
Saksnr: 2020/48608-15
Saksbehandlar: Roald Breistein

Saksgang

Utval	Utv.saksnr.	Møtedato
Kontrollutvalet		

Forvaltningsrevisjon innan tannhelse - Status i arbeidet ved Deloitte**Forslag til vedtak**

1. Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.
2. Kontrollutvalet ber om at revisjonsrapport for forvaltningsrevisjon av tannhelse vert send sekretariatet innan 01.03.2021 slik at den er klar til handsaming i møte i utvalet 22.03.2021.

Samandrag

Føremålet med denne saka er at Deloitte skal gjera greie for status i arbeidet med den pågåande forvaltningsrevisjonen innan tannhelse.

Hogne Haktorson
kontrollsjef

Roald Breistein
seniorråddevar

Saksframlegget er godkjent elektronisk og har difor inga handskriven underskrift

Saksutgreiing

Bakgrunn for saka

I møte i kontrollutvalet i Vestland fylkeskommune 11.05.2020 vart det gjort slikt vedtak:

1. *Kontrollutvalet bestiller forvaltningsrevisjon innan tannhelse frå Deloitte AS, med utgangspunkt i forslag til prosjektplan og ev. innspel under drøftinga i møtet.*
2. *Ny korrigerert 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. *Kontrollutvalet gjev kontrollutvalsleiar, i samråd med sekretariatet, fullmakt til å godkjenne korrigerert prosjektplan.*
5. *Det vert også akseptert opsjon på ev. presentasjon av rapporten i Vestland fylkesting fakturert etter timeforbruk, inntil 6 timar.*
6. *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.*

Redigert prosjektplan for forvaltningsrevisjon innan tannhelse i tråd med punkt 2 og 4 over vart godkjent i e-post til Deloitte 27.05.2020 og har slikt føremål:

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 føremålet er det utarbeidd følgjande problemstillingar som vil bli undersøkt:

1. *I kva grad gjev Vestland 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 retningsliner 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?*
 - g. *I kva grad opplever tilsette ved tannklinikane at dei har ein ressursituasjon som gjer at dei kan gje tannbehandling av god nok fagleg kvalitet?*
 - i. *I kva grad er økonomiske omsyn styrande for kva behandlingsform ein vel for den einskilde pasient?*
 - h. *I kva omfang mottek tannhelsetenesta klagar?*
 - i. *Kor mange av klagarane får medhald når dei klagar til fylkeskommunen?*
 - ii. *Kor mange saker blir sendt vidare til fylkemannen i Vestland og kva er resultatet i desse sakene?*
2. *I kva grad ivaretek fylkeskommunens 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 førebygge, avdekke og avverge vald og seksuelle overgrep?*
 - i. *I kva grad meiner tilsett ved tannhelsetenesta at dei har tilstrekkeleg kompetanse til å avdekke og avverge vald og seksuelle overgrep?*
 - ii. *I kva grad meiner tilsett at det ligg føre tilstrekkelege system, rettleiarar og rutinar til hjelp i arbeidet med å førebygge, 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?*
- a. *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?*
 - b. *Har fylkeskommunen tilfredsstillande rutinar for fakturering av betalande klientar?*

I møte i kontrollutvalet 25.11.2020 i samband med Deloitte si statusrapportering på arbeidet vart m.a. dette protokollert:

«Det kom m.a. fram at levering av rapport er vorte forseinka og ny frist for levering vert sett til 27.01.2020.»

Vedtakskompetanse

Det er kontrollutvalet som har ansvar for å gjennomføre slike revisjonar. Det er likevel fylkestinget som har avgjersmynde i saka, etter innstilling frå kontrollutvalet, når revisjonsrapport ligg føre, jf. kommunelova § 23-3.

Vurderingar og verknader

Deloitte har munnleg orientert sekretariatet om at rapporten er vorte ytterlegare forseinka slik at den ikkje vil vera ferdig til handsaming i dette møte likevel. Det betyr at Deloitte må få ein ny frist for levering av rapporten, t.d. 01.03.2021, slik at den når møte i kontrollutvalet 22.03.2021. Dei vil i dette møte orientere meir om årsakene til forseinkinga når dei orienterer om status og framdrift i prosjektet.

Konklusjon

Dersom det ikkje kjem fram særskilte opplysningar, som t.d. krev justering ift. godkjend prosjektplan, vert det tilrådd at kontrollutvalet tar informasjonen til orientering. Vidare vert det tilrådd at kontrollutvalet ber om at revisjonsrapport vert send sekretariatet innan 01.03.2021 slik at den er klar til handsaming i møte i utvalet 22.03.2021.