

SAKSNR: 05/21 PLAN FOR KONTROLLUTVALGETS ARBEID I 2021

SKAL BEHANDLES / ER BEHANDLET I:

UTVALG	SAK NR.	M.DATO	SAKSBEHANDLER	ARKIVNUMMER
KONTROLLUTVALGET	05/21	09.02.21	Sekretariatet v/ Edel Åsjord	

VEDLEGG

Kontrollutvalgets «årshjul»

Kommunestyrets vedtak i sak 107 og 108 Planer for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll

Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll

SEKRETARIATETS INNSTILLING :

Kontrollutvalget tar plan for 2021 til orientering. Kontrollutvalget ber sekretariatet fremlegge en skisse på neste møte som grunnlag for bestilling av forvaltningsrevisjonsprosjekt hos revisor BDO.

SAKSUTREDNING

BAKGRUNN

Det er vedlagt saken en rekke lovpålagte oppgaver gjennom et år, jfr kontrollutvalgets årshjul. Samtidig er det viktig å se på en mulig plan for igangsettelse av et forvaltningsrevisjonsprosjekt.

Kontrollutvalget har prioritert i nummerert rekkefølge **7** prosjekter i sin plan for forvaltningsrevisjon for 2020-2023. Planen er vedtatt i kontrollutvalgets møte 24.11.2020 **SAKSNR 28/20: PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON 2020-2023** .

Kommunestyret behandlet saken på møte 15. desember 2020 og kontrollutvalgets innstilling ble enstemmig vedtatt i KST – sak 107/20 . Kontrollutvalget har basert sin plan på risiko-og vesentlighetsvurderingen gjennomført av revisor BDO. Følgende prosjekter er vedtatt å prioritere for forvaltningsrevisjon i perioden 2020-2023 :

1. Skole og rutiner for oppfølging av det psykososiale miljø
2. Overordnet analyse av kommunens drift og investeringer for å tilpasse den til de økonomiske realiteter, både utgiftsnivå, innsparingskrav for driftsenhetene og inntektspotensialet.
3. Kommuneøkonomi og hvordan innsparingskrav for driftsenhetene kan innfris
4. Organisering av barnehagetilbudet i kommunen
5. Pleie og omsorg. Ressursbruk og innsparingspotensial.
6. Kommunens kapasitet til prosjektstyring og gjennomføring av store investeringsprosjekter
7. Kommunens IKT-sikkerhet ut fra ISO-standard og prinsipper fra Nasjonal sikkerhetsmyndighet

VURDERING

Grunnskole er det nest største tjenesteområdet i Ringebu kommune og består av følgende funksjoner:

- 202 – Grunnskole
- 215 – Skolefritidstilbud
- 222 – Skolelokaler
- 223 – Skoleskyss

Pkt 1. Forvaltningsrevisjon av Skole og rutiner for oppfølging av det psykososiale miljø

Det legges opp til at kontrollutvalget bestiller en prosjektplan, for å konkretisere mål og problemstillinger som fremkommer i møte. Prosjektplanen må også inneholde metode for gjennomføring, timeantall og fremdrift. Kontrollutvalgets medlemmer vil på neste møte ta en gjennomgang av denne. Skole/oppvekst er et stort område, og kontrollutvalget bes om å vurdere om det er særskilte områder man ønsker å se nærmere på.

Revisjonen har pekt på kvalitet og regeletterlevelse i grunnskolen som to innfallsvinkler i en forvaltningsrevisjon av grunnskolen. Det fremgår av revisjonens merknad i plan for forvaltningsrevisjon at det er krav til oppfølging av det psykososiale skolemiljøet i opplæringsloven. Konsekvensen av ikke å følge opp dette er vurdert som alvorlig. Selv om kommunen opplyser å ha gode rutiner for å følge opp, kan det likevel gjennomføres en vurdering av hvordan kommunen følger opp det psykososiale skolemiljø, herunder mobbing, fravær mv.

Revisjonen har kommentert risiko innen skolen som følger : «¹Ad risiko nr. 13 om oppfølging av det psykososiale skolemiljøet

Kommunen har flere tiltak iverksatt for å møte risikoen, og følgende er nevnt:

- *• Det er laget en overordnet plan og også planer for hver skole om psykososialt skolemiljø. Ifølge rutinene følges planene systematisk opp.*
- *• Det gjennomføres elevundersøkelser som følges opp.*
- *• Kommunalsjef gjennomfører skolebesøk med blant annet oppfølging av psykososialt skolemiljø.*
- *• Det er etablert et tverrfaglig forum (skolehelsetjenesten, barnevern, PPT og skolen) rettet mot fravær. Det er også eget fraværsteam på ungdomsskolen.*
- *• Det er iverksatt systematisk arbeid med det psykososiale skolemiljøet, og det har ikke vært klagesaker til Fylkesmannen de senere årene. Saker som dukker opp, blir løst før de har fått utviklet seg. Det kan hende restrisikoen er vurdert noe høyt, kommenteres det. «*

Regeletterlevelse

Formålet med forvaltningsrevisjonen innen skole kan være å se på om kommunen har system og prosedyrer som sikrer at saker blir forsvarlig utredet og at politiske vedtak blir effektivt og fulgt opp innen Oppvekst/skole. Prosjektet kan f.eks også omfatte om skoleeier og den enkelte skole arbeider systematisk for å sikre et godt og trygt skolemiljø for elevene i grunnskolen, og hvorvidt skolene har rutiner for å håndtere og følge opp elever mht psykisk helse, nettmobbing mv i tilfeller der skolemiljøet ikke oppleves trygt, jfr krav i opplæringsloven på dette punkt.

Eksempler på problemstillinger som kan være aktuelle i et slikt prosjekt:

¹ BDO ROV-analyse side 10

1. Hvordan er kommunestyrets vedtak innen oppvekst/ skole fulgt opp?
2. I hvilken grad er det etablert system/rutiner for registrering, iverksetting og oppfølging av politiske vedtak innen oppvekst / skole
3. I hvilken grad har skolene formulert målsetting, utarbeidet planer og satt i verk tiltak for å bidra til et godt psykososialt skolemiljø og forebygging av mobbing. Hvordan er oppfølgingen av dette ?
4. I hvilken grad blir det arbeidet systematisk for å skaffe seg oversikt over utfordringer knyttet til mobbing ved skolene, herunder forebygging av nettmobbing.

Avslutningsvis:

Kontrollutvalgets medlemmer bes drøfte mål og problemstillinger for forvaltningsrevisjonen. I saksfremlegg er det skissert målsetting og problemstillinger som utgangspunkt for drøftelsen. Til orientering og innspill på prosjekter innen forvaltningsrevisjon, se www.forvaltningsrevisjon.no

Svolvær, 02.02.21

Edel Åsjord