



## SAKSPAPIR

| Saksnr  | Utval         | Type | Dato       |
|---------|---------------|------|------------|
| 15/2020 | Kommunestyret | PS   | 21.04.2020 |

| Sakshandsamar  | Arkiv                  | ArkivsakID |
|----------------|------------------------|------------|
| ??? (gidid=-3) | FA-G21, HistSak-12/810 | 14/1317    |

### FORVALTNINGSREVISJON AV VERTSKOMMUNESAMARBEID OM INTERKOMMUNAL LEGEVAKT

#### Vedlegg:

Partsbrev - Forvaltningsrevisjon av vertskommunesamarbeid om interkommunal legevakt - rapport  
Vedlegg til PS 2-20 - Rapport etter forvaltningsrevisjon av vertskommunesamarbeid om  
interkommunal legevakt

#### Kontrollutvalet si tilråding til kommunestyret:

Kommunestyret sluttar seg til revisjonen sine konklusjonar og tilrådingar og ber rådmannen:

1. Legge fram ei evaluering av om vertskommuneavtalen er tilstrekkeleg med omsyn til mellom anna:
  - a. Samarbeidsutvalet si rolle og struktur for arbeidet i utvalet, under dette mellom anna:
    - i. Kva informasjon og saker som skal leggjast fram i samarbeidsutvalet
    - ii. Kva som er tilfredsstillande møtetidspunkt og møtefrekvens i samarbeidsutvalet
    - iii. Korleis saker skal avgjerast dersom representantane som ikkje møter er samde
    - iv. Referatføring frå møta i utvalet
    - v. Kontrollutvalet rår til at det vert utpeikt ein sekretær i samarbeidsutvalet, og at sekretæren ikkje kjem frå vertskommunen
  - b. Formuleringane når det gjeld godkjenning av budsjett (punkt 17.1 – 17.6 i vertskommuneavtalen) ettersom det er ulike tolkningar av dette (sjå revisjonen sine vurderingar i kap. 3.5)
  - c. Korleis lønsutgiftene til legevaktsjef skal fordelast(jf. Revisjonen sine vurderingar i kap. 4.3)
2. Følgje opp at det er samsvar mellom økonomisk rapportering og fakturering frå vertskommunen.

3. Følgje opp at vertskommunen utarbeider årshjul/rutinar for å sikre at økonomisk rapportering, utarbeiding av budsjett og gjennomføring av møte i samarbeidsutvalet blir gjort i samsvar med avtalen.
4. Be om at kvartalsrapportane frå vertskommunen inneheld:
  - a. Tydlegare forklaringar på årsaker til ev. avvik mellom faktiske kostnader og budsjett
  - b. Tiltak for å redusere forbruk ved ev. overskridingar
  - c. Prognosar for kostnadsutvikling
5. Gje tilbakemelding til vertskommunen om at det er ønskjeleg at budsjetta for IKL inneheld forklaringar til dei ulike budsjettpostane.
6. Kommunestyret ber rådmannen rapportere status på oppfølginga og plan for vidare arbeid til kontrollutvalet innan 20.08.2020

Nytt siste punkt.

Forvaltningsrevisjonsrapporten vert å sende dei andre kommunane i legevaktsamarbeidet.

### **Kommunestyret - Sak 15/2020**

#### **KOM - Behandling:**

Ingrid Kalsnes frå Deloitte orienterte. Orienteringa vart gjort i starten av møtet, før behandlinga av sakene.

Anne Christin Eide, AP, ba om at leiar i kontrollutvalet vert innkalla når kommunestyret skal behandla saker frå kontrollutvalet.

#### **Tilleggsframlegg frå Kjartan Haugsnes, SV:**

*"Nytt siste punkt.*

*Forvaltningsrevisjonsrapporten vert å sende dei andre kommunane i legevaktsamarbeidet."*

#### **Røysting:**

Framlegget frå kontrollutvalet vart samrøystes vedteke.

Tilleggsframlegget frå Kjartan Hausnes vart samrøystes vedteke.

#### **KOM - Tilråding/Vedtak:**

Kommunestyret sluttar seg til revisjonen sine konklusjonar og tilrådingar og ber rådmannen:

1. Legge fram ei evaluering av om vertskommuneavtalen er tilstrekkeleg med omsyn til mellom anna:

- a. Samarbeidsutvalet si rolle og struktur for arbeidet i utvalet, under dette mellom anna:
    - i. Kva informasjon og saker som skal leggjast fram i samarbeidsutvalet
    - ii. Kva som er tilfredsstillande møtetidspunkt og møtefrekvens i samarbeidsutvalet
    - iii. Korleis saker skal avgjerast dersom representantane som ikkje møter er samde
    - iv. Referatføring frå møta i utvalet
    - v. Kontrollutvalet rår til at det vert utpeikt ein sekretær i samarbeidsutvalet, og at sekretæren ikkje kjem frå vertskommunen
  - b. Formuleringane når det gjeld godkjenning av budsjett (punkt 17.1 – 17.6 i vertskommuneavtalen) ettersom det er ulike tolkningar av dette (sjå revisjonen sine vurderingar i kap. 3.5)
  - c. Korleis lønsutgiftene til legevaktsjef skal fordelast (jf. Revisjonen sine vurderingar i kap. 4.3)
2. Følgje opp at det er samsvar mellom økonomisk rapportering og fakturering frå vertskommunen.
  3. Følgje opp at vertskommunen utarbeider årshjul/rutinar for å sikre at økonomisk rapportering, utarbeiding av budsjett og gjennomføring av møte i samarbeidsutvalet blir gjort i samsvar med avtalen.
  4. Be om at kvartalsrapportane frå vertskommunen inneheld:
    - a. Tydlegare forklaringar på årsaker til ev. avvik mellom faktiske kostnader og budsjett
    - b. Tiltak for å redusere forbruk ved ev. overskridingar
    - c. Prognosar for kostnadsutvikling
  5. Gje tilbakemelding til vertskommunen om at det er ønskjeleg at budsjetta for IKL inneheld forklaringar til dei ulike budsjettpostane.
  6. Kommunestyret ber rådmannen rapportere status på oppfølginga og plan for vidare arbeid til kontrollutvalet innan 20.08.2020
7. Forvaltningsrevisjonsrapporten vert å sende dei andre kommunane i legevaktsamarbeidet

*Saksopplysningar:*

*Kontrollutvalet handsama rapport etter forvaltningsrevisjon av det interkommunale legevaktsamarbeidet med Voss kommune. Ingrid Kalsnes frå Deloitte vil presentere rapporten for kommunestyret i møte.*

*Det er kontrollutvalet si saksutgreiing og innstilling som vert lagt fram for handsaming av kommunestyret.*

## **Samandrag**

Kontrollutvalet i Vaksdal kommune valde våren 2019 å bestille forvaltningsrevisjon av det interkommunale legevaktsamarbeidet med Voss kommune. Prosjektplanen vart endelege vedteken av kontrollutvalsleiar 27. mai etter fullmakt frå utvalet. Deloitte har gjennomført prosjektet og har, etter sekretariatet si vurdering, svart på problemstillingane i prosjektet. Revisor har vurdert funna i undersøkingane opp mot revisjonskriteria, og har etter ein konklusjon kome med ein del tilrådingar til Vaksdal kommune for vidare oppfølging.

## **Handsaming i møte**

Revisor orienterte om arbeidet med forvaltningsrevisjonen, og la i sin presentasjon vekt på dei funn som var gjort i undersøkingane og vurderinga av funna opp mot valde revisjonskriteria. Dette resulterte i revisor sin konklusjon og tilrådingar i kapittel 5 i rapporten. Rapporten med høyringssvar frå vertskommunen Voss og Vaksdal kommune er grunnlag for tilrådinga til vedtak i saka.

## **Endringsframlegg**

Kontrollutvalet rår til at det vert utpeikt ein sekretær i samarbeidsutvalet, og at sekretæren ikkje kjem frå vertskommunen (Pkt. 1, a, v)

Forslag til vedtak i tillegg til endringsframlegget vart samrøystes vedteke.

## **Vedtak som sendast som tilråding til kommunestyret**

Kommunestyret sluttar seg til revisjonen sine konklusjonar og tilrådingar og ber rådmannen:

1. Legge fram ei evaluering av om vertskommuneavtalen er tilstrekkeleg med omsyn til mellom anna:

- a. Samarbeidsutvalet si rolle og struktur for arbeidet i utvalet, under dette mellom anna:
  - i. Kva informasjon og saker som skal leggjast fram i samarbeidsutvalet
  - ii. Kva som er tilfredsstillande møtetidspunkt og møtefrekvens i samarbeidsutvalet
  - iii. Korleis saker skal avgjerast dersom representantane som ikkje møter er same
  - iv. Referatføring frå møta i utvalet
  - v. Kontrollutvalet rår til at det vert utpeikt ein sekretær i samarbeidsutvalet, og at sekretæren ikkje kjem frå vertskommunen
- i. Kva informasjon og saker som skal leggjast fram i samarbeidsutvalet
- ii. Kva som er tilfredsstillande møtetidspunkt og møtefrekvens i samarbeidsutvalet
- iii. Korleis saker skal avgjerast dersom representantane som ikkje møter er same
- iv. Referatføring frå møta i utvalet
- v. Kontrollutvalet rår til at det vert utpeikt ein sekretær i samarbeidsutvalet, og at sekretæren ikkje kjem frå vertskommunen
- a. Formuleringane når det gjeld godkjenning av budsjett (punkt 17.1 – 17.6 i vertskommuneavtalen) ettersom det er ulike tolkningar av dette (sjå revisjonen sine vurderingar i kap. 3.5)
- b. Korleis lønsutgiftene til legevaktsjef skal fordelast (jf. Revisjonen sine vurderingar i kap. 4.3)

2. Følgje opp at det er samsvar mellom økonomisk rapportering og fakturering frå vertskommunen.

3. Følgje opp at vertskommunen utarbeider årshjul/rutinar for å sikre at økonomisk rapportering,

*utarbeiding av budsjett og gjennomføring av møte i samarbeidsutvalet blir gjort i samsvar med avtalen.*

*4. Be om at kvartalsrapportane frå vertskommunen inneheld:*

- d. Tydlegare forklaringar på årsaker til ev. avvik mellom faktiske kostnader og budsjett*
- e. Tiltak for å redusere forbruk ved ev. overskridingar*
- f. Prognosar for kostnadsutvikling*

*5. Gje tilbakemelding til vertskommunen om at det er ønskjeleg at budsjetta for IKL inneheld forklaringar til dei ulike budsjettpostane.*

*6. Kommunestyret ber rådmannen rapportere status på oppfølginga og plan for vidare arbeid til kontrollutvalet innan 20.08.2020*