

Plan for forvaltningsrevisjon 2024 - 2028

Kontrollutvalget i Bærum kommune

Vedtatt i kontrollutvalget 11.06.2024, sak 41/24.

Vedtatt i kommunestyret 04.09.2024, sak 96/24

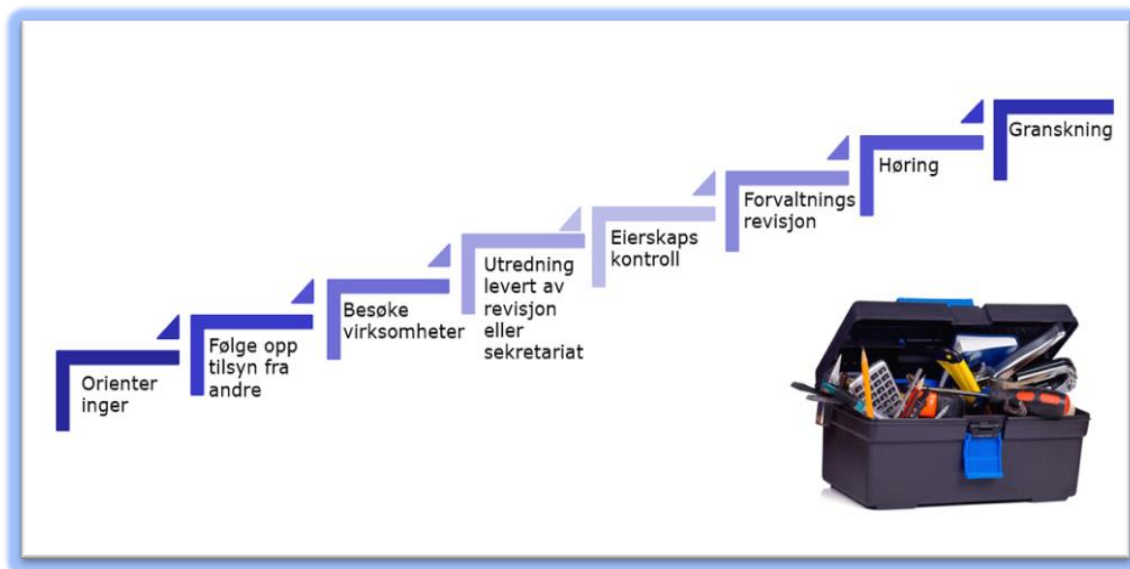


INNHALDSFORTEGNELSE

Innledning	2
Forvaltningsrevisjon	1
Gjennomføring av forvaltningsrevisjon	1
Kontrollutvalgets prioriterte områder for forvaltningsrevisjon	2
Rullering av planen	4

Innledning

Kontrollutvalgets oppgave er å bidra til forbedringsarbeidet i kommunen og bidra til læring. I dette arbeidet har kontrollutvalget en rekke virkemidler til disposisjon. De ulike metodene kan illustreres ved figuren nedenfor. Forvaltningsrevisjon er et tiltak kontrollutvalget er pålagt å ta i bruk.

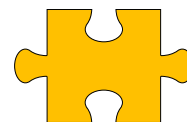


Utvalget skal utarbeide en plan for arbeidet med forvaltningsrevisjon som skal vedtas av kommunestyret i løpet av 2024. Planen er baseres på vurderinger av hvor risikoen for feil og mangler er størst, og hvor vesentlig dette kan sies å være.

Arbeidet med planen har vært en prosess som startet opp høsten 2023. Kontrollutvalget har jobbet systematisk med vurdering av risiko for feil og mangler i den kommunale tjenesteproduksjonen og i selskaper der kommunen har eierinteresser. Med risiko menes faren for avvik fra regelverk, mål, vedtak og andre føringer som kommunen har satt for virksomheten. Utvalget har hatt fire arbeidsmøter sammen med revisor.

Det er kommunestyret som skal vedta planen.

Forvaltningsrevisjon



Enkelt sagt ønsker vi gjennom en forvaltningsrevisjon å få svar på to kjernespørsmål. Gjør kommunen de riktige tingene? Gjør kommunen tingene riktig?

Forvaltningsrevisjoner kan gjennomføres innenfor alle kommunale tjenesteområder, for eksempel innenfor opplæring, helse og sosial eller og byggesak.

Forvaltningsrevisjon er en systematisk gjennomgang og vurdering av økonomi, produktivitet, regeletterlevelse, måloppnåelse og virkninger i kommunal tjenesteproduksjon og i selskaper kommunen har eierinteresser i. Formålet med en forvaltningsrevisjon kan være å:

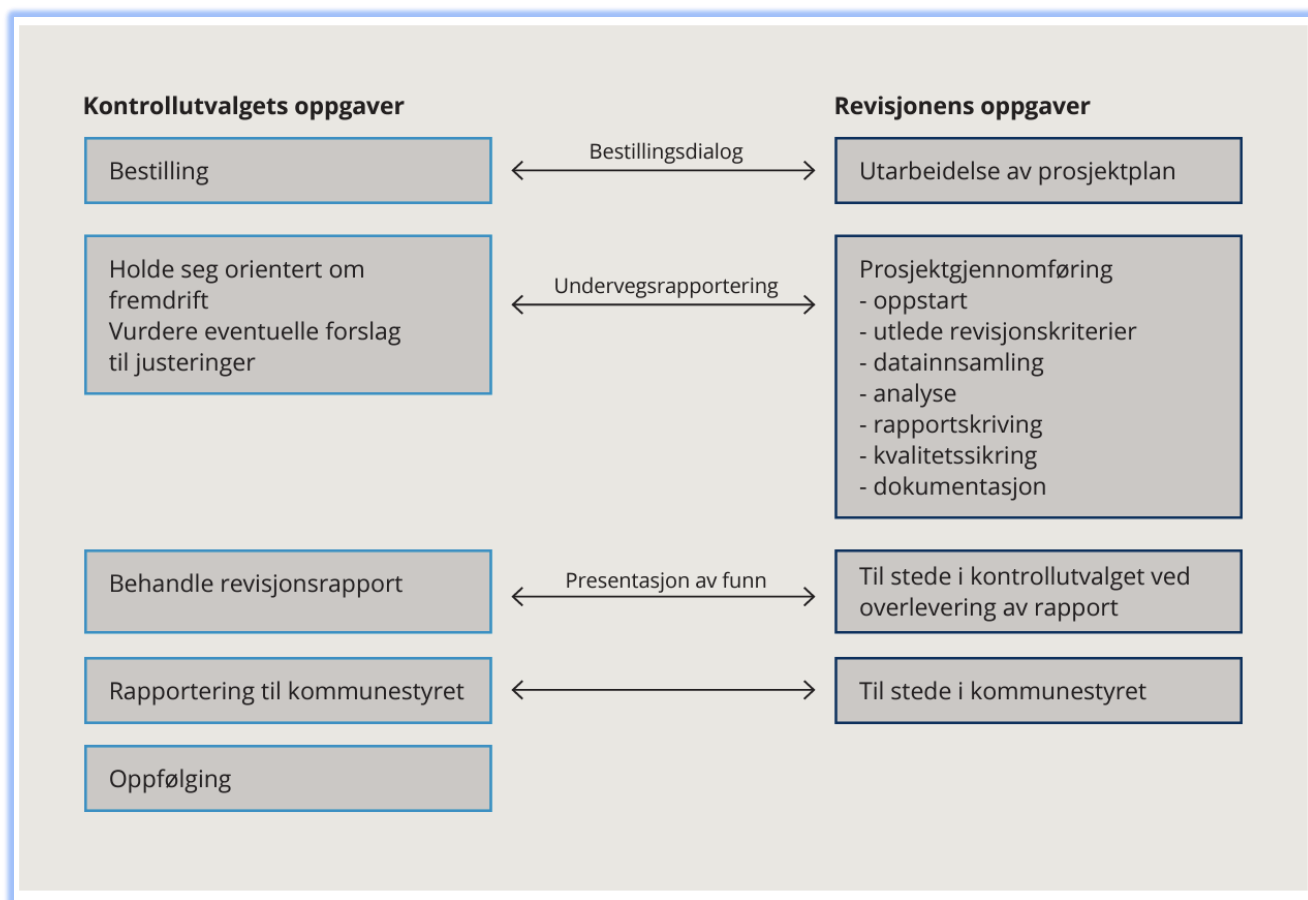
- bidra til økt effektivitet og måloppnåelse i kommunene
- sikre at kommunene driver i samsvar med gjeldende regelverk
- bidra til læring og forbedring av kommunens virksomhet

Gjennomføring av forvaltningsrevisjon

Forvaltningsrevisjon gjennomføres som prosjekter, som kontrollutvalget bestiller fra kommunens revisor. I et forvaltningsrevisjonsprosjekt kan en gjerne kombinere ulike typer problemstillinger, slik at svarene gir et helhetlig bilde av det problemfeltet som blir undersøkt. Det kan for eksempel være interessant å undersøke både om et avvik forekommer, hva som er årsaker til dette og hvilke konsekvenser og eventuelle virkninger avvikene har.

Det er vanligere at revisor undersøker rutiner og systemer enn kommunens praksis. Det er viktig at kontrollutvalget forsikrer seg om at de problemstillingene som revisor legger frem i prosjektplanen gir svar på det kontrollutvalget ønsker å undersøke. Utvalget må også ta stilling til fremdriftsplanen og ressursbruken (budsjettet).

Denne figuren gir en oversikt over kontrollutvalgets og revisjonens oppgaver ved gjennomføringen av en forvaltningsrevisjon.



Kontrollutvalgets prioriterte områder for forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget har prioritert 11 tema for forvaltningsrevisjoner, se tabell nedenfor. Når utvalget bestiller forvaltningsrevisjon, vil revisor først utarbeide en tydelig prosjektplan som drøftes i utvalget.

	Tjeneste-område	Tematittel	Tentativ prosjektittel	Hovedfokus
1	Aldring og mestring	Eldre - selvhjulpenhet og forebygging.	Har Bærum kommunens tilstrekkelige tiltak overfor eldre om selvhjulpenhet og forebygging, og gir de ønsket effekt?	Kvalitet i tjenester

2	Samfunn- og byutvikling / Eiendom	Tilgjengelighet i boligmarked for de med middels og lav inntekt	Oppfyller kommunen de krav som stilles til boliger (standard og omfang) for de grupper kommunen har ansvar for etter gjeldende lovgivning og politiske vedtak?	Samfunns- utvikling
3	Aldring og mestring	Bruk av, og kostander til Institusjons- plassen	Evner Bærum kommune å optimalisere drift og bruk av institusjonsplassen?	Økonomi
4	Organisasjon, styring og utvikling	Kritiske informasjons- systemer	Er de tekniske og administrative sikkerhetstiltakene i tråd med gjeldende sikkerhetsstandarder, og tilstrekkelige for å beskytte Bærum kommunes kritiske informasjonssystemer mot uautorisert tilgang?	Infrastruktur/ sikkerhet
5	Bymiljø og eiendom	Innsikt i byggesaksbehandlingen	Sikres innbyggere og utbyggere i Bærum kommune tilstrekkelig innsikt i byggesaksbehandlingen?	Medvirkning
6	Organisasjon, styring og utvikling	Digitale verktøy for dialog	Bruker Bærum kommune digitale verktøy godt nok for å sikre en effektiv og god dialog mellom kommune og innbyggere?	Kommunikasjon / innbyggerdialog
7	Hele organisasjonen	Sykefravær	Klarer Bærum kommune å levere gode nok tjenester ved sykefravær?	Kvalitet i tjenester
8	Oppvekst	Spesialundervisningen	Oppfyller spesialundervisningen de standarder som gjelder for kvalitet og omfang etter gjeldende lovgivning?	Kvalitet i tjenester
9	Aldring og mestring	System for kompetanseutvikling	Har Bærum kommune et tilstrekkelig system for kontinuerlig kompetanseutvikling som sikrer godt nok forebyggende arbeid?	Kompetanse

10	Aldring og mestring	Lang saks- og klagebehandling	Fører for lang saks- og klagebehandling i Bærum kommune til reduksjon/tap av tjenestekvalitet?	Kvalitet i tjenestene
11	Helse og velferd	Samspill i bestiller- utfører modellen	Er det tilstrekkelig samspill i bestiller-utfører modellen i Bærum kommune for å sikre kostnadsoptimale tjenester?	Økonomi

Rullering av planen

Denne planen er utarbeidet med tanke på forvaltningsrevisjon i en fireårs periode. I tillegg til løpende vurdering av planen vil kontrollutvalget vurdere om den bør revideres etter 2 år.

Kontrollutvalget vil forelegge endringer og rullering av planen for kommunestyret.