



SAKSFRAMLEGG

Saksbehandler: Gro Asbjørnhus
Arkivsaksnr.: 21/2190

Arkiv: 033

PROSJEKTPLANER FOR FORVALTNINGSREVISJONER - ØKONOMISK SOSIALHJELP OG VANN/VANNKVALITET

Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret

Kommunestyret slutter seg til fremlagte prosjektplan og bevilger kr 246 000 til forvaltningsrevisjonsprosjektet Sikring av vannkvalitet

Behandling/vedtak i Kontrollutvalget 19.03.2021 sak 17/21

Møtebehandling

Diskusjoner omkring de ulike prosjektene, problemstillinger, prioriteringer, statsforvalterens varsla tilsyn om sosiale tjenester - økonomisk rådgivning , søknad om bevilgning i kommunestyret. Det ble fremmet forslag om å utsette saken.

Kontrollutvalget har intensjoner om å gjennomføre prosjektet om økonomisk sosialhjelp senere.

Votering

Morten Wold permittert fra møtet kl. 11.30 og deltok ikke i avstemmingen.

Andreas Viljugrein fremmet forslag om å utsette saken. Dette falt 1 mot 3 stemmer.

Det ble stemt over følgende prioriteringer:

1. Økonomisk sosialhjelp
2. Sikring av vannkvalitet

2 stemmer for og 2 stemmer mot.

Andreas Viljugrein og Bodhild Rødland stemte for og Nina Mjøberg og Toril Bjølgerud Hæhre stemte mot.

1. Sikring av vannkvalitet
2. Økonomisk sosialhjelp

2 stemmer for og 2 stemmer mot.

Nina Mjøberg og Toril Bjølgerud Hæhre stemte for. Andreas Viljugrein og Bodhild Rødland stemte mot. Leder sin dobbeltstemme avgjorde, og *Sikring av vannkvalitet* fikk 1. prioritet.

Vedtak

1. Kontrollutvalget slutter seg til prosjektplanen innen *Sikring av vannkvalitet* og ber om at planen legges til grunn for det videre prosjektarbeidet under forutsetning at kommunestyret vedtar midler til prosjektet.
2. Kontrollutvalget sender saken til kommunestyret med følgende innstilling:
Kommunestyret slutter seg til fremlagte prosjektplan og bevilger kr 246 000 til forvaltningsrevisjonsprosjektet Sikring av vannkvalitet

Vedlegg

1. Prosjektplan for forvaltningsrevisjon innen *Økonomisk sosialhjelp / boligsosialhjelp til flyktninger*. Viken kommunerevisjon IKS
2. Prosjektplan for forvaltningsrevisjon innen *Vann og vannkvalitet*. Viken kommunerevisjon IKS

Saksframstilling

Bakgrunn for saken

Kontrollutvalget i Modum planla i møte 05.02.2021 forvaltningsrevisjonsprosjekt for 2021. Dette i sak 06/21. Kontrollutvalget vedtok å be Viken kommunerevisjon IKS (VKR) om å utarbeide prosjektplaner for forvaltningsrevisjon innen områdene *Økonomisk sosialhjelp / boligsosialhjelp til flyktninger* og *Vann og vannkvalitet*.

I vedtaket sak 06/21 heter det:

1. Kontrollutvalget bestiller prosjektplan innen følgende områder / tema:
Prosjekt 1 – *Økonomisk sosialhjelp / boligsosialhjelp til flyktninger*
Prosjekt 2 – *Vann og vannkvalitet*
2. Kontrollutvalget ber Viken kommunerevisjon IKS utarbeide prosjektplaner for hvert av prosjektene til kontrollutvalgets møte den 19.mars 2021.

I det følgende vil det kort bli redegjort for revisjonens prosjektplaner.

Prosjektplanene

Prosjektplanene er utarbeidet av Viken kommunerevisjon IKS med bakgrunn i kontrollutvalgets vedtak.

Kontrollutvalget har som oppgave å påse at det utføres forvaltningsrevisjon. Forvaltningsrevisjon innebærer å gjennomføre systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, regeletterlevelse, måloppnåelse og virkninger.

Enkelt sagt ønsker man gjennom en forvaltningsrevisjon å få svar på to kjernesporsmål:

- Gjør man tingene riktig?
- Gjør man de riktige tingene?

Gjennomført forvaltningsrevisjon skal gi de folkevalgte i kommunen informasjon om administrasjonens oppfølging og resultatene av vedtak i kommunestyret.

Forvaltningsrevisjon skal gjennomføres ut fra en kommunal revisjonsstandard. Her stilles det krav til blant annet at det formuleres problemstillinger (spørsmål som ønskes besvart), hvilken metode revisor skal benytte og nærmere om revisors rapportering. En prosjektplan er en plan for den enkelte undersøkelse som skal gjennomføres.

Økonomisk sosialhjelp / boligsosialhjelp til flyktninger

I risiko- og vesentlighetsvurdering (ROV) utarbeidet av VKR har revisjonen anbefalt økonomisk sosialhjelp som område for forvaltningsrevisjon. Det er også tatt inn i Plan for forvaltningsrevisjon 2020-2024. Planen er vedtatt av kontrollutvalget i desember 2020 og i kommunestyret 08.02.2021, sak 04/21.

I prosjektplanen gir revisjonen en definisjon på økonomisk sosialhjelp. Mottakere av sosialhjelp er en sammensatt gruppe, og formålet med økonomisk sosialhjelp er å gjøre den enkelte økonomisk selvstendig.

Prosjektets formål er å vurdere kommunens tjenestetilbud innenfor økonomisk sosialhjelp, med særlig vekt på om det bidrar til å gjøre søkerne selvhjulpne. Problemstillingene er utarbeidet fra dette formålet. Mulige problemstillinger er også om økonomisk sosialhjelp / økonomisk stønad bidrar til å gjøre søkerne selvhjulpne, vil blant annet kunne belyses gjennom å se på utviklingen i kommunens sosialutbetalinger de senere årene.

Revisjonskriterier er utarbeidet fra lov og forskrift, sentrale og lokale føringer. Metode som er tenkt brukt er innhenting av informasjon gjennom dokumentanalyse, rapportuttak fra kommunens IKT-system for sosiale tjenester, regnskap, KOSTRA, gjennomgang av klientmapper og intervjuer (samtaler) med nøkkelpersoner i kommunen. For å belyse problemstillingene vil det være behov for å gå gjennom enkelte klientmapper. Gjennom analyser av innsamlede data vil revisor drøfte problemstillingene.

Prosjektet kan gjennomføres innenfor en ramme på 250 timer med forventet rapportering innen utgangen av 4. kvartal 2021.

Kontrollutvalget ønsket i dette prosjektet også fokus på boligsosialhjelp til flyktninger da de bestilte prosjektplan innen økonomisk sosialhjelp. I prosjektplanene fremkommer

det lite om dette området innen sosialhjelp. Det er ønskelig at revisor redegjør for dette i kontrollutvalgets møte.

Statsforvalteren har meldt tilsyn med sosiale tjenester i Modum kommune og da med fokus på økonomisk rådgivning. Kontrollutvalget bør vurdere om dette tilsynet fanger opp samme område som kontrollutvalget vurderer forvaltningsrevisjon på. Det er uheldig at det gjennomføres to tilsyn på samme område til samme tid.

Vann og vannkvalitet

I risiko- og vesentlighetsvurdering (ROV) utarbeidet av VKR har revisjonen anbefalt vann og avløp som område for forvaltningsrevisjon.

Området vann og avløp – sikring av vannkvalitet ble av kontrollutvalget tatt inn i plan for forvaltningsrevisjon 2020-2024 når denne var til behandling i kontrollutvalgets møte 04.12.2020, sak 70/20. Plan for forvaltningsrevisjon ble behandlet og vedtatt av kommunestyret 08.02.21, sak 4/21, i samsvar med kontrollutvalgets innstilling.

Prosjektet foreslås med følgende problemstillinger:

1. Sikrer vannverkseier at drikkevannet er helsemessig trygt, klart og uten fremtredende lukt, smak og farge?
2. Har vannverkseier etablert betryggende internkontroll ved vannforsyningssystemet med hensyn på vannkvaliteten og sikrer vannverkseier at denne følges opp?

Informasjonen i prosjektet innhentes gjennom dokumentanalyse og samtaler med nøkkelpersoner i kommunen. Prosjektet kan gjennomføres innenfor en ramme på 200 timer.

Behov for bevilgning fra kommunestyret.

Kommunestyret har sluttet seg til, og vedtatt Plan for forvaltningsrevisjon 2020-2024.

Kommunestyret vedtok i møte 26.10.2020 sak 88/20 Kontrollutvalgets budsjett for 2021. Dette ble redusert med kr 500 000 i forhold til kontrollutvalgets budsjettforslag. I diskusjoner i kommunestyret ble reduksjonen i budsjettet lagt til forvaltningsrevisjon. Kontrollutvalget kunne be kommunestyret om bevilgning til prosjekter

Kontrollutvalget ønsker årlig å gjennomføre forvaltningsrevisjon. Forvaltningsrevisjon er et verktøy som kommunestyret og kontrollutvalget skal bruke for å sikre at kommunen drives på en måte som ivaretar innbyggernes behov og rettigheter best mulig. Forvaltningsrevisjon er en av de pålagte oppgavene til kontrollutvalget. Kontrollutvalget skal påse at kommunens virksomhet årlig blir gjenstand for forvaltningsrevisjon. I dette

ligger det at kontrollutvalget har ansvar for at det blir gjennomført forvaltningsrevisjon. (Fra kontrollutvalgsboken).

Kontrollutvalget ønsker å gjennomføre ett prosjekt i 2021 og ber kommunestyret bevilge midler til dette. Kostnadsrammer for mulige prosjekter i 2021, gitt av VKR i e-post av 02.03.2021

Prosjekt	Timer	Bevilgning
Sikring av vannkvalitet	200	246 000
Økonomisk sosialhjelp	250	307 000
Samlet	450	553 000

Avslutning

Kontrollutvalget ønsker å gjennomføre ett forvaltningsrevisjonsprosjekt i 2021 og ber kommunestyret om bevilgninger til dette. Kontrollutvalget vurderer fremlagte prosjektplaner og det legges opp til en diskusjon rundt prosjektplanene i møte. Eventuelle endringer og presiseringer gitt i møte innarbeides i prosjektplanene.

Forvaltningsrevisor vil møte i kontrollutvalget for å kunne presentere prosjektplanen samt kunne svare på eventuelle spørsmål fra utvalgets medlemmer.