



www.vefik.no

**UTKAST TIL
MANDAT/PROSJEKTSKISSE
FORVALTNINGSREVISJON
2021 - 2024**

Sikkerhet og beredskap

HASVIK KOMMUNE

1 FAGLIG INNHOLD

1.1 Prosjektets bakgrunn og formål

Kontrollutvalget i Hasvik kommune vedtok 28. mai 2021 (sak 6/2021) oppstart av forvaltningsrevisjon med tema *Sikkerhet og beredskap*.

1.2 Mandat/ bestilling

1.2.1 Bestillingen

Sekretariatets tilrådning er formulert som følgende:

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

Kontrollutvalget vedtar å igangsette forvaltningsrevisjonen «Sikkerhet og beredskap» under de forutsetninger som fremgår av saksfremlegget til saken.

Kontrollutvalget ber Hasvik 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».

1.3 Revisjonens forståelse av oppdraget

Revisjonens forståelse av oppdraget er at undersøkelsen skal kartlegge hvorvidt Hasvik kommune har etablert rutiner for å ivareta innbyggernes trygghet i arbeidet med sikkerhet og beredskap. Videre å undersøke om Hasvik kommune har etablert rutiner som sikrer en intern arbeidsdeling i kommuneorganisasjonen i forbindelse med arbeidet med sikkerhet og beredskap. Undersøkelsen vil også omfatte en kartlegging av kommunens oppfølging av beredskapsplanen gjennom dokumenterte øvelser.

Det framgår av sekretariatets saksutredning at prosjektet er estimert gjennomført innenfor et timeantall på 150 timer. Ut fra revisjonens vurdering vil et prosjekt innenfor et timeantall på 150 timer innebære en mindre undersøkelse hvor vi ser på om Hasvik kommune har etablert rutiner, herunder ROS-analyse og beredskapsplan, og hvorvidt disse er oppdatert. Videre vil det innebære å undersøke om sikkerhets og beredskapsarbeidet i Hasvik kommune er avklart. En noe større undersøkelse hvor vi også ser på om kommunen eksempelvis gjennomfører beredskapsøvelser i henhold til rutiner og hvorvidt sikkerhets og beredskapsarbeidet er gjort kjent i organisasjonen vil medføre timebruk utover 150 timer. Revisjonens anslag er at en undersøkelse gjennomført etter vårt alternativ 2 vil medføre mellom 200 og 250 timer.

1.4 Problemstillinger

Undersøkelsen vil bli gjennomført på bakgrunn av de to hovedproblemstillinger som fremgår av sekretariatets saksutredning i sak 06/2021:

Problemstillingene er som følger:

- 1. I hvilken grad har kommunen etablert rutiner og praksis for å ivareta innbyggernes trygghet i sitt arbeid med sikkerhet og beredskap?***
- 2. I hvilken grad har kommunen etablert rutiner og praksis som sikrer en forsvarlig arbeidsfordeling internt i kommuneorganisasjonen når det gjelder arbeidet med sikkerhet og beredskap?***

Kontrollutvalget har overlatt til revisjonen å utarbeide eventuelle under- og tilleggsproblemstillinger i tilknytning til hovedproblemstillingen. Revisjonen har derfor utarbeidet underproblemstillinger for å konkretisere forvaltningsrevisjonen av området sikkerhet og beredskap i Hasvik kommune.

For å besvare problemstillingene har revisjonen utarbeidet følgende underproblemstillinger:

Alternativ 1 – forvaltningsrevisjon innenfor en timeramme på 150 timer:

Underproblemstillinger til problemstilling 1:

-Har kommunen gjennomført en risiko- og sårbarhetsanalyse og utarbeidet overordnet beredskapsplan?

-Er ROS-analysen og beredskapsplanen oppdatert og revidert?

Underproblemstilling til problemstilling 2:

-Er ansvars- og oppgavefordeling for sikkerhets- og beredskapsarbeid i Hasvik kommune avklart?

Alternativ 2 – forvaltningsrevisjon innenfor en timeramme på 200 – 250 timer

Underproblemstillinger til problemstilling 1:

-Har kommunen gjennomført en risiko- og sårbarhetsanalyse og utarbeidet overordnet beredskapsplan?

-Er ROS-analysen og beredskapsplanen oppdatert og revidert?

Underproblemstilling til problemstilling 2:

-Er ansvars- og oppgavefordeling for sikkerhets- og beredskapsarbeid i Hasvik kommune avklart?

- Er ansvars- og oppgavefordelingen for sikkerhets- og beredskapsarbeid gjort kjent i organisasjonen?

-Blir det gjennomført øvelser i henhold til beredskapsplanen?

Forvaltningsrevisjonen vil innebære en systemrevisjon av kommunens risiko- og sårbarhetsanalyse og kommunens overordnede beredskapsplan. Her vil vi se på hvorvidt Hasvik kommune tilfredsstiller krav i lov og forskrift når det gjelder utarbeidelse av ROS-analyser og beredskapsplan. Her vil revisjonen også vurdere å se på beredskapsarbeidet innenfor skole, barnehage eller helse. Videre vil vi undersøke hvorvidt det er utarbeidet rutiner knyttet til sikkerhets og beredskapsarbeidet med hensyn til arbeidsfordeling internt i kommuneorganisasjonen.

Dersom alternativ 2 blir foretrukket vil vi i tillegg til omfanget av alternativ 1 også se på i hvilken grad beredskapsarbeidet blir fulgt opp av kommuneorganisasjonen og hvorvidt ansvars- og oppgavefordelingen for sikkerhets og beredskapsarbeid er gjort kjent i kommuneorganisasjonen

1.5 Revisjonskriterier

Revisjonskriterier er krav eller forventninger som revisjonen bruker for å vurdere funnene i undersøkelsene. Revisjonskriteriene vil være begrunnet i, eller utledet av, autorative kilder innenfor det reviderte området, f.eks. lovverk og politiske vedtak.

1.5.1 Kilder til kriterier

Revisjonskriteriene i denne undersøkelsen kan utledes fra følgende kilder:

- Lov om kommunal beredskapsplikt, sivile beskyttelsestiltak og Sivilforsvaret (sivilbeskyttelsesloven)
- Forskrift om kommunal beredskapsplikt
- Forskrift om krav til beredskapsplanlegging og beredskapsarbeid mv. etter lov om helsemessig og sosial beredskap
- Veileder til forskrift om kommunal beredskapsplikt
- Veileder – Systematisk samfunnsikkerhet og beredskapsarbeid i kommunene
- Veileder – Helhetlig risiko- og sårbarhetsanalyse
- Eventuelle føringer for kommunen knyttet til beredskapsarbeidet
- Eventuelle føringer for virksomhetene knyttet til beredskapsarbeidet

1.5.2 Om kriteriene

Tabell 1: Oversikt over hoved- og underproblemstillinger, kilder til kriterier og databehov

Problemstillinger	Underproblemstillinger	Kilder til revisjonskriterier	Databehov
1. I hvilken grad har kommunen etablert rutiner og praksis for å ivareta innbyggernes trygghet i sitt arbeid med sikkerhet og beredskap?	<p>- Har kommunen gjennomført en risiko- og sårbarhetsanalyse og utarbeidet overordnet beredskapsplan?</p> <p>-Er ROS-analysen og beredskapsplanen oppdatert og revidert?</p>	<p>Lov om kommunal beredskapsplikt, sivile beskyttelsestiltak og Sivilforsvaret</p> <p>Forskrift om kommunal beredskapsplikt</p> <p>Forskrift om krav til beredskapsplanlegging og beredskapsarbeid mv. etter lov om helsemessig og sosial beredskap</p> <p>Veileder til forskrift om kommunal beredskapsplikt</p> <p>Veileder systematisk samfunnsikkerhet og beredskapsarbeid i kommunene</p> <p>Veileder -Helhetlig risiko- og sårbarhetsanalyse</p>	<p>Informasjon om kommunens system, herunder kommunens planer og rutiner.</p>

<p>2. I hvilken grad har kommunen etablert rutiner og praksis som sikrer en forsvarlig arbeidsfordeling internt i kommuneorganisasjonen når det gjelder arbeidet med sikkerhet og beredskap?</p>	<p>-Er ansvars- og oppgavefordeling for sikkerhets- og beredskapsarbeid i Hasvik kommune avklart?</p> <p>-Blir det gjennomført øvelser i henhold til beredskapsplanen?</p>	<p>Forskrift om krav til beredskapsplanlegging og beredskapsarbeid mv. etter lov om helsemessig og sosial beredskap</p> <p>Hasvik kommunes beredskapsplan</p>	<p>Informasjon om kommunens system, herunder kommunens planer og rutiner.</p> <p>Dokumentasjon i forbindelse med gjennomføring av øvelser.</p>
---	--	---	--

1.6 Metode

1.6.1 Datainnsamling

Metode er samlebetegnelsen på framgangsmåtene som benyttes for å samle inn og behandle data som kan gi svar på problemstillingen i en undersøkelse. Framgangsmåten i denne undersøkelsen vil være dokumentanalyse og intervju med aktuelle personer i Hasvik kommune.

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

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

1.6.2 Revisjonsfaglig vurdering

Forvaltningsrevisjonen vil omfatte en gjennomgang av kommunens dokumentasjon i forhold til kommunens arbeid med utarbeidelse av rutiner knyttet til ROS-analyser og beredskapsplaner. Videre vil vi se på kommunens praksis i forhold til gjennomføring av øvelser som framgår av beredskapsplanen.

1.6.3 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.

1.6.4 Usikkerhet og risiko

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

Prosjektplanen bygger på forutsetningene som er kjent ved prosjektstart og vurderinger knyttet til disse. Ved gjennomføringen av prosjektet kan nye forhold komme til å gjøre det nødvendig med justeringer i planen. Det må ut fra dette tas forbehold om justeringer eller endringer i alle deler av prosjektplanen. 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.

1.6.5 Gjennomføring av prosjektet

Vår gjennomgang viser ingen særlige forhold som tilsier at prosjektet ikke kan gjennomføres i henhold til kontrollutvalgets bestilling.

1.6.6 Tidsramme

Dersom **alternativ 1** blir valgt vurderer revisjonen at prosjektet kan gjennomføres innenfor en tidsramme på 150 timer. Dersom **alternativ 2** blir valgt kan prosjektet ut fra revisjonens vurdering gjennomføres innenfor en tidsramme på 200-250 timer. Anslått timeforbruk er ut fra oppdragsansvarlig revisors vurdering realistisk ut fra kjente forutsetninger og prosjektets kompleksitet.

Når revisjonen har mottatt kontrollutvalget aksept av prosjektskissen beregnes det en leveringstid på 15-18 uker fra vi har sendt oppstartsbrev til rådmannen i Hasvik kommune. Leveringstid avhenger av hvilket alternativ som blir valgt og om vi får tilgang til nødvendig dokumentasjon og mulighet for gjennomføring av intervju innen rimelig tid etter oppstart av prosjektet.