



www.vefik.no

MANDAT/ PROSJEKTSKISSE FORVALTNINGSREVISJON 2021-2024

**Kárášjoga gielda/ Karasjok kommune,
Helsestasjon- og skolehelsetjenesten**

Utkast til mandat/prosjektskisse

1 FAGLIG INNHOLD

1.1 Bestilling

Kontrollutvalget vedtok 31. mai 2021 (sak 16/2021) å igangsette en forvaltningsrevisjon innen området *Helsestasjon- og skolehelsetjenesten* i Karasjok kommune.

Kontrollutvalgets vedtak er formulert slik:

Vedtak

Kontrollutvalget viser til Karasjok kommunes Plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024, samt risiko- og vesentlighetsvurderingen som danner grunnlaget for planen.

Kontrollutvalget vedtar å igangsette forvaltningsrevisjonen «Helsestasjon- og skolehelsetjenesten» under de forutsetninger som fremgår av saksfremlegget til saken.

Kontrollutvalget ber Karasjok kommunes revisjon (Vefik IKS) om å oversende en prosjektskisse/prosjektplan som viser revisjonens tolkning av oppdraget, slik dette er beskrevet i saksutredningen og kontrollutvalgets vedtak.

Kontrollutvalget forutsetter at revisjonen oversender prosjektskissen/prosjektplanen til kontrollutvalget v/sekretariatet slik at denne kan behandles på utvalgets første møte høsten 2021.

Kontrollutvalget legger til grunn at revisjonen igangsetter dette forvaltningsrevisjonen i 2022.

Ifølge saksframlegg i sak 16/2021 vil formålet med forvaltningsrevisjonen være å avdekke eventuelle lovbrudd, avvik, svakheter og mangler, samt forbedringsmuligheter på det undersøkte området.

Kontrollutvalget har i sitt vedtak lagt til grunn at revisjonen igangsetter forvaltningsrevisjonen i 2022. Videre framgår det av saksframlegget at det legges til grunn at forvaltningsrevisjonen gjennomføres innenfor et timetall på om lag 200 arbeidstimer.

1.2 Revisjonens forståelse av oppdraget

Revisjonen forstår bestillingen slik at vi skal undersøke om Karasjok kommune tilbyr helsestasjon og skolehelsetjenester som barn og ungdom 0-20 år har krav på. Herunder å undersøke om kommunen har tilstrekkelig bemanning for å sikre en forsvarlig tjeneste og om det er etablert rutiner for samarbeid med andre instanser. For å besvare problemstillingen har vi utarbeidet tre underproblemstillinger som omfatter:

- Organisering, bemanning og kompetanse i helsestasjon og skolehelsetjenesten
- Samarbeid med andre instanser

Forvaltningsrevisjonsprosjektet vil ha søkelys på barn og unges situasjon, slik at undersøkelsen i mindre grad omhandler svangerskapsomsorgen.

Undersøkelsen planlegges gjennomført med utgangspunkt i hovedproblemstillingen:

I hvilken grad har kommunen en forsvarlig helsestasjon- og skolehelsetjeneste som ivaretar brukernes behov og rettigheter?

Revisjonens forslag til underproblemstillinger:

1. *Har helsestasjon og skolehelsetjenesten tilstrekkelig bemanning og kompetanse?*
2. *Tilbyr Karasjok kommune helsestasjon og skolehelsetjenester som barn og ungdom 0-20 år har krav på?*

3. Har helsestasjon og skolehelsetjenesten et hensiktsmessig system for samarbeid med andre instanser?

Den endelige formuleringen av hovedproblemstillingen og underproblemstillinger vil bli gjort i forbindelse med utarbeidelse av prosjektplanen etter at kontrollutvalget har godkjent prosjektskissen.

1.3 Kilder til revisjonskriterier (foreløpige)

Revisjonskriterier er samlebetegnelsen på de krav og forventninger som brukes i den enkelte forvaltningsrevisjon for å vurdere den reviderte virksomhet. Faktagrunnlaget vurderes opp mot kriteriene og danner basis for de analyser og vurderinger som foretas, og de konklusjoner som trekkes.

Revisjonskriterier i denne undersøkelsen kan utledes fra:

- Lov om kommunale helse- og omsorgstjenester (helse- og omsorgstjenesteloven)
- Lov om helsepersonell (helsepersonelloven)
- Forskrift om kommunens helsefremmende og forebyggende arbeid i helsestasjon- og skolehelsetjenesten
- Forskrift om ledelse og kvalitetsforbedring i helse- og omsorgstjenesten
- Miljø og helse i skolen – Veileder til forskrift om miljørettet helsevern i barnehager og skoler (Helsedirektoratet)
- Helsestasjons- og skolehelsetjenesten, nasjonal faglig retningslinje (Helsedirektoratet)

1.4 Metode

Datainnsamling

Metode er samlebetegnelsen på de framgangsmåtene som benyttes for å samle inn og behandle data som kan gi svar på problemstillingen i en undersøkelse.

De mest aktuelle framgangsmåtene ved innsamling av data vil være dokumentanalyse og intervju. Revisjonen vil i utgangspunktet intervju ansatte og innhente resultater fra eventuelle brukerundersøkelser. Men revisjonen vurderer også om det kan være aktuelt å få innspill fra elevrådsledere om hvordan de opplever skolehelsetjenestetilbudet.

Dersom det skulle oppstå utfordringer knyttet til datainnsamlingen vil andre metoder bli vurdert.

Det er vår vurdering at framgangsmåten beskrevet ovenfor vil belyse problemstillingene og fremskaffe et relevant og tilstrekkelig grunnlag for vurderingene knyttet til oppdraget.

Avgrensing (datainnsamling)

Undersøkelsen vil i utgangspunktet avgrenses til de siste 3 årene.

Dataenes gyldighet og pålitelighet

Med gyldige data menes at det skal være samsvar mellom formålet for undersøkelsen og de data som er samlet inn. Med pålitelige data menes at data skal være mest mulig presise og nøyaktige.

Gyldigheten av data sikres ved at data samles inn med utgangspunkt i revisjonskriteriene. Dette gjelder både den dokumentasjon som innhentes, hvem som intervjues og hvilke spørsmål vi stiller.

Alle innsamlede data grupperes etter revisjonskriteriene. Evt. regnskapsdata og materiale fra ekstern rapportering som benyttes avgrenses til offisielle, avlagte tall og data.

Dataenes pålitelighet sikres gjennom intern kvalitetssikring, ved verifisering av data fra intervjuer og ved at undersøkte områder søkes belyst med data fra flere kilder.

Usikkerhet og risiko

Prosjektskissen bygger på forutsetningene som for tiden er kjent. Ved oppstart og gjennomføring av prosjektet kan nye forhold komme til å gjøre det nødvendig med justeringer. Det må ut fra dette tas forbehold om justeringer eller endringer i alle deler av skissen. Dersom revisor ser behov for å endre prosjektets problemstilling eller annet underveis i en slik grad at det har vesentlig betydning i forhold til bestillingen vil dette avklares med kontrollutvalget.

Revisjonen anser det ikke hensiktsmessig å utarbeide aktivitets- og fremdriftsplan før undersøkelsen har startet og før oppstartmøtet er gjennomført.

Utover forhold beskrevet ovenfor er det gjort følgende konkrete vurderinger omkring prosjektrisiko:

Tidsramme

Anslått timeforbruk på om lag 200 arbeidstimer er realistisk ut fra kjente forutsetninger og prosjektets kompleksitet. Når revisjonen har mottatt kontrollutvalgets aksept av prosjektskissen beregnes det en leveringstid på 15-18 uker fra vi har sendt oppstartsbrev til kommunedirektøren i Karasjok kommune. Revisjonen vil kunne starte opp prosjektet i løpet av første halvår 2022. Dette vil imidlertid avhenge av kontrollutvalgets prioritering av rekkefølgen av forvaltningsrevisjonsprosjekter som bestilles innenfor tilgjengelige timeressurser til forvaltningsrevisjon i 2022. Anslått leveringstid avhenger videre av om vi får tilgang til nødvendig dokumentasjon og mulighet for gjennomføring av intervjuer innen rimelig tid etter oppstart av prosjektet.

Gjennomføring av prosjektet

Vår gjennomgang viser ingen særlige forhold som tilsier at prosjektet ikke kan gjennomføres i henhold til kontrollutvalgets bestilling. Men erfaringer ved gjennomføring av forvaltningsrevisjoner i noen kommuner indikerer risiko for at forhold på kommunens side vil påvirke både ressursbruk og leveringstid. I noen kommuner vil det erfaringsmessig være utfordrende å levere forvaltningsrevisjoner både innenfor knappe ressursrammer og innenfor knappe leveringsfrister. Selv om det i noen grad er tatt hensyn til dette ved estimert ressursbruk anser vi at det foreligger risiko for at det reelle ressursbehovet vil kunne overstige estimatet. Risikoen knytter seg i noen grad til en antakelse om ressursknapphet i kommunen og sårbarhet ved fravær, men bygger også på erfaringer som viser at dokumentasjon og dokumentasjonsgrad kan variere, både fra kommune til kommune og mellom sektorene i den enkelte kommune.