



Konsek
TRONDELAG IKS Kontrollutvalgenes sekretariat

Plan for
forvaltningsrevisjon
2020-2024
Hitra kommune



Vedtatt av kommunestyret 26.11.2021 i sak 119/20.

Om forvaltningsrevisjon¹

Kontrollutvalget skal påse at det utføres forvaltningsrevisjon av kommunens virksomhet og av selskaper kommunen har eierinteresser i. Forvaltningsrevisjon er systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, regeletterlevelse, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak.

Plan for forvaltningsrevisjon

Forvaltningsrevisjon er et sentralt virkemiddel i kontrollarbeidet, det er også det mest kostnadskrevenende. Forvaltningsrevisjon bør av den grunn brukes mest mulig planmessig og målrettet. For å finne fram til områdene med høyest risiko er planen basert på en risiko- og vesentlighetsvurderinger. Forslag til planen er utarbeidet av sekretariatet som bygger på revisors risiko- og vesentlighetsvurderinger, innspill fra administrativ og politisk ledelse, hovedtillitsvalgte og hovedverneombudet.

Kontrollutvalget har arbeidet med planen våren 2020. Risikobildet i kommunen vil vanligvis endre seg over tid, derfor kan behovet for enkelte av de prioriterte forvaltningsrevisjoner falle bort. For å ta høyde for eventuelle endringer har kontrollutvalget prioritert flere områder enn det har ressurser til å gjennomføre. Kontrollutvalget vil vurdere om det er nødvendig å rullere planen midt i planperioden.

Ressurser

I perioden 2020-2024 disponerer kontrollutvalget 1360 timer til forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll og andre undersøkelser.

Gjennomføring og rapportering

Forvaltningsrevisjonene gjennomføres av kommunens revisor, Revisjon Midt-Norge SA, etter bestilling fra kontrollutvalget. Kontrollutvalget godkjenner revisors prosjektplan før oppstart. Etter fullført forvaltningsrevisjon rapporterer revisor til kontrollutvalget. Kontrollutvalget legger rapporten fram for kommunestyret med forslag til vedtak.

Kontrollutvalget har ansvar for å påse at kommunestyrets vedtak blir fulgt opp og skal videre rapportere om oppfølgingen til kommunestyret². Rapporteringen skjer vanligvis gjennom kontrollutvalgets årsrapport, men kan i enkelte tilfeller gå som egen sak til kommunestyret.

Prioriterte områder for forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalgets prioriteringer går fram av oversikten på neste side.

Forslaget til innretningen er *ikke* bindende for kontrollutvalget.

¹ Jf. kommuneloven §§ 23-2 c og 23-3.

² Jf. forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 5.

Prioriterte områder	Forslag til innretning
<p>1. Psykososialt skolemiljø</p>	<p>Skolens psykososiale miljø handler om hvordan ansatte og elever oppfører seg overfor hverandre på skolen. De ansatte ved skolen har plikt til å undersøke, varsle skoleledelsen og om mulig gripe inn hvis de får kunnskap eller mistanke om at en elev har blitt utsatt for krenkende ord eller handlinger som mobbing, diskriminering, vold eller rasisme.</p> <p>Kommunedirektøren har i handlings- og økonomiplan påpekt at det er et potensiale for å bedre rutiner innen psykososialt skolemiljø, da man har tilfeller av mobbing, trusler og krenkende atferd.</p> <p>En forvaltningsrevisjon kan se på hvordan kommune arbeider med elevenes psykososiale miljø. Og om kommunen arbeider i tråd med opplæringslova, og at handlingsplikten følges.</p>
<p>2. Samhandlingsreformen/SiO</p>	<p>Samhandlingsreformen har medført et større kommunalt ansvar for å håndtere pasienter som er ferdigbehandlet på St. Olavs hospital og dermed høy kompetanse. Hitra kommune deltar i Samhandlingsenheten i Orkdalsregionen, SiO.</p> <p>Kommunen opplever et økt press for å ta imot pasienter. Gitt at pasientene som skrives ut til kommunen er dårligere enn tidligere, og disse må tas imot på kortere varsel, medfører dette krav om nødvendig fleksibilitet for å håndtere dette.</p> <p>Kommunene har også fått et større ansvar for folkehelsearbeidet og de skal tilfredsstille en rekke konkrete krav i folkehelseloven.</p> <p>Aktuelle problemstilling kan være:</p> <p>Får kommunen de tjenester den har behov for?</p> <p>Har kommunen tilstrekkelig og nødvendig kompetanse?</p> <p>I hvilken grad har kommunen etablert tilstrekkelig fleksibilitet for å ivareta overførte pasienter? Hvordan har kommunen tilpasset seg samhandlingsreformen på dette området?</p> <p>Er Hitra kommunes folkehelsearbeid i tråd med loven?</p>

<p>3. Planarbeid – Plan og forvaltning Vilt</p>	<p>Ved kommunesammenslåing aktualiseres et større planarbeid, eksempelvis arbeid med kommuneplanens samfunnsdel. Det vil også oppstå et behov for avstemming av de føringer som ligger i kommuneplanens arealdel, som en følge av at kommunens areal har økt etter sammenslåing.</p> <p>Planarbeidet for viltforvaltningen ble trukket fram av politisk ledelse.</p> <p>En forvaltningsrevisjon kan gi svar på om kommunen har hensiktsmessig planer som er egnet for politisk og administrativ styring. Videre kan en forvaltningsrevisjon gi verdifulle innspill, anbefalinger i det fremtidige planarbeidet.</p>
<p>4. Vann og avløp</p>	<p>Vann og avløpsgebyrene er redusert noe de to siste årene, men det er varslet økning i gebyrene for 2020. Kommunen synes å ha investert betydelig i vannforsyning i 2019. Kommunedirektør har signalisert at behovet for økt fokus på avløpsområdet i Hitra kommune er helt nødvendig.</p> <p>Oppgavene i forhold til opprydding på avløpsområdet i forhold til lokal forurensning og drift i årene fremover vil øke. Det er videre et behov for økt fagkompetanse på området.</p>

Uprioriterte områder	Forslag til innretning
Tjenesten for funksjonshemmede	Hitra kommune har hatt en økning i antall innbyggere med psykisk utviklingshemming siste årene. Flere nye brukere i handlingsplanperioden vil utfordre Hitra kommune både på kompetanse og kapasitet. Det er ikke lagt inn nye stillinger i handlingsplanperioden for å møte økning i antall brukere. Aktivitetstilbudet ble redusert i 2019. Kommunedirektøren har pekt på økonomiske utfordringer.
Byggesak – dispensasjonssøknader	Hitra kommune har et økende omfang av byggesøknader. For saker med tre ukers frist synes kommunen å ha en saksbehandlingstid som er innenfor regelverket. Kommunen har varierende saksbehandlingstid for saker med 12 ukers frist. Kommunen har en til dels mye høyere andel innvilgede dispensasjoner enn andre kommuner.
Midt-Norge 110-sentral IKS	Midt-Norge 110-sentral IKS har som primær oppgaver å ta imot nødmeldinger, alarmere og kalle ut mannskaper, etablere samband og loggføre hendelser. Sentralen favner en lang rekke kommuner og brannvesen. Selskapet utfører kritiske tjenester for kommunen og vurderes å ha høy risiko.
Satsing Rus og psykiatri	<p>Hitra kommune har tidligere hatt lave driftsutgifter for tilbud til personer med ruslidelser. I foregående år har driftsutgiftene vært under 5% men økte til over 50% i 2019. Dette må karakteriseres som en dramatisk økning. Hvorvidt dette har sammenheng med kommunens satsning på videreutdanning i psykiatri og rus eller om det har andre forklaringer er uavklart. Kommunen har ikke en oppdatert ruspolitisk plan. Det utgjør en risiko for en sårbar gruppe i kommunen.</p> <p>En forvaltningsrevisjon kan bl.a. se på årsaken for økning av driftsutgiftene og om brukerne får de tjenestene de har krav på.</p>
Nødnett beredskapstjenestene	<p>Brannvesenets oppgaver er regulert gjennom Lov om brannvern, som blant annet inneholder krav om godkjent brannordning for den enkelte kommune. Kommunen etablert felles feievesen med Frøya kommune gjennom Sør-Fosen Interkommunale feievesen og forebyggende brannvern.</p> <p>Det arbeides fortsatt med utredning av felles brann- og feievesen i Øyregionen.</p> <p>Fra 01.01.2020 vil Hitra kommune også få ansvaret for drift av Sunde brannstasjon.</p> <p>Brannvesenet gir selv uttrykk for risiko som følge av at nødnettet ikke er tilfredsstillende.</p> <p>Videre er området en samfunnskritisk tjeneste som er svært vesentlig for kommunens innbyggere.</p>