KONTROLLUTVALET I VÅGÅ

INNKALLING

Møtedato: 11. juni 2019	Klokka: 1000	Møtestad: Vågå kommunehus

Medlemmane blir med dette innkalla til møtet som nemnt ovanfor. Dette gjeld:

- Ove Turtum
- Bjula Marie Ulsletten
- Ola Aarvik

Evt. forfall må snarast meldast til sekretæren, Morten Sørhage, tlf. 469 11018 eller e-post morten.sorhage@lom.kommune.no

Varamedlemmane møter berre etter nærmare varsel. Dette gjeld:
- Ronny Andersbakken Fresvik
- Ivar Valdvik
- Ragnhild Snerle

SAKLISTE:

Sak nr.	Saka gjeld:
	Innkalling, sakliste
	Protokoll frå siste møte
14/2019	Delegasjonsreglement Vågå kommune
15/2019	Innlandet Revisjon IKS – tertialrapport 1/2019
16/2019	Bruk av næringsfond
17/2019	Orientering om Regionrådet
18/2019	Orientering frå administrasjonen
19/2019	Arbeidsmøte
20/2019	Prosjektplan – tildeling korttidsplassar

Lom, 3. juni/6. juni 2019
for Ove Turtum

Morten Sørhage
Sekretær kontrollutvalet

Kopi av innkallinga med sakliste blir også sendt til:
- Ordførar
- Administrasjonssjef
- Innlandet Revisjon IKS
- Presse

VÅGÅ KOMMUNE
KONTROLLUTVALET

MØTEBOK

ARKIV	SAKSBEHANDLAR	MØTEDATO	ORGAN	SAK NR.
		11. juni 2019	Kontrollutvalet	14/2019

Vedlegg:
Delegeringsreglement av 12.5.15

DELEGERINGSREGLEMENT

I sak 13/19 24. april 2019 OPEN POST vart dette protokollført:

Kontrollutvalet ber sekretær innhente delegeringsreglementet for Vågå kommune.

Sekretær har fått oversendt dokumentet frå administrasjonen i Vågå kommune. Delegeringsreglementet er vedteke i Vågå kommunestyre sak 37/15. Kommunestyret fører gjennom kontrollutvalet kontroll med at delegert mynde blir brukt i samsvar med reglar og intensjonar for delegering. Dette gjeld også evaluering av etablert delegeringspraksis, jfr. pkt. 2.2.7.

Kommunestyret har som øvste organ delegert avgjersler til formannskap og faste utval. Mynde er avgrensa av rammene kommunestyret har fastsett. Spesifikt inneheld reglementet delegering av mynde til:

- Formannskap
- Hovudutval for oppvekst, kultur og omsorg (HOKO)
- Hovudutval for teknisk, landbruk og naturforvaltning (HTLN)
- Partsamansett utval (Administrasjonsutval)
- Ordførar
- Rådmann

Forvaltninga er heimla i ein rekke særlover. Reglementets pkt. 12 spesifiserar tilhøva.

Kontrollutvalet vurderer sjølve om de vil ha nærare orientering om reglementet frå administrasjonen. Tilhøvet kan også vera eit aktuelt tema for forvaltningsrevisjon. Imidlertid har kontrollutvalet bestilt ein prosjektplan for pleie og omsorgssektoren. Det fornuftige vil vera å avvente andre undersøkjingar til omfanget av dette er arbeidet er kartlagt.

Forslag til vedtak:
Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

VÅGÅ KOMMUNE
KONTROLLUTVALET

MØTEBOK

ARKIV	SAKSBEHANDLAR	MØTEDATO	ORGAN	SAK NR.
	Morten Sørhage	11. juni 2019	Kontrollutvalet	16/2019

Vedlegg:
Note 21a-d frå årsrekneskapen

BRUK AV NÆRINGSFOND

I arbeidsmøtet 16.1.19 ba kontrollutvalet om ei orientering om bruk av næringsfondet. Spesifikt utbetaling av tilskot til forskjellige formål. Dette kan være veganlegg og ymse lag/foreiningar.

Oversikt over næringsfondet og bruken av næringsfondet er spesifisert i noter i årsrekneskapen for Vågå kommune:

- Note nr. 21 a – Næringsfond (bundne midlar)
- Note nr. 21 b – Næringsfond (frie midlar/disposisjonsfond)
- Note nr. 21 c – Landbruksfond (bundne midlar)
- Note nr. 21 d – Kulturbasert næring (frie midlar/disposisjonsfond)

Forslag til vedtak:
Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

Note nr 21a – Næringsfond (bundne midlar)

				Tilskot	Utbetalt 2018	Løyvd/ ikkje utbetalt	Saldo næringsfond
Inngåande balanse pr. 31.12.17 (2510001)							2 226 831
Tilsagn 2017 *(løyvd og utbeta 17, ikkje utbet 17 men gyldig ut 2019)*		Vedtaksdato	Gyldig til				
F 25/17	Vågå Handelsforening (50%)	25.04.2017	25.04.2019	-30 000	0	-30 000	2 226 831
F 31/17	Lemonsjø Fjellstue & Hyttegrend (50%)	25.04.2017	25.04.2019	-25 000	0	-25 000	2 226 831
F 33/17	Norddalen Fysioterapi & akupunktur (50%)	25.04.2017	25.04.2019	-25 000	0	-25 000	2 226 831
F 36/17	Gjendesheim AS (50%)	25.04.2017	25.04.2019	-15 000	0	-15 000	2 226 831
Sum tot til utbetaling 2017				-95 000	0	-95 000	2 226 831
Tilsagn 2018		Vedtaksdato	Gyldig til				
F-7/18	Skåppå Kunnskapspark	20.02.2018	20.02.2020	-25 000	-25 000	0	2 201 831
F-12/18	ENØK-Senteret AS	20.03.2018	20.03.2020	-30 000	0	-30 000	2 201 831
F-13/18	Sigrid Blekastad, arkitektonisk glasdesign/glasmåleri	20.03.2018	20.03.2020	-35 000	0	-35 000	2 201 831
F-14/18	BPS Blåseteknisk AS	20.03.2018	20.03.2020	-50 000	0	-50 000	2 201 831
F-15/18	Gjendesheim AS	20.03.2018	20.03.2020	-5 000	0	-5 000	2 201 831
F-16/18	Lykstad og Owren Landbruk AS	20.03.2018	20.03.2020	-30 000	0	-30 000	2 201 831
F-17/18	Rondane Jakt og Fritid AS	20.03.2018	20.03.2020	-25 000	0	-25 000	2 201 831
F-51/18	Bakeren i Vågå, Tesfahiwet Araya	06.11.2018	06.11.2020	-30 000	0	-30 000	2 201 831
F-52/18	Studio M ved Merete Berg	06.11.2018	06.11.2020	-11 600	0	-11 600	2 201 831
F-53/18	Vågå Folkemusikkarrangement AS ved Kjærsti Gangsø	06.11.2018	06.11.2020	-50 000	0	-50 000	2 201 831
F-54/18	Fjellflyt ved Kaja Vik	06.11.2018	06.11.2020	-8 000	0	-8 000	2 201 831
F-65/18	Næringsareal Grønsletta	13.11.2018	13.11.2020	-150 000	0	-150 000	2 201 831
Sum tot til utbetaling 2018				-449 600	-25 000	-424 600	2 201 831
Bruk av næringsfond jamfør opprinnelig budsjett 2018							
	Overført sum til landbruksfond, jf oppr.budsj.			-250 000	-250 000		1 951 831
Art 13700	Reiseliv, jf oppr budsjett 2018			-300 000	-300 000		1 651 831
Art 13530	Generelt næring, delfin. regionrådet			-400 000	-400 000		1 251 831
				-950 000	-950 000	0	
Totalsum utbetalt 2018/Løyvd ikkje utbetalt					-25 000	-519 600	**1 251 831**
Avsetning til næringsfond 2018							
Art 15500	Oppland Fylkeskommune	Tilskot næringsfond 2018			448 748		1 700 579
	Konsesjonsavgift-avsett til næringsfond				790 899		2 491 478
	Renter næringsfond				37 570		**2 529 048**
Sum avsetning til næringsfond 2017					**1 277 217**		**2 529 048**
Oppsummering 2510001 Næringsfond							
Saldo næringsfond pr 31.12.2018							**2 529 048,06**
Minus løyvd/ikkje utbetalt							**-519 600**
Er disponibelt i fond pr 31.12.2018							**2 009 448**
Bokført 2510001 pr. 31.12.2018							**2 529 048,06**

Note nr 21b – Næringsfond (frie midler/disposisjonsfond)

Inngåande balanse pr. 31.12.17 (2560068)		117 183
KS 90/17	Auka avsetjing disp fond næring (ø-plan 2017-2020)	575 000
KS 90/17	5% av utbytte Eidefoss overført næringsfond (jfr. KS 101/14)	90 000
KS 66/18	Utbytte høgare enn budsjettert	15 000
		797 183

Tilsagn 2018	Vedtaksdato	Gyldig til	Løyvd	Utbetalt	Rest av løyv.	
				-	-	797 183
					-	
Minus løyvd/ikkje utbetalt overført kortsiktig gjeld (art 2329921)						-
Er disponibelt i fond pr 31.12.2017						**797 183**

Bokført 2560068 pr. 31.12.17 **797 183**

Note nr 21c – Landbruksfond (bundne midler)

Løyvde midler i 2018 (bundne)	250 000
Overført frå 2017	361 106
Total ramme	**611 106**

// I tillegg vart det løyvd kr 250' av frie midlar, avsett i sin heilheit på eige disposisjonsfond

	Løyvde midlar	Løyvingsdato	Arbeidsfrist	Utbetalt	Utbetalingsdato	Delegert vedtak
Nydyrking						
Haugen, Aslak	30 000	23.03.2018	23.03.2021			11/18
Sandbu, Helge	30 000	23.03.2018	23.03.2021			12/18
Tolstad, Hans	30 000	23.03.2018	23.03.2021			14/18
Løken, Arne	7 500	23.03.2018		7 500	18.04.2018	15/18
Anderssen, Ole Tronn	3 750	18.04.2018		3 750	18.04.2018	17/18
Lykstad og Owren Landbruk	30 000	20.04.2018	20.04.2021	30 000	31.10.2018	19/18
Kleiven, Jo Ivar	30 000	20.04.2018	20.04.2021			22/18
Randen, Else Marie	30 000	20.04.2018	20.04.2021			24/18
Lykstad og Owren Landbruk	30 000	23.04.2018	23.04.2021			26/18
Tolstad, Hans	30 000	23.04.2018	23.04.2021	30 000	30.10.2018	27/18
Vatning						
Valde, Einar	30 000	23.03.2018		30 000	23.03.2018	13/18
Snerle, Pål Arne	30 000	23.04.2018	23.04.2021	30 000	24.08.2018	28/18
Grøfting						
Visdal, Morten	6 600	23.03.2018				9/18
Haugen, Aslak	3 765	20.04.2018		3 765	20.04.2018	18/18
Solbakken, Anne Kristine	3 750	20.04.2018		3 750	20.04.2018	20/18
Brun, Åsmund	3 645	20.04.2018	20.04.2021			21/18
Engebretsen, Erik	5 400	20.04.2018		5 400	20.04.2018	23/18
Sandbu, Helge	12 000	23.04.2018		12 000	23.04.2018	25/18
Dalen, Thea	3 660	22.06.2018		3 660	22.06.2018	37/18
Ombygging dr.bygning						
Kleiven, Jo Ivar	30 000	22.06.2018		30 000	22.06.2018	38/18
Anderssen, Ole Tronn	30 000	22.06.2018		30 000	22.06.2018	39/18
Ungskogpleie						
Anderssen, Ole Trond	12135	06.12.2018		12 135		67/18
Hammer, Arne	3240	06.12.2018		3 240		67/18
Marstein, Kjell	2730	06.12.2018		2 730		67/18
Rønningen, Knut	7409	06.12.2018		7 409		67/18
Skaar, Olav	4980	06.12.2018		4 980		67/18
Skogsvegar						
Løkken, Tor Arne	11 400	16.08.2018				52/18
Tolstad, Hans K.	30 000	17.08.2018				53/18
Drift i bratt terreng -taubane						
Pål Arne Snerle	25 000	29.10.2018	2021			
Drift i mellomvanskeleg terreng						
Pål Arne Snerle	17 000		2021			
				250 319		
Art 2510006 Landbruksfond inngåande balanse:						361 106
Tilført bundne midlar i 2018						250 000
						611 106
Utbetalt i 2018						**-250 319**
Utgåande saldo						360 787
Løyvd, ikkje utbetalt						273 645
Disponibelt landbruksfond (bundne midlar) art 2510006						87 142

Note nr 21d – Kulturbasert næring (frie midlar/disposisjonsfond)

Inngåande balanse pr. 31.12.17 (2560072)							75 000
KS 90/17 Næringsmidlar øyremerkt kulturbasert næring							75 000
							150 000
Tilsagn 2018	**Vedtaksdato**	**Gyldig til**	**Løyvd**	**Utbetalt**	**Rest av løyv.**		**Saldo**
Saldo kulturbasert næringsfond pr 31.12.2018							**150 000**
Minus løyvd/ikkje utbetalt							**-**
Er disponibelt i fond pr 31.12.2018							**150 000**
Bokført 2560072 pr. 31.12.18							**150 000**

VÅGÅ KOMMUNE
KONTROLLUTVALET

MØTEBOK

ARKIV	SAKSBEHANDLAR	MØTEDATO	ORGAN	SAK NR.
	Morten Sørhage	11. juni 2019	Kontrollutvalet	15/2019

Vedlegg:
Tertialrapport 1/2019

INNLANDET REVISJON IKS – RAPPORT 1. TERTIAL 2019

Innlandet Revisjon IKS rapporterer etter oppdragsavtalen pr. tertial. Vedlagt oppstilling viser oppdragsavtalen og ressursbruken pr. 30/4 – 19, samt prognose for året 2019.

Forslag til vedtak:
Kontrollutvalet tek tertialrapport 1/2019 til orientering.

Innlandet Revisjon IKS

Lillehammer, 10.05.2019
J.nr./Referanse: 2019-458 BH

Til Kontrollutvalget i Vågå kommune
v/sekretariatet

Tertialrapport 1/2019

Det vises til oppdragsavtalen pkt. 4.5. Innlandet Revisjon IKS skal rapportere til kontrollutvalget på samme nivå som oppdragsavtalen per 30.04., 31.08. og 31.12. Rapporten skal begrunne eventuelle vesentlige avvik mellom budsjett og prognose.

Nedenfor følger oversikt over ressursbruk per 30.04.2019.

	OPPDRAGS AVTALE		FORBRUK		Prognose 2019	
	Timer	Pris	Timer	Pris	Timer	Pris
REGNSKAPSREVISJON						
Revisjon av årsregnskapet	380	960	178	960		
Attestasjoner og revisjonsuttalelser	110	960	18	960		
Veiledning og bistand	25	960	8	960		
SUM REGNSKAPSREVISJON	**515**	960	**204**	960	**515**	960
BESTILTE TJENESTER						
Bestilte mindre undersøkelser	0	1050				
Forvaltningsrevisjon	242	1050	46	1022	50	1050
Selskapskontroll	0	1050				
SUM BESTILTE TJENESTER	**242**	**1050**	**46**		**50**	
Møter i KU og KST	**30**	1050	**16**	**1050**	**30**	**1050**
SUM TIMER	**787**		**266**		**595**	
Tillegg i timepris jf. vedtak i representantskapets sak 6/2018			**266**	**100**	**787**	**100**

Kommentarer vedrørende regnskapsrevisjon

Hovedkontor:
Kirkegata 76
2609 Lillehammer
Tlf. 61 28 90 80

Kontor Gjøvik:
Studievegen 7
2815 Gjøvik
Tlf. 61 28 90 80

Kontor Otta:
Ola Dahlsgate 3 A
2670 Otta
Tlf. 61 28 90 80

Firma:
E-post: postmottak@irev.no
www.irev.no
Postboks 988
2626 Lillehammer
Reg. nr. 987 769 386 MVA
Bank kto. 1604 11 46927

Det er samlet for regnskapsrevisjon ikke vesentlig avvik mellom prognose i følge oppdragsavtalen og medgåtte ressurser per 1. tertial 2019. Vi antar at tidsbruken for året samlet for regnskapsrevisjon vil holde seg innenfor rammene i oppdragsavtalen.

Det ble i kontrollutvalgets møte i april gitt en muntlig orientering angående revisjonen av årsregnskapet 2018.

Kommentarer vedrørende forvaltningsrevisjon og selskapskontroll

Prosjekt	Forbruk hittil i år			Prognose 2019			Kommentarer
	Timer	*Kroner*	*Pris*	*Timer*	*Kroner*	*Pris*	
10411 Pleie og omsorg	46	46506	1022	50	52500	1050	Timene gjelder arbeid med foranalyse og prosjektplan. Prosjektplan legges fram for KU i juni.
0515 Vågå kommune Totalt	**46**	**46506**	**1022**	**50**	**52500**	**1050**	
Oppdragsavtale bestilte tjenester				242	254100	1050	

Med hilsen

Bjørg Hagen
Daglig leder

VÅGÅ KOMMUNE
KONTROLLUTVALET

MØTEBOK

ARKIV	SAKSBEHANDLAR	MØTEDATO	ORGAN	SAK NR.
		11. juni 2019	Kontrollutvalet	17/2019

NORD-GUDBRANDSDAL REGIONRÅD

Etter arbeidsplanen har kontrollutvalet notert at dei ynskjer orientering om:

- Regionrådet – utviklinga i organisasjonen

Dagleg leiar i regionrådet stiller for orientering.

VÅGÅ KOMMUNE
KONTROLLUTVALET

MØTEBOK

ARKIV	SAKSBEHANDLAR	MØTEDATO	ORGAN	SAK NR.
	Morten Sørhage	11. juni 2019	Kontrollutvalet	18/2019

ORIENTERINGAR FRÅ ADMINISTRASJONEN

Etter arbeidsplanen har kontrollutvalet notert at dei ynskjer orientering om desse høva:

- Datasikkerheit
- Tilsyn PU. Oppfylging av pålegg
- 1. tertial 2019

Rådmannen stiller i møtet for orientering.

VÅGÅ KOMMUNE
KONTROLLUTVALET

MØTEBOK

ARKIV	SAKSBEHANDLAR	MØTEDATO	ORGAN	SAK NR.
		11. juni 2019	Kontrollutvalet	19/2019

Vedlegg
Oppfylgingsskjema 2019
Årsplan

ARBEIDSMØTE

Kontrollutvalet går gjennom handsama saker og drøftar aktuelle saker for handsaming/orientering framover.

Forslag til møtedagar framover:

27. september
20. november – opplæring KU

KONTROLLUTVALET I VÅGÅ

ÅRSPLAN 2019

1. kvartal

Bestille forvaltningsrevisjon
Revisor – orientering om arbeid
Uavhengighet
Interimsrevisjon – info frå revisor
Årsmeldinger – SKNG, KU
Info frå rådmann - internkontroll

Møte 19.januar.

2. kvartal

Årsregnskap Vågå kommune
Gjennomgang selskap
Tertialrapport – kommuna
Orientering om næringsfondet
Orientering om datasikkerheit
Tilsyn PU – orientering om arbeidet med oppfylging av pålegg

Møte 24. april
Møte 11. juni

3. kvartal

Aktuelt fra rådmann – brukerundersøkelser, medarbeiderundersøkelser
Tertialrapport - revisjon

Møte 27. september

4. kvartal

Info frå rådmann – tertialrapport
Revisor - revisjonsstrategi
Årsplan
Handsaming forvaltningsrevisjon

Møte 20. november
Opplæring folkevalgte – orientering om kontrollutvalsarbeid og revisjon

Oppfølging av KU-saker 2019

Møte	Saknr.	Sak	Vedtak	Sendes/ behandles	Behandlet	Oppfølging	Ferdig
16.01	01/19	Kontrollutvalets årsmelding 2018	**Innstilling til kommunestyret:** Kommunestyret tek kontrollutvalets årsmelding for 2019 til orientering.	KS			
	02/19	Arbeidsmøte	Konkrete forslag til saker	KU			
	03/19	Bestilling forvaltningsrevisjon	**Vedtak:** 1) Kontrollutvalet bestiller foranalyse/prosjektplan til forvaltningsrevisjon i sektoren helse, omsorg og sosialsektoren – spesielt aldersomsorg, sjukeheimsplassar og heimetenesta 2) Utvalsleiar og sekretær får fullmakt til å spesifisere konkrete tema for forvaltningsrevisjon 3) Utførande revisor er Innlandet Revisjon IKS	Sekr/KU-leiar	08.02		X
	04/19	Personvern	**Vedtak:** Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.	Sekr			X
	05/19	Overordna revisjonsstrategi	**Vedtak:** Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.				X

	06/19	Vurdering av revisors uavhengigheit	**Vedtak:** Kontrollutvalet tek revisor si erklæring om uavhengigheit til orientering.				X
	07/19	Innlandet Revisjon IKS – årsrapport og avregning 2018	**Vedtak:** Kontrollutvalet tek avrekning og årsrapport 2018 frå Innlandet Revisjon IKS til orientering.				X
	08/19	Open post	Kontrollutvalet ber sekretær innhente opplysningar om: - Rettssak mot PU ved flytting av brukarar - økonomisk oversikt over bevillingar/overføringar til kyrkjeleg fellesråd for 2018 og budsjett 2019				X
24.04	09/19	Vågå kommune – årsrekneskap 2018	Uttale		PS 25/19 4.6.19		X
	10/19	Skatteetaten – kontrollrapport 2018	Kontrollutvalet tek rapporten om skatteoppkrevjarfunksjonen i Vågå kommune for 2018 til orientering.				
	11/19	Vurdering av revisors uavhengigheit	Kontrollutvalet tek revisoranes erklæring om uavhengigheit til orientering.				X
	12/19	Foranalyse pleie og omsorg	1) Kontrollutvalet bestiller ein prosjektplan med kartlegging av dagens situasjon ved tildeling av korttidsplassar. 2) Revisjonen presiser	Innlandet Revisjon			

			problemstillingar i prosjektplanen.				
	13/19	Open post	Øk. sjef orienterte om kyrkjeleg fellesråd – rekneskap 2018 og tenesteavtalen. Budsjett 2019 er tilsvarande bokførte verdiar i 2018. Øk. sjef orienterte om pågåande sak med flytting av PU-brukarar. Denne rettssaka er beramma i lagmannsretten 25. og 26. april. Kontrollutvalet ber sekretær innhente delegeringsreglementet for Vågå kommune. Neste møte 11. juni.				X
11.06	14/19	Delegasjonsreglement					
	15/19	Innlandet Revisjon IKS – tertialrapport 1/2019					
	16/19	Bruk av næringsfond					
	17/19	Orientering om Regionrådet					
	18/19	Orientering frå administrasjonen					
	19/19	Arbeidsmøte					

VÅGÅ KOMMUNE
KONTROLLUTVALET

MØTEBOK

ARKIV	SAKSBEHANDLAR	MØTEDATO	ORGAN	SAK NR.
	Morten Sørhage	11. juni 2019	Kontrollutvalet	20/2019

Vedlegg:
Prosjektplan – tildeling korttidsplasser

PROSJEKTPLAN – TILDELING KORTTIDSPLASSAR

Kontrollutvalet handama 24. april sak nr. 12/2019 FORANALYSE PLEIE OG OMSORG og gjorde dette vedtaket:

1) Kontrollutvalet bestiller ein prosjektplan med kartlegging av dagens situasjon ved tildeling av korttidsplassar.
2) Revisjonen presiser problemstillingar i prosjektplanen.

Prosjektplanen er utarbeidd og Innlandet Revisjon IKS har formulert desse problemstillingane:

1. *Kartlegging – oversikt over korttidsplasser kommunen har tilgang på og kostnader tilknyttet disse plassene.*
2. *Er kommunens praksis for tildeling av korttidsplasser forankret i faglige kriterier og i samsvar med krav i lov og forskrift?*

VURDERING
Kontrollutvalet har budsjettert for gjennomføring av eit forvaltningsrevisjonsprosjekt i 2019, jfr. tertialrapport 1/2019 (Sak nr. 15/2019). Samstundes må kontrollutvalet vurdere kost/nytte med gjennomføring av eit forvaltningsrevisjonsprosjekt. Som det kom fram under vurderingane i sak nr. 12/2019 er ikkje prosessen med utbygging av institusjonen i Vågå og avtalene med kommunesamarbeid ferdig handsama.

Forslag til vedtak:
Saka vert lagt fram til drøfting utan konkret forslag til vedtak.

Prosjektplan

TILDELING KORTTIDSPLASSER

Vågå kommune

Innlandet Revisjon IKS

04.06.2019

2019-568/GSL og JGB

1. INNLEDNING

Kontrollutvalget vedtok i møte 16.1.2019 i sak 03/19 *Forvaltningsrevisjon* å bestille en foranalyse:

> *«Kontrollutvalget bestiller foranalyse/prosjektplan til forvaltningsrevisjon i sektoren helse, omsorg og sosialsektoren – spesielt aldersomsorg, sjukeheimsplassar og heimetenesta».*

Kontrollutvalget behandlet foranalysen i møte 24.04.2019 og gjorde følgende vedtak sak 12/2019:

> **Vedtak:**
> *«1) Kontrollutvalet bestiller ein prosjektplan med kartlegging av dagens situasjon ved tildeling av korttidsplassar*
> *2) Revisjonen presiserer problemstillingar i prosjektplanen».*

2. MÅL, PROBLEMSTILLINGER OG FORVENTET NYTTE

Målet med prosjektarbeidet er å kartlegge kommunens tilbud på området, både hva gjelder omfang av korttidsplasser og kostnader pr. plass. Videre er målet å undersøke Vågå kommunes praksis ved tildeling av korttidsplasser. Ulike grupper søker om en kommunal korttidsplass og undersøkelsene vil innebære en gruppering etter hva slags korttidsopphold det søkes om, og om søker er innlagt på sykehus eller er hjemmeboende.

Vi har formulert følgende problemstillinger:

1. *Kartlegging – oversikt over korttidsplasser kommunen har tilgang på og kostnader tilknyttet disse plassene.*
2. *Er kommunens praksis for tildeling av korttidsplasser forankret i faglige kriterier og i samsvar med krav i lov og forskrift?*

Det vil kunne oppstå behov for å endre formuleringer av problemstillingene underveis i prosjektet. Ved endringer i selve innholdet i prosjektet vil endringene bli diskutert med sekretariatet.

3. REVISJONSKRITERIER

Revisjonskriteriene vil i hovedsak utledes fra lov, forskrift og kommunale vedtak og planer.

Kommunen plikter å sørge for nødvendige helse- og omsorgstjenester til sine innbyggere. Nedenfor er en kort gjennomgang av relevant regelverk på området.

Lov om kommunale helse- og omsorgstjenester m.m. (helse- og omsorgstjenesteloven).

Helse- og omsorgstjenesteloven inneholder regler om kommunens overordnede ansvar for helse- og omsorgstjenester til alle som oppholder seg i kommunen. Kommunens ansvar omfatter alle pasient- og brukergrupper, herunder personer med somatisk eller psykisk sykdom, skade eller lidelse, rusmiddelproblemer, sosiale problemer eller nedsatt funksjonsevne.

Helsetjenester kan være alt fra fastlegeordning til hjemmesykepleie, mens omsorgstjenester ofte består av hjemmehjelp eller annen praktisk bistand. Noen av helse- og omsorgstjenestene er knapphetsgoder i den forstand at det er flere som ønsker en konkret tjeneste enn det kommunen kan tilby. Regelverket er innrettet slik at søkerne kan ha krav på hjelp, men det er en konkret og faglig skjønnsmessig vurdering som ligger til grunn for hvilken type hjelp man får tilbud om.

Pasient- og brukerrettighetsloven.

Pasient- og brukerrettighetsloven kapittel 3 omhandler rett til medvirkning og informasjon. I § 3-2 som omhandler pasienten/brukerens rett til informasjon står det i siste ledd

> *«Brukere skal ha informasjon som er nødvendig for å få tilstrekkelig innsikt i tjenestetilbudet og for å kunne ivareta sine rettigheter».*

Forvaltningsloven.

Avgjørelser om tildeling av plass i sykehjem etter helse- og omsorgsloven regnes som enkeltvedtak. Enkeltvedtak reguleres i forvaltningsloven, og forvaltningsloven stiller krav til saksbehandlingen i kommunen.

Krav som *kan* være aktuelle å se på i rapporten:

- Søknad skal forberedes og avgjøres uten ugrunnet opphold (fvl § 11 a)
- Vedtak/avslag på institusjonsplass skal være skriftlig.
- Avslag/delvis avslag skal begrunnes (fvl § 24).
- Det skal opplyses om klagerett
- Det skal gis foreløpig svar (fvl § 11 a)

I merknader til forskrift om kommunal betaling for utskrivningsklare pasienter, vises det til at det følger av pasient- og brukerrettighetsloven § 2-7 at forvaltningslovens kapittel IV og V om enkeltvedtak ikke gjelder vedtak om rett til nødvendige helse- og omsorgstjenester. Kommunen trenger derfor i utgangspunktet ikke å treffe enkeltvedtak ved overføring av pasient fra sykehus til kommunen, og det er således ingen forvaltningsmessige hinder for at pasienten kan mottas straks. For vedtak om tjenester etter helse- og omsorgstjenestelovn § 3-2 som forventes å vare lenger enn to uker, gjelder likevel reglene i forvaltningsloven om enkeltvedtak. I slike tilfeller må kommunen fatte et vedtak i etterkant, dersom en forsvarlighetsvurdering tilsier at vedkommende pasient bør ha for eksempel institusjonsplass i mer enn to uker etter utskrivning fra sykehus.

Kvalitetsstandard for tildeling av helse og omsorgstenester i Vågå kommune

Vedtatt av kommunestyret i Vågå, sak 15/17, 04.04.2017.

Kvalitetsstandarden er ment som en presisering av hvordan Vågå kommune ønsker å tilby sine helse- og omsorgstjenester. Innledningsvis i dokumentet står det at kommunen ønsker å skape en felles forståelse for nivået på tjenesteytinga med bakgrunn i myndighetskrav, faglige og juridiske vurderinger, og politiske prioriteringer. Kvalitetsstandarden skal gi både tjenestemottaker og tjenesteutøvere informasjon om tjenestene og hva en kan forvente når en tar imot kommunale helse- og omsorgstjenester. Kvalitetsstandarden omtaler både avlastning og korttidsopphold.

<u>Avlastning</u>, hjemlet i Helse- og omsorgstjenesteloven § 3–2 nr. 6 bokstav d.
Kommunen gir avlastning til personer og familier som har ei særlig tyngende omsorgsoppgave for eldre, funksjonshemma eller andre pleietrengende. Avlastning kan bli gitt i eller utenfor hjemmet. Tjenesten er tidsavgrenset og omfanget blir spesifisert i enkeltvedtaket. Avlastning kan gis i avlastningshjem, i egen bolig, ved Vågåheimen eller i form av tilpasset dagtilbud.

<u>Korttidsopphold</u>, hjemlet i Helse- og omsorgstjenesteloven § 3–2 nr. 6 bokstav c.
Korttidsopphold er en tjeneste tiltenkt personer som til vanlig bor i eget hjem, men som har behov for døgnkontinuerlig tilsyn og omsorg for en kortere periode. Korttidsopphold i sykehjem er en tjeneste til personer med akutt behov for tilsyn og omsorg.
Dette kan være pasienter som:

- Er utskrevet fra sykehus, men har behov for et opphold i sykehjem før bruker kan hjem.
- Behov for utredning og/eller behandling.
- Observasjon og vurdering av medisinsk behandling og/eller hjelpebehov.
- Treng terminalpleie og palliativ behandling.

Målsetting med korttidsopphold:

- medisinsk utredning og/eller behandling.
- opprettholde, eventuelt øke funksjonsnivå
- forebygge og lindre fysiske og psykiske symptom
- forebygge langtidsopphold i sykehjem

Revisjonskriteriene vil bli nærmere utledet i forbindelse med prosjektarbeidet.

4. METODE OG GJENNOMFØRING

Prosjektet vil bli gjennomført i henhold til RSK 001 Standard for forvaltningsrevisjon som er gjeldende som god kommunal revisjonsskikk fastsatt av Norges Kommunerevisorforening.

Metode
Prosjektet vil bli gjennomført ved dokumentanalyse og intervjuer.

For å besvare problemstillingen om forvaltningspraksis ved tildeling av korttidsplasser, vil vi innhente dokument vedrørende tildelingskriterier, prosedyrer/rutiner/planer på området og kommunens saksbehandlingspraksis.

Revisjonen vil gjennomføre intervju med utvalgte ansatte i Vågå kommune.

For å besvare problemstillingen om samhandlingen med Sykehuset Innlandet, vil vi innhente dokumenter om samhandlingsreformen og avtaler mellom kommunen og sykehuset, samt gjennomføre intervjuer av ansatte med ansvar for samhandlingen ved sykehuset.

Gjennomføring
Ressursbruken til et eventuelt prosjekt er blant annet avhengig av følgende forhold:

- Antall problemstillinger som ønskes undersøkt
- Hvor omfattende datagrunnlag det er nødvendig å samle inn for å vurdere kommunens praksis opp mot revisjonskriteriene
- Hvilke metoder som benyttes for å framskaffe datagrunnlaget
- Hvor kompliserte og krevende vurderinger som må foretas
- Hvor godt dokumentert og tilgjengelige data fra kommunens systemer er

Vi har i forbindelse med prosjektplanen gjennomgått aktivitetene i prosjektet og anslår ressursbruken til 200 timer (eksklusive arbeidet med foranalysen).

Det er vanskelig å anslå ressursbruken helt nøyaktig på forhånd fordi vi ikke har detaljkunnskap om kommunens systemer og hvor arbeidskrevende det blir å innhente nødvendige data. Vi vet heller ikke på forhånd hvilke funn vi kommer til å gjøre og i detalj hvilke vurderinger som vi må gå inn på. Ressursbruken kan derfor bli både litt høyere eller litt lavere enn anslått.

Vi planlegger oppstart høsten 2019 og ferdigstilling våren 2020. Utkast til rapport skal sendes rådmannen til uttalelse med en frist på 2 uker. Vi vil gi beskjed til kontrollutvalget dersom denne fremdriftsplanen blir vesentlig endret.

Prosjektarbeidet vil i hovedsak bli utført av Jorun Gilje Buggeland.

Prosjektet vil kvalitetssikres av oppdragsansvarlig revisor Guro Selfors Lund.