

Til kontrollutvalget i Vega kommune

Sandnessjøen 16.05.2023

Saksbehandler:
Sekretariatsleder
Tobias Langseth

SAK 07/2023: FR OG EK FREMOVER [PROSJEKTUTVIKLING]

1: Innledning og bakgrunn

Kontrollutvalget foretok gjennom sak 09/2022 [møte 24.05.2022] bestilling av et at forvaltningsrevisjonsprosjekt knyttet til temaet «Kvalitet i skolen», jf. vedtaket:

«Kontrollutvalget bestiller et forvaltningsrevisjonsprosjekt knyttet til temaet «Kvalitet i skolen». Det tas forbehold om at prosjektet er gjennomførbart ressursmessig og økonomisk. 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. Kontrollutvalget ønsker at prosjektet gjennomføres i samarbeid med alle kommunene på Sør-Helgeland.»

Realiseringen av prosjektet har møtt visse utfordringer, som det er redegjort nærmere for tidligere.

2: Kontrollutvalgets oppgaver og rolle

Kontrollutvalgets oppgave er i første omgang å se til at det gjennomføres forvaltningsrevisjon av kommunens virksomhet, og av virksomheten i selskaper som kommunen har eierinteresser i.

3: Sekretariatets vurderinger

Kontrollutvalget gjorde følgende vedtak i sak 16/2022 [møte 02.12.2022]:

«Kontrollutvalget tar sikte på å utvikle prosjektets innhold videre.

Saken tas opp til drøfting på nytt neste møte, herunder har kontrollutvalget avtalt en nærmere orientering om skolesektoren fra administrasjonens side.»

Vedtaket fra siste møte lyder slik [sak 03/2023]:

«Sekretariatet følger opp saken med basis i de signaler som fremkom i møtet.»

4: Oppsummering og avslutning

Sekretariatet har tatt initiativ til utarbeiding av en prosjektbeskrivelse, som legges frem for diskusjon og følger vedlagt. Revisjon Midt-Norge vil kunne delta pr. MS Teams under behandlingen av saken.




Forslag til vedtak:

Intet [formuleres i møtet basert på drøftingen i utvalget].

Vedlegg –

1: Prosjektplan utarbeidet av RMN

Appendiks 1 – Ressursoversikt pr. 25.01.2023

 Svar  Svar til alle  Videresend




Tor Arne Stubbe <tor-arne.stubbe@revisjonmidtnorge.no>

Tobias Langseth

25.01.2023

Rapportering til kontrollutvalget i Vega kommune

 Du videresendte denne meldingen 25.01.2023 14:13.

Rapportering til kontrollutvalget i Vega kommune

Kontrollutvalget har ihht leveranseavtale en tilgjengelig timeressurs på 185 timer pr år til risiko- og vesentlighetsvurdering, forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll i perioden 2020-2023. Timerammen inkluderer reiser, møter osv.

I 2022 har RMN blant annet utført følgende:

- FR: Kvalitet i pleie og omsorg
- FR: SHMIL
- EK: SHMIL

Timeforbruk 2022: 299,17

Timeforbruk 2021: 84,15

Timeforbruk 2020: 450,33

Revisjon Midt-Norge har som ambisjon at kontrollutvalget skal kunne utnytte sin årlige timeressurs mest mulig fleksibelt i perioden 2020-2023. Det vil si at et eventuelt mer-/mindreforbruk av timer søkes utlignet over 4-årsperioden.

Oppsummering utarbeidet av sekretariatet:

Antall timer	2020	2021	2022	2023	SUM	Ressurs pr. år	Total ressurs	Til rest i perioden
1815 Vega	450,33	84,15	299,17		833,65	185,00	740,00	-93,65

Appendiks 2 – Felles skoleprosjekt gjennomført i 2010

[https://www.nkrf.no/filarkiv/File/Alle_rapporter_i_pdf/KomRev_Troendelag_IKS/Spesialundervisning - Hva kan forklare omfanget av spesialundervisning i kommunene i Soer-Helgeland.pdf](https://www.nkrf.no/filarkiv/File/Alle_rapporter_i_pdf/KomRev_Troendelag_IKS/Spesialundervisning_-_Hva_kan_forklare_omfanget_av_spesialundervisning_i_kommunene_i_Soer-Helgeland.pdf)

Appendiks 3 – Eksempel på andre «skoleprosjekter» med ulik innfallsvinkel

[Tolga 2021 Tidlig innsats samhandling mellom barnehage skole og PPT.pdf \(nkrf.no\)](#)

[Forvaltningsrevisjon av spesialpedagogiske tjenester under Covid19 \(nkrf.no\)](#)

[Rakkestad 2019 Grunnskole kvalitet undervisningen.pdf \(nkrf.no\)](#)

Appendiks 4 – Utdrag fra kommuneloven

§ 23-2. Kontrollutvalgets ansvar og myndighet

Kontrollutvalget skal påse at

- a) kommunens eller fylkeskommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte
- b) det føres kontroll med at den økonomiske forvaltningen foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak
- c) det utføres forvaltningsrevisjon av kommunens eller fylkeskommunens virksomhet, og av selskaper kommunen eller fylkeskommunen har eierinteresser i
- d) det føres kontroll med forvaltningen av kommunens eller fylkeskommunens eierinteresser i selskaper mv. (eierskapskontroll)
- e) vedtak som kommunestyret eller fylkestinget treffer ved behandlingen av revisjonsrapporter, blir fulgt opp.

Kontrollutvalgets leder har møte- og talerett i kommunestyret eller fylkestinget når utvalgets saker skal behandles. Utvalgets leder kan la ett av de andre medlemmene i utvalget utøve denne retten på sine vegne.

Kontrollutvalget kan kreve at kommunen eller fylkeskommunen legger fram enhver opplysning, redegjørelse eller dokument som utvalget finner nødvendig for å utføre sine oppgaver. Kontrollutvalget kan også foreta undersøkelser som det mener er nødvendige. Taushetsplikt er ikke til hinder for å gjennomføre kontrolltiltak etter dette leddet.

Kontrollutvalget har rett til å være til stede i lukkede møter i folkevalgte organer i kommunen eller fylkeskommunen. Kommunestyret og fylkestinget kan selv bestemme at denne retten ikke gjelder lukkede møter i kommunestyret og kommunerådet eller fylkestinget og fylkesrådet.

Departementet kan gi forskrift om kontrollutvalgets oppgaver og saksbehandling.

§ 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.