

# PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON 2016 - 2019

NAMDALSEID KOMMUNE

Mars 2016



# FORORD

Kontrollutvalget har ansvar for å påse at kommunens virksomhet årlig blir gjenstand for forvaltningsrevisjon. Kontrollutvalget skal minst en gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret/fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Planen skal baseres på en overordnet analyse av kommunens/fylkeskommunens virksomhet ut fra risiko- og vesentlighetsvurderinger, med sikte på å identifisere behovet for forvaltningsrevisjon innen de ulike sektorer og virksomheter<sup>1</sup>.

Dette dokumentet viser hovedresultater fra en overordnet analyse av Namdalseid kommunes virksomhet, og inneholder forslag til plan for forvaltningsrevisjon 2016-2019 med prosjekter i uprioritert rekkefølge.

Dokumentet er utarbeidet med utgangspunkt i bestilling fra kontrollutvalget i Namdalseid kommune i sak 24/15.

Namsos, 08.03.2016



Unni Romstad

*Oppdragsansvarlig forvaltningsrevisor*

---

<sup>1</sup> Forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner §§ 9 og 10

# INNHALDSFORTEGNELSE

1. Innledning .....	3
2. Formål med forvaltningsrevisjon .....	3
3. Planlegging av forvaltningsrevisjon.....	4
3.1 Om overordnet analyse .....	4
3.2 Hvordan analysen er gjennomført – datainnsamling.....	4
3.3 Vurdering av risiko og vesentlighet – SWOT-analyse.....	5
4. Resultater fra overordnet analyse.....	8
4.1 Innledning.....	8
4.2 Rådmannens stab.....	9
4.2.1 Analyse.....	10
4.3 Sektor helse og omsorg .....	11
4.3.1 Analyse.....	12
4.4 Sektor oppvekst .....	13
4.4.1 Analyse.....	13
4.5 Eiendom og teknisk .....	14
4.5.1 Analyse.....	14
4.6 Kultur og service .....	15
5. Oppsummering: Forslag til forvaltningsrevisjonsprosjekt.....	16

## 1. INNLEDNING

Kontrollutvalget skal, i henhold til forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner § 9, påse at kommunens virksomhet årlig blir gjenstand for forvaltningsrevisjon. Ifølge forskriftens § 10, skal det minst én gang i løpet av valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert, utarbeides en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Planen, som skal vedtas av kommunestyret, skal være bygget på en overordnet analyse av kommunens virksomhet. Analysen har som siktemål å identifisere behovet for forvaltningsrevisjon innen de ulike sektorene/områdene i kommunens virksomhet – ut fra risiko- og vesentlighetsvurderinger.

Dette dokumentet viser hovedresultater fra en overordnet analyse av Namdalseid kommunes virksomhet, og inneholder forslag til plan for forvaltningsrevisjon 2016-2019 med prosjekter i uprioritert rekkefølge. Kontrollutvalget skal foreta en prioritering av forvaltningsrevisjonsprosjekter før saken legges fram for behandling i kommunestyret. Kommunestyret kan delegerer til kontrollutvalget å gjennomføre endringer i planen i løpet av planperioden.

Listen over forslag til forvaltningsrevisjonsprosjekter inneholder flere prosjekter enn hva som normalt vil kunne gjennomføres i løpet av 4-årsperioden. Basert på erfaringstall fra tidligere år blir det lagt fram 2 rapporter for Namdalseid kommune pr periode, men antallet avhenger av de enkelte prosjektenes omfang.

Forvaltningsrevisjonsprosjekt i selskaper hvor kommunen har eierinteresser blir ikke omtalt i dette dokumentet, men omtales i en egen plan for selskapskontroll.

## 2. FORMÅL MED FORVALTNINGSREVISJON

I følge forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner (§ 7) innebærer forvaltningsrevisjon 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 eller fylkestingets 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.

Forvaltningsrevisjon blir satt i gang for å redusere risiko for avvik, peke på utfordringer og eventuelt gi forslag til forbedringer på utvalgte områder.

Identifisering og utvelgelse av forvaltningsrevisjonsprosjekter ut fra overordnede risiko- og vesentlighetsanalyser er viktig – slik at ressursene settes inn på de riktige områdene, og kommunen får prosjekter som har god nytteverdi. På den måten kan forvaltningsrevisjon gi effekter i form av organisasjonsmessig læring og utvikling i kommunen.

### 3. PLANLEGGING AV FORVALTNINGSREVISJON

#### 3.1 Om overordnet analyse

Plan for forvaltningsrevisjon bygger på en overordnet analyse av kommunens virksomhet, ut fra risiko- og vesentlighetsvurderinger. Selve begrepet *overordnet analyse* indikerer at analysen tar utgangspunkt i kommunens virksomhet på et overordnet plan. Hensikten er å identifisere områder der det er risiko for vesentlige avvik når det gjelder måloppnåelse, produktivitet, økonomi og regelverk.

Eksempler på risiki kan være:

- Risiko for at kvaliteten på en tjeneste ikke er god nok
- Risiko for at kommunen på et område ikke tilfredsstillers lovpålagte krav
- Risiko for at ressursene ikke utnyttes godt
- Risiko for at kommunen ikke oppfyller mål fastsatt av kommunestyret
- Risiko for at økonomistyringen ikke er tilfredsstillende
- Risiko knyttet til kommunens omdømme

#### 3.2 Hvordan analysen er gjennomført – datainnsamling

For å få informasjon om risikoområder i kommunen er den overordnede analysen basert på flere ulike hovedkilder til informasjon:

- Sentrale kommunale dokumenter (økonomiplan, budsjett, årsmelding, driftsrapporter, saker til kommunestyret) er gjennomgått.

- Vi har analysert kommunens nøkkeltall i KOSTRA-databasen og sammenliknet disse med nøkkeltall for andre kommuner, samt utvikling over tid. Vesentlige avvik i forhold til sammenliknbare kommuner eller store svingninger over tid, er faktorer vi tar hensyn til når vi anbefaler områder for nærmere revisjon.
- Vi har gjennomført samtale med rådmannen og økonomisjefen om hvilke utfordringer og mulige risiki kommunens virksomhet står overfor. Samtidig er rådmannen gitt anledning til å komme med innspill til konkrete prosjekt.
- Informasjon fra andre tilsynsmyndigheter (fylkesmannen).
- Både det avtroppende og det nyvalgte kontrollutvalget er bedt om å komme med innspill til prosjekt/områder vi bør se nærmere på.
- Erfaringer fra tidligere forvaltningsrevisjon og regnskapsrevisjon ligger til grunn for våre vurderinger om hvilke prosjekt som bør gjennomføres fremover.

### 3.3 Vurdering av risiko og vesentlighet – SWOT-analyse

En risikovurdering er sammensatt av to elementer:

- Vurdering av *konsekvens* dersom risikofaktoren inntreffer
- Vurdering av *sannsynlighet* for at risikofaktoren inntreffer

I risikovurderingen tas det hensyn til eventuelle tiltak som kommunens ledelse har satt i verk for å redusere muligheten for at risikofaktorene skal inntreffe, og redusere virkningene dersom risikofaktoren likevel slår til.

Dersom vi vurderer risikoen innen et gitt område til å være høy, samtidig som vi vet at ledelsen ikke har iverksatt tiltak for å redusere risiko, og at det vil få stor negativ betydning dersom situasjonen blir en realitet, er det grunn til å vurdere området som vesentlig.

Vesentlighet, det vil si hva som har størst (negativ) betydning kan vurderes ut fra ulike perspektiver, og vesentlighetsgraden avhenger av hvilket perspektiv en ser situasjonen ut fra, herunder:

- Økonomisk perspektiv
- Politisk perspektiv
- Brukerperspektiv
- Medarbeiderperspektiv
- Samfunns- og miljøperspektiv

En måte å foreta en slik risiko- og vesentlighetsanalyse på, er ved hjelp av en SWOT-analyse. Siktemålet med en SWOT-analyse er å få en oversikt over indre og ytre styrker og svakheter i en organisasjon. De fire bokstavene ”SWOT” står for forbokstavene i de engelske ordene Strengths (sterke sider), Weaknessess (svake sider), Opportunities (muligheter) og Threats (trusler). En slik analyse kan brukes for å kartlegge og analysere kommunens stilling og kan være et nyttig verktøy for å identifisere områder for forbedring<sup>2</sup>.

I en SWOT-analyse grupperes nøkkelinformasjon i to hovedkategorier – interne faktorer og eksterne faktorer. De interne faktorene omfatter kommunens sterke og svake sider. De sterke sidene representerer kommunens positive egenskaper, det som kommunen er god til og som gir trygghet internt i organisasjonen i forhold til måloppnåelse. Svakheter er det som den kommunale organisasjonen mangler eller utfører dårlig i forhold til oppfylling av mål. De eksterne faktorene omfatter eksterne muligheter og trusler. Eksterne muligheter er muligheter som ligger i omgivelsene og som kommunen kan velge å utnytte. Eksterne trusler er trusler og hindringer som kan motarbeide kommunens forsøk på å utnytte foreliggende muligheter.

I et forvaltningsrevisjonsperspektiv er det naturlig å fokusere på kommunens svake sider for å vurdere på hvilke områder det kan være aktuelt å gjennomføre forvaltningsrevisjon.

**Figur 1. SWOT-analyse**

	Styrker	Svakheter
Interne		
	Muligheter	Trusler
Eksterne		

<sup>2</sup> NKRF: Veileder i gjennomføring av overordnet analyse (2010).

Det er i vurderingene også tatt hensyn til at det er ønskelig med en viss fordeling mellom ulike områder av kommunens virksomhet og at man prioriterer noen områder der det har vært gjennomført lite forvaltningsrevisjon i tidligere år. Videre er det tatt hensyn til hvorvidt forvaltningsrevisjon anses å være et godt virkemiddel til å forbedre kvaliteten på området.



## 4. RESULTATER FRA OVERORDNET ANALYSE

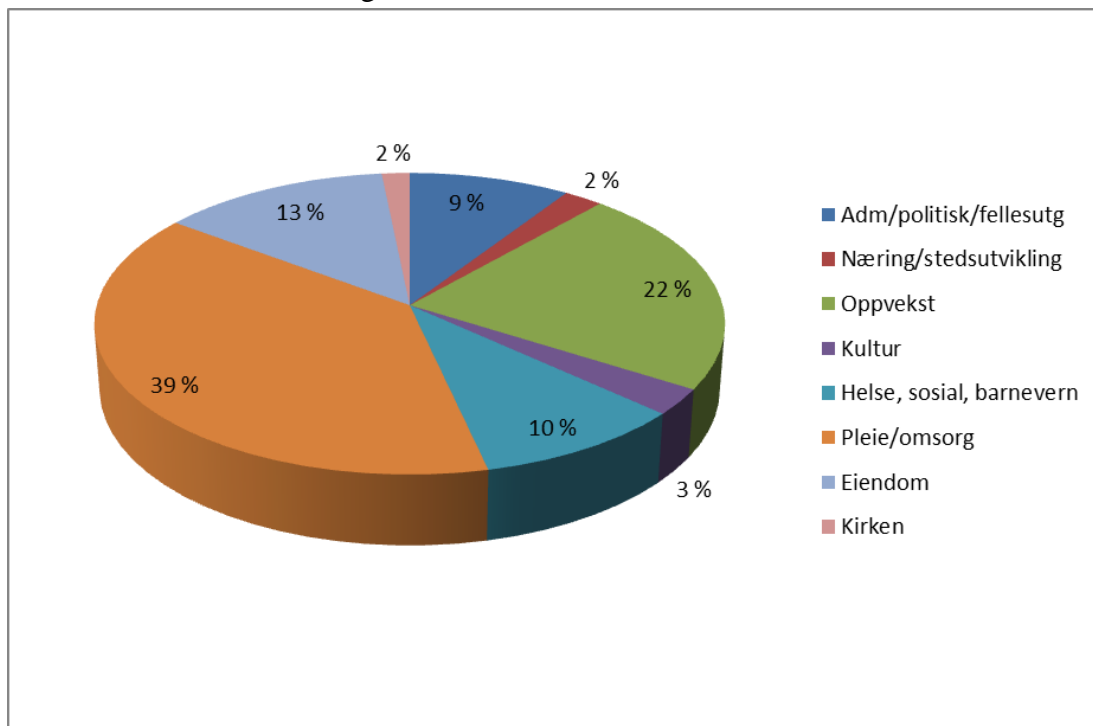
Dette kapittelet beskriver sentrale utfordringer, utviklingstrekk og mulige risikoområder innen de ulike tjenesteområdene i kommunen, samt enkelte forhold som går på tvers av tjenesteområder.

### 4.1 Innledning

Namdalseid kommune hadde ved utgangen av 2014 1644 innbyggere. Det har vært nedgang i folketallet, og prognoser fra SSB viser en fortsatt nedgang fram til 2040. Ser vi på demografi vil andel personer over 67 år øke, mens vi får en nedgang i alle andre aldersintervaller.

Kommunen har gjennomført en del endringer i administrativ organisering, og dagens organisasjonskart viser at kommunen har 5 områder: rådmannens stab, sektor helse og omsorg, sektor oppvekst, sektor eiendom og teknisk, og kultur og service. Kommunen har pr 31.12.14 208 ansatte (170 kvinner og 38 menn) fordelt på 165 årsverk.

I 2014 var kostnadsfordelingen i kommunen slik:



Namdalseid kommune har vedtatt følgende visjon for kommunen: «Gjennom service, kvalitet og medvirkning skal Namdalseid være en attraktiv kommune for bosetting og næringsutvikling».

Kommunens hovedmål er:

«Kommunen vil legge til rette for gode levekår i alle livets faser gjennom et godt og variert botilbud, gode oppvekstvilkår, sikre arbeidsplasser, gode og tilgjengelige helsetjenester, brukertilpasset offentlige tjenester og et godt og variert fritidstilbud til alle».

Delmål:

- Botilbudet skal legges til rette for en positiv befolkningsutvikling
- Kommunen skal ha et trygt oppvekstmiljø som legger vekt på kvalitet, allsidighet og aktualitet
- Kommunen skal legge til rette for en bærekraftig næringsutvikling
- Kommunen skal utvikle et kulturpreget sentrum til beste for innbyggernes og reisendes behov for service og handel, miljø og trivsel
- Kommunen skal yte bedre og mer tilgjengelige tjenester for innbyggerne
- Kommunes tjenesteproduksjon skal utvikles og forbedres gjennom en videre utvikling av interkommunalt samarbeid
- Arealforvaltningen skal baseres på en bærekraftig utvikling der hensynet til natur, miljø, og friluftsliv veies opp mot næringsinteressene

## 4.2 Rådmannens stab

Rådmannens stab består av personal, økonomi, IT, folkehelse, post/arkiv og politisk sekretariat. Ansvar for sentralbord, skatteoppkrever, IKT, lønn og regnskap er lagt til Midtre Namdal Samkommune (MNS).

Namdalseid kommune er IA-bedrift og har et arbeidsnærvær på 90,6 % i 2014 kommunen sett under ett. Det er variasjoner mellom enhetene og lavest nærvær har enhetene omsorg og teknisk med henholdsvis 87,6 % og 88,5 %. Målsetting for 2016 er nærvær på 91,3 %.

Ikke alle enheter har fullført arbeidet med HMS/IA-plan. Kommunen skal gjennomføre medarbeiderkartlegging i 2016 og HMS-området i kvalitetssystemet skal revideres.

I følge budsjettforslaget for 2016 skal kommunen prioriterer lederutvikling, arbeidsmiljø og organisasjonsutvikling, definering av roller og strategisk kompetanseutvikling. I løpet av de siste årene har det vært gjennomført organisasjonsendringer, stillinger har stått vakante og det har vært behov for å redusere antall årsverk. Innenfor skole har lederressursen blitt redusert med 60 %.

Budsjettet for 2015 og 2016 peker på at kommunens hovedutfordringer er knyttet til behovet for å redusere driftsnivået. Av større tiltak nevnes endring i skolestruktur, og ytterligere tilpasning av driften innenfor skole og innenfor helse- og omsorgstjenestene.

Strengere prioritering mellom lovpålagte og andre oppgaver samt strengereprioritering av tjenestenivå pekes også på som utfordringer. Rådmannen peker på at kommunen har klager på tildeling av tjenester.

Kommunens økonomireglement og delegasjonsreglement er utdatert; og kommuneplanen er fra 2012. KomRev Trøndelag IKS leverte i 2013 en forvaltningsrevisjonsrapport med tema saksbehandlingsrutiner. Konklusjonen var at formelle saksbehandlingsregler ikke etterlevs fullt ut, men at kommunens post- og arkivjournaler tilfredsstiller kravene i offentlighetsloven.

#### 4.2.1 Analyse

Namdalseid kommune har satt fokus på arbeidsmiljø, og skal gjennomføre en medarbeiderundersøkelse i 2016. Kommunen har klare målsettinger for nærvær, men opplever større utfordringer på enkelte enheter. Lav nærværsandel vil alltid representere en betydelig kostnad for virksomheten, og det kan derfor være en risiko. Samtidig vil det ofte være flere ulike faktorer som kan forklare nivået på nærværet. Vi ser utfordringene ved dette, og mener det er viktig å ha fokus på temaet. Det er revisors vurdering at dersom det skal gjennomføres et forvaltningsrevisjonsprosjekt på dette området, bør dette skje i siste halvdel av planperioden. Dette vil etter vår mening gi størst læringseffekt i organisasjonen, og vi kan dra nytte av kommunens egen satsning på området. En mulig innfallsvinkel vil kunne være å gjennomføre en sammenligningsanalyse mellom ulike enheter, eller å vurdere måloppnåelse på området.

Organisasjonsendringer vil generelt være en utfordring for organisasjonen. Namdalseid kommune har hatt flere slike prosesser. Endret organisering og oppgavefordeling gir en risiko for at oppgaver kan bli liggende uløst eller at ny organisering ikke gir optimale/ønskede løsninger. Vakanser, sammen med endringer, gjør at færre ansatte må løse flere og til dels andre oppgaver enn det som normalt ligger til arbeidsområdet. Selve prosessen og hvordan endret organisering implementeres i virksomheten vil være sentralt, og dette kan være et tema i en forvaltningsrevisjon.

En annen risiko som kan følge av reduserte (administrative) ressurser og nye arbeidsoppgaver, er kvalitet i saksbehandlingen. Både for kommunens omdømme og sett fra innbyggernes ståsted er dette viktig. Sentrale spørsmål er kommunes kompetanse på området og om praksis er i samsvar med gjeldende regelverk. En forvaltningsrevisjon på området bør knyttes til bestemte saksområder; eksempelvis

byggesaksbehandling eller tildeling av tjenester innenfor helse eller oppvekst. KomRev Trøndelag IKS hadde prosjekt med tema byggesaksbehandling i 2013.

Namdalseid kommune må også, som følge av den økonomiske situasjonen, gjøre en strengere prioritering av tjenestenivået. Dette kan bety en risiko for at innbyggerne ikke får de tjenestene de har krav på. Dette kan være en innfallsvinkel i en forvaltningsrevisjon som omhandler kvalitet i saksbehandlingen.

Informasjonsteknologi ivaretas av MNS og det forventes at IKT blir første tema på plan for forvaltningsrevisjon for MNS. Selv om ansvaret i stor grad ligger i samkommunen er det viktig at datasikkerheten også er god i kommune. Vi mener derfor at kommunens interne rutiner på området må belyses når MNS-prosjektet settes i gang.

### 4.3 Sektor helse og omsorg

Sektor helse og omsorg består av enhet helse og familie og enhet omsorg.

Namdalseid kommune er på nivå med de beste i landet når det gjelder andel ansatte med fagutdanning. Helse og omsorgstjenesten har i de 2 siste årene vært preget av flytting, midlertidige lokaler, store innsparingskrav, krav om nedbemanning og omorganisering. Det er igangsatt en prosess med sammenslåing av distrikter i hjemmesykepleien, og det skal gjennomføres sammenslåing av lederressurser og innføring av ett oppmøtested for hjemmebaserte tjenester. Framtiden vil gi at flere tjenestemottakere av helse og omsorgstjenester bor i eget hjem lengst mulig. Bruken av velferdsteknologi er i en innledende fase.

Revisor er kjent med at kommunen har gjennomført brukerundersøkelser på området.

I budsjettforslaget for 2016 blir det pekt på at helse- og omsorgstjenester må utvikles i et helsefremmende og forebyggende perspektiv, og at det må gjennomføres et arbeid for å kartlegge helsetilstanden i befolkningen.

#### **Helse og familie**

Enheden omfatter helsesøster, legetjeneste, BPA (brukerstyrt personlig assistanse), helsefremming og forebygging. Legedekningen er stabil, tilbudet av helsesøster er omtrent middels og omfanget av psykiatrisk sykepleie er meget godt. Alle leiligheter ved Kløvertunet er utleid, mens etterspørselen etter avlastningsplasser har vært lav.

Kommunen kjøper barnevernstjenester fra Midtre Namdal Samkommune. I følge kommunebarometeret tok en av tre barnevernssaker mer enn tre måneder å behandle i 2014. Godt under halvparten av barna har en utarbeidet tiltaksplan, og det er få tiltak i hjemmet. Det har vært mye uro rundt tjenesten, og Fylkesmannen i Nord-

Trøndelag har hatt tilsyn og gjennomganger av tjenesten. Kontrollutvalget i MNS følger situasjonen, og har gjennomført besøk ved tjenesten. Kontrollutvalget i MNS vil vurdere om det er aktuelt med en forvaltningsrevisjon på området.

## **Omsorg**

Enheten omfatter institusjonsbaserte og hjemmebaserte tjenester.

I følge årsmelding for 2014 har kommune 7 plasser for demente og 14 plasser i somatisk sykehjem. Det legges opp til en utvidelse med 3 plasser i 2015.

Beleggsprosenten på sykeheimen er redusert, men kommunen må kjøpe institusjonsplasser og tjenester fra andre kommuner pga mangel på ressurser eller kompetanse.

KOSTRA-rapportering viser at Namdalseid kommune har lav terskel for tildeling av hjemmetjenester, og at mange brukere med lite hjelpebehov har fått tildelt tjenesten (da med lav timeressurs). Kommunen har nedsatt en arbeidsgruppe som har vurdert nivået på omsorgstjenestene og foreslått muligheter for mer effektiv drift.

Kontrollutvalget i Namdalseid kommune har planlagt besøk på helsetunet (institusjonsdelen) 16.03.16. Sentrale tema i samtalen vil være:

- Hovedtrekk i tjenestens innhold og utførelse av arbeidet
- Mål
- Ressurser
- utfordringer

I arbeidet med overordnet analyse har det kommet fram opplysninger om at pårørende mener det er mange uheldige hendelser innenfor tjenesteområdet og at tilbudet som gis oppfattes som for lite helhetlig for bruker.

### **4.3.1 Analyse**

Sektoren har vært gjennom en omstillingsperiode både når det gjelder organisering av ansatte, reduksjon av ansatte og bygningsmessige forhold. Dette peker i retning av at man kan ha mer nytte av en forvaltningsrevisjon hvis denne gjennomføres når endringene i større grad har «satt seg» i organisasjonen. Aktuelt tema vil kunne være organisering og drift av tjenesten.

Kommunen synes å ha tilfredsstillende kompetanse på området, men signaler om lav brukertilfredshet bør tas på alvor. Opplevd kvalitet i tjenesten vil kunne belyses ved å se på tema som brukermedvirkning og forsvarlighet i tjenestetilbudet. Det kan også være aktuelt å se på omsorgstjenestene på et mer generelt grunnlag. Ernæring hos eldre eller forebyggende arbeid og helsearbeid innenfor ulike målgrupper (eksempelvis rus- og psykiatritjenesten) kan være aktuelle tema.

Kontrollutvalgets besøk i mars 2016 vil kunne gi ytterligere innspill til tema for forvaltningsrevisjon på området.

Namdalseid deltar i MNS barnevern, og tjenesten har hatt store utfordringer. Når kommunen deltar i samarbeidet er det viktig at rapporteringen viser situasjonen for barn hjemmehørende i kommunen, slik at kommunen kan vurdere om kvaliteten på tjenesten man kjøper, er god nok.

#### 4.4 Sektor oppvekst

Sektoren omfatter 2 grunnskoler og 2 barnehager. PP-tjenesten er lagt til MNS.

##### **Barnehage**

Barnehagene har felles leder. Bemanningen i barnehagen har økt, og alle styrere og pedagogiske ledere har pedagogisk utdanning. Kommunen opplever en sterk vekst i kostnadene i barnehagesektoren og samtidig redusert belegg. Et av virkemidlene for å nå hovedmålsettingene er nettopp å tilpasse driftsnivået til økonomiske rammer.

##### **Grunnskole**

Skolen peker på at de har god kompetanse, men har opplevd mindre variasjon i søkeres fagbakgrunn i de senere årene, og har også utfordringer med å skaffe fagutdannede pedagoger. Kommunen skal gjøre endringer i skolestrukturen og ressursinnsatsen reduseres gjennom sammenslåing av klasser.

Nivået på resultatene etter nasjonale prøver er tilfredsstillende, men avgangskarakterene har over tid vært svake. Kommunen scorer dårligere på læringskultur enn Nord-Trøndelag og landet sett under ett i elevundersøkelsen 2014/2015. Kommunen har en målsetting om at ingen elever skal oppleve mobbing på skolen/skolebussen/skoleveien.

Andel elever med spesialundervisning har gått ned fra 12,6 % i 2013 til 5,4 % 2014 og budsjettforslaget for 2016 har en profil som tilsier dreining av ressurser fra spesialundervisning til tilpasset opplæring.

Revisjonen gjennomførte i 2014 et prosjekt med tema tidlig innsats for tilpasset opplæring. Rapporten konkluderte med at både dokumentasjon og de ansattes beskrivelse tyder på at Namdalseid kommune praktiserer tidlig innsats for tilpasset opplæring. I prosjektet ble kommunens arbeid med overganger mellom skole og barnehage samt PP-tjenestens ansvar for systemrettet arbeid gjennomgått, og konkluderer med at dette ivaretas i stor grad.

##### 4.4.1 Analyse

Revisor mener at det ikke er forhold ved barnehagene som krever oppfølging av kontrollutvalget.

Kombinasjonen med utfordringer med å rekruttere pedagogisk kompetanse, svake avgangskarakterer over tid og dårlig score på læringsmiljø gjør at revisor mener det kan være grunn til å se nærmere på elevenes psykososiale miljø.

## 4.5 Eiendom og teknisk

Enheden har ansvar for tjenester innen byggesaksbehandling, kommunale bygg, kommunale veger, vann og avløp samt vaktmestertjenesten.

Enheden har vært preget av midlertidighet i stillinger og er sårbar ved akutte hendelser. Det har vært utfordringer med rekruttering av nødvendig kompetanse, og kommunen har kjøpt tjenester fra andre. Ny teknisk sjef vil være på plass i løpet av 1. kvartal 2016, men det legges opp til at bygningsdrift reduseres med 1,1 stilling i 2016.

I budsjettforslaget for 2016 heter det at bemanningen innenfor plan- og bygningsforvaltningen ikke er tilstrekkelig til å løse alle oppgavene, og at kapasiteten i stor grad prioriteres til løpende bygge- og delingssaker.

Det er etablert ny løsning for drift og vedlikehold av kommunale veger, og det er inngått langsiktige kontrakter for sommer- og vintervedlikehold. Kontraktene varer til 2020.

Konsekvenser av bemanningsreduksjon vil i følge budsjettforslaget 2016 være mindre service og tilrettelegging for brukerne av kommunale bygg samt redusert vedlikehold.

Arbeidet med en beredskapsordning for bygningsdrift i samarbeid med VAR avventes i forhold til en mer langsiktig løsning for drift. Kommunen har ikke oppdatert reglement for vann- og avløpssektoren. Tvungen hytterrenovasjon er innført og administreres av Midtre Namdal Avfallsselskap (MNA).

Det planlegges større investeringer innenfor VAR-området.

### 4.5.1 Analyse

Det er ikke forhold ved eiendom og teknisk som umiddelbart peker seg ut som tema for forvaltningsrevisjon, til tross for en del kjente utfordringer. Kontrollutvalget har mulighet til å be administrasjonen om en redegjørelse for dagens situasjon hvis de måtte ønske det.

Vi mener likevel det er områder som kan være aktuelle for forvaltningsrevisjon.

Sett i lys av nylig innført hytterrenovasjon kan det være aktuelt å gjennomføre en forvaltningsrevisjon i MNA; da samtidig med en selskapskontroll. Dette temaet er

også foreslått i andre kommuner, og revisor mener dette vil kunne og både kommunene og selskapet nyttig informasjon.

Vann og avløp er også et viktig område, og kommunen planlegger investeringer på området. Innfallsvinkler vil kunne være enten kvalitet, kapasitet eller om selvkostprinsippet ivaretas på tilfredsstillende måte.

#### 4.6 Kultur og service

Kultur og service drifter etablerte kultursatsninger og kommunens kultursatsing er firedeelt:

- Barn og unge
- Folkehelse
- Frivillighet
- Bibliotek

Kommunen har kulturskole og det har vært tendenser til frafall. Det er få sysselsatte innen kultursektoren.

Området har ikke vært gjenstand for nærmere analyse.



## 5. OPPSUMMERING: FORSLAG TIL FORVALTNINGSREVISJONSPROSJEKT

<b>Tema</b>
<b>Elevenes psykososiale miljø</b>
Et prosjekt med tema elevens psykososiale miljø vil kunne ha ulike vinklinger: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kommunens fokus på aktivt og systematisk arbeid for å fremme et godt psykososialt miljø <ul style="list-style-type: none"> <li>○ Forebygging</li> <li>○ Avdekking av mobbing</li> <li>○ Håndtering av mobbing mellom elever</li> </ul> </li> <li>• Kommunens arbeid for å møte utfordringer i forbindelse med rekruttering</li> </ul>
<b>Tema</b>
<b>Helse og omsorg</b>
Sektoren har vært igjennom en omstillingsperiode, og står for ca 49 % av kommunens totalkostnader. Aktuelle tema for forvaltningsrevisjon vil være: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Organisering og drift av enheten</li> </ul> eller <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kvalitet i tjenesten med fokus på brukervedvirkning/brukertilfredshet</li> <li>• Ernæring hos eldre</li> </ul> eller <ul style="list-style-type: none"> <li>• Forebyggende helsearbeid og folkehelsearbeidet <ul style="list-style-type: none"> <li>○ Om lov og forskrift følges</li> <li>○ Gjennomføring av tiltak/kommunens måte å møte dette på</li> <li>○ Erfaringer og effekter</li> </ul> </li> </ul>
<b>Tema</b>
<b>Renovasjon – Midtre Namdal Avfallsselskap</b>
Selskapskontroll med forvaltningsrevisjon vil kunne gi nyttig informasjon. Mulige vinklinger: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Får innbyggerne de tjenestene de har krav på?</li> </ul> eller <ul style="list-style-type: none"> <li>• Arbeider selskapet etter de mål og prinsipper som er vedtatt for selskapet?</li> </ul> eller <ul style="list-style-type: none"> <li>• Spesielle forhold som den enkelte kommune er opptatt av</li> </ul>
<b>Tema</b>
<b>Vann og avløp (VAR)</b>
Ingen spesielle risiko er avdekket. Det kan likevel være et tema for forvaltningsrevisjon; og aktuelle vinklinger kan være: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kvalitet</li> <li>• Kapasitet</li> </ul> eller <ul style="list-style-type: none"> <li>• Selvkostprinsippet</li> <li>•</li> </ul>

<p><b>Tema</b> <b>Kvalitet i saksbehandlingen</b></p>
<p>Det foreslås ikke noe egen prosjekt, men dette kan belyses i forbindelse med andre prosjekter foreslått i planen. Sentrale momenter er:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kompetanse på området</li> <li>• Om kommunens praksis er i samsvar med gjeldende regelverk</li> </ul>
<p><b>Tema</b> <b>Organisasjonsendringer</b></p>
<p>Et prosjekt vil kunne belyse:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Effekter av endringen</li> <li>• Implementering av ny organisering og oppgavefordeling</li> </ul>
<p><b>Tema</b> <b>Sykefravær</b></p>
<p>Et prosjekt vil eksempelvis kunne vinkles opp mot:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Måloppnåelse i forhold til vedtatte nærværs mål; herunder hvordan kommunen jobber for å heve nærværsprosenten</li> </ul> <p>eller</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• IA-arbeid og oppfølging av sykmeldte</li> </ul> <p>Det vil kunne være aktuelt å gjøre en sammenligningsanalyse mellom ulike enheter i kommunen, siden nærværet varierer fra enhet til enhet.</p>

## REFERANSELISTE

Fylkesmannen i Nord Trøndelag: Informasjon og statistikk, Ressursportal Trøndelag

Kommunal rapport 2015: Kommunebarometeret 2015 : nr 339 Namdalseid

KomRev Trøndelag IKS 2014 : Tidlig innsats for tilpasset opplæring

KomRev Trøndelag IKS 2013: Saksbehandling Namdalseid kommune

Namdalseid kommune: Årsmelding 2014

Namdalseid kommune: Årsberetning 2014

Namdalseid kommune: Budsjett 2015 økonomiplan 2015-2018

Namdalseid kommune: Budsjett 2016 økonomiplan 2016-2019

Namdalseid kommune: Kommuneplan langsiktig del 2001-2012

Namdalseid kommune: Kommuneplanens arealdel

Namdalseid kommune: Kommuneplan handlingsprogram 2001-2012

Namdalseid kommune: Rusplan 2011-2015

# TIDLIGERE FORVALTNINGSREVISJONS- RAPPORTER I NAMDALSEID KOMMUNE

KomRev Trøndelag IKS 2014 : Tidlig innsats for tilpasset opplæring

KomRev Trøndelag IKS 2013: Saksbehandling Namdalseid kommune

KomRev Trøndelag IKS 2011: Byggesaksbehandling

KomRev Trøndelag ISK 2010: Evaluering av prosessen ved bygging av Kløvertunet



Postadresse: Postboks 2565, 7735 Steinkjer  
Hovedkontor: Fylkets Hus, Steinkjer  
Tlf. 994 01 480  
[www.krt.no](http://www.krt.no)