

PLAN FOR

VEDLEGG SAK FORVALTNINGS-
REVISJON**SAKSPROTOKOLL – KONTROLLUTVALGET I SALTDAL**

2016-2019

Saksbehandler: Lars Hansen

Saksgang

Kontrollutvalget i Saltdal 20.06.2016 20/16

20/16 Plan for forvaltningsrevisjon 2016-2019**Forslag til vedtak (innstilling til kommunestyret):**

Kommunestyret godkjenner kontrollutvalgets forslag til plan for forvaltningsrevisjon 2016-2019 med følgende prioriterte fokusområder:

- 1.
- 2.
- 3.
- 4.
- 5.

Kommunestyret gir kontrollutvalget myndighet til å foreta endringer av planen i planperioden der kontrollutvalget finner det nødvendig

Omforent forslag til vedtak:

Kommunestyret godkjenner kontrollutvalgets forslag til plan for forvaltningsrevisjon 2016-2019 med følgende prioriterte fokusområder:

1. Samfunnsplan / Arealplan.
2. IKT
3. Legetjeneste.
4. Rus / psykiatri
5. Vedlikehold bygg
6. Vedlikehold vei

Kommunestyret gir kontrollutvalget myndighet til å foreta endringer av planen i planperioden der kontrollutvalget finner det nødvendig

Votering:

Omforent forslag ble enstemmig vedtatt.

Vedtak:

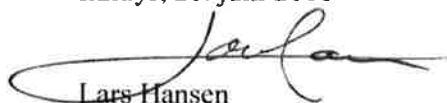
Kommunestyret godkjenner kontrollutvalgets forslag til plan for forvaltningsrevisjon 2016-2019 med følgende prioriterte fokusområder:

1. Samfunnsplan / Arealplan.
2. IKT
3. Legetjeneste.
4. Rus / psykiatri
5. Vedlikehold bygg
6. Vedlikehold vei

Kommunestyret gir kontrollutvalget myndighet til å foreta endringer av planen i planperioden der kontrollutvalget finner det nødvendig

Rett utskrift:

Inndyr, 28. juni 2016



Lars Hansen

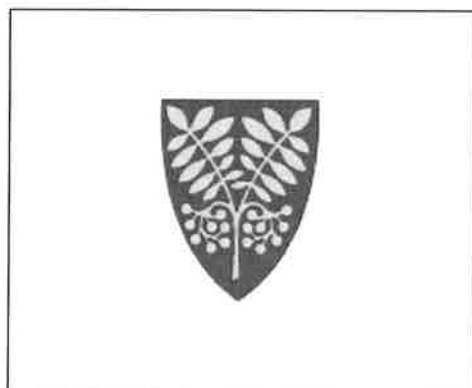
Sekretær for kontrollutvalget

Saksprotokoll sendt:

Saltdal kommune, kommunestyret

Plan forvaltningsrevisjon Saltdal kommune

2016-2019
(Utkast)



Bakgrunn

Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner bestemmer at det skal utarbeides en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Planen skal utarbeides minst en gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert. Planen skal bygge på en overordnet analyse av kommunens virksomhet ut fra risiko- og vesentlighetsvurderinger.

På denne bakgrunn har kontrollutvalget i Salten bestilt en overordnet analyse fra Salten kommunerevisjon IKS og Salten kontrollutvalgsservice som grunnlag for utarbeidelse av plan for forvaltningsrevisjon.

Innholdet i plan for forvaltningsrevisjon

Hjemmelen for forvaltningsrevisjon følger av kommuneloven (koml.) § 77 nr. 4, som fastsetter at kontrollutvalget skal se til *"at det blir gjennomført systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets eller fylkestingets vedtak og forutsetninger (forvaltningsrevisjon)."*, jf. tilsvarende formulering i § 9 første ledd i forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner. Etter § 10 skal det *"minst én gang i valgperioden og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon."* Det er videre fastsatt at kommunestyret vedtar planen.

Formålet med forvaltningsrevisjon

Hensikten med forvaltningsrevisjon er blant annet å bidra til en bedre og mer effektiv kommunal forvaltning. Når det utføres forvaltningsrevisjon, settes fokus på økonomi og måloppnåelse.

Behovet for forvaltningsrevisjon er stort. Kommunen står overfor betydelige utfordringer. Innbyggerne stiller større krav til kvalitet, sentrale myndigheter stiller krav til økonomisk effektivitet, men også innhold i tjenester, markedet skaper økt konkurranse, og det er ofte manglende samsvar mellom mål og tilgjengelige ressurser.

Dette medfører at kommunene som oftest må rette større fokus på ressursbruk, styring og ledelse. Det må styres etter flere variabler enn økonomiske data, med evaluering av måloppnåelsen og det blir stilt større krav til ledelse.

Ved utøvelse av forvaltningsrevisjon bidrar kontrollutvalget bl.a. til:

- å påvise forbedringsområder som bidrar til økt produktivitet og måloppnåelse i forhold til politiske vedtak og forutsetninger
- å bidra med informasjon til kommunens beslutningstakere som er til nytte for
 - å styrke kommunestyrets grunnlag for styring
 - kontrollutvalgets tilsyn med forvaltningen
 - ledelsens vurdering av muligheter for mer sparsom/økonomisk drift, økt produktivitet, større effektivitet og bedre måloppnåelse
 - rasjonell, målrettet og kostnadseffektiv drift

Statlig tilsyn med kommunesektoren er omtalt i koml. kap. 10A, og det er også gjennom Meld. St. 12 (2011-2012) oppfordret til samordning av tilsyn, også i forhold til kommunens

egenkontroll. Kontrollutvalget vil bidra til samordning mellom statlig tilsyn og kommunens egenkontroll.

Gjennomføring og rapportering av forvaltningsrevisjonen

Gjennomføring

Etter at kommunestyret har vedtatt plan for forvaltningsrevisjon, vil kontrollutvalget sørge for å bestille forvaltningsrevisjon. Kontrollutvalget vedtar problemstillinger, prosjektplan og ressurser, og om det i så fall skal gjennomføres foranalyse. Bestillingen sendes Salten kommunerevisjon IKS.

Rapportering

I tråd med forskrift om revisjon § 8 skal revisor rapportere fortløpende til kontrollutvalget om resultater av gjennomført forvaltningsrevisjon. Videre er kontrollutvalget pålagt ansvar for å rapportere til kommunestyret. Med mindre kommunestyret vedtar spesielle bestemmelser for når og hvordan denne rapporteringen skal foregå, er det opp til kontrollutvalget å finne en hensiktsmessig form og frekvens på dette. Rapport og resultater fra det enkelte forvaltningsrevisjonsprosjekt legges fortløpende frem for kommunestyret.

Prioriteringer i denne planperioden

Generelt

Overordnet analyse er basert på innsamlet skriftlig informasjon og statistikk for den enkelte kommune, herunder KOSTRA-tall og rapporter fra statlig tilsyn. I tillegg er det gjennomført samtaler med administrativ ledelse, ordfører og representant for opposisjon. Det vises til den overordnede analysen for nærmere opplysninger. På bakgrunn av denne analysen legges det opp til en utvalgelse av forvaltningsrevisjonsprosjekter basert på risiko- og vesentlighetsvurderinger (jf. vedlegg). Et prosjekt blir bl.a. iverksatt for å bidra til å redusere en mulig trussel. I tillegg vil dette være prosjekter som skal fokusere på en målrettet, rasjonell og kostnadseffektiv drift. Ved en konkret utvalgelse av prosjekter bør nytteverdien vurderes i forhold til forventet ressursbruk for å gjennomføre prosjektet.

Ved utformingen av et prosjekt vil kontrollutvalget avgrense temaet slik at prosjektet blir konkret og gir kontrollutvalget de nødvendige opplysninger for deres kontroll med kommunen.

Gjennomført forvaltningsrevisjon i forrige periode (2011-2015)

Forvaltningsrevisjon	Behandling i kontrollutvalget
Overordnet samfunnsberedskap (vedtatt i plan for forvaltningsrevisjon 2007-2011)	Rapport behandlet og vedtatt i kommunestyrets sak 07/10. Oppfølging i kontrollutvalget gjennomført i 2012 og 2014.
Oppfølging av kommunestyrets vedtak (vedtatt i plan for forvaltningsrevisjon 2007-2011)	Rapport behandlet og vedtatt i kommunestyret sak 8/11. Oppfølging i kontrollutvalget gjennomført i 2012.

Overordnet HMS-system (punkt 5 i plan for forvaltningsrevisjon 2012-2015)	Rapport behandlet og vedtatt i kommunestyrets sak 52/13. Oppfølging i kontrollutvalget gjennomført i 2015
Økonomistyring (punkt 2 og 3 i plan for forvaltningsrevisjon 2012-2015)	Rapport behandlet og vedtatt i kommunestyret i 2015. Oppfølging gjennomført.
Akutfunksjoner i Saltdal kommune (punkt 1 i plan for forvaltningsrevisjon 2012-2015)	Kontrollutvalget vedtok å utsette gjennomføring av forvaltningsrevisjonen på bakgrunn av at ny legevaktordning var under utredning.
Samhandlingsreformen	Rapport behandlet og vedtatt i kommunestyret i 2015. Oppfølging ikke gjennomført hittil.

Prioritering av forvaltningsrevisjoner

I oversikten nedenfor er det foreslått forvaltningsrevisjoner ut fra de opplysningene som foreligger.

Antall prosjekter som gjennomføres per år vil generelt avhenge av de ressursene som er tilgjengelig, og av omfanget av det enkelte prosjekt. Det skal årlig gjennomføres forvaltningsrevisjon i Saltdal kommune.

Etter en helhetlig vurdering har kontrollutvalget valgt å foreslå følgende prioritering av prosjekter for Saltdal kommune for 2016 – 2019:

1. Samfunnsplan / Arealplan.
2. IKT
3. Legetjeneste.
4. Rus / psykiatri
5. Vedlikehold bygg
6. Vedlikehold vei

Fordi det i løpet av planperioden kan oppstå behov for å gjennomføre forvaltningsrevisjon utenom den prioriteringen som er satt opp, vil kontrollutvalget overfor kommunestyret foreslå at utvalget gis fullmakt til å foreta endringer av planen i planperioden dersom det er nødvendig.

Mulige forvaltningsrevisjonsprosjekter

Nr	Prosjektområde	Tema - vinkling	Risikoområder
Generelt for kommunen / sentraladministrasjon			
	Rådmannens internkontroll i Saltdal kommune	Kartlegging og vurdering av rådmannens internkontroll etter kommuneloven.	Etterlevelse av lover og regler
	Personvern	Hvordan håndterer og sikrer kommunen beskyttelsesverdig informasjon om sine brukere?	Etterlevelse av lover og regler
	Offentlighetsloven / journalføring	Ivaretas åpenhet og tilgjengelighet for forvaltningens dokumenter?	Etterlevelse av lover og regler
	Planlegging, styring og organisering av investeringsprosjekter	Har det vært tilfredsstillende planlegging, styring og organisering av kommunens investeringsvirksomhet?	Organisering, Effektivitet
	Varsling	Har kommunen et system for å håndtere varsling i samsvar med bestemmelser om dette i arbeidsmiljøloven. Har kommunen en beredskap til å håndtere varslersituasjoner?	Etterlevelse av lover og regler
1	Arealplanlegging	Har kommunen system for internkontroll, rutiner for saksbehandling og kompetanse på området? Gjøres arbeidet i samsvar med regelverk og kommunale vedtak?	Etterlevelse av lover og regler
	Sykefravær	Har kommunen et overordnet system for rapportering og oppfølging av sykefravær?	Etterlevelse av lover og regler. Effektivitet.
	Bemanning og rekruttering	Arbeides det planmessig med rekruttering av kompetanse der kommunen er sårbar? Fungerer iverksatte tiltak etter hensikten?	Effektivitet
	Innkjøpskontroll	Hvilken kontroll har kommunen med at den får de varer og tjenester de betaler for? Er det etablert systemer for å sikre slik kontroll?	Effektivitet
2	Internkontroll og beredskap ved IKT-systemer i Saltdal kommune	Funksjonalitet og sikkerhet knyttet til fellessystemer og vitale delsystemer innen IKT	Organisering, effektivitet.

Mulige forvaltningsrevisjonsprosjekter

Nr	Prosjektområde	Tema - vinkling	Risikoområder
Skole / barnehage / kultur			
	Kvalitet i kommunens barnehager	Beskrivelse av status for barnehagesektoren i forhold til sentrale bestemmelser i lov og forskrift. Etterlevelse av lov og regelverk for barnehage	Etterlevelse av lover og regler, økonomi
	Sykefraværsoppfølging innen barnehager	I hvilken grad etterleves regelverk og vedtak innen helse, miljø og sikkerhet, samt sykefraværsoppfølging?	Etterlevelse av lover og regler. Ressursbruk
	Oppfølging av barn med spesielle behov i kommunens barnehager	Hvordan følges barn med spesielle behov opp i barnehagene, og hvordan fungerer overgangen til skole?	Etterlevelse av lover og regler. organisering
	Elevenes fysiske skolemiljø	Vurdere status for kommunen mht skolemiljø, herunder etterlevelse av krav til fysisk miljø og om det arbeides systematisk på området.	Etterlevelse av lover og regler
	Elevenes psykososiale skolemiljø	Vurdere status for kommunen mht skolemiljø, herunder etterlevelse av krav til psykososialt miljø og om det arbeides systematisk på området.	Etterlevelse av lover og regler
	Kvalitet i grunnskolen	Etterleves lovkrav til kvalitetsikring i grunnskolen?	Etterlevelse av lover og regler
	Kartlegging og oppfølging av barn med lærevansker og andre problemer	Hvordan fungerer kartlegging og oppfølging av barn med særskilte behov, ved overgang fra barnehage til grunnskole?	Organisering. Etterlevelse av lover og regler.
	Regeletterleving i grunnskolen – elevs rettigheter	Følges bestemmelser om i lov og vedtak som skal sikre elevs rettigheter	Etterlevelse av lover og regler
	Regeletterleving i grunnskolen – foreldres medbestemmelse	Følges bestemmelser om i lov og vedtak som skal sikre foreldres medbestemmelse	Etterlevelse av lover og regler
	Introduksjonsordningen	Er introduksjonsordningen i samsvar med lovkrav. I hvilken grad oppnår man integrering i ordinært yrkes- og samfunnsliv?	Etterlevelse av lover og regler Ressursbruk
	Effektivitet og ressursbruk innen kulturskole	Forvaltning av tilskudd og støtteordninger. Ressursutnyttelse i forhold til kulturskole	Effektivitet

Mulige forvaltningsrevisjonsprosjekter

Nr	Prosjektområde	Tema - vinkling	Risikoområder
	Helse / sosial / omsorg / barnevern		
	Kvalitet og ressursbruk i barnevernet	Overholdes frister, og hvordan er utviklingen på området? Er saksbehandlingen i samsvar med krav på området?	Etterlevelse av lover og regler
	Tilsyn, oppfølging og kontroll ved fosterhjems plasseringer.	Ivaretar barnevernet sitt ansvar for tilsyn med fosterhjem, jfr barnevernsloven?	Etterlevelse av lover og regler
	Sykefraværsoppfølging innen utvalgte enheter i pleie og omsorg	I hvilken grad etterleves regelverk og vedtak innen helse, miljø og sikkerhet, samt sykefraværsoppfølging?	Etterlevelse av lover og regler. Ressursbruk
	Helsesøstertjenesten	Har kommunen et omfang av og innhold i helsesøstertjenesten som tilfredsstillende lovkrav? Gjennomføres helsesøstertjenesten i samsvar med kommunestyrets vedtak og føringer?	Etterlevelse av lover og regler. Ressursbruk
	Miljørettet helsevern i barnehage/skole	Ivaretar kommunen sitt tilsynsansvar jfr forskrift om miljørettet helsevern i barnehager, skoler mv? Er skoler og barnehager godkjent av kommunen, og gjennomføres tilsyn med oppfølging av avvik?	Etterlevelse av lover og regler
	Kvalitet og behovsdekning i pleie- og omsorgstjeneste - institusjon	Vurdering av kvalitet på nærmere bestemte områder på grunnlag av lovkrav til tjenester	Etterlevelse av lover og regler
	Kvalitet og behovsdekning i pleie- og omsorgstjeneste – hjemmebaserte tjenester	Vurdering av kvalitet på nærmere bestemte områder på grunnlag av lovkrav til tjenester	Etterlevelse av lover og regler
3	Internkontroll legetjenesten	Får kommunens innbyggere legetjenester i det omfang, og med den tilgjengelighet som forutsettes?	Etterlevelse av lover og regler.
	Saksbehandling og oppfølging av mottakere av økonomisk sosialhjelp	Er saksbehandlingen på området i samsvar med lover og regler? I hvilken grad har kommunen tiltak for å gjøre sosialhjelpsmottagere selvhjulpne? Virker tiltakene?	Etterlevelse av lover og regler
4	Rus / Psykiatri	I hvilken grad oppfyller kommunen krav til oppfølging av brukerne av tjenestene?	Etterlevelse av lover og regler

Mulige forvaltningsrevisjonsprosjekter

Nr	Prosjektområde	Tema - vinkling	Risikoområder
	Teknisk sektor		
	Kontroll med vannkvalitet / ledningsnett	Er det god kontroll med kvaliteten på vannet i kommunens ledningsnett? Gjennomføres oppfølging av avvik?	Etterlevelse av lover og regler Ressursbruk, effektivitet
	Brukerbetaling vann, avløp	Er brukerbetaling innen vann- og avløpssektoren i samsvar med lover og regler på området?	Etterlevelse av lover og regler.
6	Kommunale veier – vedlikehold	Fungerer forvaltningen av kommunens veier på en god måte. Ressursbruk sammenlignet med andre kommuner.	Ressursbruk, økonomistyring
5	Kommunale bygg – eiendomsforvaltning	Fungerer forvaltningen av kommunens bygg på en god måte.	Ressursbruk, økonomistyring



Salten Kontrollutvalgsservice

SALTEN
KOMMUNEREVISJON

OVERORDNET ANALYSE 2016

SALTDAL KOMMUNE

Utarbeidet av Salten kontrollutvalgsservice og Salten kommunerevisjon

Førord

Bestemmelsene om tilsyn, kontroll og revisjon i kommunelovens kapittel 12 med forskrifter setter som krav at det skal gjennomføres en **overordnet analyse** basert på risiko- og vesentlighetsvurderinger. Den overordnede analysen skal fremskaffe relevant informasjon om kommunens virksomhet slik at det er mulig for kontrollutvalget å legge en plan for forvaltningsrevisjon, og å prioritere mellom ulike områder hvor det kan være aktuelt å gjøre forvaltningsrevisjon. På denne måten ønsker man å sikre at det er de nyttigste forvaltningsrevisjonsprosjektene som gjennomføres. I arbeidet med overordnet analyse har Salten kontrollutvalgsservice benyttet et skjema utarbeidet av Norges kommunerevisorforbund for gjennomføring av analysen. Skjemaet inneholder ulike elementer som bør inngå i en overordnet analyse. Overskriftene på kolonnene angir de ulike elementene.

Kolonne 1 – Mål

- Gjeldende lover og forskrifter
- Vedtak og forutsetninger i kommunestyret (gjerner vedtatte målsettinger)

Målet med analysen er å avdekke indikasjoner på avvik eller svakheter i forhold til lover, forskrifter, kommunestyrets vedtak og forutsetninger. Kommunen utfører en rekke lovpålagte tjenester. I de ulike lovene framgår de krav som stilles til tjenestene som kommunene skal yte. I en slik sammenheng kan de kravene som gjeldende lover og forskrifter setter til de tjenestene som kommunen er pålagt å levere til sine innbyggere, forstås som mål for den kommunale virksomheten.

Kolonne 2 – Risikofaktorer

Med risikofaktorer menes hendelser som dersom de inntreffer, medfører at kommunen ikke når sine mål. Mulige hendelser, dvs. risikofaktorer, kan være alt fra det mest iøynefallende og selvsagte til det mest usynlige og usannsynlige. Det kan være snakk om både eksterne og interne faktorer.

Kolonne 3 – Konsekvens

Med konsekvens tenkes her på den påvirkning eller betydning det vil ha for kommunens måloppnåelse, dersom de ulike risikofaktorene i andre kolonne slår til.

Kolonne 4 – Sannsynlighet

I denne kolonnen blir det vurdert hvorvidt det er sannsynlig at kommunen ikke når sine mål. Et nyttig utgangspunkt for dette kan være å se på hva som har hendt tidligere og i tillegg vurdere endringer i omgivelsene.

Kolonne 5 – Tiltak

Her står de tiltak som kommunen har satt i verk for å redusere muligheten for at risikofaktorene som kan true måloppnåelsen skal inntreffe, og redusere virkningene dersom risikofaktorene likevel slår til. Sagt på en annen måte: Hva gjør kommunen for å nå aktuelle mål?

Kolonne 6 – Kontrollutvalgets vurderinger og prioriteringer

Utarbeidelse og behandling av Plan for forvaltningsrevisjon er et sentralt virkemiddel for **folkevalgt tilsyn og kontroll**. Kontrollutvalgets vurderinger av risiko og vesentlighet for egen kommunen. Overordnet analyse legges frem for kontrollutvalget for gjennomføring av vesentlighetsvurderinger, altså hvor viktig det er for kommunen med måloppnåelse på ulike områder. Kontrollutvalgets vurdering av vesentlighet gir grunnlag for utvalgets påfølgende prioritering av på hvilke fokusområder de ønsker at det skal gjennomføres forvaltningsrevisjon.

Overordnede mål/strategidokumenter:

Gjeldende kommuneplan for Saltdal kommune er fra 2003, mål derfra er ikke sitert her.

Økonomiplan 2016-2019 fokuserer på at kommunen skal snu økonomien og komme ut av Robek-lista. Det legges opp til at akkumulerte underskudd skal være dekket fram til 2019. Det viktigste målet for Saltdal kommune i perioden 2016-2019, er å skape en bærekraftig økonomi som kan gi kommunen tilbake handlingsfriheten. Under hver sektor nedenfor, har vi tatt med noen av sektorenes faglige mål i økonomiplanen.

Informasjonsinnsamling:

Analyse av kommunale dokumenter, Kostra-tall og eventuelle tilsynsrapporter fra ulike tilsynsmyndigheter. Kostratallene som er benyttet, er fra 2014, siste godkjente tall. Saltdal kommune er i Kostragruppe 2. Samtale med ordfører, opposisjonspolitiker og rådmann.

Lovoversikten nedenfor er ikke uttømmende

Oppvekst/kultur	Helse/sosial/omsorg	Teknisk
<ul style="list-style-type: none">▪ Opplæringsloven▪ Barnehageloven▪ Læreplanen▪ Friluftsløven▪ Kulturminneloven▪ Bibliotekloven▪ Lov om film og videogram▪ Kommuneplan for fysisk aktivitet og naturopplevelser	<ul style="list-style-type: none">▪ Lov om kommunale helse og omsorgstjenester med mer▪ Lov om pasient- og brukerrettigheter▪ Lov om barnevernstjenester▪ Lov om pasientrettigheter▪ Lov om helsepersonell	<ul style="list-style-type: none">▪ Forurensningsloven▪ Drikkevannsforskriften▪ Lov om vann- og kloakkgebyr▪ Slamforskriften▪ Plan- og bygningsloven▪ Direktoratet for samfunnssikkerhet og beredskap (DSB)

SALTEN		Saltedal kommune – overordnet analyse		Arkiv:
KONTROLLUTVALGSERVICE		TJENESTEOMRÅDER		År: 2016
Utført dato: sign:	15.03.2016 IH			Kontr. dato: sign:
				5 av 20

Mål	Risikofaktorer Hva kan hindre måloppnåelse?	Risikovurdering		Risikoreducerende tiltak Hvilke tiltak er iverksatt for å redusere risikoen?	Kontrollutvalgets vurderinger og prioriteringer
		Konsekvens Stor/Middels/Liten	Sannsynlighet Stor/Middels/Liten		

STRATEGISK LEDELSE OG STØTTE/STAB

"Rasjonell og effektiv forvaltning av kommunen" Jf. Kommuneloven § 1	Manglende/svakt system for overordnet planlegging/strategi-utvikling/styring/rapportering Beredskap	MIDDELS/STOR Manglende helhetlig og overordnet grep på utvikling og styring Manglende beredskap i krisituasjoner kan få store uheldige konsekvenser for folk og eiendom	STOR Siste kommuneplan er fra 2003. De overordnede strategiske planene for årene framover mangler derfor. Det jobbes nå med kommuneplanens samfunnsdel og arealdel. Det jobbes også med kommunal planstrategi 2016-2019 Fylkesmannens rapport for tilsyn på beredskapsområdet fra mai 2014 påviste avvik for ROS-analyse, beredskapsplan og for helhetlig systematisk, samfunnsikkerhet og beredskapsarbeid. Avvikene er ikke lukket. Det er nettopp gjennomført en papirøvelse i regi av fylkesmannen. Det gis uttrykk for bekymring for stort press på kommunen i forhold til å motta flere flyktninger/enslig mindreårige asylsøkere	I sak 116/15 fra des. 2015 ble det vedtatt å slutte seg til interkommunalt prosjekt for kommunal beredskap med Bodø som vertskommune.	
"Rasjonell og effektiv forvaltning av kommunen" Jf. Kommuneloven § 1	Manglende økonomisk forståelse	MIDDELS/STOR Manglende måloppnåelse og svekket økonomi	STOR Kommunen har i flere år hatt store negative budsjettavvik og har opparbeidet et akkumulert underskudd på 19,5 mill. kr. pr. utgangen av 2014. Saltedal er Robek-kommune fra 2015. Regnskap 2015 foreligger ikke pr. april 2016. Årsakene til den dårlige økonomien er i stor grad	Det er gjennomført en OU-prosess som ble avsluttet i juni 2015. Det viktigste tiltaket for å sikre bærekraftig økonomi på sikt er å redusere utgiftsnivået gjennom redusert bemanning. Per. utgangen av 2015 var det redusert med 16 årsverk, 10 årsverk gjenstår. Ulike forhold	

SALTEN		Saltedal kommune – overordnet analyse		År: 2016	Arkiv:
KONTROLLUTVALGSERVICE		TJENESTEOMRÅDER		Kontr. dato: sign:	Side:
Utført dato: sign: 15.03.2016 IH					6 av 20

Mål	Risikofaktorer Hva kan hindre måloppnåelse?	Risikovurdering		Risikoreducerende tiltak Hvilke tiltak er iverksatt for å redusere risikoen?	Kontrollutvalgets vurderinger og prioriteringer
		Konsekvens Stor/Middels/Liten	Sannsynlighet Stor/Middels/Liten		

	Manglende rutiner for økonomistyring	Kan gjøre det vanskeligere å få kontroll på økonomien	prioriteringsutfordringer og det å gjennomføre utgiftsreducerende tiltak. Kulturen i deler av helse og omsorg gir ledelsesutfordringer. Forvaltningsrevisjon på økonomistyring høsten 2014 viste at økonomiplanlegging og rapportering til politisk nivå skjer til rett tid, men at årsregnskapet leveres for sent. Revisjonen viste store mangler ved økonomirapporteringen. Likviditeten er svært dårlig grunnet underskudd på driften og budsjettering/bruk av positive premieavvik. Høsten 2015 ble det opprettet to politiske utvalg; utvalg for kultur og oppvekst, utvalg for helse og omsorg. Det kan være fare for å blande seg inn i administrasjonens oppgaver.	vanskeliggjør nedbemanningsprosessen. For å øke kommunens inntekter innføres eiendomskatt Det er utarbeidet nye maler for rapportering. Kommunestyret har vedtatt at i tillegg til to tertialrapporter per år, skal formannskapet orienteres skriftlig annen hver måned.	
"Rasjonell og effektiv forvaltning av kommunen" Jf. Kommuneloven § 1	Manglende kompetanse om innkjøp	MIDDELS/STOR Urasjonelle innkjøp Svekket omdømme	STOR Kommunen er medlem i Samordnet innkjøp i Salten, men har ikke deltatt i brukergrupper. Det har vært mye kritikk og motstand mot innkjøpsordningen i kommunen. Funksjonen som innkjøpskoordinator er lagt oppå økonomisjefstillingen. I følge rådmannen er det ennå mye igjen å ta tak i på dette området.	Rådmann og teknisk sjef har vært i møte med SIS i Bodø for å bli kjent med samarbeidet.	

"Rasjonell og effektiv	Manglende	MIDDELS/STOR Økt belastning for	STOR Det mangler kvalifiserte lærere i forhold til		
------------------------	-----------	------------------------------------	---	--	--

SALTEN		Saltdal kommune – overordnet analyse		Arkiv:
KONTROLLUTVALGSERVICE		TJENESTEOMRÅDER		År: 2016
Utført dato: sign:	15.03.2016 IH			Kontr. dato: sign:
				7 av 20

Mål	Risikofaktorer Hva kan hindre måloppnåelse?	Risikovurdering		Risikoreducerende tiltak Hvilke tiltak er iverksatt for å redusere risikoen?	Kontrollutvalgets vurderinger og prioriteringer
		Konsekvens Stor/Middels/Liten	Sannsynlighet Stor/Middels/Liten		

forvaltning av kommunen"	kompetanse	organisasjonen og de ansatte	flyktninger og asylsøkere.		
Jf. Kommuneloven § 1	Sårbarhet Høyt sykefravær Manglende HMS	Det kan være vanskelig å få lukket påviste avvik	Det mangler kvalifisert personell innen rus/psykiatri, det benyttes ufaglærte. Sentraladministrasjonen/ledelsen sliter med sykefravær i strategiske stillinger Kommunen mangler en samlet sykefraværsstatistikk. Det er uvisst om man har hatt dette tidligere. I årsmeldingen for 2013 framgår at sykefraværet økte fra 7,1 % i 2011 til 8,3 % i 2013. Kommunen mangler handlingsplan/-resultatmål for sykefraværet – noe som kreves når man er IA-kommune. I årsmeldingen for 2014 framgår det at det var høyt sykefravær ved sykehjemmet i perioder i 2014, hovedsakelig langtidsfravær.	Det arbeides med en overordnet plan for HMS i samarbeid med Hemis	
"Rasjonell og effektiv forvaltning av kommunen"	Konflikter på arbeidsplassen IKT-teknologi: risiko med sikkerhet og ved anskaffelser Mangler i kvalitetsoppfølgingen	Vanskeliggjør omstilling MIDDELS/STOR Store konsekvenser ved feilkjøpt teknologi Kan medføre at feil ikke rettes opp	Det er relativt stor uvilje mot organisasjonsendringer i deler av helse og omsorg. STOR Kompetanse er en utfordring på IT-området. Kommunen har hatt RISK i mange år, (kvalitetssystem for prosedyrer, rutiner og avviksmeldinger), men har ikke systemet helt opp å gå ennå.	Det planlegges å legge ut IT-tjenesten på Doffin – med tanke på å få inn bedre kompetanse	
Jf. Kommuneloven § 1			Statsarkivet var på tilsyn høsten 2014. Rapporten		

SALTEN KONTROLLUTVALGSERVICE		Saltdal kommune – overordnet analyse TJENESTEOMRÅDER		År: 2016	Arkiv:
Utført dato: sign: 15.03.2016 IH				Kontr. dato: sign:	Side: 8 av 20

Mål	Risikofaktorer Hva kan hindre måloppnåelse?	Risikovurdering		Risikoreducerende tiltak Hvilke tiltak er iverksatt for å redusere risikoen?	Kontrollutvalgets vurderinger og prioriteringer
		Konsekvens Stor/Middels/Liten	Samsynlighet Stor/Middels/Liten		

Arkivloven Offentlighetsloven	Tap av materiale Mangelfull registrering	Store konsekvenser ved tapt arkivmateriale	viser mange og til dels alvorlige avvik som ikke er lukket. Kommunen mangler arkivplan, det ble påpekt manglende kvalitetssikring av løpende arkivering, dokumenter man ikke kunne få fram, og mangler ved oppbevaring av gammelt arkivmateriale. Registering/arkivering av e-post er ikke helt på plass.	Det er arbeidet med å ta i bruk Ephorte til all saksbehandling og det jobbes videre med å få alle arkiverdige e-poster inn i systemet.	
	Tilgang til informasjon for offentligheten	Manglende innsyn	Kommunen har postjournal på hjemmesiden.		

SALTEN		Saltedal kommune – overordnet analyse		Arkiv:
KONTROLLUTVALGSERVICE		TJENESTEOMRÅDER		År: 2016
Utført dato: sign:	15.03.2016 IH			Side:
				9 av 20

Mål	Risikofaktorer Hva kan hindre måloppnåelse?	Risikovurdering		Risikoreducerende tiltak Hvilke tiltak er iverksatt for å redusere risikoen?	Kontrollutvalgets vurderinger og prioriteringer
		Konsekvens Stor/Middels/Liten	Samsynlighet Stor/Middels/Liten		

TJENESTEOMRÅDER

KULTUR	<ul style="list-style-type: none"> - økonomi - personell - kompetanse 	LITEN/MIDDELS Redusert trivsel og tilhørighet for samfunnet	LITEN Kostratall viser at netto driftsutgifter for kultursektoren per innbygger ligger på nivå med Kostragruppen, fylket og landet som helhet. Andelen netto driftsutgifter til kultur av kommunens totale netto driftsutgifter ligger noe lavere enn for snittet av andre kommuner (Saltedal har relativt høy andel på helse og omsorg). Saltedal har nesten dobbelt så høye netto driftsutgifter til kommunale idrettsbygg og idrettsanlegg som snittet.		
BARNEVERN Sikre at barn og unge som lever under forhold som kan skade deres helse og utvikling, får nødvendig hjelp og omsorg til rett tid Jf. lov om barneverntjenester § 1-1	<ul style="list-style-type: none"> - økonomi - personell - kompetanse 	LITEN/MIDDELS/STOR Store konsekvenser for barna dersom barnevernet ikke fungerer	LITEN Kostratall viser at andel undersøkelser i 2014 med behandlingstid innen 3 mnd. var 63 % mot 67 % i fylket og 79 % i landet. Antall kompliserte saker var økende i 2014. Netto driftsutgifter per innbygger og per innbygger 0-17 år var noe høyere enn både Kostragruppen, fylket og landet. Saltedal kommune er vertskommune for Beiarn. I kommunens nullpunktanalyse framgår det at man har et godt tverrfaglig samarbeid og god stabil kompetanse. En utfordring kan være at det er et lite faglig nettverk.	Det ble gjort et ryddearbeid slik at tjenesten nå budsjetterer med korrekt antall fosterhjem.	

SALTEN KONTROLLUTVALGSERVICE		Saltedal kommune – overordnet analyse TJENESTEOMRÅDER		År: 2016	Arkiv:
Utført	dato: sign: 15.03.2016 IH			Kontr. dato: sign:	Side: 10 av 20

Mål	Risikofaktorer Hva kan hindre måloppnåelse?	Risikovurdering		Risikoreducerende tiltak Hvilke tiltak er iverksatt for å redusere risikoen?	Kontrollutvalgets vurderinger og prioriteter
		Konsekvens Stor/Middels/Liten	Sannsynlighet Stor/Middels/Liten		

<p>HELSE Alle kommuner skal sørge for allmennlege- tjeneste, herunder fast- legeordning Jf. Lov om kommunehelsetjeneste</p> <p>Forskrift om fastlegeordningen i kommunene § 34</p>	<p>- økonomi - personell - kompetanse</p> <p>Listelengde</p>	<p>MIDDELS/STOR</p> <p>Kostbar tjeneste Dårligere kompetanse på sikt?</p> <p>Manglende mengde- trening på grunn av for mange leger på for få pasienter.</p>	<p>STOR</p> <p>Antall legeårsverk lå i 2014 noe høyere enn Kostragruppen og fylket, og 26 % høyere enn snittet for landet.</p> <p>Gjennomsnittlig listelengde i fastlegeregisteret viser 725 for Saltedal, 900 for Kostragruppen, 944 for fylket og 1132 for landet. Maksimal listelengde er 2500.</p> <p>I sak 42/15 ble det vedtatt at Saltedal skal ha egen legevakt. Det må ansettes flere leger for å tilfredsstille de nye kravene. I så fall vil hver lege i snitt få listelengde under 500, i så fall må dette avtales med kommunen</p>		
---	--	---	---	--	--

<p>Gjennomføring av psykisk helsevern skal skje på en forsvarlig måte, hvor tiltakene tar utgangspunkt i pasientens behov. Jf. Psykisk helsevernloven § 1-1</p>	<p>- økonomi - personell - kompetanse</p>	<p>MIDDELS/STOR</p> <p>Brukere får ikke nødvendig oppfølging, noe som kan ha store konsekvenser for den enkelte og for omverden</p>	<p>STOR</p> <p>Urolig i 2014/2015 på grunn av flytting av rus/psykiatritjenesten fram og tilbake mellom Rognan og Vensmoen.</p> <p>Økte utgifter på grunn av oppstått behov for eksternt kjøpte plasser. Bruk av ufaglært arbeidskraft.</p> <p>Det har vært klager fra pårørende.</p>		
<p>Sosial Kommunen skal fremme</p>	<p>- økonomi - personell</p>	<p>LITEN/MIDDELS/STOR</p>	<p>LITEN</p> <p>Kostratall viser at netto driftsutgifter til sosialtjenesten per innbygger i 2014 var litt høyere enn snittet for fylket og 30 % høyere enn</p>		

SALTEN KONTROLLUTVALGSSERVICE		Saltdal kommune – overordnet analyse TJENESTEOMRÅDER		År: 2016	Arkiv:
Utført dato: sign: 15.03.2016 IH	Risikofaktorer Hva kan hindre måloppnåelse?	Risikovurdering		Kontr. dato: sign:	Side: 11 av 20
Mål	Konsekvens Stor/Middels/Liten	Samsynlighet Stor/Middels/Liten		Risikoreducerende tiltak Hvilke tiltak er iverksatt for å redusere risikoen?	

Mål	Konsekvens Stor/Middels/Liten	Samsynlighet Stor/Middels/Liten		Risikoreducerende tiltak Hvilke tiltak er iverksatt for å redusere risikoen?	
-----	----------------------------------	------------------------------------	--	---	--

<p>økonomisk og sosial trygghet, bedre levevilkårene for vanskeligstilte, bidra til økt likeverd og likestilling og forebygge sosiale problemer</p> <p>Jf. Lov om sosialtjenester § 1-1a</p>	- kompetanse	snittet for landet.	<p>Reduksjon fra 225 brukere av økonomisk sosialhjelp i 2013 til 205 i 2014. Ytterligere nedgang i 2015. Det arbeides med fokus på å øke overgang til ordinært arbeid</p>	
---	--------------	---------------------	---	--

<p>OMSORG</p> <p>Lov om kommunale helse- og omsorgstjenester</p> <p>Målet i omsorg er å gi et godt tilbud på rett omsorgsnivå.</p> <p>Omsorgstrappen er i fokus, for at innbyggerne skal få rett hjelp, til rett tid, av rett kompetanse og på rett omsorgsnivå.</p> <p>Det skal jobbes mindre i silo og mer i team.</p>	<p>Høyt kostnadsnivå</p> <p>Omstillingsvegring</p> <p>Ledelsesutfordringer</p> <p>Kapasitet</p>	<p>STORE</p> <p>Konsekvenser for kommunens økonomi</p> <p>Lav kapasitetsutnyttelse er kostbart</p>	<p>STOR</p> <p>Området hadde i 2014 et merforbruk i forhold til budsjettet på 10 mill. kr. OU-prosjektet har i stor grad omhandlet organisering og bemanning innen omsorg, uten at en har kommet i mål med nedbemanningen. Det synes nødvendig med en kulturendring i deler av sektoren. Ledere må bevisstgjøres.</p> <p>Kostnadsdriver er i stor grad turnusoppsettet.</p> <p>Saltdal sykehjem hadde i 2014 en beleggprosent på 92,9 %. Man tar unna utskrivningsklare pasienter fra sykehuset.</p> <p>Kostratall viser at netto driftsutgifter pleie og omsorg i 2014 utgjorde 45,5 % av kommunens totale netto driftsutgifter, mot 30,3 % for landet som helhet. Netto driftsutgifter per innbygger er i</p>	<p>Kommunen har inne</p> <p>Bedriftskompetanse helt nede på avdelingsledernivå for å endre ledelseskulturen.</p>
---	---	--	---	--

SALTEN KONTROLLUTVALGSERVICE		Saltdal kommune – overordnet analyse TJENESTEOMRÅDER		År: 2016	Arkiv:
Utført dato: 15.03.2016 IH	sign:			Kontr. dato: sign:	Side: 12 av 20

Mål	Risikofaktorer Hva kan hindre måloppnåelse?	Risikovurdering		Risikoreducerende tiltak Hvilke tiltak er iverksatt for å redusere risikoen?	Kontrollutvalgets vurderinger og prioriteringer
		Konsekvens Stor/Middels/Liten	Samsynlighet Stor/Middels/Liten		

<p>Omsorg skal sees på med nye øyne gjennom omstilling, bedre ressursutnyttelse og jobbing på tvers. (mål fra øk. plan 2016-2019)</p>	<p>Tilstrekkelig kvalitet på tilbudet</p>	<p>Hva er god nok kvalitet?</p>	<p>pleie og omsorg 50 % høyere enn for Kostragruppen og fylket, og dobbelt så høye som snittet for landet.</p> <p>Korrigerte brutto driftsutgifter per mottaker av hjemmetjenester er 412 000 kr. per år, som er 70-90 % høyere enn for Kostragruppen, fylket og landet. Korrigerte brutto driftsutgifter i institusjon per kommunal plass er i underkant av 1,4 mill. kr. i Saltdal, Kostragruppen, fylket og snittet for landet ligger rundt 1 mill. kr.</p> <p>En sammenligning med andre kommuner som også har hatt sentralinstitusjoner for HVPU fram til 1991, viser store variasjoner disse kommunene i mellom. Saltdal har ikke høyest kostnadsnivå blant disse, men en del av disse kommunene har kostnader som er langt lavere enn Saltdals kostnader til pleie og omsorg.</p> <p>Det kommer lite klager fra pasienter og pårørende. Kommunen har ikke brukerundersøkelser på helse.</p> <p>Arbeidstilsynet gjennomførte i mai 2014 tilsyn rettet mot Knaggen aktivitetssenter, arbeidsulykke. Det ble gitt to pålegg.</p>	
--	---	---------------------------------	--	--

SALTEN KONTROLLUTVALGSSERVICE		Saltedal kommune – overordnet analyse TJENESTEOMRÅDER		År: 2016	Arkiv:
Utført dato: sign: 15.03.2016 IH				Kontr. dato: sign:	Side: 13 av 20

Mål	Risikofaktorer Hva kan hindre måloppnåelse?	Risikovurdering		Risikoreducerende tiltak Hvilke tiltak er iverksatt for å redusere risikoen?	Kontrollutvalgets vurderinger og prioriteringer
		Konsekvens Stor/Middels/Liten	Samsynlighet Stor/Middels/Liten		

Mål	Risikofaktorer Hva kan hindre måloppnåelse?	Konsekvens Stor/Middels/Liten	Samsynlighet Stor/Middels/Liten	Risikoreducerende tiltak Hvilke tiltak er iverksatt for å redusere risikoen?	Kontrollutvalgets vurderinger og prioriteringer
<p>SKOLE</p> <p>Alle elever i grunnskoler og videregående skoler har rett til et godt fysisk og psykososialt miljø som fremmer helse, trivsel og læring Jf. Opplæringsloven § 9-1</p> <p>Skolens hovedmål er at elevene skal lære så mye som mulig og at undervisningen skal være praktisk og variert. Elevene er skolens viktigste fokus (mål fra øk. plan 2016-2019)</p>	<p>Manglende rutiner/systemer for å sikre god kvalitet på undervisning, skolemiljø og arbeidsmiljø</p> <p>Manglende ressurser:</p> <ul style="list-style-type: none"> - økonomi - personell - kompetanse <p>Psykososialt skolemiljø</p>	MIDDELS/STOR	MIDDELS	<p>Kostratall for 2014 viser at netto driftsutgifter til grunnskolesektoren lå på 108 000 kr. per innbygger 6-15 år. Dette er litt lavere enn Kostragruppen og fylket og litt høyere enn snittet for landet.</p> <p>Skolene har hatt besøk av Helse- og miljøtilsyn Salten i forbindelse med psykososialt skolemiljø – innsats mot mobbing. Det opplyses at mobbing ikke er noe stort problem i skolene. Det fremmes også at det er gode resultater på nasjonale prøver og et godt læringsmiljø.</p> <p>Det uttrykkes bekymring for standarden på skolebygningen på Røklund.</p> <p>Det kan bli vanskelig å rekruttere riktig kompetanse i årene framover.</p> <p>Fylkesmannen hadde i 2014 tilsyn på om rådet samiske elevers rettigheter etter opplæringsloven. Det ble gitt to pålegg for manglende rutiner.</p> <p>Fylkesmannen hadde høsten 2014 også tilsyn med voksnes rett til grunnskoleopplæring. Dette avstedkom 4 ulike punkter som skulle rettes opp. I 2014 lå elevtallet på voksenopplæringen på 120 personer.</p> <p>Arbeidstilsynet hadde høsten 2015 tilsyn rettet mot inn klima og luftkvalitet ved Rognan</p>	

SALTEN KONTROLLUTVALGSERVICE		Saltedal kommune – overordnet analyse TJENESTEOMRÅDER		År: 2016	Arkiv:
Utført dato: sign: 15.03.2016 IH				Kontr. dato: sign:	Side: 14 av 20

Mål	Risikofaktorer Hva kan hindre måloppnåelse?	Risikovurdering		Risikoreducerende tiltak Hvilke tiltak er iverksatt for å redusere risikoen?	Kontrollutvalgets vurderinger og prioriteringer
		Konsekvens Stor/Middels/Liten	Samsynlighet Stor/Middels/Liten		
Elever som ikke har eller som ikke kan få tilfredsstillende utbytte av det ordinære opplæringstilbudet, har rett til spesialundervisning Jf. Opplæringsloven § 5-1	Manglende ressurser til å: - avdekke tilfeller - behandle saker	MIDDELS/STOR Konsekvenser for elever med spesielle behov og deres muligheter til utvikling og læring	barneskole. Ingen pålegg ble gitt. MIDDELS Kostra-tall for 2014 viser at andelen elever som får spesialundervisning var 9,9 % mot 8,0 % i snittet for landet. Kommunen ligger høyere enn Kostragruppen, men omtrent på nivå med snittet for fylket. Det er innsparingskrav på dette området som man ikke har klart å gjennomføre ved inngangen til 2016. Det har ikke vært forvaltningsrevisjon eller tilsyn på dette området i Saltedal kommune.		
Kommunen skal ha et tilbud om skolefritidsordning (SFO) før og etter skoletid for 1-4 års trinn, og for barn med særskilte behov Jf. Opplæringsl. § 13-7	Manglende tilbud/plasser Manglende personell og ressurser	Betydning for arbeidstakere med barn i aldersgruppen.	Det finnes Kostra-tall for 2014. Det har ikke framkommet noe spesielt på dette området i vår undersøkelse.		
HELSEØSTER-TJENESTE Kommunen skal tilby skolehelsejeneste til	- økonomi - personell - kompetanse	STOR Store konsekvenser for helsestilbud/oppfølging av barn 0-20 år dersom tilbudet ikke er godt nok.	LITEN Netto driftsutgifter til forebygging, helsestasjons- og skolehelsejeneste per innbygger 0-5 år og per innbygger 0-20 år ligger h.h.v. 60 % og 34 % høyere enn snittet for landet i 2014.		

SALTEN KONTROLLUTVALGSSERVICE		Saltdal kommune – overordnet analyse TJENESTEOMRÅDER		År: 2016	Arkiv:
Utført dato: sign: 15.03.2016 IH				Kontr. dato: sign:	Side: 15 av 20

Mål	Risikofaktorer Hva kan hindre måloppnåelse?	Risikovurdering		Risikoreducerende tiltak Hvilke tiltak er iverksatt for å redusere risikoen?	Kontrollutvalgets vurderinger og prioriteringer
		Konsekvens Stor/Middels/Liten	Sannsynlighet Stor/Middels/Liten		

barn og ungdom 0-20 år. Jf. Forskrift om helsestasjons- og skolehelse-tjeneste			Antall årsverk per 10 000 innbyggere 0-5 år ligger dobbelt så høyt som snittet for landet. (er det rapportert inn korrekte tall til Kostra?) Dekningen for fullført helseundersøkelse på ulike årstrinn er høyere enn i Kostragruppen, fylket og landet for alle årstrinn. I kommunens nullpunktanalyse vurderes tjenesten å ha høy faglig kompetanse med spisskompetanse på flere områder.		
--	--	--	---	--	--

SALTEN KONTROLLUTVALGSSERVICE		Saltedal kommune – overordnet analyse TJENESTEOMRÅDER		År: 2016	Arkiv:
Utført dato: sign: 15.03.2016 IH				Kontr. dato: sign:	Side: 16 av 20

Mål	Risikofaktorer Hva kan hindre måloppnåelse?	Risikovurdering		Risikoreducerende tiltak Hvilke tiltak er iverksatt for å redusere risikoen?	Kontrollutvalgets vurderinger og prioriteringer
		Konsekvens Stor/Middels/Liten	Sannsynlighet Stor/Middels/Liten		

Mål	Risikofaktorer Hva kan hindre måloppnåelse?	Konsekvens Stor/Middels/Liten	Sannsynlighet Stor/Middels/Liten	Risikoreducerende tiltak Hvilke tiltak er iverksatt for å redusere risikoen?	Kontrollutvalgets vurderinger og prioriteringer
BARNEHAGE Full barnehagedekning Jf Barnehageloven § 7 God kvalitet i alle barnehager Jf barnehageloven § 1 og § 2 Barnehagesektorens mål for perioden er å sikre full barnehagedekning, oppfylle rett til barnehageplass, satse på økt kvalitet i barnehagene og ivareta kommunens plikt til likeverdig behandling av kommunale og private barnehager. (mål fra øk. plan 2016-2019)	Manglende utbygging Manglende ressurser: - kompetanse - Personell - økonomi Kapasitet	STOR konsekvens for søkerne, og for rekruttering til bosetting og arbeid i kommunen. Dersom kapasiteten er høyere enn behovet, blir kostnadene også høye	LITEN I årsmeldingen for 2014 framgår at i 2014 var det 153 barn i kommunal barnehage og 89 i private. Alle med rett til plass fikk det, også barn uten rett ble tilbudt plass. Det var tildeling etter hvert ved behov og kort ventetid på plass. Det legges opp til lovfestet bemanningsnorm, minimum 3 voksne per 18/9 barn. Det er etablert styremettverk mellom kommunale og private barnehager. Prognosene viser en nedgang i barnetallet. Kostrattall for 2014 viser korrigererte brutto driftsutgifter på 184 000 kr. per barn per år. Det er 6-7 % høyere enn Kostragruppen, fylket og landet. Det er høyere dekningsgrad for alle årsklasser i Saltedal enn i Kostragruppen, fylket og landet.		

SALTEN KONTROLLUTVALGSERVICE		Saltdal kommune – overordnet analyse TJENESTEOMRÅDER		År: 2016	Arkiv:
Utført	dato: sign: 15.03.2016 IH			Kontr. dato: sign:	Side: 17 av 20

Mål	Risikofaktorer Hva kan hindre måloppnåelse?	Risikovurdering		Risikoreducerende tiltak Hvilke tiltak er iverksatt for å redusere risikoen?	Kontrollutvalgets vurderinger og prioriteringer
		Konsekvens Stor/Middels/Liten	Sannsynlighet Stor/Middels/Liten		

Mål	Risikofaktorer Hva kan hindre måloppnåelse?	Konsekvens Stor/Middels/Liten	Sannsynlighet Stor/Middels/Liten	Risikovurdering	Risikoreducerende tiltak Hvilke tiltak er iverksatt for å redusere risikoen?	Kontrollutvalgets vurderinger og prioriteringer
KOMMUNAL-TEKNISK Vedlikehold av ledningsnett for vann og avløp Internkontroll vannbehandling til beste for forbrukerne	Manglende ressurser: - økonomi - kompetanse Matrikkel som ikke er å jour.	STOR Gammelt og dårlig ledningsnett gir økt risiko.	STOR Det har i lengre tid pågått vann- og avløps-utbygging fra Russånes til Rognan. Arbeidet er planlagt avsluttet vår 2017. I 2013 og 2014 er det investert for 42 mill. kr. på vann og 47 mill. kr. på avløp. Det benyttes eksterne konsulenter underveis. Kommunal prosjektleder. Stor økning i kommunale avgifter, selvkost-området, fra 2016. Etter dette gjenstår vann og avløp i Rognan-området. Teknisk drift vil være avhengig av overordnede forpliktende planer for vedlikehold innen vann, avløp og vei. Kartdatabasene er ikke ajourført (matrikkeltilsyn). Arbeidstilsynet gjennomførte i februar 2014 et tilsyn rettet mot teknisk drift, håndtering av asbestholdige stoffer fyrrom Røklund skole. Ingen pålegg ble gitt. Samme etat gjennomførte i september 2015 tilsyn rettet mot teknisk sjefs kontor, ivaretagelse av unge arbeidstakere. Det ble gitt tre pålegg som gikk på hms og sikkerhet.	Gamle ledninger har blitt og blir skiftet ut – nytt ledningsnett		

SALTEN		Saltedal kommune – overordnet analyse		Arkiv:
KONTROLLUTVALGSSERVICE				År: 2016
Utført dato: sign: 15.03.2016 IH		TJENESTEOMRÅDER		Side:
				Kontr. dato: sign:
				18 av 20

Mål	Risikofaktorer Hva kan hindre måloppnåelse?	Risikovurdering		Risikoreducerende tiltak Hvilke tiltak er iverksatt for å redusere risikoen?	Kontrollutvalgets vurderinger og prioriteringer
		Konsekvens Stor/Middels/Liten	Sannsynlighet Stor/Middels/Liten		

Forestå opprusting av kommunale veier i hht. vegplanen	Manglende ressurser: - økonomi - maskiner - personale	STOR Framkommeligheten kan bli redusert	STOR Investeringene i vei var lave i 2013 og 2014. I økonomiplan 2016-2019 framgår at det er stort vedlikeholdsetterslep på vei, anslagsvis 90 mill. kr. Pålegg fra el-tilsyn på gatelys, avvik ikke lukket.		

EIENDOM Planlegge og utføre vedlikehold av kommunens bygninger	Manglende ressurser: - personell - systemer - rutiner	STOR I verste fall fare for liv og helse, fare for at bygg må stenges	STOR Svært store etterslep på vedlikehold. Gir renholderne krevende arbeidsbetingelser. El-sikkerheten i byggene har ikke vært ivarett på tilfredsstillende måte over mange år. I sak 5/15 vedtok kommunestyret strategisk plan for bygningsforvaltning etter at man hadde benyttet 2014 til å få oversikt over bygningsmassen og dens tilstand. Brannavvik ble prioritert – lukking av disse vil ta flere år. Det pågår arbeid med oppgradering av brannvarslingsanleggene – skal være ferdig høst 2016.		
--	--	--	---	--	--

SALTEN KONTROLLUTVALGSSERVICE		Saltedal kommune – overordnet analyse TJENESTEOMRÅDER		År: 2016	Arkiv:
Utført dato: sign: 15.03.2016 IH				Kontr. dato: sign:	Side: 19 av 20

Mål	Risikofaktorer Hva kan hindre måloppnåelse?	Risikovurdering		Risikoreducerende tiltak Hvilke tiltak er iverksatt for å redusere risikoen?	Kontrollutvalgets vurderinger og prioriteringer
		Konsekvens Stor/Middels/Liten	Samsynlighet Stor/Middels/Liten		

			Tidligere nevnt skolen på Røklund som er i dårlig forfatning.		
			I sak 23/15 vedtok kommunestyret vedlikeholdsplan 2015-2018.		
			I sak 3/16 vedtok kommunestyret vedlikeholdsplan 2016-2019.		

PLANLEGGING	Manglende ressurser:	MIDDELS/STOR	MIDDELS		
Arealplanlegging etter plan- og bygningsloven, kommunale planer og vedtak	- personell - systemer - rutiner	Tap av arealer, erstatningsansvar, uønsket utvikling.	Kapasiteten er redusert de siste årene. Høsten 2015 var det matrikkeltilsyn hvor det framkom at kommunen ikke har tilstrekkelig ressurser til forsvarlig matrikkelføring og andre oppgaver innen kart og oppmåling.		
BYGGESAK	Manglende ressurser:	MIDDELS	Kapasitetsproblemer på oppmåling.		
Saksbehandling ut fra lowerk, kommunale planer og vedtak	- personell - systemer - rutiner	Konsekvenser for innbyggere, næringsliv og kommune dersom utsettelse grunnnet kapasitet	Areaalplan fra 2003, det arbeides nå med ny plan. Det gis dispensasjoner. Det gis uttrykk for at byggesaksbehandlingen går greit.		

SALTEN KONTROLLUTVALGSERVICE	Saltdal kommune – overordnet analyse TJENESTEOMRÅDER		År: 2016	Arkiv:
Utført dato: sign: 15.03.2016 IH			Kontr. dato: sign:	Side: 20 av 20

Mål	Risikofaktorer Hva kan hindre måloppnåelse?	Risikovurdering		Risikoreducerende tiltak Hvilke tiltak er iverksatt for å redusere risikoen?	Kontrollutvalgets vurderinger og prioriteringer
		Konsekvens Stor/Middels/Liten	Sannsynlighet Stor/Middels/Liten		

Vedlegg 2 til Plan forvaltningsrevisjon Saltdal kommune 2016-2019:

Bestemmelser i lov og forskrift vedrørende forvaltningsrevisjon i kommuner

Lov om kommuner og fylkeskommuner (LOV-1992-09-25-107)

§ 77. Kontrollutvalget

4. Kontrollutvalget skal påse at kommunens eller fylkeskommunens regnskaper blir revidert på en betryggende måte. Kontrollutvalget skal videre påse at det føres kontroll med at den økonomiske forvaltning foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak, og at det blir gjennomført systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets eller fylkestingets vedtak og forutsetninger (forvaltningsrevisjon).

6. Kontrollutvalget skal rapportere resultatene av sitt arbeid til kommunestyret eller fylkestinget. Før en sak rapporteres til kommunestyret eller fylkestinget skal den ha vært forelagt administrasjonssjefen til uttalelse.

11. Departementet kan gi forskrifter med nærmere bestemmelser om kontrollutvalgets oppgaver og saksbehandling mv.

Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner (FOR-2004-06-15-905)

§ 4. Tilsyn og kontroll

Kontrollutvalget skal føre det løpende tilsyn og kontroll med den kommunale eller fylkeskommunale forvaltningen på vegne av kommunestyret eller fylkestinget, herunder påse at kommunen eller fylkeskommunen har en forsvarlig revisjonsordning.

Utvalget kan ikke overprøve politiske prioriteringer som er foretatt av kommunens eller fylkeskommunens folkevalgte organer.

§ 9. Forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget skal påse at kommunens eller fylkeskommunens virksomhet årlig blir gjenstand for forvaltningsrevisjon i samsvar med bestemmelsene i dette kapittel.

Forvaltningsrevisjon kan utføres av andre enn den som er ansvarlig for revisjon av kommunens eller fylkeskommunens årsregnskap eller et kommunalt eller fylkeskommunalt foretaks årsregnskap.

§ 10. Plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Planen vedtas av kommunestyret eller fylkestinget selv som kan delegerer til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden.

Planen skal baseres på en overordnet analyse av kommunens eller fylkeskommunens virksomhet ut fra risiko- og vesentlighetsvurderinger, med sikte på å identifisere behovet for forvaltningsrevisjon på de ulike sektorer og virksomheter.

§ 11. *Rapporter om forvaltningsrevisjon*

Med utgangspunkt i planen for gjennomføring av forvaltningsrevisjon, skal kontrollutvalget avgi rapport til kommunestyret eller fylkestinget om hvilke forvaltningsrevisjoner som er gjennomført og om resultatene av disse, jf. § 8 i forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner.

§ 12. *Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapporter*

Kontrollutvalget skal påse at kommunestyrets eller fylkestingets vedtak i tilknytning til behandlingen av rapporter om forvaltningsrevisjon følges opp.

Kontrollutvalget skal gi rapport til kommunestyret eller fylkestinget om hvordan kommunestyrets eller fylkestingets merknader til rapport om forvaltningsrevisjon er blitt fulgt opp. Det skal også rapporteres om tidligere saker som etter utvalgets mening ikke er blitt fulgt opp på en tilfredsstillende måte.

Forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner mv. (FOR-2004-06-15-904)

§ 6. *Revisjonsplikt*

Kommunens eller fylkeskommunens virksomhet skal være gjenstand for forvaltningsrevisjon i samsvar med bestemmelsene i dette kapittel. Forvaltningsrevisjon kan utføres av andre enn den som er ansvarlig for revisjon av kommunens eller fylkeskommunens årsregnskap, eller et kommunalt eller fylkeskommunalt foretaks årsregnskap.

Der en interkommunal revisjonsenhet, et revisjonsselskap eller annet foretak/selskap er valgt, skal revisjonsenheten eller selskapet utpeke en ansvarlig forvaltningsrevisor for hvert oppdrag (oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor).

§ 7. *Forvaltningsrevisjonens innhold*

Forvaltningsrevisjon innebærer å gjennomføre systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets eller fylkestingets vedtak og forutsetninger. Herunder om

- a) forvaltningen bruker ressurser til å løse oppgaver som samsvarer med kommunestyrets vedtak og forutsetninger,
- b) forvaltningens ressursbruk og virkemidler er effektive i forhold til målene som er satt på området,
- c) regelverket etterleves,
- d) forvaltningens styringsverktøy og virkemidler er hensiktsmessige,
- e) beslutningsgrunnlaget fra administrasjonen til de politiske organer samsvarer med offentlige utredningskrav,
- f) resultatene i tjenesteproduksjonen er i tråd med kommunestyrets eller fylkestingets forutsetninger og/eller om resultatene for virksomheten er nådd.

Gjennomføring og rapportering av forvaltningsrevisjon skal skje i henhold til god kommunal revisjonsskikk og etablerte og anerkjente standarder på området, og det skal etableres revisjonskriterier for det enkelte prosjekt.

§ 8. Rapportering om forvaltningsrevisjon

Revisor skal fortløpende rapportere til kontrollutvalget om resultatene av gjennomførte forvaltningsrevisjoner.

Administrasjonssjefen eller kommune-/fylkesrådet skal gis anledning til å gi uttrykk for sitt syn på de forhold som fremgår av rapporten. Administrasjonssjefens eller kommune-/fylkesrådets kommentarer skal fremgå av rapporten.

Der et kommunalt/fylkeskommunalt foretak er gjenstand for forvaltningsrevisjon, skal styret og daglig leder gis anledning til å gi uttrykk for sitt syn på de forhold som fremgår av rapporten.