

Til kontrollutvalget i Leirfjord kommune

Sandnessjøen 06.09.2022

Saksbehandler:

Sekretariatsleder

Tobias Langseth

## SAK 13/2022: FR/EK FREMOVER [BESTILLING]

### 1: Innledning og bakgrunn

Kontrollutvalget drøftet spørsmålet om fremtidige bestillinger i sitt møte 22. februar [sak 03/2022], og fattet i den forbindelse følgende vedtak:

«Kontrollutvalget har i møtet drøftet arbeidet med forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll fremover. Sekretariatet følger opp saken med basis i de signaler og føringer som fremkom i møtet.»

Utgangspunktet er fremdeles plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll. Kontrollutvalget har fått fullmakt til å foreta endringer. Dermed er det mulig å avvike fra plan for forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll, dersom det fremstår som formålstjenlig. I følge ressursoversikt utarbeidet av Revisjon Midt-Norge, er det aktuelt å foreta bestilling av et nytt prosjekt i løpet av 3. kvartal 2022.

### 2: Sekretariatets vurderinger

Slik sekretariatet oppfatter drøfting og konklusjon under sak 08/2022 [møte 03.05.2022], mener kontrollutvalget at det er mest aktuelt å gjennomføre et prosjekt innenfor helse- og omsorgssektoren [«Kvalitet i helse- og omsorgstjenestene»], men da med fokus tjenesteområdet psykiatri/psykisk helsevern og rus. Jf. i denne forbindelse sak 12/2022.

[Helse og omsorg - Leirfjord kommune](#)

[Kommunefakta Leirfjord - SSB](#)

Helse- og omsorg er som det fremgår en relativt omfattende sektor, noe som betyr at det kan være formålstjenlig å foreta visse avgrensninger av denne type forvaltningsrevisjonsprosjekter. Avhengig av demografi og strukturelle forhold vil typisk om lag 1/3 av kommunenes totale utgifter kunne gjelde velferdstjenestene. Behovet for avgrensning vil avhenge av hvilke problemstillinger kontrollutvalget oppfatter som mest interessante. Dersom prosjektet derimot har et klart systemperspektiv vil avgrensingsbehovet som hovedregel være mindre. Når det gjelder ren regeletterlevelse, er blant annet følgende av betydning:

[Lov om kommunale helse- og omsorgstjenester m.m. \(helse- og omsorgstjenesteloven\) - Lovdata](#)

[Forskrift om ledelse og kvalitetsforbedring i helse- og omsorgstjenesten - Lovdata](#)

[Lov om pasient- og brukerrettigheter \(pasient- og brukerrettighetsloven\) - Lovdata](#)

### 3: Oppsummering og avslutning

Temaet tas opp til diskusjon på førstkommende møte i kontrollutvalget, slik at utvalget drøfter tilnærming og innretning på et prosjekt med arbeidstittel «Kvalitet i helse- og omsorgstjenestene» med bakgrunn i administrasjonens orientering i sak 12/2022. Dette vil kunne danne grunnlag for et konkret bestillingsvedtak, og at revisors utarbeider forslag til prosjektplan. Se lenker til forvaltningsrevisjonsrapporter med ulike innfallsvinkler til temaet i saksfremleggets appendiks 1 [side 3] samt ordlyden i kontrollutvalgets prosessledende vedtak fra 3. mai:

Kontrollutvalget ønsker å prioritere et forvaltningsrevisjonsprosjekt knyttet til temaet «Kvalitet i helse- og omsorgstjenestene». Utvalget inviterer administrasjonen til å gi en orientering om tjenesteområdet psykiatri/psykisk helsevern og rus med utgangspunkt i utarbeidet risiko- og vesentlighetsvurdering fra 2019 på neste møte, og er åpen for eventuelle innspill knyttet avgrensning av prosjektet.

For mer omfattende informasjon når det gjelder regelverket som regulerer helse- og omsorgstjenester, kan det henvises det til Helsetilsynet hjemmeside:

[Regelverk | Helsetilsynet](#)

Videre kan veileder til forskrift om ledelse og kvalitetsforbedring i helse- og omsorgstjenesten være av interesse for temaet:

[Ledelse og kvalitetsforbedring i helse- og omsorgstjenesten - Helsedirektoratet](#)

Veilederen gir blant tilkjenne betraktninger knyttet til begrepet «kvalitet» innenfor sektoren, og definerer dette nærmere. Se her spesielt kommentarene til § 1 Formål.

Hvis mulig, blir det lagt opp til at noen fra RMN deltar pr. MS Teams under behandlingen av saken.

#### **Forslag til vedtak:**

Kontrollutvalget bestiller et forvaltningsrevisjonsprosjekt knyttet til temaet «Kvalitet i helse- og omsorgstjenestene» med fokus på følgende tema/problemstillinger: [besluttet i møtet].

Utvalget ber om at Revisjon Midt-Norge utarbeider forslag til prosjektplan på basis av de signaler som fremkom, som legges frem for kontrollutvalget i egen sak.

**Vedlegg –**  
Ingen.

**Appendiks 1 – Eksempler på gjennomførte prosjekter [forvaltningsrevisjonsregisteret]**

[Hasvik kommune, Rus og psykiatri, ny mal \(nkrf.no\)](#)

[Harstad 2020 Kvalitet i psykiatritjenesten.pdf \(nkrf.no\)](#)

[Forvaltningsrevisjon av psykisk helsetjeneste | Bergen kommune \(nkrf.no\)](#)

[Rapport Rogaland Revisjon IKS \(nkrf.no\)](#)

[Sande 2018 Psykisk helse og rusomsorg.pdf \(nkrf.no\)](#)

[Hemne 2018 samhandlingsreformen psykisk helse og rus.pdf \(nkrf.no\)](#)

[Rapport Rogaland Revisjon IKS \(nkrf.no\)](#)

Det er videre mulig å søke opp rapporter fra flere prosjekter ved å bruke denne søkemotoren:

[Rapportsøk \(forvaltningsrevisjon.no\)](#)

Suksessfaktoren er å finne gode/relevante søkeord, så det er bare å prøve seg frem.

## Appendiks 2 – Utdrag fra kommuneloven

### § 23-3. Forvaltningsrevisjon

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

Kontrollutvalget skal minst én 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 og fylkestinget selv. Kommunestyret og fylkestinget kan delegere til kontrollutvalget å gjøre endringer i planen.

### § 23-4. Eierskapskontroll

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 én gang i 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 delegere til kontrollutvalget å gjøre endringer i planen.