

Plan forvaltningsrevisjon Fauske 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 Fauske bestilt en overordnet analyse fra Salten kommunerevisjon IKS og Salten kontrollutvalgservice 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 rådmann, ordfører og representant for opposisjon. Det vises til den overordnede analysen for nærmere opplysninger. På bakgrunn av denne analysen legges det opp til en utvelgelse 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 utvelgelse 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)

1. Responstid byggsak (bestilt av utvalget som gikk av 2011)
2. Spesialundervisning
3. Bruk av konsulenter, advokater og prosjektstillinger
4. Kvalitet i pleie og omsorg

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 Fauske kommune.

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

1. Arealplanlegging
2. Introduksjonsordningen
- 3.
- 4.
- 5.
- 6.

En nærmere beskrivelse av innholdet i disse prosjektene, ligger i vedlegget.

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 Fauske 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
	Ledelse og styring	Har kommunen en tilfredsstillende personalledelse og ivaretakelse av de ansatte	Organisering, effektivitet
	Arealplanlegging	Har kommunen system for internkontroll, rutiner for sakshandtering 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.
	Styring og foretaksslelse Fauna KF	Er det utarbeidet målsettinger og planer i tråd med overordnede mål og forventninger til foretaket? Har foretaket styringssystemer som sikrer at selskapets aktiviteter er i samsvar med målene, og hvordan fungerer dette i praksis?	Etterlevelse av vedtak. Effektivitet
	Styring og foretaksslelse Fauske Eiendom KF	Er det utarbeidet målsettinger og planer i tråd med overordnede mål og forventninger til foretaket? Har foretaket styringssystemer som sikrer at selskapets aktiviteter er i samsvar med målene, og hvordan fungerer dette i praksis?	Etterlevelse av vedtak. Effektivitet

Mulige forvaltningsrevisjonsprosjekter

Plan forvaltningsrevisjon Fauske kommune – perioden 2016-2019

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 kvalitetssikring 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.
	Regeletterlevering i grunnskolen – elevers rettigheter	Følges bestemmelser om i lov og vedtak som skal sikre elevers rettigheter	Etterlevelse av lover og regler
	Regeletterlevering 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 fosterhjemsplasseringer.	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 ? Gjenomføring av samhandlingsreformen i Fauske. Fungerer reformen etter forutsetningene	Etterlevelse av lover og regler. Ressursbruk Økonomi, effektivitet
	Samhandlingsreformen	Har kommunen et omfang av og innhold i helsesøstertjenesten som tilfredsstiller lovkrav? Gjenomføres helsesøstertjenesten i samsvar med kommunestyrets vedtak og føringer?	Etterlevelse av lover og regler. Ressursbruk
	Helsesøstertjenesten	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
	Miljørettet helsevern i barnehage/skole		
	Tilskuddsordninger for ressurskrevende brukere	I hvilken grad utnyttes tilskudds- og finansieringsordninger i forhold til ressurskrevende brukere?	Effektivitet.
	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 selvhjulpe? Virker tiltakene?	Etterlevelse av lover og regler

Mulige forvaltningsrevisionsprosjekter

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
	Brukertilgang vann, avløp	Er brukertilgang innen vann- og avløpssektoren i samsvar med lover og regler på området?	Etterlevelse av lover og regler.
	Kommunale veier – vedlikehold	Fungerer forvaltningen av kommunens veier på en god måte. Ressursbruk sammenlignet med andre kommuner.	Ressursbruk, økonomistyring
	Internkontroll og sikkerhet vannforsyning	Er internkontrollsystemer og beredskap i samsvar med regelverk og kommunale vedtak	Etterlevelse av lover og regler
	Ressursnyttelse teknisk sektor	Unyttes investeringer i anlegg og utstyr på en god måte?	Ressursbruk, effektivitet



Salten Kontrollutvalgservice

SALTEN
KOMMUNEREVISJON

Vedlegg 1 til Plan forvaltningsrevision Fauske kommune 2016-2019

OVERORDNET ANALYSE 2016

FAUSKE KOMMUNE

Utarbeidet av Salten kontrollutvalgservice og Salten kommunerevisjon

Forord

Bestemmelser 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 kontrollutvalgservice 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 (gjerne vedtatte målsettinger)

Målet med analyse er å avdekke indikasjoner på avvik eller svakheter i forhold til lover, forskrifter, kommunestyrets vedtak og forutsetninger. Kommunen utfører en rekke lov pålagte 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 menses hendelser som dersom de inntreffer, medfører at kommunen ikke når sine mål. Mulige hendelser, dvs risikofaktorer, kan være alt fra det mest øynefallende 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 tredje 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 innrette, 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 hvilke fokusområder de ønsker at det skal gjennomføres forvaltningsrevisjon.

Overordnede mål/strategidokumenter:

Kommuneplanens samfunnsdel 2012 – 2025 - Vision og hovedmålsetting

Folkehelsekommunen der alle trives

Fram mot år 2025 skal vi sammen utvikle Fauske, Valnesfjord og Sulitjelma til samfunn der det er:

- God folkehelse, - Vekst i næringslivet, - Vekst i folketall, - Gode tjenester

Strategier: 1: Folkehelse, 2: Steds- og næringsutvikling – de tre sentraene, 3: Frivillig sektor, 4: Oppvekst, 5: Miljø/energi, herunder nasjonalparker dimensjonen, 6: Miljø/energi, herunder nasjonalparker

Informasjonsinnsamling:

Analyse av dokumenter og statistikk

Samtale med ordfører, oppsøksjonspolitiker, rådmann.

Mål/strategidokumenter/lover:

- Årsberetning 2013 og 2014

Oppvekst/kultur	Helse/sosial/omsorg	Teknisk
<ul style="list-style-type: none"> ■ Opplæringsloven ■ Barnehageloven ■ Læreplanen ■ Friluftsloven ■ Kulturminneloven ■ Bibliotekloven ■ Lov om film og videogram ■ Kommuneplan for fysisk aktivitet og natur opplevelser 	<ul style="list-style-type: none"> ■ Lov om sosiale tjenester ■ Lov om barnevernstjenester ■ Lov om pasientrettigheter ■ Lov om helsepersonell ■ Lov om kommunehelsestjenesten 	<ul style="list-style-type: none"> ■ Forurensningsloven ■ Driftekvensforskriften ■ Lov om vann- og kloakkgebyr ■ Slamforskriften ■ Plan- og bygningsloven ■ Direktoratet for samfunnssikkerhet og beredskap (DSB)

SALTEN KONTROLLUTVALGSERVICE		Fauske kommune – overordnet analyse TJENESTEOMRÅDER		År: 2016	Arkiv
Utført	dato: sign:	Kontr. dato: sign:	Sidde:		
16.2.2016 SEM				5 av 15	

Mål	Risikofaktorer Hva kan hindre måloppnåelse?	Risikovurdering		Risikoreduserende tiltak Hvilke tiltak er iverksett for å redusere risikoen?	Kontrollutvalgets vurderinger og prioriteringer
		Konsekvens Stor/Middels/Liten	Samsynlighet 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	MIDDELS/STOR Manglende helhetlig og overordnet grep på utvikling og styring	STOR Kommuneplanens samfunnsdel er foreldet og må rulleres. Arealdelen skulle vært rullert i 2015 men er forsinket. Årsrapport viser i hovedsak ikke til gjennomføring av mål. Nærmest utelukkende økonomitall. Har ikke etablert et målstrykingssystem. Planprogrammet er foreldet. Stor turnover på ledernivå gir risiko. Undersøkelse fra Statsarkivet (2013) viste at kommunen manglet bl a arkivplan.	Revisjonen får opplyst at rulling av samfunnsdelen er på gang. Det uttrykkes bekymring om manglende planavklaring.	Bekymring i forhold til manglende planer, f.eks reguleringsplaner
"Rasjonell og effektiv forvaltning av kommunen" Jf. Kommuneloven § 1	Manglende rutiner for økonomistyring	MIDDELS/STOR Manglende måloppnåelse og svekket økonomi	STOR Økonomistyringen i kommunen er en klar utfordring. I årsberetning for 2014 pekes spesielt på utfordringer innen helse og omsorg. Slitt med å ta ut effekter der.		
"Rasjonell og effektiv forvaltning av kommunen" Jf. Kommuneloven § 1	Manglende kompetanse om innkjøp	MIDDELS/STOR Ursjonelle innkjøp Svekket omdømme	MIDDELSTOR Har koordinator, men forvaltningsrevision har avdekket svikt.	STOR/MIDDELS	(Sykefravær) HEMIS (bedriftshelsestjene sten) opplyses å være inne ned undersøkelses, og prioritert av denne er grei.
"Rasjonell og effektiv forvaltning av kommunen" Jf. Kommuneloven § 1	Høyt sykefravær Manglende HMS Konflikter på arbeidsplassen	STORE konsekvenser. Økte kostnader for kommunen Økt belastning for organisasjonen og de ansatte. Svekkelse av omdømme.	Årsrapport for 2014 inneholder ikke tall for sykefravær. Det er svakt. Revisjonen har derfor ikke sett tall for kommunen. Oppslag i media tyder på at det har vært svak konflikthåndtering i kommunen.		

SALTEN KONTROLLUTVALGSERVICE		Fauske kommune – overordnet analyse	
Uført dato: sign:	16.2.2016 SEM	Kontr. dato: sign:	Side: 6 av 15

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

"Rasjonell og effektiv forvaltning av kommunen" Jf. Kommuneloven § 1	IKT-teknologi: risiko med sikkerhet og ved anskaffelser	MIDDELS/STOR Store konsekvenser ved feilkjøpt teknologi	LITEN Det gis uttrykk for at tjenestene på dette området fungerer tilfredsstillende.	
"Rasjonell og effektiv forvaltning av kommunen" Jf. Kommuneloven § 1	Beredskap	MIDDELS/STOR Store konsekvenser ved svikt i systemer	MIDDELS Tilsyn fra FM i 2013 avdekte avvik i ROS og beredskapsarbeidet.	Plan for kommunal kriseledelse revidert 10.12.2015.
"Rasjonell og effektiv forvaltning av kommunen" Jf. Kommuneloven § 1	Systematisk psykososialt miljø Manglende kompetanse og ressurser	LITEN	STOR/MIDDELS Har lite konkret info om tiltak. Men litt signaler om at psykososialt miljø ikke har vært helt optimalt.	

SALTEN KONTROLLUTVALGSERVICE		Fauske kommune – overordnet analyse TJENESTEOMRÅDER		
Uført dato:	sign:	År: 2016	Arkiv	
16.2.2016 SEM		Kontr. dato: sign: Side: 7 av 15		
Mål	Risikofaktorer Hva kan hindre måloppnåelse?	Riskovurdering	Risikoreduserede tiltak Hvilke tiltak er iverksett for å redusere risikoen?	Kontrollutvalgets vurderinger og prioriteringer
		Konsekvens Stor/Middels/Liten	Sannsynlighet Stor/Middels/Liten	
"Rasjonell og effektiv forvaltning av kommunen" Jf. Kommuneloven § 1	Investeringsprosj: Manglende planlegging, gjennomføring og styring	STOR/MIDDEL Kan gi betydelige kostrnadsøkninger	STOR/MIDDEL Har vært eksempler på prosjekter som har skapt mye støy.	
"Rasjonell og effektiv forvaltning av kommunen" Jf. Kommuneloven § 1	Kompetanse: sviktende rekruttering	STOR/MIDDEL Kan gi betydelige kostrnadsøkninger	LITEN Ikke informasjon om det er utarbeidet kompetanseplan. Komunebarometeret 2015 viser et kompetansesnivå i tjenestene som gjennom- gående ligger over nivået med gruppa. Kommunen har slitt med rekruttering av sykepleiere.	
"Rasjonell og effektiv forvaltning av kommunen" Jf. Kommuneloven § 1	Ivaretakelse av habilitet og roller: Manglende rutiner og oppfølging	MIDDEL/LITEN Tap av renome	MIDDEL/LITEN Detgis uttrykk for at det generelt er ryddighet i forhold til dette. En enkeltaks som kom opp i media skapte betydelig støy.	

SALTEN KONTROLLUTVALGSERVICE		Fauske kommune – overordnet analyse	
Utført dato: sign: 16.2.2016 SEM		Kontr. dato: sign: 8 av 15	Side: Arkiv

Mål	Risikofaktorer Hva kan hindre måloppnåelse?	Risikovurdering		Risikoredusiserende tiltak Hvilke tiltak er iverksett for å redusere risikoen? Kontrollutvalgets vurderinger og prioriteringer
		Konsekvens Stor/Middels/Liten	Sannsynlighet Stor/Middels/Liten	
"Rasjonell og effektiv forvaltning av kommunen" Jf. Kommuneloven § 1	Bruk av konsulent- tjenester: Manglende rutiner	MIDDELS Kan gi ekstrakostrader	STOR/MIDDEL Eksempel på at dette har vært litt ute av kontroll, samt manglende rutiner, jfr forvaltningsrevision.	
Brukermedvirkning/ undersøkelser	Manglende rutiner	MIDDELS/LITEN Svak brukerretting av tjenester, misfornøyde brukere	STOR Det fremgår av Kommunebarometeret at brukerundersøkelser er et område kommunen får trekk for.	
IKT	Manglende rutiner og systemer	STOR Kan få store konsekvenser for driften av kommunen	MIDDELS/LITEN Inntrykket er at tjenesten har vært driftet på en tilfredsstillende måte. Informantene melder ikke om at det har vært problemer.	
Miljø	Manglende rutiner og systemer	MIDDELS/LITEN	MIDDELS/LITEN Klima- og energiplan er utgått på dato og bør revideres.	

SALTEN KONTROLLUTVALGSERVICE		Fauske kommune – overordnet analyse TJENESTEOMRÅDER		År: 2016	Arkiv
Utført	dato: sign:			Kontr. dato: sign:	Side:
	16.2.2016 SEM				9 av 15

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

TJENESTEOMRÅDER

KULTUR	Manglende ressurser og aktiviteter Manglende samarbeid internt og eksternt	LITEN/MIDDEL Redusert trivsel og tilhørighet for samfunnet	LITEN Kommunebarometeret viser at relativ andel av kommunens totale nettdriftsutgifter til kultusektoren ligger på et rimelig godt nivå. Tjenesteområdet er blant kommunens beste i barometeret Tjenesteområdet har ikke vært fremhevet som et risikoområde av informantene.	
BARNEVERN	Manglende kompetanse og ressurser 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	STOR Store konsekvenser for barna	MIDDEL/LITEN Kommunebarometeret viser at det er noe utfordringer med fristoverskrivelser. Kompetansesituasjonen ser rimelig tilfredsstillende ut. Tjenesteområdet har ikke vært fremhevet som et risikoområde av informantene.	

SALTEN KONTROLLUTVALGSERVICE		Fauske kommune – overordnet analyse TJENESTEOMRÅDER		
Utført dato:	sign:			År: 2016
16.2.2016 SEM		Kontr. dato: sign: Side:		
10 av 15				

Mål	Risikofaktorer Hva kan hindre måloppnåelse?	Risikovurdering		Risikoreduserende tiltak Hvilke tiltak er iverksatt for å redusere risikoen? Kontrollutvalgets vurderinger og prioriteringer
		Konsekvens Star/Middels/Liten	Sannsynlighet Star/Middels/Liten	
HELSE Alle kommuner skal sørge for allmennlege-tjeneste, herunder fast-legeordning Jf. Lov om kommunehelse-tjeneste	Manglende ressurser: - økonomi - personell - kompetanse	STOR Dårligere tjenestetilbud Manglende lededeckning	MIDDELS/LAV Kommunebarometeret viser at lededeckningen er noe svak, samt lite ledig plass på listen. For flere andre områder ser situasjonen tilfredstilende ut; helsesester, undersøkelse 1. skoletrinn, og hjemmebesøk etter fødsel.	
Gjennomføring av psykisk helsevern skal skje på en forsvarlig måte, hvor tiltakene tar utgangspunkt i pasientens behov. Jf. Psykisk helsevernloven § 1-1	Manglende ressurser som økonomi, personell og kompetanse	STOR Brukere får ikke nødvendig oppfølging, noe som kan ha store konsekvenser for den enkelte og for omverden	MIDDELS Dekningen av psykiatrisk sykepleier ser ut til å være svak.	
NAV Kommunen skal fremme økonomisk og sosial trygghet, å bedre levevilkårene for vanskelige, å bidra til økt likeverd og likestilling og forebygge sosiale problemer Jf. lov om sosialtjenester § 1-1a	Manglende ressurser som økonomi/personell og kompetanse	STOR	STOR/MIDDELS Kommunebarometeret viser at situasjonen i tjenesten er rimelig tilfredstilende og blant de som ligger best an for kommunen. Tallene viser at en høy andel av de på kvalifiseringsstønad, går over 6 mnd på sosialhelp. Høye driftsutgift per bruker for kvalifiseringsprogrammet.	

SALTEN KONTROLLUTVALGSERVICE		Fauske kommune – overordnet analyse TJENESTEOMRÅDER		
Utført dato: sign: 16.2.2016 SEM		Kontr. dato: sign: Side: 11 av 15		År: 2016 Arkiv

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

OMSORG Pleie og omsorg skal i størst mulig grad ivareta brukernes ønsker, og behov som disse til enhver tid har krav på å få dekket ut fra lover og forskrifter	Manglende institusjonsplasser og tilbud om hjemmetjenester	STORE konsekvenser	STOR/MIDDELS Revisjonsrapport fra 2015 viser til bruk av dobbeltrom samt noe svikt i rutiner. Også mangel på kvalifisert personell og opplæring, spesielt i helg. Mangel på sykepleiere.	
Brukerne skal oppleve at de møtes med verdighet	Manglende ressurser, kompetanse og fokus	STOR	STOR System for brukerundersøkelse bare delvis ivaretatt.	
SKOLE Alle elever i grunnskoler og videregående skoler har rett til et godt fysisk og psykososialt miljø som fremmer helse, trivel og læring Jf. Opplæringsloven § 9-1	Manglende rutiner/systemer for å sikre god kvalitet på undervisning, skolemiljø og arbeidsmiljø	STOR Kan gi mindre trivsel, mindre læringssutbytte og utviklingsmuligheter	STOR Ressursinnsats: KOTRA-tallene for 2015 viser en andel driftsutgifter til sektoren, og driftsutgifter per elev på nivå med sammenligningsgruppen. Nivået for driftsutgifter til undervisningsmateriell er på nivå med gruppa, og driftsutgift til inventar og utstyr per elev er klart under nivået.	Læringsmiljø:

SALTEN KONTROLLUTVALGSERVICE		Fauske kommune – overordnet analyse TJENESTEOMRÅDER			År: 2016	Arkiv
Utført dato:	sign:			Kontr. dato: sign:	Side:	
Mål	Risikofaktorer Hva kan hindre målopnåelse?	Konsekvens Stor/Middels/Liten	Riskovurdering Sannsynlighet Stor/Middels/Liten	Riskoredusuerende tiltak Hvilke tiltak eriverksatt for å redusere risikoen?	Kontrollutvalgets vurderinger og prioriteringer	
	- kompetanse		Elevundersøkelsen viser gode resultater i forhold til motivasjon, trivsel, faglig utfordring, læringskultur, mobbing mm.		Bekymringstilt.	
	Elever som ikke har eller som ikke kan få tilfredsstillende utbytte av det ordinære oppæringstilbuddet, har rett til spesialundervisning Jf. Opplæringsloven § 5-1	Manglende ressurser til å: - avdekke tilfeller - behandle saker	STOR Konsekvenser for elever med spesielle behov og deres muligheter til utvikling og læring	LITEN KOSTRÅ-tallene for 2015 viser at andelen elever som får spesialundervisning, er noe lavere eller på nivå med gruppa. Andel spesialundervisningstimer av antall lærertimer totalt, er klart høyere.		
	Kommunen skal ha et tilbud om skolefritidsordning (SFO) før og etter skoletid for 1-4 års trinn, og for barn med særskilte behov	Manglende tilbud/plasser	MIDDELS Betydring for arbeidstakere med barn i aldersgruppen.	LITEN Andelen elever som benytter tilbuddet er klart høyere enn gruppa, men andelen med full plass er lavere.		

SALTEN KONTROLLUTVALGSERVICE		Fauske kommune – overordnet analyse TJENESTEOMRÅDER		År: 2016	Arkiv
Uttørt	dato: sign:			Kontr. dato: sign:	Side:
	16.2.2016 SEM			13 av 15	

Mål	Risikofaktorer Hva kan hindre måloppnåelse?	Risikovurdering		Risikoredusjonerende tiltak Hvilke tiltak er verksatt for å redusere risikoen?	Kontrollutvalgets vurderinger og prioriteringer
		Konsekvens Stor/Middels/Liten	Sannsynlighet Stor/Middels/Liten		
Jf. Opplæringsloven § 13-7					
HELESØSTER- TJENESTE Kommunen skal tilby skolehelsetjeneste til barn og ungdom 0-20 år. Jf. Forskrift om helse- stasjons- og skolehelse-tjeneste	Manglende personell og ressurser	MIDDELS Betydring for å fremme fysisk/psykisk helse og forebygge sykdommer og skader.	LITEN Andel barn som har gjennomført heiseundersøkelse innen utgangen av første skole- trinn, ligger på nivå med kommunegruppa. Netto driftsutgifter til tjenestetjenesten ligger klart høyere enn kommunegruppa. Dette kan henge sammen med et høyt antall nye landsmenn.		
BARNEHAGE Full barnehage- dekning Jf Barnehageloven § 7	Manglende utbygging Manglende ressurser: - kompetanse - Personell - økonomi	STOR konsekvens for søkerne, og for rekryttering til bosetting og arbeid i kommunen.	LITEN Netto driftsutgifter per innbygger ligger noe lavere enn gruppa, og det gjør også prioritering av tjenestetjenestens andel av driftsutgifter. Drifts- utgifter per barn, er likevel på nivå. Kompetansesituasjonen i tjenesten er god. Andel minoritetsspråklige som går i barnehage er lav. Noe ledig kapasitet i tilbudet..		

SALTEN KONTROLLUTVALGSERVICE		Fauske kommune – overordnet analyse			År: 2016	Arkiv
Utført dato:	sign:			Kontr. dato: sign:	Side:	
Mål	Risikofaktorer Hva kan hindre måloppnåelse?	Risikovurdering		Risikoreduserende tiltak Hvilke tiltak er ivaretatt for å redusere risikoen?	Kontrollutvalgets vurderinger og prioriteringer	
		Konsekvens Stor/Middels/Liten	Sannsynlighet Stor/Middels/Liten			
INTEGRERING AV FLYKTNINGER	Manglende ressurser: - kompetanse - Personell - økonomi	STOR konsekvens for deltakerne, og for kommunen.	STOR/MIDDELS/LITEN Kommunen har tatt inn en stor gruppe flyktninger. Det foreligger ikke opplysninger om svikt i den forbindelse, men det foreligger risiko.	Økende problem med sosialhjelp etter at integreringsperioden er over. Risikoen er ganske stor for at flyktninger blir en økonomisk belastning for kommunen.		
TEKNISK Vedlikehold av ledningsnett for vann og avløp	Manglende ressurser: - økonomi - kompetanse	STOR	MIDDELS/LITEN Hele befolkningen opplyses å være tilknyttet vannverk med godkjente resultater (2014), og samtlige vannverk har beredskapsplan, men lite øvelser gjennomført. Hele befolkningen er tilknyttet anlegg der rensekravene er oppfylt.	Bekymret for gammelt ledningsnett.		
Internkontroll vannbehandling til beste for forbrukerne	Manglende ressurser: - økonomi - kompetanse	STOR Manglende kvalitet på driftekvannet har stor konsekvens	MIDDELS Bare halvparten av vannverkene hadde oppdatert beredskapsplan siste år (2014).			
Forestå opprusting av kommunale veier i hht. vegplanen	Manglende ressurser: - økonomi - maskiner - personale	STOR	MIDDELS/LITEN KOSTRA-tall for 2014/15 viser driftsutgifter per veikilometer, klart under gruppa. Bto inv utg per innbygger gikk fra under til over snittet for	Spørsmål om effektiv ressursbruk innen teknisk		

SALTEN KONTROLLUTVALGSERVICE		Fauske kommune – overordnet analyse TJENESTEOMRÅDER		År: 2016	Arkiv
Utført	dato: sign:	Kontr. dato: sign:	Side:		
16.2.2016 SEM	15 av 15				
Mål	Risikofaktorer Hva kan hindre måloppnåelse?	Risikovurdering Konsekvens Stor/Middels/Liten	Risikoredusinerende tiltak Hvilke tiltak er i verksatt for å redusere risikoen? Sannsynlighet Stor/Middels/Liten	Kontrollutvalgets vurderinger og prioriteringer	
			gruppa fra 2014 til 15. Andel kommunale veier uten fast dekke er ca dobbelt så stort som gruppa.		
EIENDOM Planlegge og utføre vedlikehold av kommunens bygninger	Manglende ressurser: - personell - systemer - rutiner	MIDDEL/STOR Manglende vedlikehold av bygg.	STOR/MIDDEL/LITEN Har ikke opplysninger. Har bedt KF om innspill!		
PLANLEGGING Arealplanlegging etter plan- og bygningsloven, kommunale planer og vedtak	Manglende ressurser: - personell - systemer - rutiner	MIDDEL/STOR Tap av arealer, erstatningsansvar, uønsket utvikling.	MIDDEL Har etterslep på plansaker. Arealdelen skulle vært ferdigstilt i 2015. Det gis også uttrykk for at reguleringssplaner ikke kommer som forventet.	KU-STOR sannsynlighet og konsekvenser.	
BYGGEAK Saksbehandling ut fra loverk, kommunale planer og vedtak	Manglende ressurser: - personell - systemer - rutiner	MIDDEL Konsekvenser for innbyggere, næringsliv og kommune dersom utsættelser grunnet kapasitet.	STOR Av Kommunebarometeret fremgår det at det er mye fristbrudd i forbindelse med saksbehandling.	Se KU-sak vedr byggekontroll.	

Vedlegg 2 til Plan forvaltningsrevisjon Fauske 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.

10. 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. Kontrollutvalget har rett til å være til stede i lukket møte i kommunens eller fylkeskommunens folkevalgte organer. Kommunestyret eller fylkestinget kan bestemme, i forskrift eller for ett enkelt møte, at kontrollutvalget ikke har rett til å være til stede i lukket møte i kommunestyret eller fylkestinget.

Utvælgelsen 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 deleger 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 avgj 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.