

Møteinnkalling - Kontrollutvalget i Snillfjord kommune

Arkivsak: 13/11
Møtedato/tid: 19.02.2013, kl. 10:00
Møtested: Rådhuset, Lille møterom
Møtedeltakere: Oddvar M. Lian, leder
Anders J. Krokstad, nestleder
Gerd Mary Fegstad
Jostein Selnes
Merja Korkman

Forfall:

Andre møtende:

Kopi: Varamedlem 1 og 2 til orientering
Ordfører
Rådmann
Revisjon Midt-Norge IKS

Tilleggssakliste

010/13 Plan for forvaltningsrevisjon 2013-2015

Møtet avvikles for åpne dører, i tråd med kontrollutvalgets vedtak i sak 44/2012, med mindre utvalget vedtar annet for den enkelte sak.

Eventuelle forfall meldes til Kontrollutvalgssekretariat Midt-Norge IKS v/ Eva J. Bekkavik på telefon 468 51 950, eller e-post: eva.bekkavik@konsek.no Varamedlemmer møter etter nærmere innkalling.

Trondheim, 15.02.2012

Oddvar Lian (sign.)
Leder av kontrollutvalget

Eva J. Bekkavik
konsulent, Konsek

Plan for forvaltningsrevisjon 2013-2015

Behandles i utvalg	Møtedato	Saksnr
Kontrollutvalget i Snillfjord kommune	19.02.2013	010/13
Saksbehandler:	Eva J. Bekkavik	
Arkivkode:	216, &30	
Arkivsaknr.:	12/114-3	

Kontrollutvalgsekretariatets innstilling

Kontrollutvalget slutter seg til forslag til plan for forvaltningsrevisjon for 2013 - 2015. Planen legges frem for kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret godkjenner kontrollutvalgets forslag til plan for forvaltningsrevisjon for 2013 - 2015. Kommunestyret gir kontrollutvalget fullmakt til å foreta endringer av planen, dersom utvalget finner dette nødvendig.

Vedlegg

Plan for forvaltningsrevisjon 2013-2015

Saksutredning

I henhold til Forskrift om kontrollutvalg, § 10, skal kontrollutvalget utarbeide plan for forvaltningsrevisjon, som skal vedtas endelig av kommunestyret. Planene skal utarbeides minimum en gang i løpet av valgperioden, og senest i løpet av første året i perioden. I 2012 har kontrollutvalget på bakgrunn av plan for forvaltningsrevisjon 2010 - 2011 bestilt en forvaltningsrevisjon med fokus på saksbehandling i Snillfjord kommune. Resultatene fra undersøkelsene ble lagt frem for kommunestyret i november 2012.

Arbeidet frem mot forslag til plan for forvaltningsrevisjon i 2013 - 2015

Kontrollutvalget fremmer i denne saken en ny plan for forvaltningsrevisjon for 2013 - 2015. Kontrollutvalget startet arbeidet med planen på sitt møte den 26. september der utvalget gikk igjennom en overordnet analyse av den virksomheten som drives i regi av Snillfjord kommune.

Saken legges frem for ny behandling på kontrollutvalgets møte den 19. februar 2013 der utvalget fremmer en ny plan med fokusområder for forvaltningsrevisjon for 2013 - 2015 til kommunestyret.

Kommunestyret er i henhold til kommuneloven øverste tilsynsorgan i Snillfjord kommune og i henhold til loven er det kommunestyret selv som må vedta plan for forvaltningsrevisjon for 2013 - 2015.

Kontrollutvalget har som mål å sørge for en så god forankring som mulig når det gjelder ny plan for forvaltningsrevisjon. I den forbindelse ble utvalgsledere, ordfører og varaordfører invitert til kontrollutvalgets møte 26. september 2012 til en dialog vedr. fokusområder til forvaltningsrevisjon, ordfører deltok i møtet. Dette resulterte i gode innspill til fokusområder for 2013-2015.

Fokusområder for forvaltningsrevisjon 2013 - 2015

- Barnehager
- Næringsutviklingsarbeidet i kommunen
- Omdømme og omdømmebygging
- Energi- og klimaplan

Med bakgrunn i den overordnede analysen, dialogen med oppdragsansvarlig regnskapsrevisor og forvaltningsrevisor i Revisjon Midt-Norge IKS, samt innspill fra ordfører i Snillfjord kommune, har kontrollutvalgets sekretariat formulert forslag til fokusområder for forvaltningsrevisjon for 2013 - 2015. Plan for forvaltningsrevisjon inneholder flere fokusområder for forvaltningsrevisjon enn det som det ressursmessig sett er mulig å få gjennomført i denne perioden.

Fokusområdene er beskrevet ytterligere i vedlagt utkast til plan for forvaltningsrevisjon for 2013 - 2015. Det er opp til kontrollutvalget og kommunestyret å foreta den endelige prioriteringen av hvilke områder som kontrollutvalget skal se nærmere på i perioden.

Dersom det over tid oppstår forhold som gjør at prioriterte prosjekter blir uaktuelle, er det en fordel om kontrollutvalget har mulighet til å prioritere et annet prosjekt på lista. For å gjøre saksbehandlingen så smidig som mulig foreslår sekretariatet at kontrollutvalget ber kommunestyret om fullmakt til å foreta begrunnede omprioriteringer i planen dersom utvalget finner dette formålstjenlig.

Kontrollutvalgsssekretariatets konklusjon

Kontrollutvalgets sekretariat legger herved frem forslag til plan for forvaltningsrevisjon for Snillfjord kommune for 2013 - 2015.

Etter at kontrollutvalget har behandlet planen legges saken frem for kommunestyret, som vedtar den endelige prioriteringen av forvaltningsrevisjonsarbeidet for disse to årene.

PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON 2013-2015

Snillfjord kommune



Innledning

I henhold til Forskrift om kontrollutvalg, § 10, skal kontrollutvalget utarbeide en plan for forvaltningsrevisjon basert på en overordnet analyse av kommunens virksomhet. Planen skal vedtas endelig av kommunestyret. Forvaltningsrevisjonsarbeidet har etter hvert blitt en svært sentral del av kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunal sektor og det er derfor viktig at kontrollutvalget og kommunestyret bruker plan for forvaltningsrevisjon som et redskap for å utøve en mest mulig målrettet og effektiv tilsynsfunksjon i kommunen. Kontrollutvalget og kommunestyret legger gjennom denne planen premissene for forvaltningsrevisjonsarbeidet for kommende år gjennom prioriteringen av prosjekter for 2013 - 2015.

Fremgangsmåte

Plan for forvaltningsrevisjon bygger på en overordnet analyse av virksomheten i Snillfjord kommune ut fra en risiko- og vesentlighetsvurdering. Formålet er å bidra til at Snillfjord kommune oppnår målsettingene som kommunen har satt for sin virksomhet, eller unngå å komme i situasjoner som gjør at måloppnåelse begrenses eller som kan skade kommunens omdømme utad.

Kontrollutvalget har i sitt arbeid tatt utgangspunkt i plan- og styringsdokumentene i kommunen, handlingsprogrammet med økonomiplan for kommunen som gir føringer for kommunens virksomhet fremover. Videre har utvalget sett på måloppnåelsen formulert i offentlig statistikk, regnskap og årsmelding.

Kommunens overordnet mål:

Snillfjord kommune skal gjennom de folkevalgte organer og en god kommunal organisasjonsstruktur ivareta og utvikle kvaliteten på tjenestetilbudet for den enkelte innbygger i kommunen.

Kilde: Økonomiplan 2013-2016 for Snillfjord kommune

Dette kommer til uttrykk ved:

- Snillfjord kommune skal gi god service og et likeverdig og riktig tjenestetilbud av høy kvalitet til alle innbyggerne i kommunen. Vi skal ha en sterk demokratisk styring av de kommunale tjenestene som trykker interessen til individet og fellesskapet. Vi skal ha en åpen og inkluderende saksbehandling som grunnlag for debatt og deltakelse fra alle innbyggere.
- Kommunal organisasjonsstruktur skal være hensiktsmessig og enklest mulig oppbygd og som minimaliserer byråkrati og saksbehandlingstid. Administrasjonen skal være tilrettelegger og pådriver i utførelse av pålagte delegerte oppdrag og samtidig bidra til utvikling og fornyelse tilpasset stadig endrede rammebetingelser.
- Vi skal legge til rette for etablering av ny næringsvirksomhet i kommunen, samt gi eksisterende næringer vilkår og støtte til opprettholdelse og utvikling.
- Det skal tilrettelegges for, og stimuleres til boligbygging og bosetting i alle deler av kommunen.
- Vi skal sikre gode oppvekstvilkår for barn og unge i Snillfjord, med et inkluderende og individuelt tilpasset skolemiljø, som gir hver enkelt mulighet til å utvikle sine evner og føle trygghet, og som er fri for mobbing.
- Kommunen skal ha helse og sosialtjenester på høyt nivå, og en organisering som skaper trygghet og forutsigbarhet. Et likeverdig og godt tilbud nærmest mulig innbyggerne. Vi vil legge til rette for at forebyggende helsearbeid og individets egen mulighet til å opprettholde god helse er gode i kommunen.

Kilde: Økonomiplan 2013-2016 for Snillfjord kommune

Generelt

Kommunens inntekter fra skatt og rammetilskudd er basert på innbyggertall og befolkningssammensetning pr. 31.12. året før budsjettåret. Rammetilskuddet er basert på et innbyggertilskudd som beregnes ut fra befolkningens alderssammensetning. Unge i skolepliktig alder og eldre over 80 år utløser større tilskudd. Dette ut fra den tankegangen at det er disse gruppene som er de største forbrukerne av kommunal tjenesteproduksjon.

Innbyggertallet i kommunen har de siste årene vært stabilt i underkant av 1 000. I 2011 fortsatte utviklingen og innbyggertallet ved utgangen av året var 981. Kommunen arbeider aktivt for å snu denne trenden ved at det legges til rette for både boligbygging og næringsutvikling. Framskrivning utført ved hjelp av SSB's modell for befolkningsframskriving viser at antall innbyggere vil reduseres ned mot ca. 956 frem mot år 2030.

Utfordringen til kommunen er todelt. Det ene er å tilpasse driftsnivået etter endringer i økonomiske forutsetninger og lovpålagte oppgaver, det andre er å tilpasse tjenesteproduksjonen til endringer i folketall og alderssammensetning.

Organisasjon

I 2011 ble det forberedt endringer i kommunens administrative oppbygging. Prosjektet er ferdig men endringene er foreløpig ikke gjennomført og det er derfor ikke gjort organisasjonsmessige endringer i Snillfjord kommune siste år.

Snillfjord kommune besluttet i 2011 å delta i fellesprosjektet Samhandlingsreformen i orkdalsregionen. Dette er et samarbeid mellom 12 kommuner som sammen vil bygge opp et fremtidig helsetilbud på enkelte områder.

I tillegg til enkelte helsetjenester besluttet Snillfjord kommune også å delta i utredningene om hvorvidt det skal etableres et regionalt samarbeid på andre fagområder som brann/redning/feiring, kart/oppmåling/byggesak, ikt-tjenester, skatt og barnevernsvakt.

Snillfjord kommune har p.t et formalisert samarbeid innenfor i alt 27 områder og utviklingen går i retning av ytterligere samarbeidsområder.

Rådmannen vurderer det som nødvendig at Snillfjord kommune øker omfanget av interkommunale samarbeidsløsninger. Hovedsakelig begrunnet i rekrutteringsutfordringer og sårbarhet i små organisasjoner med få ansatte i nøkkelstillinger.

Økonomi

Regnskapsåret 2011 viser et negativt driftsresultat. Selv om det i alle enheter legges mye arbeid i økonomistyring oppsto det forhold som gjorde at enkelte områder ikke klarte å holde seg innenfor tildelt budsjettamme. Mindre skatteinngang og fortsatt reell nedgang i rammeoverføringene gir også negativ virkning for sluttresultatet.

Driftsinntektene i 2011 var på 86,0 mill kroner. Det er en nedgang på 0,8 mill. kroner (0,9 %) fra 2010. Statlige overføringer og skatt på inntekt og formue er kommunens viktigste inntekter, og utgjorde for Snillfjord i 2011 75 % av brutto inntekter.

Driftsutgiftene økte med 3 mill. kroner fra 2010 til 2011 (3,6 %). Kommunens største utgiftspost er lønn og sosiale utgifter og utgjorde 61,8 % i 2011 (fratrasket sykepenger).

Driftsnivået er for høyt i forhold til driftsinntektene.

Snillfjord kommune med sin demografi og sammensetning har en krevende kostnadsstruktur og er den kommunen i Sør-Trøndelag med høyest utgiftsbehov.

Utfordringer fremover vil være økte pensjonsutgifter. Økte pensjonsutgifter vil ta ressurser fra andre deler av velferdstilbudet.

Fokusområder for forvaltningsrevisjon 2013-2015:

- Barnehagene
- Næringsutviklingsarbeidet i kommunen
- Omdømme og omdømmebygging
- Energi- og klimaplan

Snillfjord kommune Plan for forvaltningsrevisjon for 2013-2015

Barnehagene

Barnehagen har en viktig rolle som oppvekst- og læringsarena for barn under opplæringspliktig alder. Barnehagen skal støtte barns utvikling ut fra deres egne forutsetninger og gi det enkelte barn og barnegruppen utfordringer. Den skal gi et individuelt tilpasset og likeverdig tilbud og bidra til en meningsfull oppvekst uansett funksjonsnivå, bosted, sosial, kulturell og etnisk bakgrunn.

Kvalitetsutvikling i barnehagen innebærer en stadig utvikling av personalets kompetanse. Barnehagens innhold skal være allsidig og variert, og utformes slik at hvert enkelt barn får opplevelser og erfaringer som støtte for sin utvikling av kunnskaper, ferdigheter og holdninger.

Barnehagens innhold er delt inn i sju fagområder, fagområdene er i stor grad de samme som barn senere møter som fag i skolen. Gode opplevelser, erfaringer og læring innenfor disse områdene i barnehagen vil kunne gi barn et positivt forhold til fagene og motivasjon for å lære mer. For at barn og foreldre skal få et mest mulig helhetlig tilbud til beste for barns oppvekst og utvikling, kreves det at barnehagen samarbeider med andre tjenester og institusjoner i kommunen

Pedagogisk tetthet, generelt innhold, pedagogisk innhold.

Næringsutviklingsarbeidet i Snillfjord kommune

Strategi for arbeid med næring 2011 – 2014, ble vedtatt i Snillfjord kommunestyre 16.12.2010 i sak 63/10

Snillfjord kommune har sagt i et av sine overordnede mål at kommunen skal legge til rette for etablering av ny næringsvirksomhet i kommunen, samt gi eksisterende næringer vilkår og støtte til opprettholdelse og utvikling.

For å nå denne målsettingen så har kommunen nedfelt følgende delmål:

- Gjennom kommunens næringsplan ivareta eksisterende næringsliv, utvikle og skape grunnlag for ny næring i samarbeid med næringslivets organisasjoner.
- Opparbeide attraktive næringsarealer i flere områder i kommunen.
- Kommunen skal være en aktiv veileder og støttespiller for nyetablerere.

Hvordan lykkes kommunen som nærings-/utviklingsaktør?

Omdømme og omdømmebygging

Et godt omdømme er viktig for enhver kommune som vil tiltrekke seg nye arbeidsplasser og innbyggere, og som ønsker at ungdom blir boende eller kommer tilbake til kommunen etter endt utdanning.

For å skape og opprettholde et godt omdømme er det viktig å ha fokus på hvordan kommunen fremstår, og på hvilken måte Snillfjord kommune profilerer seg utad.

Mediastrategi, hvordan politikere og ansatte omtaler sin egen arbeidsplass / kommune og hvordan kommunen markedsfører seg selv, er viktige forhold med tanke på å skape et godt omdømme.

Et forvaltningsrevisjonsprosjekt knyttet til omdømme i Snillfjord kommune kan rettes mot å se hva Snillfjord kommune har gjort, og evt. kan gjøre for å bygge et godt omdømme, både overfor egne innbyggere, potensielle nye innbyggere og næringsaktører.

Videre kan det være aktuelt å kartlegge hvilket "bilde" folk har av Snillfjord kommune, både blant kommunens egne innbyggere og blant folk som bor utenfor kommunen. Med tanke på bosetting og tilflytting vil målgruppen særlig være unge mennesker i etableringsfasen

Energi- og klimaplan

Kommunestyret i Snillfjord kommune vedtok Energi- og klimaplan for Snillfjord kommune 03.03.2011. I mål og tiltaksdelen er det satt følgende hovedmål for arbeidet omkring energi og klima i Snillfjord: Snillfjord kommune skal bidra til å oppfylle nasjonale forpliktelser innen produksjon av ny fornybar energi, energieffektivisering og klimagassutslipp.

Videre er følgende delmål foreslått:

1. Energibruken i kommunale bygg skal reduseres med minimum 10 %.
2. Elektrisitetsbruken i husholdninger skal reduseres med minimum 10 %.
3. Kommunen skal legge til rette for etablering av vindkraft i Snillfjord ved et positivt vedtak i kommunestyret om vindkraftutbygging.
4. Snillfjord skal være selvforsynt med fornybar energi.
5. Klimagassutslippene i kommunen skal reduseres med minimum 10 %.
6. Snillfjord kommune skal bidra til en økt bevissthet og kunnskap omkring energi- og miljøspørsmål.

Oppfyller Snillfjord kommune intensjoner og mål i sin Energi- og klimaplanplan?

Avslutning

Ovenstående utkast til plan for forvaltningsrevisjon inneholder flere temaområder enn hva det er ressurser for å gjennomføre i 2013 - 2015. Trolig vil det kun være aktuelt å gjennomføre 1 av prosjektene i denne perioden. Kontrollutvalget setter likevel innfallsvinklene opp i planen, både for å tilkjenne områder som kan være aktuelle for forvaltningsrevisjon, og for å ha prosjekter i reserve dersom det oppstår forhold som viser at de prosjektene som er høyest rangert likevel ikke er aktuelle for gjennomføring i 2013 - 2015.

Kommunens revisor er Revisjon Midt-Norge IKS. De vil stå for den praktiske utføringen av forvaltningsrevisjonene. Forvaltningsrevisjonen utføres i tråd med kommuneloven § 78, forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner og RSK 001 Standard for forvaltningsrevisjon vedtatt av Norges Kommunerevisorforbund.