
Saknr: 2020/48608-2
Saksbehandlar: Roald Breistein

Saksgang

Utval	Utv.saknr.	Møtedato
Kontrollutvalet		

Forvaltningsrevisjon innan tannhelse - Forslag til prosjektplan**Forslag til vedtak**

1. Kontrollutvalet bestiller forvaltningsrevisjon innan tannhelse frå Deloitte AS, med utgangspunkt i forslag til prosjektplan og ev. innspel under drøftinga i møtet.
2. Ev. ny korrigert prosjektplan vert å sende sekretariatet innan 25.05.2020.
3. Det vert akseptert ein samla timeressurs på inntil det timetal som ligg i forslag til prosjektplan.
4. Det vert også akseptert opsjon på ev. presentasjon av rapporten i Vestland fylkesting fakturert etter timeforbruk, inntil 6 timar.
5. Kontrollutvalet ønskjer at revisjonsrapport er klar frå Deloitte si side innan 31.12.2020, ferdig verifisert og med fylkesrådmannen sin uttale vedlagt og/eller innarbeidd.

Samandrag

Føremålet med denne saka ar at kontrollutvalet skal ta stilling til vedlagt forslag til prosjektplan frå Deloitte på kva forvaltningsrevisjonen innan tannhelse bør innehalde og korleis dei har tenkt å gjennomføre arbeidet.

Hogne Haktorson
Kontrollsjef

Roald Breistein
seniorrådjever

Saksframlegget er godkjent elektronisk og har difor ingen handskriven underskrift

Vedlegg

- 1 Tannhelsetenesta - prosjektplan for forvaltningsrevisjon Vestland fylkeskommune

Saksutgreiing

Bakgrunn for saka

Kontrollutvalet handsama sak PS 35/20 Bestilling av forvaltningsrevisjon i møte 21.04.2020 og dette vart protokollert:

«Handsaming i møte

Det vart semje om at det er ønskjeleg å bestille to forvaltningsrevisjonar no.

I diskusjonen vart desse områda spelt inn som aktuelle for forvaltningsrevisjon:

- *Iiril Schau Johansen - Tannhelse*
- *Klaus Iversen - Havbruk og fiskeri*
- *Renate Møgster Klepsvik - Informasjonstryggleik og internkontroll*

Etter felles diskusjon kom kontrollutvalet fram til at ein ønskjer å gjennomføre forvaltningsrevisjon innan Tannhelse og Informasjonstryggleik.

På bakgrunn av dette kom kontrollutvalet med slike problemstillingar/moment til kvart av områda:

Tannhelse:

- *Får dei som har rett på gratis tannhelseteneste det tilbodet dei skal ha?*
- *Vert frister for innkalling halde?*
- *Blir inntektssikring ivareteke?*

Informasjonstryggleik:

- *Styringssystem*
- *System og rutinar*
- *Oversikt over personopplysningar*
- *Datasikkerhet*
- *Nettfiskeforsøk*
- *Lagring av sensitive opplysningar*
- *GDPR*

Forslag til prosjektplanar vert å levere sekretariatet innan 29.04.2020.

Med denne endringa i punkt 3 vart slikt vedtak samrøystes vedteke.

Vedtak

1. *Kontrollutvalet ønskjer at det vert gjennomført forvaltningsrevisjon innan Tannhelse og Informasjonstryggleik.*
2. *Deloitte vert beden om å levere forslag til prosjektplanar i tråd med dei føringar utvalet har gjeve, inkl. føremål, problemstillingar, ev. avgrensingar, ressursbruk og leveringstidspunkt.*
3. *Forslag til prosjektplanar bes levert sekretariatet seinast innan 29.04.2020.*
4. *Prosjektplanane skal leggjast fram til godkjenning i neste møte i kontrollutvalet.»*

Vedtakskompetanse

Kontrollutvalet har mynde til å gjennomføre forvaltningsrevisjonar medan det er fylkestinget som har mynde til å vedta revisjonsrapporten, jf. kommunelova § 23-3 og § 23-5.

Vurderingar og verknader

Med utgangspunkt i det som går fram over har Deloitte levert forslag til prosjektplan for forvaltningsrevisjon innan tannhelse. Prosjektplanen følgjer som vedlegg.

Av den føreslåtte prosjektplanen går det fram at føremålet med forvaltningsrevisjonen er:

«Føremålet med forvaltningsrevisjonen vil vere å undersøke om prioriterte grupper tannhelsetenester får tilbod om dette og om økonomistyringa knytt til tannhelsetenesta er tilfredsstillande.»

Med bakgrunn i prosjektet sitt føremål har revisjonen formulert følgjande problemstillingar:

1. I kva grad gjev Hordaland fylkeskommune eit tilfredsstillande tilbod om tannhelsetenester til prioriterte grupper, i samsvar med regelverket?
 - a. Gjev fylkeskommunen eit regelmessig og oppsøkjande tilbod til prioriterte grupper, jf. lov om tannhelsetenester §1-3?
 - b. Er det etablert rutinar og retningslinjer for å sikre at dei prioriterte gruppene får informasjon om den tannhelsetenesta dei har krav på?
 - c. Har fylkeskommunen tilstrekkelege rutinar for å identifisere prioriterte brukargrupper sitt behov for tannhelsetenester?
 - d. I kva grad blir pasienter henvist til TOO-teama i fylkeskommunen (eit tilrettelagt tannhelsetilbod til tortur-og overgrepsetatte og personar med sterk angst for tannbehandling)?
 - e. I kva grad er samhandlinga mellom fylkeskommunen og andre tenesteytarar innan helsevesenet (t.d. kommunale etatar og institusjonar) tilfredsstillande, når det gjeld å sikre tilbod om tannhelsetenester til prioriterte brukargrupper?
 - f. Korleis sikrar fylkeskommunen at tilbodet til betalande pasientar ikkje går ut over tilbodet til dei prioriterte gruppene?
2. I kva grad ivaretek fylkeskommunen sitt ansvar for å forebygge, avdekke og avverge vald og seksuelle overgrep?
 - a. I kva grad opplever tannklinikkane i Vestland at det er lagt til rette for at dei er i stand til å forebygge, avdekke og avverge vald og seksuelle overgrep?
 - b. I kva grad melder tilsette ved tannklinikkane i Vestland eventuell bekymring til barnevernet?
3. Har fylkeskommunen tilstrekkeleg økonomistyring innan tannhelsetenesta?
 - a. Har fylkeskommunen gode system for å sikre realistisk budsjettering innan tannhelsetenesta?
 - b. Har fylkeskommunen tilfredsstillande system for å skilje mellom inntekter (inkludert tilskot) og utgifter knytt til tannhelsetenesta sitt spesialisttilbod, tilbod til prioriterte grupper og tilbod til vaksne betalande pasientar?
 - c. Har fylkeskommunen tilfredsstillande rutinar for fakturering av betalande klientar?

I dette revisjonsprosjektet vil Deloitte m.a. nytta dokumentanalyse, intervju, spørjeundersøking, stikkprøvegjennomgang, statistisk analyse og verifisering og høyring som metode. Revisjonen ønskjer å gjennomføre 9-12 intervju m.a. med leiinga i tannhelsetenesta, TkVestland og nokre leiarar for tannklinikkar i Vestland fylkeskommune.

Med utgangspunkt i det omfang som ligg i den føreslåtte prosjektplanen meiner sekretariatet at det kan forsvarast å bruke inntil det timetal som er føreslått.

Konklusjon

Sekretariatet meiner at prosjektplanen er godt gjennomarbeidd og i tråd med dei føringar som ligg i bestillinga frå kontrollutvalet. Føremål og problemstillingar synest også å vera i tråd med dette. Når det gjeld timetalet vil sekretariatet tilrå at det vert godkjend inntil det timetal som går fram av prosjektplanen. Vidare bør det akseptast opsjon på ev. presentasjon av revisjonsrapporten for Vestland fylkesting fakturert etter timeforbruk, inntil 6 timar.