



**Kontrollutvalget i Kautokeino kommune**  
**Guovdageainnu suohkana dárkkistanlávdegoddi**

**Møte nr. 1/2021**  
**26. mars 2021**

Arkivkode  
4/1 05  
Journalnr.  
2021/15085-7

**S A K S F R E M L E G G**

---

**SAK 6/2021 - OPPSTART AV FORVALTNINGSREVISJON -  
SAMHANDLINGSREFORMEN**

**Saksbehandler:** Tom Øyvind Heitmann

**Saksdokumenter (ikke vedlagt):**

- Plan for forvaltningsrevisjon 2017-2020 – Kautokeino kommune
- Overordnet analyse 2017-2020 – Kautokeino kommune
- Vedtak i kommunestyret i sak 81/20 (17. desember 2020)

**Saksopplysninger:**

Kontrollutvalget skal påse at det utføres forvaltningsrevisjon av kommunens virksomhet. Dette på bakgrunn av en plan for forvaltningsrevisjon som viser på hvilke områder det skal gjennomføres forvaltningsrevisjoner.

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

Kontrollutvalget i Kautokeino kommune har vedtatt at utvalget selv tar initiativ til oppstart av de enkelte forvaltningsrevisjoner, i motsetning til tidligere praksis der kommunens revisjon (Vefik IKS), som leverandør har tatt initiativet til oppstart av de vedtatte forvaltningsrevisjonene ut fra eget skjønn.

Kontrollutvalgets vedtak om oppstart av forvaltningsrevisjon skal gi en klar bestilling til revisjonen med angivelse av forvaltningsrevisjonens formål, hovedproblemstillinger og

avgrensninger. På bakgrunn av kontrollutvalgets bestilling utarbeider revisjonen en projektskisse/prosjektplan som legges fram til behandling i kontrollutvalget.

Det gjenstår oppstart og gjennomføring av to forvaltningsrevisjoner fra Plan for forvaltningsrevisjon 2017-2020. Disse er forvaltningsrevisjonene «Samhandlingsreformen» og «Byggesaksbehandling».

Bakgrunnen for at disse to forvaltningsrevisjonene per i dag ikke er oppstartet fra kontrollutvalgets side er notat/brev fra Vefik IKS (februar 2020) der revisjonen skriver at det ikke er realistisk for revisjonen å levere disse to forvaltningsrevisjonene. Som følge av dette sendte kontrollutvalget sak til kommunestyret der kommunestyret som rette organ ble anmodet om å ta stilling til eventuell sletting av disse to forvaltningsrevisjonene. Kommunestyret vedtok at disse to forvaltningsrevisjonene skal gjennomføres - innen juni 2021.

### **Plan for forvaltningsrevisjon 2017 - 2020**

Bakgrunnen for forvaltningsrevisjonen «Samhandlingsreformen» er Kautokeino kommunes plan for forvaltningsrevisjon 2017-2020, vedtatt av kommunestyret etter innstilling fra kontrollutvalget.

Planen er utarbeidet på bakgrunn av en overordnet risiko- og vesentlighetsanalyse av kommunens virksomhet. I denne analysen sies følgende om fokusområdet «Samhandlingsreformen»:

«Samhandlingsreformen ble satt ut i livet 1. januar 2012, og skal innføres gradvis fram til 2016. I forbindelse med dette trådte to nye lover i kraft. Dette er henholdsvis lov om kommunale helse- og omsorgstjenester med tilhørende forskrifter og lov om folkehelsearbeid.

Reformens formål er større satsing på helsefremmende og forebyggende tiltak, redusert behov for vekst i spesialisthelsetjenesten, mer koordinerte, sammenhengende og forsvarlige helse- og omsorgstjenester, samt bedre samarbeid (samhandling) mellom kommunene og helseforetakene (sykehusene).

Reformen innebærer at kommunene får vesentlig større innflytelse over de samlede helsetjenestene, og de får virkemidler til å utvikle de kommunale tjenestene (ifølge Helse- og omsorgsdepartementet). For kommunene er et av oppdragene å styrke de kommunale tiltakene før, i stedet for etter spesialisthelsetjenesten. Denne reformen tydeliggjør og fornyer derfor kommunenes rolle i helse- og omsorgsarbeidet, noe som blant annet har innvirkning på kommunenes interne organisering, ansvars- og oppgavefordeling, forholdet til helseforetak, kommunal økonomi, kravene til forsvarlige tjenester, og pasient- og brukerrettigheter. Et av hovedgrepene for å bedre samhandlingen er innføringen av et lovpålagt avtalesystem mellom kommuner og helseforetak. Enkelte steder har det vært uenighet mellom kommuner og helseforetak i arbeidet med å inngå disse avtalene.

I utkast til kommuneplanens samfunnsdel sies det at Kautokeino kommune har en meget god legedekning, også av samisktalende personell. Det sies videre at denne statusen kan være sårbar, og stabiliseringstiltak derfor er viktig. Det fryktes blant annet at samhandlingsreformen kan komme til å skjerpe konkurransen om relevant arbeidskraft lokalt.

Det sies også at styrking av primærhelsetjenesten er et viktig satsingsområde for samhandlingsreformen. Det vil derfor i fremtiden være både en klarere pasientrolle og en ny fremtidig kommunerolle. Dette medfører at kommunen må møte disse utfordringene med nødvendig kompetanse. I utkastet er det blant annet foreslått målsetting om at folkehelseperspektivet skal ligge til grunn i alle relevante planer som kommunen utarbeider, både overordnede planer, virksomhetsplaner, tiltaksplaner mm. Det er videre foreslått målsetting om at

kommunen vil arbeide for at kommunens innbyggere har et lokalt helsetilbud av høy kvalitet og nødvendig bredde.

Samhandlingsreformen er omfattende og dette er i seg selv et forhold som øker risikoen for avvik, både med hensyn til etterlevelse av lovkrav og oppnåelse av fastsatte målsetninger.

Kontrollutvalget har i sak 7/2016 foreslått tema innenfor helse- og omsorgstjenestene som et mulig fokusområde i overordnet analyse/plan for forvaltningsrevisjon 2017-2020.

Området er svært vesentlig fra et brukerperspektiv (brukere av helse- og omsorgstjenester/pasienter), spesielt i forhold til om det foreligger samordnete, helhetlige og forsvarlige helse- og omsorgstjenester. Videre er området vesentlig for de som arbeider i kommunens helse- og omsorgstjeneste, og for kommunens administrative og politiske nivå, både sett i forhold til samarbeidet med helseforetakene, og organisering, styring og økonomi innenfor helse- og omsorgsarbeidet.

Det er ikke utført forvaltningsrevisjon på dette området tidligere. Det er ikke gjennomført statlig tilsyn de tre siste årene eller planlagt slikt tilsyn (per september 2016). Det er imidlertid grunn til å tro at det vil bli gjennomført statlig tilsyn på området i planperioden. Et statlig tilsyn vil imidlertid med stor sannsynlighet ha fokus på (mer eller mindre) andre områder enn det en forvaltningsrevisjon vil ha. En eventuell forvaltningsrevisjon kan startes opp tidlig i planperioden (2017).»

### **Ny vurdering av risiko- og vesentlighet**

Sekretariatet vurderer at forvaltningsrevisjonen «Samhandlingsreformen» fortsatt er aktuell for å bli gjennomført slik det framgår av Plan for forvaltningsrevisjon 2017-2020.

### **Formålet med forvaltningsrevisjonen**

Formålet med forvaltningsrevisjonen vil være å avdekke eventuelle lovbrudd, avvik, svakheter og mangler, samt forbedringsmuligheter på det undersøkte området.

### **Tematisk avgrensning og problemstillinger**

Sekretariatet foreslår at forvaltningsrevisjonen avgrenses til å gjelde tema og problemstillinger som berører brukernes behov og rettigheter.

Sekretariatet foreslår at forvaltningsrevisjonen skal besvare følgende to problemstillinger:

1. Blir utskrivningsklare pasienter håndtert på en forsvarlig måte?
2. Har kommunen forsvarlig bemanning og kompetanse som følge av nye oppgaver i henhold til samhandlingsreformen?

Sekretariatet foreslår at kontrollutvalget overlater til revisjonen å utarbeide eventuelle under- og tilleggsproblemstillinger i tilknytning til hovedproblemstillingen.

### **Prosjektplan/prosjektskisse – og godkjenning av denne**

Når kontrollutvalget har vedtatt oppstart av denne forvaltningsrevisjonen skal kommunens revisjon (Vefik IKS) utarbeide en prosjektskisse/prosjektplan som skal godkjennes av kontrollutvalget.

Sekretariatet tilrår at kontrollutvalget i dette tilfellet delegerer til kontrollutvalgets leder å godkjenne denne prosjektplanen/prosjektskissen. Dette slik at denne forvaltningsrevisjonen kan starte opp så snart som mulig.

Kautokeino kommunes revisjon (Vefik IKS) oversender en prosjektplan til leder i kontrollutvalget v/sekretariatet som viser revisjonens tolkning av oppdraget, basert på det som er beskrevet i saksutredningen og angitt i kontrollutvalgets vedtak. Det vises også til den overordnede risikoanalysen som danner grunnlaget for Plan for forvaltningsrevisjon 2017-2020.

Prosjektplanen skal være utformet i tråd med krav til god kommunal revisjonsskikk, jf. RSK 001 Standard for forvaltningsrevisjon. I tillegg skal den vise aktivitetsplan, herunder planlagte timer fordelt på disse aktivitetene, samt framdriftsplan for gjennomføringen av forvaltningsrevisjonen.

### **Timeressurser**

Ifølge kommunestyrets vedtak i sak 81/20 (17. desember 2020) skal ikke de timeressursene som revisjonen bruker for gjennomføring av denne forvaltningsrevisjonen redusere de rimeressursene som kommune har til rådighet for gjennomføring av to forvaltningsrevisjoner i 2021 fra Plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024.

### **Tidspunkt for oppstart og frist for levering**

Når kontrollutvalgets leder har godkjent prosjektplanen/prosjektskissen fra revisjonen anses selve forvaltningsrevisjonen som endelig oppstartet.

Nærmere frist for levering av ferdig rapport til kontrollutvalget fastsettes av kontrollutvalgets leder i forbindelse med godkjenning av revisjonens prosjektplan.

### **Sekretariatets tilrådning:**

Kontrollutvalget viser til Kautokeino kommunes plan for forvaltningsrevisjon 2017-2020, samt risiko- og vesentlighetsanalysen som danner grunnlaget for planen.

Kontrollutvalget vedtar å igangsette forvaltningsrevisjonen «Samhandlingsreformen», med følgende to problemstillinger:

- Blir utskrivningsklare pasienter håndtert på en forsvarlig måte?
- Har kommunen forsvarlig bemanning og kompetanse som følge av nye oppgaver i henhold til samhandlingsreformen?

Kontrollutvalget overlater til revisjonen å utarbeide eventuelle under- og tilleggsproblemstillinger i tilknytning til hovedproblemstillingen.

Kontrollutvalget viser til kommunestyrets vedtak i sak 81/20 og legger til grunn at de timeressursene som revisjonen bruker for gjennomføring av denne forvaltningsrevisjonen ikke reduserer de rimeressursene (444 timer) som kommunen har til rådighet for gjennomføring av to forvaltningsrevisjoner i 2021 fra Plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024.

Kommunens revisjon (Vefik IKS) utarbeider en prosjektskisse/prosjektplan.

Prosjektplanen skal være utformet i tråd med krav til god kommunal revisjonsskikk, jf. RSK 001 Standard for forvaltningsrevisjon. I tillegg skal den vise aktivitetsplan, herunder planlagte timer fordelt på disse aktivitetene, samt framdriftsplan for gjennomføringen av forvaltningsrevisjonen.

Prosjektplanen skal ellers vise revisjonens tolkning av oppdraget, basert på det som er beskrevet i saksutredningen og angitt i kontrollutvalgets vedtak. Det vises også til den overordnede risikoanalysen som danner grunnlaget for Plan for forvaltningsrevisjon 2017-2020.

Vefik IKS sender en projektskisse/prosjektplan for godkjenning til kontrollutvalgets leder v/sekretariatet innen 16. april 2021.

Kontrollutvalget delegerer til kontrollutvalgets leder å godkjenne projektskissen/prosjektplanen.

Når kontrollutvalgets leder har godkjent prosjektplanen/projektskissen fra revisjonen anses selve forvaltningsrevisjonen som endelig oppstartet.

Nærmere frist for levering av ferdig rapport til kontrollutvalget fastsettes av kontrollutvalgets leder i forbindelse med godkjenning av revisjonens prosjektplan.