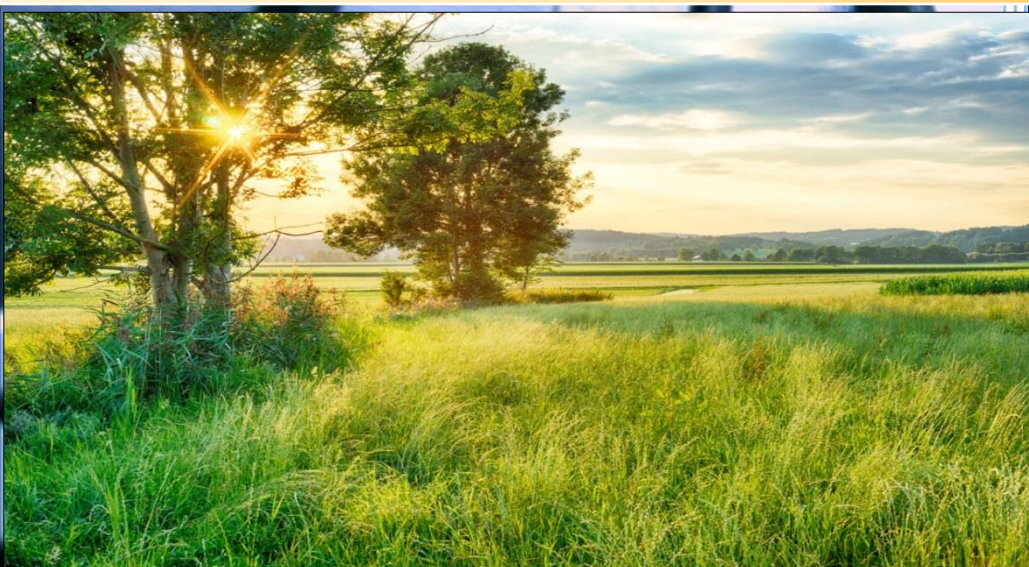


UTKAST

PLAN FOR FORVALTNINGS- REVISJON 2016-2019

VEDTEKE AV KOMMUNESTYRET XX.XX.XX



SULDAL KOMMUNE
APRIL 2016

INNHALD

Innhald	3
1 Bakgrunn.....	4
2 Prosessen.....	5
2.1 Vurderingar av risiko- og vesentlegheit	5
2.2 Overordna analyse	5
2.3 Innspel frå administrasjonen	7
2.4 Innspel frå folkevalde	8
2.5 Kontrollutvalet og kommunestyret si handsaming	11
2.6 Gjennomførde prosjekter i førre periode	12
3 Aktuelle område for forvaltningsrevisjon.....	13
Første prioritet	13
Andre prioritet	15

1 BAKGRUNN

Ifølgje kommuneloven § 77 skal kontrollutvalet sjå til at det vert ført kontroll med at den økonomiske forvaltninga til kommunen føregår i samsvar med gjeldande avgjerder og vedtak. Det skal gjennomførast systematiske vurderingar av økonomi, produktivitet, måloppnåing og verknader ut frå kommunestyret sine vedtaket og føresetnader (forvaltingsrevisjon).

Forskrift om kontrollutval § 10 heimlar Plan for gjennomføring av forvaltingsrevisjon: *Kontrollutvalet skal minst éin gong i valperioden og seinast innan utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeida ein plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Planen vert vedteke av kommunestyret eller fylkestinget sjølv som kan delegera til kontrollutvalet å gjera endringar i planperioden. Planen skal baserast på ein overordna analyse av kommunen eller fylkeskommunen sin verksemd ut frå vurderingar av risiko og vesentlegheit, med sikte på å identifisera behovet for forvaltingsrevisjon på dei ulike sektorane og verksemdar.*

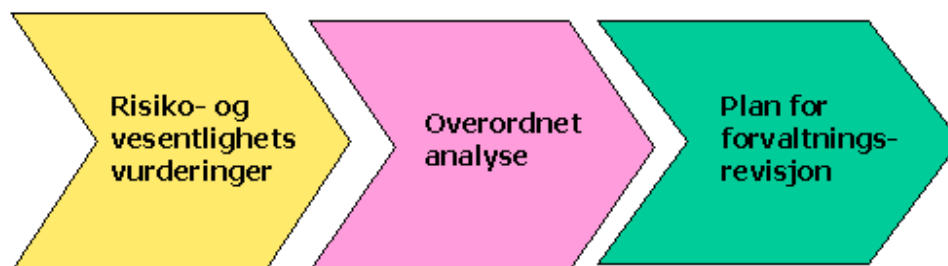
Innhaldet til forvaltingsrevisjonen er ytterlegare utdjupa i forskrift om revisjon § 7, første ledd:

Forvaltingsrevisjon inneber å gjennomføra systematiske vurderingar av økonomi, produktivitet, måloppnåing og verknader ut frå kommunestyret eller fylkestinget sitt vedtak og føresetnader. Som omfattar:

- a) forvaltninga brukar ressursar til å løysa oppgåver som samsvarer med kommunestyret sitt vedtak og føresetnader,*
- b) forvaltninga si ressursbruk og verkemiddel er effektive i tilhøve til måla som er sett på om-rådet,*
- c) regelverket vert etterlevd,*
- d) forvaltninga sitt styringsverktøy og verkemiddel er føremålstenlege,*
- e) avgjerdsgrunnlaget frå administrasjonen til dei politiske organa samsvarer med offentlege utgreiingskrav*
- f) resultata i tenesteproduksjonen er i tråd med kommunestyret eller fylkestinget sine*
- g) føresetnader og/eller om resultata for verksemda er nådd.*

2 PROSESSEN

2.1 VURDERINGAR AV RISIKO- OG VESENTLEGHEIT



Bakgrunnen for forskrifta sine krav om at planen skal byggja på ein overordna analyse ut frå vurderingar av risiko- og vesentlegheit, er å gje informasjon om eventuelle område der det er avdekt risiko for vesentlege avvik i tilhøve til dei vedtak, føresetnader og mål som er sett for kommunen. Målsettingar og risikovurderingar hengar derfor nøye saman. Risikovurderinga består i å identifisera relevante truslar for oppnåing av kommunen sine målsettingar. Risiko tyder at det finst eit høve for at målsettingar ikkje vert oppfylt. Det skal òg takast omsyn til kommunen si internkontroll, som skal avdekka og motverka risiko.

Risiko kan skuldast både interne og eksterne tilhøve. Eksterne tilhøve kan til dømes vera nye rettar, nye lovar, endring i økonomien til kommunen etc. Interne faktorar kan vera samanbrot i IT-system, endringar i leiinga som påverkar måten enkelte kontrollrutinar utførast på, rekrutteringsproblem, omorganiseringar etc.

2.2 OVERORDNA ANALYSE

På oppdrag frå kontrollutvalet har Rogaland Revisjon utarbeidd ein overordna analyse av Suldal kommune. Føremålet med den overordna analysen er å skaffa relevant informasjon om verksemda til kommunen, slik at det er mogleg for kontrollutvalet å identifisera behovet for forvaltningsrevisjon på dei ulike sektorane og verksemdar. Dette for at ein skal kunna prioritere dei viktigaste og meste aktuelle prosjekta.

Overordna analyse har som mål å avdekka avvik eller veikskapar i forvaltinga sett i tilhøve til lovar, forskrifter og kommunestyret sine vedtak og føresetnader. Eit viktig element i analysen er å avdekka der det kan vera risiko for vesentlege avvik i tilhøve til dei vedtak, føresetnader og mål som er sett for verksemda. Analysen skal identifisera hendingar som trugar kommunen sin måloppnåing, ved å avdekka kor vona er størst for avvik, og der konsekvensane er størst dersom avvik skjer.

Den overordna analysen peikar m.a. på desse faktorane som utgangspunkt for kommande forvaltningsrevisjonar:

- **Eit gunstig økonomisk utgangspunkt, men kostbare tenester.**

Suldal er ein kraftkommune og har svært god økonomi. Driftsresultatet har vore godt dei siste åra. Kommunen har derimot eit høgt kostnadsnivå på tenesene sine. Økonomistyringa i kommunen er for tida god, men samstundes er det ei rekkje usikre tilhøve. Endringar i aktivitetsnivå, rentenivå, skatteinntekter og rammeinntekter vil kunne slå negativt ut. I tillegg representerer pensjonsforpliktingane til kommunen ein risikofaktor.

- **Redusert folketal og auke i arbeidsløysa**

Befolkningsframskrivingar tyder på at folketallet i Suldal vil reduserast noko i dei fleste alderskategoriar. Det vil mellom anna bli ein kraftig reduksjon i talet på barn i barnehagealder, ein reduksjon i barn i skulealder, medan talet på innbyggjarar mellom 67-79 vil auke kraftig. Talet på innbyggjarar over åtti vil også reduserast. Dette inneber eit redusert behov for barnehage- og pleie- og omsorgstenester, og elevgrunnlaget på skulane blir også mindre. På grunn av utfordringar i oljesektoren har arbeidsløysa i fylket økt kraftig den siste tida. Korleis dette kjem til å slå ut for Suldal er noko usikkert, men ein kan rekna med dei same tendensane her, om ikkje så sterkt som i dei mest «oljenære» kommunane. Dette inneber ei reduksjon i skatteinngangen, og redusert arbeidsinnvandring. Dette vil kunne bremsa folkeveksten ytterligare og gi eit auke i behovet for sosiale tenester. Stigande arbeidsløysa i Rogaland kan by på større høve for å rekruttera kvalifiserte medarbeidarar på områder der ein tidlegare har hatt problem med å rekruttera kvalifisert arbeidskraft.

- **Auke i mengd flyktningar og asylsøkarar**

I likskap med dei fleste andre kommunane i landet vil Suldal i åra framover busetja fleire flyktningar og asylsøkarar. Ei auke i mengd asylsøkarar og flyktningar vil kunne medføre ei auke i behov for tenester forbundet med mottak og integrering, samt ei auke i behov for andre kommunale tenester.

- **Oppvekst - styrket tilbod og spesialundervisning**

Ein relativt høg del barn mottar styrka tilbod i barnehagen og spesialundervisning i skulen. Kvar femte undervisningstime går med til spesialundervisning i skulen. Det er òg utfordringar knytt til auke i minoritetsspråklege barn og elevar, det same gjeld barn og elevar med tunge diagnoser.

- **Lang saksbehandlingstid i barnevernet**

Lang saksbehandlingstid i ein rekkje undersøkingar kan i verste fall bidra til at barn ikkje får naudsynt hjelp til rett tid. Barnevernet har dobla utgiftene dei to siste åra, til trass for at delen barn med tiltak har vore nokolunde konstant.

- **Sterk auke i sosialutgifter og mange unge mottakarar av sosialhjelp**

- **Klima og miljø**

Klimautsleppa er ein god del høgare i Suldal i tilhøve til landsnittet. Gjennomgangen tydar på at Suldal har eit forbettringspotensial med omsyn til energiøkonomisering. I motsetnad til mange andre kommunar går energiutgiftene opp i føremålsbygg som institusjonar og barnehagar.

2.3 INNSPEL FRÅ ADMINISTRASJONEN

Rådmannen har kome med dette innspelet til planen:

Me viser til rapport oversendt «Overordna analyse Suldal kommune 2016-2019», og mail av 23.02.2016 kor rådmannen blir bedt om å koma med innspel til forvaltningsrevisjonsplanen for komande periode.

Me har lese analysen med stor interesse og finn mange interessante ting i denne. Med nokre unnatak så meiner me at revisjonen har peika på dei rette områda som på ulike måtar har risiko ved seg i kommunen. Det feltet som me fyrst og fremst saknar, og som me administrativt ser store risiko framover med, er bemanning og drift av legevakta. Her har me utfordringar med nok bemanning etter dei kompetansekrava som er varsla.

Generelt:

Når me vurderer kva forvaltningsrevisjonar me vil anbefala, så har me konsentrert oss om det som både er nyttig i kontrollsamanheng og som kan vera nyttig i samband med den løpande saksførebuing og forbettingsarbeidet med dei kommunale tenestene.

Rådmannen ser to viktige utfordringar i tida framover. Den fyrste gjeld rekruttering i ei tid kor det kan sjå ut som om den yrkesaktive delen av befolkninga går ned. Den andre er inntektsutviklinga i eit Suldal som kan få reduserte statlege overføringar, redusert ei- gedomsskatt og utfordringar i auka behov.

Ut i frå det vil ein peika på fire område som også revisjonen peikar på som raude.

- *Innsparing, effektivisering og forenkling. Revisjonen peiker på eit prosjekt kor fleire kommunar har same tema, t.d. innafor barnehage, skule, pleie og omsorg eller administrasjon. Generelt viser analysane i rapporten at kommunen gir gode tenester som blir gitt til fleire eller ein større del av befolkning enn i andre kommunar, men som samtidig kostar meir pr. brukar. Med andre ord; Dyrare pr. brukar og samtidig til fleire brukarar. Ei grundig gjennomgang av dette ville vera nyttig.*
- *Barnevernet har hatt ei kraftig auke i utgiftene dei siste åra. Samtidig skal kanskje barnevernet slå seg saman med Sauda. Det kunne vore nyttig å ha ein revisjon saman med Sauda for å sjå på kostnadssamanlikning, praksissamanlikning og kanskje også rutinar.*
- *I pleie og omsorg pågår eit større arbeid for å få framtidens omsorg på plass. Kommunen har ein høg andel over 80 år som bur på institusjon eller heil-*

døgnsbemanna bustad, men har samtidig også ein høg andel som mottek tenester. Får me den kvaliteten ut av pengebruken som me burde få? Har me avlastningstilbod og dagtilbod som er effektive og gode nok?

- *Spesialundervisning i skulen og tidleg hjelp i barnehagen peiker rapporten på. Kommunen har no teke del i Haugalandsløftet dei siste fire åra. Dette skal avsluttast i 2017, og det kunne vore interessant og nyttig å få vurdert resultatane saman med nokre av dei andre kommunane som har teke del.*
- *IKT skal i utgangspunktet vera besparande og effektiviserande. Kommunen bruker store beløp på dette kvart år. Får me ut gevinstane gjennom desse investeringane. Er dette eit område kor kommunen blir liten og kor ein ikkje har den kompetansen som større kommunar har?*

2.4 INNSPEL FRÅ FOLKEVALDE

Det er avhalde møte i kontrollutvalet 25. februar, på dette møtet kom dei folkevalde med følgjande tema til forvaltingsrevisjon:

Pleie- og omsorg

Ein gjennomgang av tenestestruktur, tenestetilbod og kostnader.

Samanlikning med andre kommunar.

Hjelp til sjølvhjelp – velferdsteknologi.

Kan ein forvaltingsrevisjon vera eit hjelpemiddel eller grunnlag ved utforming av den framtidige omsorgspolitikken til kommunen?

Flyktningssituasjonen

Korleis er situasjonen i dag med tanke på mottak av asylsøkarar og flyktningar?

Lukkast kommunen med integreringa?

Er kommunen førebudd på auka tilstrømming? Kva for planar er lagd?

Er det ein fare for at integreringsarbeidet er lagt opp slik at flyktningane «klientifiseres»?

Økonomi –innsparing, effektivisering, forenkling

Korleis er teneste- og kostnadsnivået til kommunen samanlikna med andre kommunar?

Korleis kan kommunen førebu seg på ein situasjon med dårlegare økonomi?

Kan det administrative apparatet effektiviserast og vert forenkla?

Kva for effektar har omorganiseringa i 2014/2015 hatt?

Skule

Kvifor er omfanget av spesialundervisning så stort? Kva for konsekvensar har dette for den ordinære undervisinga? Korleis har «Haugalandsløftet» fungert?

Det er mange eldre lærarar i kommunen. Er ein førebudd på generasjonsvekslinga?

Korleis er moglegheita for rekruttering?

Kva for eit omfang har mobbing på skulane i kommunen? Korleis arbeidast det med mobbesaker? Korleis arbeidast det med det psykososiale miljøet for elevane?

Barnevern

Oppfølging av førre rapport.

Kva er bakgrunnen for den sterke kostnadsauken?

Kva er bakgrunnen for at fosterheimsatsane varierer så mye frå kommune til kommune?

Kommunal møtestruktur (først og fremst internt i administrasjonen, men òg politiske møte)

Kva for planlagde, regelmessige møte vert halde i administrasjonen?

Kven deltar på kva for nokre møter?

Kor effektive er møta, med tanke på førebuingar, gjennomføring og etterarbeid?

Haldast det unødvendige møte?

Er møte til unødige hinder for at publikum får tak i kommunen sine medarbeidarar?

Innkjøp

Kva for reglement, rutinar og prosessar har kommunen for innkjøp?

Vert lóvar og regler for innkjøp overhalde?

Korleis arbeider ein for å førebyggja misligheiter eller korrupsjon?

Eigedomshalding/ vedlikehald av bygningane til kommunen

Kva for system, planar og rutinar har ein for å ivareta vedlikehaldet?

Har kommunen oversikt over tilstanden på bygningane til kommunen?

Er det eit vedlikehaldsetterslep?

Har vedlikehaldssituasjonen konsekvensar for arbeidsmiljø og tenesteyting?

Klima/ miljøplan

Korleis drivast kommunen sitt klima- og miljøarbeid?

I kva for ein grad har kommunen nådd måla om å redusera utslipp av klimagassar?

NAV

Korleis fungerer samarbeidet mellom kommunal og statleg del på NAV-kontoret?

Korleis er NAV førebudd på å møte aukande arbeidsledighet?

Korleis arbeider NAV overfor unge brukarar?

Beredskap

Kva for beredskapsplaner har kommunen? Er det gjennomført ROS-analysar?

Korleis er situasjonen på verksemdnivå? Er det utarbeidd lokale planar? Er desse i samsvar med sentrale planar?

Vert det halde tilstrekkelege øvingar?

Er brannberedskapen i kommunen god nok?

IKT

Kva for IKT-system har kommunen? Er desse integrert med kvarandre?

Har leiinga tilstrekkeleg IKT-kompetanse til å gjera strategiske vurderingar og avgjerd?
Har ein tilstrekkeleg IKT-bemannning og IKT- kompetanse på ulike nivå i kommunen?
Vert høva for interkommunalt samarbeid på IKT-området utnytta tilstrekkeleg?

Etikk og varsling

Har kommunen oppdatert og ajourført etikk-reglement?
Har kommunen sine medarbeidarar eit tilstrekkeleg medvit omkring etiske problemstillingar? På kva for ein måte vert etiske refleksjon praktisert?
Kva for varslingssystem har kommunen? Korleis brukast desse? Vert medarbeidarane sine varslingar teke tilstrekkeleg på alvor?

Internkontroll

Kva for styringssystem og internkontrollsystem har kommunen?
Korleis praktiserast kommunen sin internkontroll?

Dei politiske partia/ gruppene i kommunestyret er invitert til å koma med skriftlege innspel til planen. Det er kome tre slike innspel til Rogaland Revisjon, desse er samanfatta under:

- **Sosiale tenester og barnevern**
 - Barnevern (m. Sauda)
 - Sosiale tenester NAV (ungdomsledighet)
 - Oppfølging barnevern med Sauda
 - Økonomistyring og internkontroll (Barnevern, vente til IKS har fått lov å halde på litt)
 - Flyktningar – oppfølging integrering, opplæring og busetjing. Har kommunen nok bustader?
- **Innsparing, omstilling, forbetring**
 - Omorganisering
- **Pleie og omsorg**
 - Økonomi. Hjelp til sjølvhjelp
- **Teknisk og miljø**
 - Klima og miljøplan (spesielt enøk)
- **Barnehage/ skule**
 - Mobbing
 - Psykososialt miljø i skulen
 - Spesialundervisning
 - Tidleg innsats/ samarbeid
 - Psykososiale team?
 - Haugalandsløftet?
 - Tidleg innsats
- **Innsparing/ omstilling**
 - Omorganisering/ effekt av omorganisering 2015-2017?
- **Teknisk/ miljø**

- Egedomsforvaltning/ vedlikehald
- Klima - miljø
- **Innkjøp**
 - Hjelmeland har nettopp hatt noko liknande og hadde tilhøve som ikkje var bra.
- **Effektivisering/ forenklinger**
 - Sparar me, eller seier me at me skal spare, men så skjer det ingenting?
- **Omorganisering:**
 - Bør prioriteras på slutten av perioden
- **Internkontroll**
 - Det er veldig viktig at ein har ein god internkontroll slik at kontrollutvalet har mindre å gjere. At kommunen kan kontrollere seg sjølv.
- **Beredskap**
 - Spesielt med brannvesenet i utkantane
- **IKT**
 - Mykje klager frå skulane, lære av Sauda kommune og Sauda vidaregåande skule. Effektivisering, eit betre system.
- **Etikk og varsling**
- **Kompetanse**
 - Sjekke om kommunen har ein plan
- **Selskapskontroll**
 - RyMi (i lag med dei andre eigarkommunane)
 - Rygjatun eige AS

2.5 KONTROLLUTVALET OG KOMMUNESTYRET SI HANDSAMING

På bakgrunn av overordna analyse, innspel frå administrasjonen og frå folkevalde, utarbeider kontrollutvalet forslag til plan for forvaltningsrevisjon. Ut frå forslaget til kontrollutvalet gjer kommunestyret det endelege vedtaket om planen. Planen angjev område eller tema som er aktuelle for forvaltningsrevisjon. Opplistinga er ikkje i prioritert rekkjefølgje. Når kontrollutvalet gjer bestilling, vil ein vurdere kva som er mest aktuelt på det tidspunktet. Kvar tema vil bli nærare utdjupa og avgrensa i dialog med revisor i samband med endeleg bestilling av undersøkingane.

Revisor sender over gjennomførde undersøkingar til kontrollutvalet. Kontrollutvalet er kontrollorganet til kommunestyret, og handlar på vegne av kommunestyret. Kontrollutvalet ynskjer difor at gjennomførde forvaltningsrevisjonsrapportar skal handsamast av kommunestyret i Suldal når dei er ferdigbehandla i kontrollutvalet. Forskrift om kontrollutval slår fast at kontrollutvalet òg har ansvar for å sjå til at vedtaket til kommunestyret i tilknytning til handsaminga av rapportar om forvaltningsrevisjon vert følgd opp, og at dette vert rapportert til kommunestyret. Det er administrasjonssjefen i kommunen som har ansvar for oppfølginga av merknadene til kommunestyret, jf.

kommuneloven. Det ligg ikkje til kontrollutvalet å setja fast korleis administrasjonen skal følgja opp påviste avvik/veikskapar i det konkrete tilfelle, det ansvaret ligger også sjå administrasjonssjefen.

Kommunestyret i Suldal har delegert styresmakt til kontrollutvalet til å rullera og oppdatera Plan for forvaltningsrevisjon. Når kontrollutvalet gjer endringar/oppdatering av planen, vert denne sendt til kommunestyret til orientering. Dette er først og fremst aktuelt dersom det skulle dukke opp nye aktuelle tema som ikkje er nemnt og vurdert i planen. I tillegg vil utfordringane til kommunen endre seg over tid, slik at risikoområde med behov for forvaltningsrevisjon òg endrar seg kontinuerleg.

2.6 GJENNOMFØRDE PROSJEKTER I FØRRE PERIODE

Følgjande forvaltningsrevisjonsprosjekt og selskapskontrollar vart gjennomført i Suldal kommune i perioden 2013 – 2015:

2013 Barnevern

Prosjektet har undersøkt korleis bekymringsmeldingar og undersøkingar vert handsama, og har vurdert korleis samarbeidet i kommunen fungerer.

2013 Styring av byggeprosjekt

Føremålet med prosjektet var å vurdere korleis kommunen sine byggeprosjekt vert planlagt, sett i verk og følgt opp.

2013 Selskapskontroll av Interkommunalt Arkiv Rogaland IKS

2014 Arbeidsgjeverrolla

Føremålet med prosjektet var å belysa kva Suldal kommune gjer for å halde på kvalifisert arbeidskraft og kva kommunen gjer for å tiltrekke seg ny arbeidskraft.

2015 Skifte av fastlege

Føremålet med prosjektet var å vurdere legetenesta i Suldal kommune; organisering, bemanning, legedekning og tilgjengelegheit.

2015 Plan- og byggesaker

Prosjektet har vurdert kommunen si plan- og byggesaksbehandling.

3 AKTUELLE OMRÅDE FOR FORVALTNINGSREVISJON

Med bakgrunn i det som er nemnt over vurderast følgjande område/tema som aktuelle for forvaltningsrevisjon i perioden 2016-2019. Me har delt inn områda i første og andre prioritet:

FØRSTE PRIORITET

Innsparing, effektivisering og forenkling

Korleis er teneste- og kostnadsnivået til kommunen?

Korleis kan kommunen førebu seg på ein situasjon med dårlegare økonomi?

Kan det administrative apparatet effektiviserast og forenklast?

Kva for effektar har omorganiseringa i 2014/ 2015 hatt?

Måloppnåing med omsyn til vedtekne nedskjeringar?

Benchmarking med andre kommunar. Vurdera kommunen si prosess med å bli meir effektiv mot andre kommunar, til dømes kommunar som har lukkast med dette eller som har låge utgifter innan sentrale kommunale tenestoområde.

Skule - tilpassa opplæring og spesialundervisning

Omtrent 10 % av elevane mottok spesialundervisning og i underkant av 20 % av undervisningsressursane går med til dette.

Korleis vert PP-tenesta i kommunen ivaretatt?

Korleis vert tilpassa opplæring og spesialundervisning ivaretatt på skulane i kommunen?

Vert tenesta gjennomført i tråd med lovverket og vedtekne retningslinjer i kommunen?

Samanlikning på tvers av skular og med andre kommunar.

Korleis har «Haugalandsløftet» fungert?

Pleie og omsorg

Kommunen har ein høg del plassar i institusjon og heildøgnsbemanna bustad, og utgiftene per institusjonsplass er høge. Det er ein stor del innbyggjarar som mottar pleie og omsorgstenester i Suldal.

Hjelp til sjølvhjelp.

Er det samsvar mellom kvalitet og ressursbruk?

Har kommunen avlastningstilbod og dagtilbod som er effektive og gode nok?

Barnevern

Lang saksbehandlingstid og høge utgifter.

Korleis har barnevernet organisert arbeidet med handsaming av meldingar, undersøkingar og tiltaksoppfølging?

Korleis har utviklinga i utgifter, arbeidsmengd og bemanning vore dei siste åra?

Korleis er bekymringsmeldingane fanga opp og handsama?

Korleis er undersøkingane gjort?

Korleis fungerer det interne samarbeidet i kommunen, på individ- og systemnivå?

Kva er bakgrunnen for at satsane for forsterheim varierer så mykje frå kommune til kommune?

Oppfølging av førre rapport frå 2013.

Samanlikning med andre kommunar.

Opplevinga til brukarane av oppfølginga frå barnevernet.

Legevakt

Bemanning og drift av legevakta.

Kommunen har utfordringar med nok bemanning etter nye kompetansekrav til lege i vakt, jf. Akuttmedisinforordning §7.

Busetting og integrering av flyktningar

Korleis arbeider kommunen med busetjing og integrering av flyktningar. Er arbeidet i tråd med gjeldande lovkrav og føringar?

Kva for overordna planar har kommunen for mottak og integrering av flyktningar, og korleis legg desse føringar på det arbeid som vert gjort i kommunen?

Korleis arbeider kommunen med busetjing?

Kva for hovudutfordringar står kommunen overfor i sitt integreringsarbeid?

Samanlikning med andre kommunar.

Sosiale tenester/ NAV

Delen mottakarar av sosialhjelp har auka noko dei siste åra og Suldal har mange unge mottakarar av sosialhjelp.

Korleis fungerer samarbeidet mellom kommunal og statleg del på NAV-kontoret?

Korleis er NAV førebudd på å møte aukande arbeidsledighet?

Korleis arbeider NAV overfor unge brukarar?

Innkjøp

Kva for reglement, rutinar og prosessar har kommunen for innkjøp?

Vert lovar og reglar for innkjøp overhalde?

Kva for rammeavtaler har kommunen? Korleis brukast dei?

E-handel: Kva er status for Suldal på dette området?

Korleis arbeidar kommunen for å førebyggja misligheiter eller korrupsjon?

IKT

Kva for planar og strategiar er utforma på IKT-området i Suldal kommune? I kva for ein grad er desse vorte følgt opp?

Kva for avtaler og kontraktar har kommunen på IKT-området? Får kommunen levert det som er avtalt?

Korleis opplevast kommunen si IKT-situasjon av dei interne brukarane?

Finst det eit system for handsaming av avvik?

Kompetanse, bemanning, rekruttering

SSB spår ein kraftig nedgang i talet på innbyggjarar i den arbeidsføre delen av befolkninga i Suldal kommune dei neste 30 åra. Kvar sjette lærer i Suldal er over seksti år.

Korleis er arbeidskraftsituasjonen i Suldal kommune?

Kva for eit behov er det fór kompetanse og kapasitet – og korleis løyser ein utfordringar knytt til rekruttering?

Kva gjer ein for å halde på og nyttiggjera kompetent arbeidskraft?

Er kommunen førebudd på generasjonsvekslinga?

ANDRE PRIORITET

Internkontroll

Kva for styringssystem og internkontrollsystem har kommunen?

I kva for ein grad legg dei overordna systema til rette for ein tryggjande internkontroll for kommunen?

Velja nokre sektorar/ område og undersøkje korleis internkontrollen fungerer i praksis.

Vurdera i kva for ein grad kommunen sine internkontroll- og styringssystem er godt integrert i styringa av produktivitet, kvalitet og fagutvikling. Det vil seie om systemet både klarar å bidra til god internkontroll og samtidig framme god og effektiv tenesteproduksjon.

Beredskap

Korleis er beredskapsarbeidet ivaretatt i Suldal kommune?

Kva for planar og rutinar har Suldal kommune? Korleis er situasjonen på verksemdnivå?

Korleis er fullmakter fordelt i krisesituasjonar?

Korleis er samarbeidet med andre instansar?

Kva for øvingar vert heldt?

Kva for forbettringspotensial er det i beredskapsarbeidet?

Kommunal møtestruktur

Kva for planlagde, regelmessige møte vert heldt i administrasjonen?

Kven deltar på kva slags møter?

Kor effektive er møta, med tanke på førebuingar, gjennomføring og etterarbeid?

Heldes det unaudsynte møte?

Er møte til hinder for at publikum får tak i kommunen sine medarbeidarar?

Eigedomsforvaltning/ vedlikehald av bygningane til kommunen

Kva for system og rutinar har kommunen for å kartleggja og dokumentera vedlikehaldsbehovet, og korleis vert prioriteringar gjort?

Korleis har utviklinga i vedlikehaldsomsfanget vore, og kor stort er det eventuelle etter-slepet?

Korleis arbeider kommunen for å forvalta realkapitalen sin på kort og lang sikt gjennom førebyggjande aktivitetar, ordinært og ekstraordinært vedlikehald, og rehabiliteringar?

Kva for konsekvensar har utsett vedlikehald for økonomien til kommunen og for brukarane? Til dømes inneklima, energiforbruk, reinhold og slitasje, mellombelse løysingar, verdireduksjon av tenesteyting/ produksjon mv.

Samanlikning med andre kommunar.

Skulemiljø

Kva for rutinar har Suldal kommune for å sikra eit godt psykososialt miljø på skulane?

Oppfølging av politiske vedtak

I kva for ein grad har tiltak om innsparingar vorte vedteken og sett i verk? Har dei hatt ynskt effekt?

Kva for system har administrasjonen for oppfølging og iverksetting av politiske vedtak? Korleis utarbeidast det restanselister?

Kva for vedtak vart fatta av kommunestyre, formannskap og hovudutval i 2016 og kva er status på oppfølginga av dei?

Kva for system og rutinar har administrasjonen for tilbakerapportering til folkevalt nivå om status for oppfølging av vedtak?

Etikk og varsling

Kva for reglement og retningslinjer finst på dette området?

I kva for ein grad vert dei etiske standardane/normene til kommunen følgt?

Korleis opplever dei tilsette etiske dilemma på arbeidsplassen og korleis vert dette handtert?

I kva for ein grad er dei etiske retningslinjene til kommunen kjent blant dei tilsette?

Kva for varslingsrutinar har kommunen og korleis fungerer desse?

Samanlikning med andre kommunar.

Klima/ miljøplan

Korleis drivast kommunen sitt klima- og miljøarbeid?

Kva er status for kommunen si oppnåing av mål innan klimatilpassing?

Kva for verktøy, målereiskap og styrings- og rapporteringsordningar finst for å sikra at målsettingane vart nådd?

Enøk tiltak.

Selskapskontroll RyMi

Selskapskontroll Rygjatun Eigedom AS

Anna

Kontrollutvalet kan gjennom den løpande verksemda si vert kjend med tilhøve som etter utvalets vurdering bør gjerast til gjenstand for forvaltningsrevisjon. Kontrollutvalet ber kommunestyret om å få høve til å gjera omprioriteringar av planen / setja i verk forvaltningsrevisjon der dette vert vurdert som naudsynt. Resultat av slike forvaltningsrevisjonar vart rapportert til kommunestyret etter gjeldande retningslinjer.



Rogaland Revisjon IKS

Regnskapsrevisjon Forvaltningsrevisjon Selskapskontroll Andre tjenester

Rogaland Revisjon IKS

Lagårdsveien 78
4010 Stavanger

Tlf 40 00 52 00
Faks 51 84 47 99

www.rogaland-revisjon.no