forvaltningsrevisjonsprosjekt i 2020 og deler av 2021.

6 KONTROLLUTVALGETS PRIORITERINGER

Omfanget av forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll er avhengig av identifisert behov og de ressurser som stilles til rådighet for oppgaven. Den gjennomførte overordnede risiko- og vesentlighetsvurderingen er ikke uttømmende og vil ikke kunne ta hensyn til alle forhold. Den må ses på som et verktøy til å foreta en prioritering av områder eller tema som vil kunne være aktuelle for nærmere undersøkelser.

De totale budsjettmidler til bruk for revisjon bevilges av kommunestyret. En del av disse midlene brukes til forvaltningsrevisjonsprosjekter og eierskapskontroll. Rammen for budsjettåret 2020 er i oppdragsavtalen med Innlandet Revisjon IKS satt til 410 timer, noe som tilsvarer omtrent en ordinær forvaltningsrevisjon i året.

I september 2020 behandlet kontrollutvalget den overordnede risiko- og vesentlighetsvurderingen. De temaene utvalget løftet fram er inntatt i denne planen. De tema som vurderes som mest aktuelle for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll er omtalt nærmere i tabellen i avsnitt 8. De øvrige temaene er i første omgang aktuelle for orientering i møter, virksomhetsbesøk eller mindre undersøkelser, kartlegginger eller foranalyser som bestilles fra revisjonen. Disse er kun kort omtalt.

Før forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll bestilles er det nødvendig med en foranalyse før endelig formål og problemstillinger bestemmes. Derfor må titler og beskrivelser i avsnitt 7 og 8 betraktes som foreløpige.

Når det gjelder eierskapskontroll eller forvaltningsrevisjon i selskaper konkluderte kontrollutvalget å avvente den politiske behandlingen av kommunens eierskapspolitikk. Utvalget forventer at det blir behandlet et nytt dokument om eierskapspolitikk og eierskapsmelding i løpet av inneværende år – iallfall tidlig i denne valgperioden. Deretter kan utvalget vurdere så vel eierskapskontroll som eventuelle spesifikke forvaltningsrevisjon i selskaper.

7 OPPSUMMERING: TEMA I PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL

Temaene som er inntatt i denne planen ble bestemt av kontrollutvalget i forbindelse med behandlingen av overordnet risiko- og vesentlighetsvurderingen. Antall tema er høyere enn det som realistisk kan gjennomføres innenfor forventet budsjettamme. Dette gir kontrollutvalget nødvendig

fleksibilitet. Sekretariatet har prioritert noen tema mens andre er ført opp under øvrige tema. Dette er tema som i første omgang vurderes som aktuelle for å følge med på via for eksempel orienteringer.

Kontrollutvalget anbefaler at kommunestyret slutter seg til utvalgets forslag til:

Prioriterte tema i plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll i planperioden 2020-2023:

- Meldinger til barnevernet (forvaltningsrevisjon ble bestilt av forrige kontrollutvalg og rapport vil bli behandlet høsten 2020)
- Interkommunalt samarbeid
- Etterlevelse av innkjøpsreglementet
- Sikkerhet og beredskap
- Kommunens arbeid med og oppfølging av energi og klima
- Mobbing og psykososialt ungdomsmiljø/oppvekstmiljø
- Sosiale tjenester
- Kvalitet i tjenestene helse og omsorg
- Ernæring (i institusjon og hjemmetjeneste)
- Generell eierskapskontroll

Disse temaene er nærmere omtalt i kapittel 8 nedenfor.

Øvrige tema – som kontrollutvalget i første omgang ønsker å følge opp via orientering i møtene, virksomhetsbesøk eller mindre undersøkelser, karlegginger eller foranalyser bestilt fra revisjonen:

- Kommunens håndtering av koronapandemien COVID-19
 - Kontrollutvalget vil holde seg oppdatert om situasjonen i første omgang via orienteringer. Stikkord: Håndtering av smittesituasjonen. Kostnader dette påfører kommunen. Hvordan opprettholde et godt tjenestetilbud under nye og krevende økonomiske rammebetingelser? Utvalget vil følge med på sentrale evalueringer som blir igangsatt. Dette vil kunne være del av en undersøkelse om beredskap generelt.
 - Håndtering av beredskapslager/smittevernustyr. Hva har man lært av denne situasjonen slik at man står bedre rustet?
- Internkontroll samt budsjett- og økonomistyring
 - Dette vurderes at ivaretas i stor grad i den prosessen som er gjort i kommunen i forbindelse med arbeidet med fornying og omstilling. Dette er imidlertid et grunnleggende tema for kontrollutvalgets virksomhet og utvalgets forståelse av situasjonen i kommunen.
 - Viktig med stram og tett budsjett- og økonomistyring. Det er risiko for at det er svakheter i systemer og rutiner knyttet til styrings- og internkontroll systemer.
 - Kontrollutvalget ønsker å følge utviklingen, spesielt i forhold til at kommunen nå er på Robeklista.
 - På fellesmøte den 2.11 vil revisjonen ha en opplæring i kommunelovens bestemmelser om internkontroll som blir gyldig fra 1.1.2021.
- Rus og psykiatri
 - Jf. nye oppgaver samhandlingsreformen. Det er risiko knyttet til om kommunen har tilstrekkelig kapasitet og kompetanse.
 - Det ble gjennomført en revisjon i 2019 om individuelle planer, av den grunn er ikke temaet med i den prioriterte lista men kun under øvrige tema. Utvalget får en orientering

om kommunens arbeid innen rus og psykiatri den 20.10.2020. Aktuelle vinklinger dersom utvalget ønsker å se mer på temaet senere kan være:

- Planer for psykisk helse og rus
- Samhandling, koordinering og internkontroll:
- Når kommunens tjenester ut til de som har behov for dem?

8 FORELØPIGE KOMMENTARER TIL DE AKTUELLE TEMAENE I PLANEN

Under følger en tabellarisk framstilling av kontrollutvalgets forslag til prioriterte tema – med kommentarer og eventuelt mulige vinklinger. Det presiseres at kontrollutvalget alltid først vil bestille en foranalyse fra revisjonen, kanskje i kombinasjon med en orientering om temaet fra administrasjonen. Først da vil endelig vinkling bli avgjort. En foranalyse vil gå grundigere inn i temaet og se mer på kommunens forvaltning, vurdere aktualitet og foreslå problemstillinger. En foranalyse vil også avdekke om det er tilstrekkelig risiko og/eller nytteverdi til stede til at revisjonen anbefaler eller kontrollutvalget ønsker å gå videre med en forvaltningsrevisjon.

Tema	Kommentarer Mulige vinklinger – aktuelle problemstillinger
Forvaltningsrevisjon:	
Meldinger til barnevernet	<p>Forvaltningsrevisjon ble bestilt av det forrige kontrollutvalget og rapport behandles høsten 2020. Formålet er å undersøke om kommunen har etablert rutiner og praksis som sikrer at barnevernet får melding om barn som er utsatt for alvorlig omsorgssvikt eller overgrep. Følgende problemstillinger er undersøkt:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Er ansatte i barnehagene trygge på at de har kunnskap om regelverket, og hvordan de skal gå fram ved bekymringer? 2. Er det etablert tilstrekkelige rutiner for praktisering av opplysningsplikt og fungerer rutinene i praksis? 3. Er det utviklet et samarbeid mellom barnevernet, barnehagene og helsestasjonen som bidrar til at bekymringer meldes til barnevernet?
Interkommunalt samarbeid	<p>Undersøkelser kan enten gjøres direkte rettet mot ett eller flere samarbeid og/eller som en undersøkelse rettet mot ett eller flere tjenesteområder som berøres av samarbeidene. I en forvaltningsrevisjon vil det være aktuelt å undersøke nærmere om kommunen oppnår det forventede formålet med samarbeidet.</p> <p>Det er i første omgang mest aktuelt å vurdere en nærmere undersøkelse av de samarbeid som ligger innunder Helseregion Sør-Gudbrandsdal. I tillegg kommer samarbeidet «Lillehammer-region Vekst». Det foreslås at aktuelle temaer drøftes sammen med kontrollutvalgene i Lillehammer og Øyer den 2.11.</p>
Etterlevelse av innkjøpsreglementet	<p>Kommunestyret vedtok innkjøpsreglement i sak 81/19 den 26.9.2019. Regelverket for offentlige anskaffelser er komplisert og krever høy grad av spisskompetanse. Det er risiko for at mangel på kunnskap om regelverket og avtaleforhold kan gjøre at dette ikke følges tilstrekkelig i hele organisasjonen.</p> <p>Kontrollutvalget bør ha fokus på at innkjøp bør ses nærmere på ettersom dette er et område med risiko for misligheter og misbruk av avtaler i anskaffelser.</p> <p>Innkjøp er et tema som kontrollutvalget bør vurdere innenfor hver 4-årsperiode og det kan være aktuelt å se på om innkjøp av varer og tjenester gjennomføres i samsvar med reglementet.</p> <p>Minimumskravene for å hindre korrupsjon er god styring, tilstrekkelig intern kontroll og et kontinuerlig arbeid med etikk knyttet til offentlige anskaffelser. Konsekvensen av mislighet og misbruk av avtaler kan være tap av omdømme.</p>

	<p>Ofte blir det i revisjon av innkjøpsområdet sett nærmere på om organisasjonen er lojale til rammeavtaler. Det kan i denne forbindelsen være aktuelt å se nærmere på om kommunen utfører interne kontroller for å se om innkjøpsreglementet og delegering av innkjøpsfullmakt blir fulgt. Det kan imidlertid være like aktuelt å se på andre sider ved innkjøpsområdet – jf. utfyllende krav til anskaffelser.</p> <p>Et par aktuelle vinklinger trekkes fram:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Anskaffelsesprosessen IKT-systemer -sikkerhetskrav. Har kommunen stilt gode og relevante sikkerhetskrav i anskaffelser på IKT-området? Har de aktuelle virksomhetene vurdert behovet for sikkerhet i systemet som skal anskaffes? Har krav til sikkerhet blitt fulgt opp overfor leverandøren fram til systemet er implementert? • Klimaprofil i anskaffelsene. • Ivaretagelse av små bedrifter i anskaffelsesprosessen; Det er risiko for at små bedrifter ikke ivaretas når en stor kommune – gjerne i samarbeid med flere kommuner - skal effektivisere og samle rammeavtaler. <p>Regnskapsrevisjon har fått en ny oppgave i forbindelse med ny kommunelov; etterlevelserevisjon. Her ses det i en del tilfeller på innkjøp og kontrollutvalget vil få en orientering om hva revisor har sett på i møtet 1.12.2020. Dette kan være med å belyse området ytterligere.</p>
Sikkerhet og beredskap	<p>Det er risiko for at beredskapsplaner og handlingsplaner ikke er kjent for ansatte og brukere (f.eks. elever og brukere på institusjoner).</p> <p>Området er viktig for kommunens omdømme og ut ifra innbyggerens og den ansattes, politisk og samfunnsmessig perspektiv.</p> <p>Det kan stilles spørsmål om hvor kjent ansatte, elever, innbyggere osv. er med beredskapsplaner, om kommunen har et alternativt kommunikasjonsmiddel i ekstremisituasjoner, om skolene har egne handlingsplaner for å bekjempe radikalisering og voldelig ekstremisme. Skolenes samarbeid med kommune, skolehelsetjenesten og politi er svært viktig for å kunne møte de utfordringer økt mangfold og generell samfunnsutvikling medfører. Arbeidstilsynet har spesifisert og konkretisert arbeidsgivers ansvar for å forebygge og håndtere vold og trusler, herunder skaffe oversikt over farlige situasjoner som kan oppstå og gjøre nødvendige tiltak for å unngå farlige situasjoner.</p> <p>Den nye situasjonen som har oppstått i forbindelse med spredning av COVID-19, aktualiserer fokus på beredskapsplaner for å bekjempe smittespredning.</p>
Kommunens arbeid med og oppfølging av energi og klima	<p>Det er risiko for at målsettinger og tiltak i handlingsprogrammene ikke følges godt nok opp.</p> <p>En vellykket klimastrategi krever tilstrekkelig planlegging, gjennomføring og rapporteringsrutiner. Oppfølging av ulike klimamål trenger regelmessig overvåkning og rapportering av måloppnåelse. I hvilken grad er målsettinger, tiltak m.m. i handlingsprogrammer oppfylt og i hvilken grad følges programmene opp? Det er varslet at det kommer mer i kommunens samfunnsplandel om dette. Temaet kan dermed være aktuelt å se nærmere på mot slutten av perioden og kan derved på nytt ved en eventuell revidering av planene midt i perioden.</p>
Mobbing og psykososialt ungdomsmiljø/oppvekst miljø	<p>Mobbing har stor konsekvens for den som blir utsatt og kan være vanskelig å oppdage. I etterkant kan det få store økonomiske konsekvenser for kommunen ved en erstatningssak. Lovverket er strammet inn på området.</p> <p>Kvalitetsmeldingen for 2019 viste at det er utfordringer innen dette. Det er bestilt en orientering til møtet 1.12 da kvalitetsmeldingen 2020 er lagt fram.</p>

	<p>Denne orienteringen skal ha fokus på mobbing og psykososialt skolemiljø. Informasjonen i denne orienteringen kan ligge til grunn for en eventuell foranalyse om dette viktige temaet.</p> <p>Det kan være aktuelt å se på forebyggende arbeid, rutiner for å oppdage/avdekke og hvordan reagere når det oppdages.</p> <p>Kontrollutvalget ønsker også fokus på det totale ungdomsmiljøet eller oppvekstmiljøet innenfor kommunens ansvarsområde, hvor man også har et blikk på sosiale mediers innvirkning.</p>
Sosiale tjenester	<p>En gjennomgang av aktivitets- og sysselsettingsprogrammet for å sikre at dette fortsatt støtter opp under den arbeidsrettede oppfølgingen som gis av NAV.</p> <p>DIGISOL skal tas i bruk som digital søknad om sosialstønning, aktuelt med en orientering i første omgang.</p>
Kvalitet i tjenestene helse og velferd.	<p>Tiltak som nå iverksettes i kommunen fører til press på tjenesteleveransen og kan medføre endringer i kvalitet på tjenesten og mestring for bruker. Det er en risiko for kompetansemangel og dårligere kontinuitet i tjenesten til den enkelte bruker.</p> <p>Temaet er veldig stort og må spisses for mest mulig nytteverdi. En vinkling kan bestemmes senere, men sekretariatet antar at det er aktuelt å fokusere på bl.a.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Brukermedvirkning • Samhandling, koordinering og samarbeid • Intern kontroll
Ernæring (i institusjon og hjemmetjeneste)	<p>Dette kan vurderes som et undertema av kvalitet i tjenestene helse og velferd. Ernæring er en viktig faktor for å opprettholde god helse, og det er således et forebyggende og helsefremmende tiltak som kan bidra til mindre behov for ulike helse- og omsorgstjenester.</p> <p>En forvaltningsrevisjon kan undersøke om kommunen arbeider systematisk med å kartlegge og følge opp ernæringsstatus hos brukere. Formålet med undersøkelsen kan være å se på aktuell og relevant styringsinformasjon om ernæringsarbeidet i kommunen og å finne eventuelle forbedringspunkter i dette arbeidet. Fokus kan f.eks. settes på kompetanse på området, rutiner for kartlegging og vurdering av risiko, gjennomføring av tiltak og oppfølging, samarbeid mellom tjenestene, brukermedvirkning og journalføringspraksis.</p>
Eierskapskontroll	
Generell eierskapskontroll	<p>Dette vil være en generell kontroll av at eierskapet utøves i samsvar med lover og forskrifter, kommunestyrets vedtak og anerkjente prinsipper for eierstyring. Temaet vil bli vurdert gjennomført etter at kommunen har vedtatt ny eierpolitikk.</p> <p>I en eierskapskontroll kan påpekte svakheter i forrige eierskapskontroll fra 2017 følges opp. Følgende problemstillinger kan være aktuelle:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Har kommunen etablert tydelige føringer for eierskapene sine? 2. Fører kommunen kontroll med sine eierinteresser? <p>Det kan velges ut noen selskaper som case og det er da naturlig å velge de som er av størst interesse for kommunen.</p> <p>Kontrollutvalget kan etter denne undersøkelsen ta nærmere stilling til behovet for eierskapskontroll og/eller forvaltningsrevisjon rettet mot en eller flere spesifikke selskaper som har spesiell stor betydning for kommunen.</p>