



SAKSFRAMLEGG

Kontrollutvalg:	Kautokeino kommune	Saksbehandler:	Anne Berit Bæhr
Møtedato:	06. Juni 2023	J.nr:	KUSEK00905

Sak 23/23

ORIENTERING OM STATUS PÅ BESTILLING, LEVERING OG OPPFØLGING AV FORVALTNINGSREVISJON

Saksdokument:

Brev til kontrollutvalget i Kautokeino , datert 05.06.2023

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget tar sekretariatets informasjon om status på bestilling, levering og oppfølging av forvaltningsrevisjoner til orientering. Kontrollutvalgets oppfølging av kommunestyrets vedtak i forhold til gjennomførte forvaltningsrevisjoner bør innarbeides i kontrollutvalgets årsplan.

Kontrollutvalget opprettholder vedtatt rekkefølge og prioritering i bestilling av forvaltningsrevisjoner.

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget vedtok på møte den 23.februar i år , i sak 09/23 at
“Kontrollutvalget tar sekretariatets informasjon om status på bestilling og levering av forvaltningsrevisjon til orientering.

Kontrollutvalget ber sekretariatet om å lage en oversikt over status på oppfølging av forvaltningsrapporter vedtatt av kommunestyret. Kontrollutvalget ber sekretariatet om å sende en forespørsel om kontrollutvalgets spørsmål til revisor. Saken orienteres på neste møte”.

Sekretariatet har på vegne av kontrollutvalget sendt følgende spørsmål til revisjonen:

- Hva er grunnen til etterslepet og hva har det kostet for kommunen?
- Hva må gjøres for at kontrollutvalget får levert rapporter i forhold til det som er planlagt plan for forvaltningsrevisjoner 2021-2024?
- Vil økning av midler til formålet bidra til at det gjennomføres flere forvaltningsrevisjoner?
- Hva er status for oppfølging av rapporter for vedtatte forvaltningsrevisjoner?

Sekretariatet kan ikke se at revisjonen har svart på kontrollutvalgets spørsmål. I brev datert 05. Juni 2023 ber revisjonen om tilbakemelding på prioritering av prosjekter.

Kommunestyret fastsetter hvordan rapporter om forvaltningsrevisjoner skal følges opp. Kontrollutvalget skal se til at kommunestyrets vedtak i forhold til gjennomførte forvaltningsrevisjoner blir fulgt opp. Kontrollutvalget skal rapportere til kommunestyret om hvordan vedtak i kommunestyret er fulgt opp.

Oversikten nedenfor viser en fremstilling av status på bestilling, levering og oppfølging av forvaltningsrapporter i de tre siste planperioder, fra 2013 til 2024.

	Prosjekt- skisse godkjent - Bestilt av KU (dato)^[1]	Rapport levert	Behandling i KS	Oppfølging forvaltningsrevisjoner av
Plan 2013-2016				
Rutiner i investeringsprosjekter	Sak 03/2014 - 07.04.14	KO: 02/15 - 27.05.15	11.06.2015 (PS 12 /15)	Avklares med revisjon
Ressursbruk og kvalitet i pleie- og omsorgstjenesten	06/15- 27.05.15	KO: 12/2016- 26.10.16	15.12.2016 (PS 29/16)	26.mars 2021 i sak 5 /21
Forvaltning av næringsfondet	13/16- 26.10.16	KO: sak 12/20 - 19.08.20(Mottatt 25.5.20)	17.12.2020 (PS 83/20)	Oppfølging planlegges i 2023
4. Beregning av selvkost på VAR-området	14/16- 26.10.16	KO: 11/2017 - 07.11.17	14.12.2017 (PS 50/17)	Avklares med revisjonen
Plan 2017-2020				
Rutiner for ansettelse	05.11.2018	01.10.21	16.12.2021 (PS 74/21)	Oppfølging gjøres i 2024
Mobbing blant barn og unge	29.05.2017	20.05.22	22.06.2022 (PS 29/22)	Oppfølging gjøres i 2024
Samhandlingsreform	01.10.2021	23.02.23 (Mottatt 01.02.23)	22.06.2023 (PS 31/23)	Oppfølging i gjøres i 2025
Byggesaksbehandling	09.12.2021			Under gjennomføring hos revisjonen. Leveringsfrist oktober 2022.
Plan 2021-2024 (år 2021)				

Anskaffelser, innkjøp og kontraktsoppfølging	01.10.2021	30.09.22	15.12.2022 (PS 59/22)	Oppfølging planlegges i 2024/ 2025
Sikkerhet og beredskap				Oppstart utsatt inntil oppfølging av statsforvalterens tilsyn avklares , jmf vedtak i sak 11/23 i møte 23. Februar 2023.
VEFIK IKS				Utsatt inntil videre
Plan 2021-2024 (år 2022)				
Rus og psykiatri				Vedtak om oppstart i møte 23. februar 2023 i sak 12/23. Venter på prosjektskisse
Kommunale veier				
Plan 2021-2024 (år 2023)				
PP-tjeneste og spesialundervisning				
Klima, miljø og energi				
Plan 2021-2024 (år 2024)				
Næringsutvikling				
Informasjonssikkerhet og personvern				

Sekretariatets vurdering:

Kontrollutvalget har to gjeldende vedtak i forhold til bestillinger av forvaltningsrevisjoner

1) Bestilling av prosjektrapport

I sak 33/21 på møte den 09.12.2021 har kontrollutvalget godkjent prosjektskisse for byggesaksbehandling, og vedtatt en ramme på 150 timer til prosjektet. Sekretariatet viser til kommunestyrets vedtak i sak 81/20 om at denne revisjonsrapporten skulle skulle bestilles og gjennomføres i 2021. Kommunestyret forutsatte at de timeressursene som revisjonen bruker for gjennomføring av forvaltningsrevisjonen ikke skal reduserer de rimeressursene (444 timer) som kommunen har til rådighet for gjennomføring av to forvaltningsrevisjoner i 2021 fra Plan for forvaltningsrevisjon 2021- 2024.

2) Bestilling av prosjektskisse

På møte den 23.februar i år i sak 12/23 vedtok kontrollutvalget oppstart av forvaltningsrevisjon i rus og psykiatri, og bestilte prosjektskisse for dette prosjektet. I henhold til rutiner for

forvaltningsrevisjoner, gjør kontrollutvalget en formell bestilling av prosjektrapport ved godkjenning prosjektskisse.

Sekretariatet ser ingen grunn til at rekkefølgen av bestillingene skal endres, og tilrår at kontrollutvalget opprettholder den vedtatte prioriteringen av forvaltningsrevisjoner.

Når det gjelder oppfølging av kommunestyrets vedtak om forvaltningsrevisjonsrapporter, har kontrollutvalget behandlet og rapportert en sak i 2021, sak 5 /21 Oppfølging av ressursbruk og kvalitet i helse- og omsorgstjenester.

Oppfølging av vedtak av forvaltningsrevisjonsrapporter gjort av kommunestyret før 01.01.2020, må avklares med revisjonen.

Utifra kommunestyrets behandling forelår sekretariatet følgende plan for oppfølging av kommunestyrets vedtak i forhold til gjennomførte forvaltningsrevisjoner.

Forvaltning av næringsfond (plan 2013- 2016)	Vedtatt 2020	Oppfølging i 2023
Rutiner for ansettelser (Plan 2017- 2020)	Vedtatt 16.12.2021	Oppfølging i 2023/2024
Mobbing av barn og unge (Plan 2017- 2020)	Vedtatt 22.06.2022	Oppfølging i 2024
Anskaffelser, innkjøp og kontraktoppfølgin (Plan 2021-2024)	Vedtatt 15.12.2022	Oppfølging i 2024
Samhandlingsreform (Plan 2017- 2020)	Vedtas 22.06.2023	Oppfølging i 2025

Det blir opp til kontrollutvalget å ta stilling til om dette skal rapporteres som egen sak til kommunestyret om status på levering, bestilling og oppfølging av forvaltningsrevisjoner. I så fall bør kontrollutvalget delegere til sekretariatet å utforme et brev, som godkjennes av leder i kontrollutvalget, før det sendes til kommunestyret.

Utover dette tilrår sekretariatet at kontrollutvalget tar informasjonen om status på bestilling, levering og oppfølging av forvaltningsrevisjon til orientering.