
Saksnr: 2020/48608-18
Saksbehandlar: Roald Breistein

Saksgang

Utval	Utv.saksnr.	Møtedato
Kontrollutvalet		

Forvaltningsrevisjon innan tannhelse - Status i arbeidet ved Deloitte

Forslag til vedtak

Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.

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
seniorrådjevar

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 tannklinikkane 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 mottok 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.»

I møte i kontrollutvalet 15.02.2021 i samband med Deloitte si statusrapportering på arbeidet vart m.a. dette protokollert:

«Handsaming i møte

Forvaltningsrevisor i Deloitte, Ingrid Kalsnes, orienterte om status i arbeidet med forvaltningsrevisjon innan tannhelse og svarte på spørsmål frå kontrollutvalet.

Det kom m.a. fram at det er usikkert om dei kan klare å levere revisjonsrapporten til 01.03.2021. Sidan rapporten likevel ikkje vi komme til handsaming i fylkestinget før i juni 2021 vart utvalet samde om ny frist for levering av revisjonsrapport til 19.04.2021 slik at den kan handsamast i kontrollutvalet 10.05.2021.

Med desse endringane i punkt 2 vart slikt vedtak samrøystes vedteke.

Vedtak

1. *Kontrollutvalet tek informasjonen til orientering.*
2. *Kontrollutvalet ber om at revisjonsrapport for forvaltningsrevisjon av tannhelse vert send sekretariatet innan 19.04.2021 slik at den er klar til handsaming i møte i utvalet 10.05.2021.»*

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 vil i møtet orientere om status og framdrift i prosjektet. Dei vert også utfordra på å ta opp med kontrollutvalet dersom dei ser tilhøve (raude eller gule flagg) som gjer at det bør gjerast endringar i bestillinga.

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.