

FOR KONTROLLUTVALGET I RISØR KOMMUNE

OVERORDNET ANALYSE AV RISØR KOMMUNE

AUST-AGDER REVISJON IKS, FEBRUAR 2016

Innholdsfortegnelse

1. Innledning	3
2. Metode	4
3. Sammendrag og anbefaling til revisjonsplan	6
4. Om kommunen	7
4.1 Resultat fra spørreundersøkelsen	7
5. Vurdering av de ulike sektorene i kommunen	8
5.1 Barnehage, skole og voksenopplæring	8
5.1.1 Styringsdokumenter	8
5.1.2 KOSTRA	8
5.1.3 Spørreundersøkelse	9
5.1.4 Overordnet informasjon	10
5.1.5 Delkonklusjon for enheten	10
5.2 Helse og omsorg	11
5.2.1 Styringsdokumenter	11
5.2.2 KOSTRA	11
5.2.3 Spørreundersøkelse	12
5.2.4 Overordnet informasjon	12
5.2.5 Delkonklusjon for enheten	12
5.3 Plan, teknisk, kultur og støttefunksjoner	15
5.3.1 Styringsdokumenter	15
5.3.2 KOSTRA	15
5.3.3 Spørreundersøkelse	15
5.3.4 Overordnet informasjon	17
5.3.5 Delkonklusjon for enheten	17
6. Avslutning	18

1. Innledning

Kontrollutvalget skal ifølge kommuneloven (koml.) §77-1 forestå løpende tilsyn med den kommunale og fylkeskommunale forvaltningen på kommunestyrets vegne og påse at kommunens regnskap blir revidert på en betryggende måte (koml. §77-4). Forvaltningsrevisjon er en revisjonsform som brukes til å føre kontroll og tilsyn av kommunens virksomheter. Hovedformålet med forvaltningsrevisjon er ifølge koml. §77-4 å gjennomføre systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets eller fylkestingets vedtak og forutsetninger. Kommunene (og fylkeskommunene) er pålagt å gjennomføre forvaltningsrevisjon ifølge forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner kapittel 3, §6. Dagens regler omkring forvaltningsrevisjon ble vedtatt i 2004.

I forskrift om revisjon i kommuner og fylkeskommuner §7(1) fremkommer det at forvaltningsrevisjon skal undersøke 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.

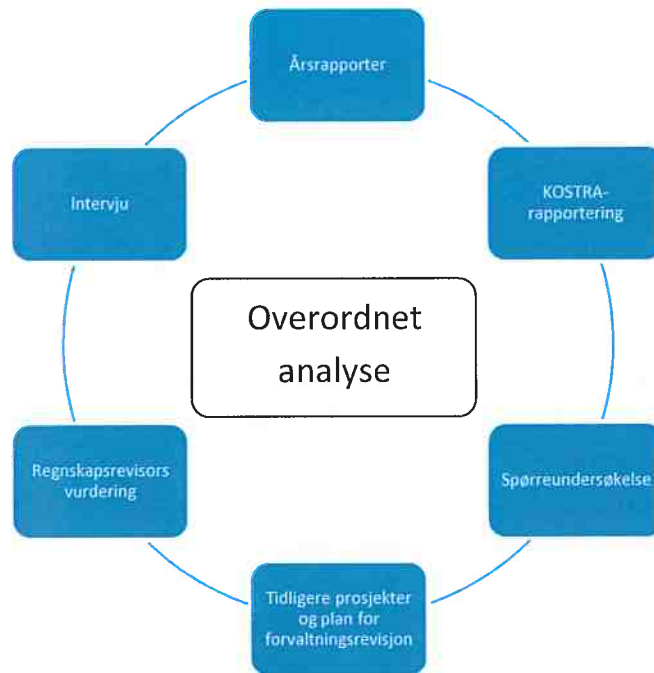
Ifølge forskrift om kontrollutvalg § 10 skal kontrollutvalget utarbeide en plan for forvaltningsrevisjon minst en gang i løpet av valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert. Denne planen skal bygge på en overordnet analyse basert på risiko- og vesentlighetsvurderinger av kommunens virksomhet. "Risiko- og vesentlighetsvurdering" betyr i følge vedlegg til forskrift om kontrollutvalg i kommuner og fylkeskommuner (2004, §10), "at det skal gjøres en vurdering av på hvilke områder av kommunens/fylkeskommunens virksomhet det er risiko for vesentlige avvik i forhold til de vedtak, forutsetninger og mål som er satt for virksomheten".

Den overordnede analysen har som formål å identifisere hvilke områder i kommunen hvor behovet for forvaltningsrevisjon er størst. Analysen er veiledende for utarbeidelsen av forvaltningsrevisjonsplanen for perioden 2016-2019.

Dette dokumentet bygger på en *overordnet* analyse, og gir ikke detaljert informasjon om de ulike tjenesteområdene i kommunen. Dersom utvalgte sektorer peker seg ut med spesielle risikoindikatorer, vil disse gjennomgå grundigere ved en eventuell bestilling av forvaltningsrevisjon fra kontrollutvalget.

2. Metode

Denne rapporten bygger på informasjon fra ulike metoder og kilder, for å kunne gi et bredt grunnlag som basis for anbefalingene (se figur 1). Dette er gjort for å gjenspeile kompleksiteten i den kommunale virksomheten og få oversikt over bredden i den kommunale tjenesteytelsen. Informasjonskilder som er brukt er ulike kommunale styringsdokumenter, offentlige rapporteringskilder, informasjon fra nåværende og forrige periodes kontrollutvalg og informasjon fra ansatte og politikere i kommunen. Ved å involvere kontrollutvalget i analyse- og planprosessen, blir forvaltningsrevisjonens arbeid sterkt tilknyttet kontrollutvalget, og kontrollutvalgets rolle som aktør i den kommunale egenkontrollen blir styrket.



Figur 1: Figuren viser hvilke informasjonskilder som er grunnlag for rapporten.

Av metoder som er benyttet har vi først gjennomført dokumentanalyser av kommunens årsmeldinger og budsjetter for 2013 og 2014. I tillegg har vi sett på andre relevante styringsdokumenter og målsetninger i de forskjellige enhetene. Regnskapsrevisor og kontrollutvalgssekretariatet er også bedt om å komme med sine vurderinger om risikoområder i kommunen. For å ha et kvantitativt sammenligningsgrunnlag har vi brukt offentlig tilgjengelige Kostra¹-tall for vurderinger av produktivitet, dekningsgrad og prioriteringer for ulike sektorer i kommunen. Kostra-statistikken er regulert av statistikkloven og Forskrift om Kommunalt rapporteringsregister (KOR), og fungerer som et registreringsverktøy som statistisk sentralbyrå publiserer for at kommuner skal kunne sammenligne seg selv med andre kommuner og sin egen utvikling over tid.

Spørreundersøkelse til enhetsledere/kommunalsjefer, hovedverneombud, gruppeledere, formannskap og ordfører er også benyttet for å få informasjon om deres vurderinger, holdninger og synspunkt på ulike deler av organisasjonen. Informasjon fra interne kilder i kommunens virksomhet styrker analysens holdbarhet ettersom man da får et annet perspektiv fra innsiden av organisasjonen, som vi

¹ KOSTRA= KOMmune-STat-RAPportering er et rapporteringssystem for norske kommuner og stat publisert av SSB.

igjen kan vurdere sammen med eksterne kilder. Spørreundersøkelsen var utformet i to deler med utgangspunkt i Risør kommunes organisasjonsstruktur på analysetidspunktet. Første del omhandlet hvilken sektor og tjenesteområde i kommunen som respondenten så som mest hensiktsmessig å undersøke. I del to fikk respondenten mulighet til å foreta en egen konsekvens- og sannsynlighetsvurdering av området. I tillegg var det åpne felt hvor respondenten selv kunne formulere andre områder for forvaltningsrevisjon dersom de ikke fremkom av spørreskjemaet. Resultatene fra spørreundersøkelsen ble benyttet som grunnlag for en diskusjon/intervju med rådmannen i slutfasen av analysearbeidet. I tillegg innhentet vi informasjon fra regnskapsrevisor og undersøkte tidligere gjennomførte prosjekter og planer for forvaltningsrevisjon.

Risikoen i denne rapporten vil fremkomme som produktet av en sannsynlighet - og konsekvensvurdering. Sannsynligheten skal si noe om hva faktagrunnlaget i analysen sier om sannsynligheten for at avvik på tjenesteområdet eksisterer, eller kan forekomme. Revisjonens vurdering av sannsynligheten vil graderes etter skalaen lav-, middels - eller høy sannsynlighet. Konsekvensvurderingen skal representere et bilde av hvor store konsekvensene vil være dersom avvikene forekommer. Konsekvensene vil bli også bli vurdert og gradert som lav-, middels - eller høy konsekvens.

Analysen bygger på *overordnet* informasjon, og vil derfor ikke være totalt dekkende for kommunens sektorer. Plan for forvaltningsrevisjon kan derfor også inneholde andre forvaltningsrevisjonsprosjekter enn hva som fremkommer som risikoområder i denne rapporten.

3. Sammendrag og anbefaling til revisjonsplan

Den overordnede analysen har som formål å identifisere hvilke områder i kommunen hvor behovet for forvaltningsrevisjon er størst. Analysen er veiledende for utarbeidelsen av forvaltningsrevisjonsplanen for perioden 2016-2019.

I sammendraget trekker vi frem de områdene i kommunen som vi mener i størst grad utpeker seg som risikoområder på bakgrunn av den foretatte analysen og vurderingene vi har gjort. Områdene som anses som mest sentrale for forvaltningsrevisjon er områder hvor revisjonen ser størst potensial eller nødvendighet for forbedring av produktivitet, økonomi, måloppnåelse eller virkninger.

For Risør kommune peker disse områdene seg ut med total risikovurdering på over middels.

Enhet	Sannsynlighet	Konsekvens	Total risiko
Barnevern	Høy	Høy	Høy
Teknisk	Høy	Middels	Høy
NAV	Høy	Middels	Høy
Barnehage	Høy	Middels	Høy
Eldreomsorg	Middels	Høy	Høy
Flyktning	Middels	Middels	Middels
SFO	Middels	Middels	Middels

Vi anbefaler at disse tjenesteområder blir vurdert i plan for forvaltningsrevisjon:

1. BARNEVERN

Risikovurdering: Ny organisering, interkommunalt samarbeid mellom fem kommuner med Gjerstad som vertskommune. Usikkerhet omkring ressursbruk, organisering og ledelse. Også usikkert hvordan ny organisering gir utslag i tjenesteytingen.

- Eventuelt todelt forvaltningsrevisjon. En i første og en i siste del av fireårsperioden.
 - i. Del 1: Fokus på organisatorisk struktur og styring
 - ii. Del 2: Fokus på tjenesteytelsen i enheten

2. SOSIALTJENESTER – NAV

Risikovurdering: Høye utgifter til sosialtjeneste og høy andel personer med sosialstønad.

- Eventuelt tema for forvaltningsrevisjon: Saksbehandlingsrutiner og internkontroll ved tildeling av økonomisk sosialhjelp.

3. TEKNISK SEKTOR

Risikovurdering: Lang gjennomsnittlig saksbehandlingstid, særlig på byggesaksavdelingen over flere år.

- Eventuelt tema for forvaltningsrevisjon: Rutiner og prosedyrer i byggesaksavdelingen (saksbehandlingsfrister)

4. BARNEHAGE

Risikovurdering: Høye kostnader i barnehagesektoren. Stabilt høye kostnader over flere år i forhold til sammenlignbare kommuner.

- Eventuelt tema for forvaltningsrevisjon: Årsaker til høy ressursbruk på barnehageområdet.

4. Om kommunen

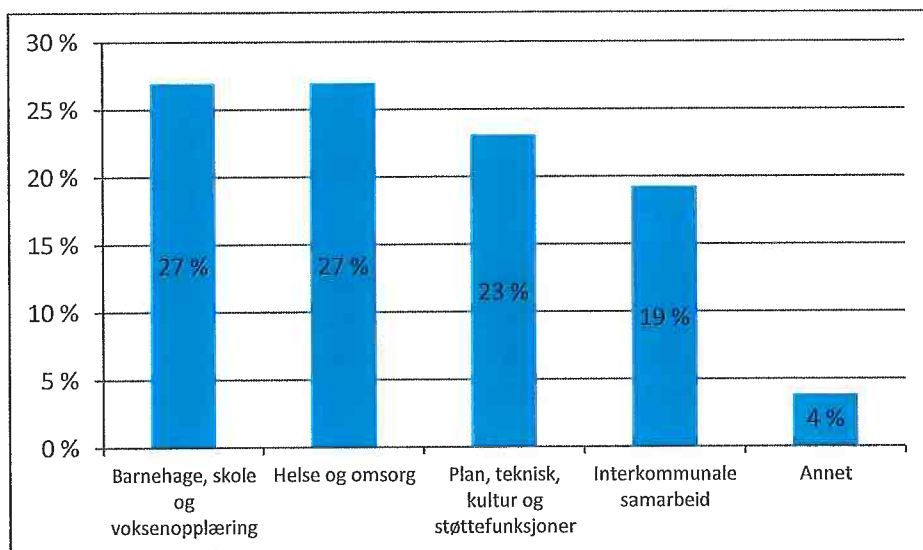
Risør kommune har nesten 7000 innbyggere, og har et stort antall fritidshus og tilreisende. Kommunen er organisert i tre ulike enheter, med hver sin kommunalsjef. De tre kommunalsjefene inngår i rådmannens ledergruppe.

På overordnet nivå kan det nevnes at Risør kommune har et positivt netto driftsresultat på 0,96 %. Det er litt under anbefalingen fra Kommunal- og moderniseringsdepartementet på 1,75 %. Gjelden er økende i kommunen, og har vært det med unntak av ett år siden 2009. Av fordelingen i årsrapporten for 2014 kan man se at både kommunale lån, etableringslån og pensjonsforpliktelser øker jevnt. Etableringslån har for øvrig økt mest siden 2009 med 108 %, etterfulgt av pensjonsforpliktelsene som har økt med 70 % siden 2009. Risør kommune har noe gjeld (77 784 kr pr innbygger), men ikke vesentlig høyere enn gjennomsnittet i KG11 (62 370 kr).

4.1 Resultat fra spørreundersøkelsen

Spørreskjemaet ble sendt til respondentene på e-post via undersøkelsesverktøyet Questback og var tilgjengelig mellom 9. desember 2015 og 8. januar 2016. Undersøkelsen ble sendt ut til 24 personer og responsraten fra Risør kommune var 54,17 %.

Innenfor hvilket hovedområde i Risør kommune ser du størst behov for forvaltningsrevisjon de neste 4 årene? (Gjennomsnittet av første og andre prioritet.)



Figur 2: Endelig resultat av 1. og 2. prioritering av områder ønsket for forvaltningsrevisjon.

5. Vurdering av de ulike sektorene i kommunen

Analysens videre struktur tar utgangspunkt i kommunens organisatoriske inndeling.

1. Barnehage, skole og voksenopplæring
2. Helse og omsorg
3. Plan, teknisk, kultur og støttefunksjoner og interkommunale samarbeid

Innenfor hver av enhetene eller virksomhetsområdene oppsummerer vi hovedtrekkene i informasjonsgrunnlaget fra hver av de fire hovedkildene:

- Styringsdokumenter
- KOSTRA
- Spørreundersøkelse
- Overordnet informasjon og regnskapsrevisor.

Det betyr at det er en stor mengde informasjon fra disse kildene som vi har utelatt fra denne oppsummeringen, men vi har valg ut den informasjonen fra de ulike kildene som vi anser som mest betydningsfull i forhold til den helhetlige risikovurderingen.

5.1 Barnehage, skole og voksenopplæring

Denne sektoren omhandler blant annet barnehage, PP-tjeneste, grunnskole og voksenopplæring.

5.1.1 Styringsdokumenter

I 2014 hadde kommunen et vesentlig merforbruk, som hovedsaklig skyldtes de private barnehagene, på 2 126 301 (8,86 %). Årsaken til merforbruket skyldes klage fra Private Barnehagers Landsforbund på Risørs tolkning av tilskuddsberegningen i private barnehager. Klagen ble tatt til følge, og konsekvensen ble en endring på 1,8 mill.

SFO hadde også merforbruk i 2014, på 800 703 (71,8 %). Det var et vesentlig merforbruk i sektoren også i 2013. Det ble bemerket at det var utfordrende å få kvalifiserte vikarer for korte vikariater, spesielt midt i skoleåret.

Risør ungdomsskole jobbet kontinuerlig med å forbedre fordelingen av spesialpedagogressursene. Tidlig innsats, 1.-4. trinn, var sentralt i denne strategien. I 2014 økte ressursbruken til spesialundervisning for 1.-4. trinn, mens ressursbruken 8.-10. trinn ble redusert. Det har de siste 2 årene vært relativt lav lærertetthet i Risør sammenlignet med fylket (18,5 vs 14,8 i 13/14, og 16,1 vs 14,6 i 13/14).

5.1.2 KOSTRA

Skolefritidstilbudet hadde høyere kostnader enn gjennomsnittet i Kostragruppe 11 (KG11) i 2014. Risør kommune har registrert 314 kroner pr innbygger i netto driftsutgifter til SFO for 2014, mens KG11 har registrert 246 kroner på samme post. Risør har kontinuerlig redusert disse utgiftene fra 485 kr i 2011 til 314 kr i 2014.

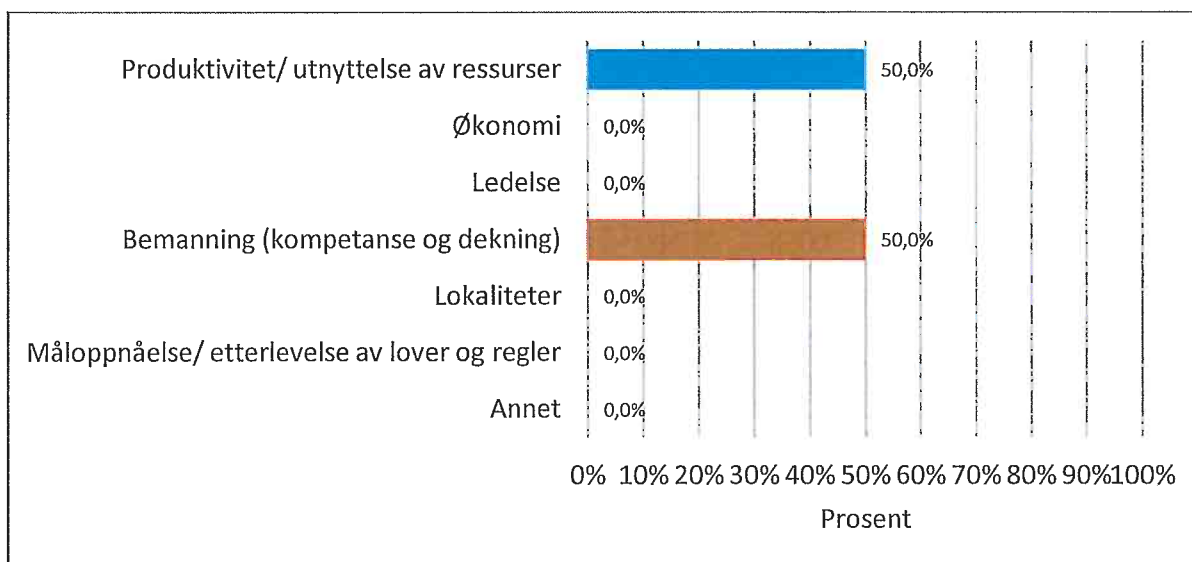
Kostnadene knyttet til undervisningsmateriell pr elev i Risør kommune i 2014 er på 2362 kroner, og noe høyere enn KG11 som har kostnader på 1586. Også kostnadene til inventar og utstyr pr elev er høyere i Risør enn i KG11.

5.1.3 Spørreundersøkelse

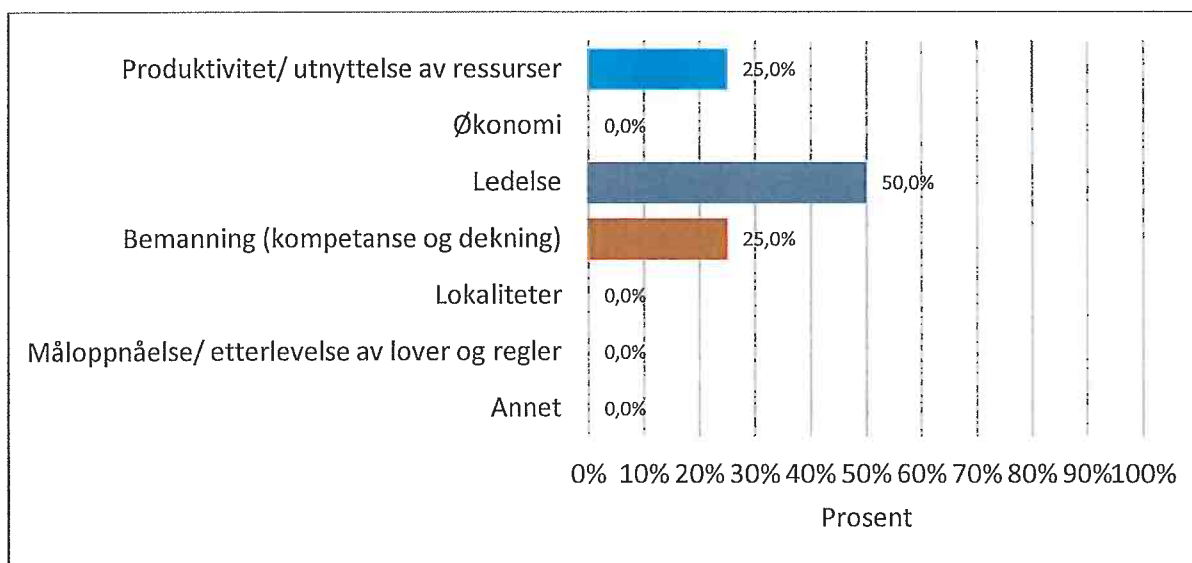
Ifølge spørreundersøkelsen som ble sendt ut til respondentene i Risør kommune var det totalt 27 % som ønsket at "Barnehage, skole og voksenopplæring" skulle være tema for forvaltningsrevisjon de neste fire årene. Innenfor tjenesteområdet var det enheten barnehage og økonomi som fikk størst andel stemmer. Det ble videre presisert at kommunale barnehager kunne være et relevant tema for forvaltningsrevisjon, og da med fokus på økonomi og ledelse. Det blir også bemerket at barnehagene i Risør drives relativt dyrt. Det fører videre til at også kostnadene til de private barnehagene i Risør er høye.

Barnevern og PP- tjenesten ble også nevnt som aktuelle tema i spørreundersøkelsen, men da med hensyn til produktiviteten i enhetene.

Som andre prioritering var det 38,5 % som ønsket fokus på "Barnehage, skole og voksenopplæring". Det var da produktivitet og bemanning i barnehager samt ledelse i skolen som pekte seg ut som spesielt aktuelle områder. Se diagram under.



Figur 3: 2. prioritet Barnehage



Figur 4: 2. prioritet Skole

5.1.4 Overordnet informasjon

I forrige plan for forvaltningsrevisjon ble det gjennomført følgende prosjekter innenfor tema barnehage, skole og voksenopplæring:

2014- ”Tilpasset opplæring og spesialundervisning”

I tillegg vedtok kontrollutvalget at det skulle gjøres en gjennomgang av kommunens håndtering av saken i Fargeskrinet barnehage.

Forrige kontrollutvalg hadde ingen konkrete innspill til plan for forvaltningsrevisjon i Risør kommune innenfor barnehage, skole og voksenopplæring.

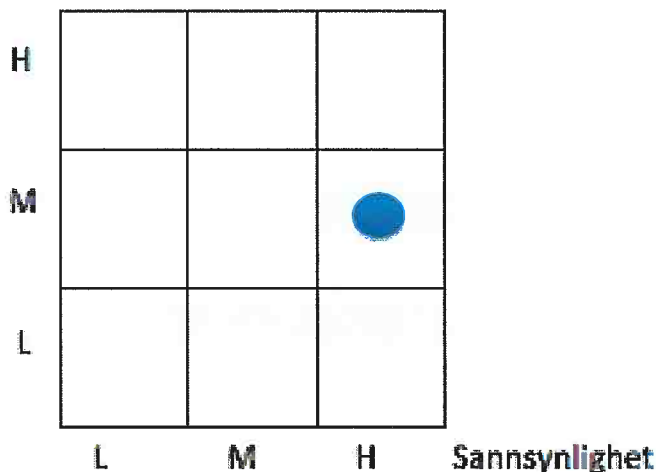
5.1.5 Delkonklusjon for enheten

Enheten barnehage, skole og voksenopplæring er en sektor med flere ulike kommunale tjenester. Revisjonen finner ut ifra informasjon fra kildene beskrevet ovenfor, og etter diskusjon med rådmann og kommunalsjefer, at barnehage og SFO er områdene med størst aktualitet for forvaltningsrevisjon i neste periode. Videre følger en grafisk oppstilling av sannsynlighet og konsekvens for avvik i sektorene.

Barnehage:

Barnehagesektoren har hatt utfordringer knyttet til høye kostnader. Dette ble av administrasjonen forklart blant annet av at kommunen ikke hadde anledning til å styre hvilke barnehage barna skulle gå i. I tillegg har sektoren en utfordring i forhold til små barnehageplasser i forhold til bemanningsnormen. Antall barnehageopptak er også en faktor som blir beskrevet som en forklaringsvariabel på høye kostnader.

Konsekvens

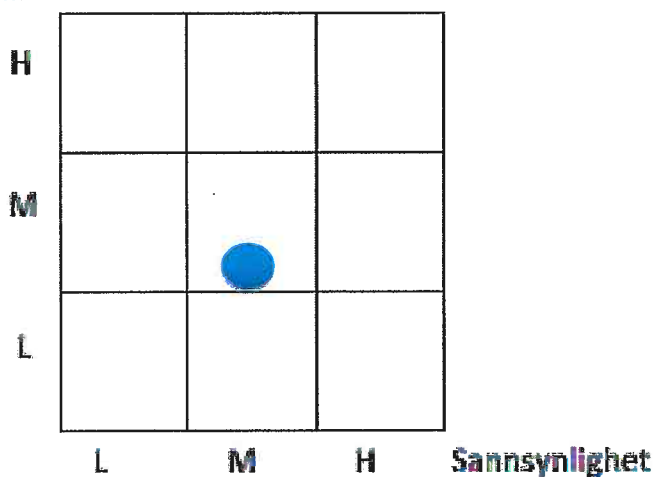


Vi vurderer den totale risikoen knyttet til kostnader i barnehage til å være Høy

SFO:

SFO tjenesten i Risør har vesentlige høyere utgifter enn sammenlignbare kommuner. Kilder i administrasjonen argumenterer for at dette skyldes at tjenesten er så rimelig i Risør kommune, at enkelte barn blir meldt på SFO- tilbudet uten at de bruker plassen sin. Dette gjør det uforutsigbart i forhold bemanning og generell planlegging. Det er iversatt tiltak for å redusere denne tendensen.

Konsekvens



Vi vurderer den totale risikoen knyttet til kostnader i SFO til å være middels.

5.2 Helse og omsorg

Helse- og omsorgsenheten består av helse, habilitering, omsorg, NAV og barnevern.

5.2.1 Styringsdokumenter

I 2014 meldte helsestasjonen om mangler i internkontrollsystemet. Dette skulle forsøkes å løses i 2014 og i 2015. Bemanningen på helsestasjonen var presset, noe som førte til reduksjon i hjemmebesøk til nyfødte og 18 månederskontroll.

Bosetting av enslig mindreårige flyktninger beskriver at de har møtt utfordringer ved den nye organiseringen som fant sted i 2014.

Fremtidige utfordringer i omsorgsenheten er rekruttering av kompetente ansatte. En annen utfordring er at pasientene blir sykere, flere i antall og yngre.

5.2.2 KOSTRA

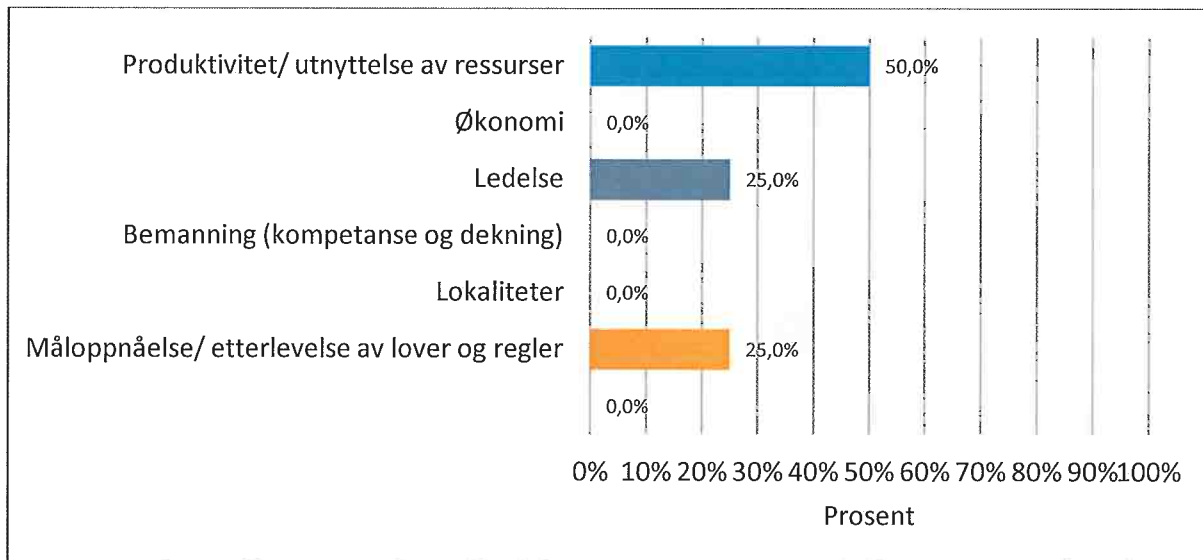
I helse og omsorgssektoren er det relativt mange av innbyggerne i Risør som mottar hjemmetjenester (31 av 1000 mellom 0-66 år). Dette er høyere enn landsgjennomsnittet hvor det er 19 av 1000 som mottar slike tjenester.

De siste fire årene har netto driftsutgifter til sosialhjelp pr innbygger 20-66 år vært stigende. Risør har de fire siste årene hatt høyere sosialhjelpsutgifter enn KG11.

Blant barn mellom 0-17 var det 8,2 % som hadde barnevernstiltak, mot 4,8 % på landsbasis. Hvis man økte aldersgruppen til 0-22 år var det 4,6 % som hadde barnevernstiltak i Risør mot landsgjennomsnittet som er på 3,7 %.

5.2.3 Spørreundersøkelse

Det var 27 % av respondentene i undersøkelsen som ønsket at Helse og omsorg skulle være prioritert tema for forvaltningsrevisjon de neste 4 årene. Innenfor Helse og omsorg var det sykehjem som fikk flest stemmer, og da med fokus på produktivitet, ledelse og måloppnåelse/regeletterlevelse.



Figur 5: 1. prioritet sykehjem

Det fremkom ingen konkrete innspill til problemer knyttet til Helse og omsorg i undersøkelsen, men det var et tydelig ønske om fokus på tjenesteområdet.

5.2.4 Overordnet informasjon

En gjennomgang av samhandlingsreformen var i forrige periode på plan for forvaltningsrevisjon, men den ble nedprioritert til fordel for gjennomgang byggeprosjektet "Risørhuset". Den demografiske utviklingen i Risør kommune gjør helse og omsorgsområdet spesielt aktuelt. Flyktingetjenesten er også forventet å oppleve stor pågang, og en god tjeneste er da viktig.

5.2.5 Delkonklusjon for enheten

Ut ifra informasjonen fra de overstående kildene, i tillegg til resultat av diskusjon med rådmann og kommunalsjefer, er barnevern, NAV, flyktingetjenesten og eldreomsorg områdene det anses størst behov for å undersøke. En nærmere begrunnelse av vurderingen følger her.

Barnevern:

Barnevernet har gjennomgått en omstrukturering, og ble fra 1.1.2016 et interkommunalt samarbeid. En slik omstrukturering av en enhet fører med seg risiko og usikkerhet på minst to områder. 1) Usikkerhet som knytter seg til organisering, ressursbruk, ledelse og styring er sentrale i begynnelsen av et slikt samarbeid. 2) Endringer knyttet til enhetens tjenesteproduksjon som en følge av sammenslåingen er mer aktuelt å vurdere når organisasjonen har stabilisert seg.

Av hensyn til brukerne av barnevernstjenesten anses konsekvensen å være høy, og sannsynligheten for avvik anses også som høy på bakgrunn av den usikkerheten som en slik sammenslåing/omstrukturering bærer med seg.

Konsekvens

H			●
M			
L			
	L	M	H

Sannsynlighet

Vi vurderer den totale risikoen knyttet til omorganisering av barnevernstjenesten til å være høy.

NAV - Sosialtjeneste:

Risør kommune har høye sosialhjelpskostnader og en stor andel personer som mottar sosialhjelp. Dette blir bekreftet av kommunalsjef.

Konsekvens

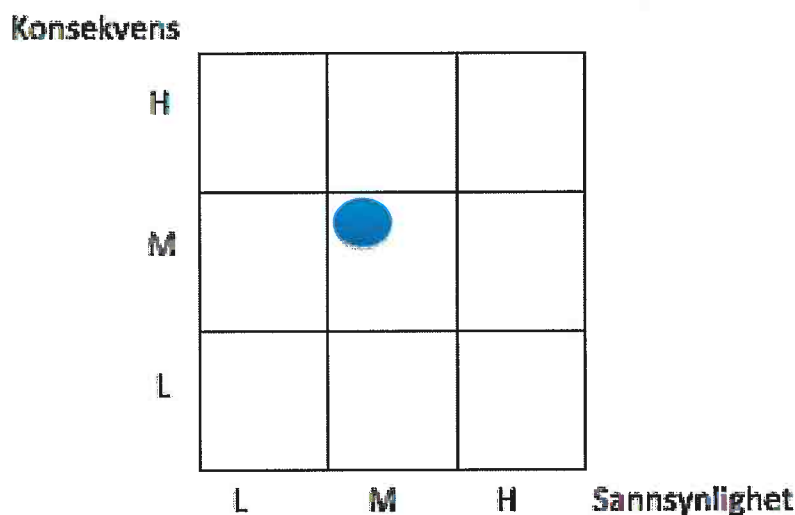
H			
M			●
L			
	L	M	H

Sannsynlighet

Vi vurderer den totale risikoen knyttet til høye utgifter og høy andel personer som mottar sosialhjelp til å være høy

Flyktingtjenesten:

Flyktingtjenesten i Risør opplever økende pågang. Konsekvensen av avvik på tjenesteområdet er relativt høy. Risør kommune fremstår å ha gode rutiner, og driver kontinuerlig med forbedring av denne tjenesten. Fokus på tiltak gjør at sannsynligheten for avvik på området reduseres til middels.



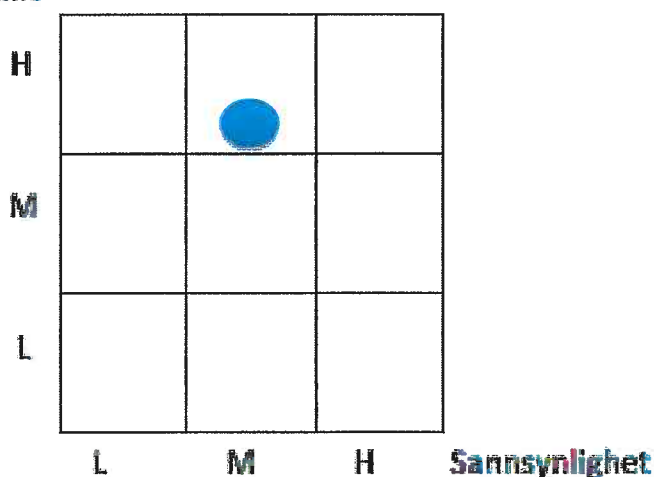
Vi vurderer den totale risikoen knyttet til flyktingtjenesten til å være middels

Eldreomsorg:

Eldreomsorg i Risør kommune har tidligere vært aktuell i plan for forvaltningsrevisjon med samhandlingsreformen som tema, uten at den ble gjennomført. Risikoen knyttet til samhandlingsreformen er vesentlig lavere på dette tidspunktet enn for 4 år siden, da konsekvensene av reformen var mindre kjent.

Det bemerkes at det er en høy andel eldre i kommunen, og konsekvensene av avvik på området anses å være relativt høy. Tjenesteområdet har fått mye fokus, og det er ingen åpenbare indikatorer på avvik i informasjonsgrunnlaget.

Konsekvens



Vi vurderer den totale risikoen knyttet til tjenesteområdet eldreomsorg til å være høy

5.3 Plan, teknisk, kultur og støttefunksjoner

Enheten består av plan og byggesak, eiendom og teknisk, kultur og støttefunksjoner.

5.3.1 Styringsdokumenter

Årsberetningen for 2014 viste at det har vært en sterk økning (mer enn 4 %) sykefravær i enhetene Kultur drift og i Byggesak. Sett i kommunen som helhet har det vært en nedgang i sykefravær på 0,3 %, fra 8,09 % til 7,79 %.

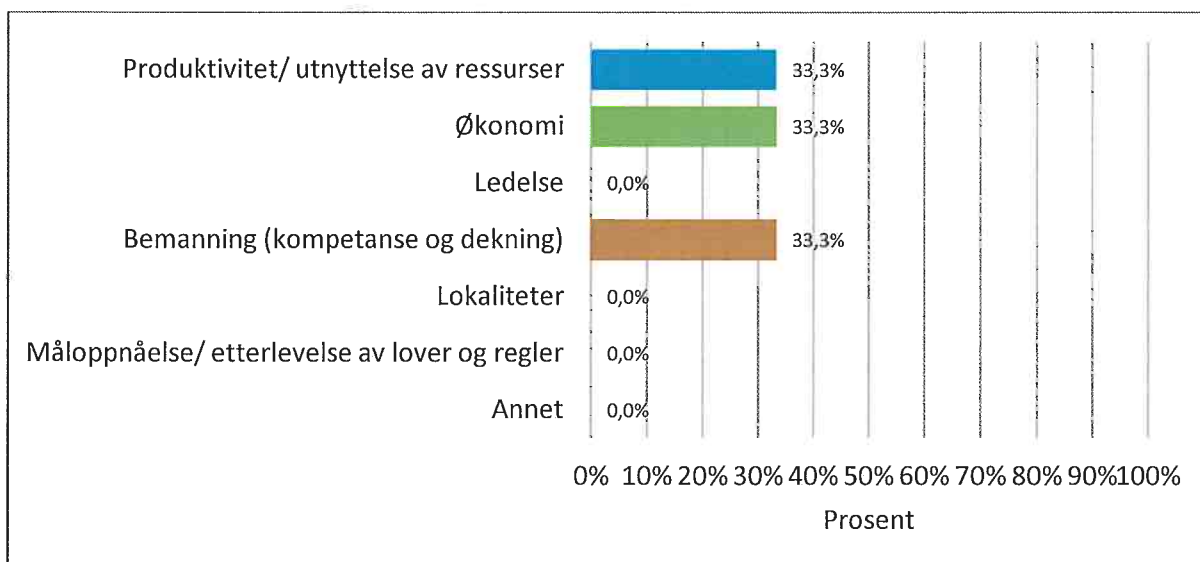
Byggesaksenheten meldte om at den burde vært styrket med to ansatte, en på oppmåling og en på kart. Ressurser til kartoppdatering fremheves som spesielt viktig fordi det stilles strengere krav fra myndighetene i forbindelse med oppdaterte kart.

5.3.2 KOSTRA

Kostra- statistikken viste at Risør kommune i 2014 hadde 172 kroner i netto driftsutgifter til bygge-, delesaksbehandling og seksjonering pr innbygger. Gjennomsnittet for KG 11 var på 42 kroner. Risør kommune har de 4 siste årene hatt lang saksbehandlingstid på byggesaker i forhold til landsgjennomsnittet på både 12 ukerssaker og 3 ukerssaker. I 2014 var gjennomsnittlig saksbehandlingstid 23 dager på 3 ukerssaker, og vesentlig bedre enn 50 dager som det var året før. I 2014 hadde Risør kommune 15 % søknader om tiltak der kommunen overskred lovpålagt saksbehandlingstid. Landsgjennomsnittet for tilsvarende saker var 8 %.

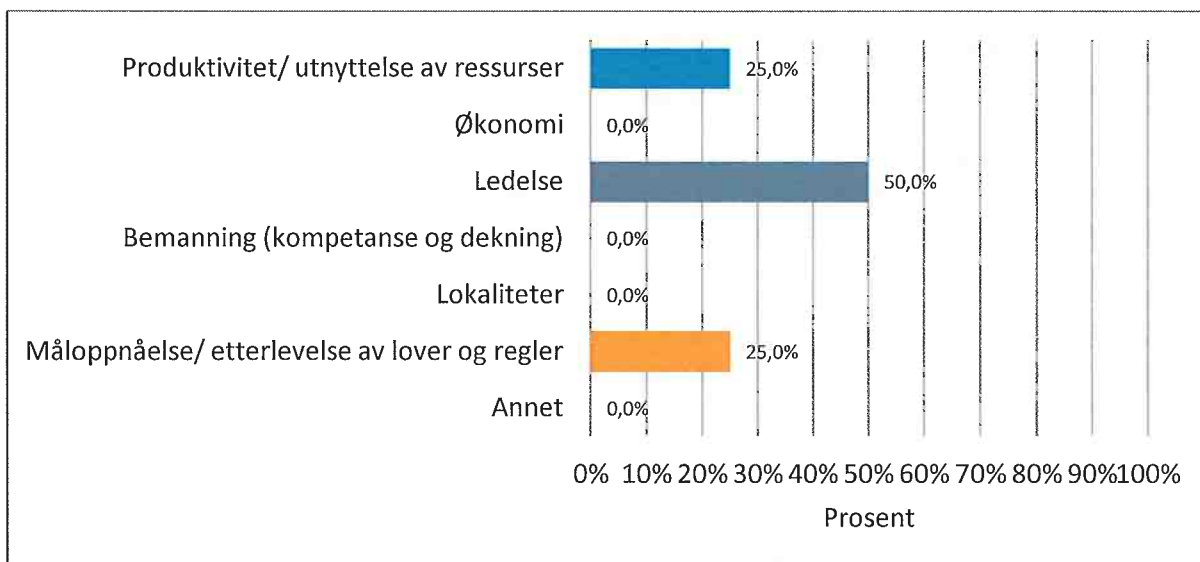
5.3.3 Spørreundersøkelse

Ifølge spørreundersøkelsen ønsket 23 % av respondentene at plan, teknisk, kultur og støttefunksjoner skulle inngå i plan for forvaltningsrevisjon. I tillegg ønsket 19 % at interkommunale samarbeid burde granskes, og da spesielt RTA.



Figur 6: 1. prioritet interkommunale samarbeid – RTA

Innenfor tjenesteområdet plan, teknisk, kultur og støttefunksjoner var det rådmann som fikk flest stemmer, og da med fokus på ledelse, bemanning og produktivitet.



Figur 7: 1. prioritet plan, teknisk, kultur og støttefunksjoner og rådmann

I tillegg ble plan og byggesak samt eiendom og teknisk trukket frem som aktuelle enheter for forvaltningsrevisjon. Det var da fokus på produktivitet og måloppnåelse/regeletterlevelse.

Den administrative organiseringen blir av enkelte respondenter fremhevet som lite effektiv med potensielle forbedringsmuligheter. Dette omhandler den generelle toppledelsen i administrasjonen i Risør kommune. Det blir påpekt at det ved avgang av ansatte bør sees på om det er potensial for å endre eller flytte stillingen til noe som fungerer mer effektivt.

Blant samarbeid ble det bemerket at interkommunale samarbeid, særlig ved vertskommunesamarbeid, ga lite innsikt i hvordan driften ivaretas av vertskommunen. Det fører til høy usikkerhet i tilknytning til om tjenesten drives forsvarlig og etter gitte regler og krav.

5.3.4 Overordnet informasjon

Tidligere prosjekter som er gjort innenfor områdene plan, teknisk, kultur og støttefunksjoner er:

2014- Risørhuset

2014- Oppfølging og iverksetting av politiske vedtak

2012- IKT – sikkerhet og sårbarhet

Innspill fra forrige kontrollutvalg var ”Økonomistyring av større investeringsprosjekter” og ”Rutiner for saksbehandling i tvistesaker”. Disse temaene har blitt vurdert på et overordnet nivå i analysen.

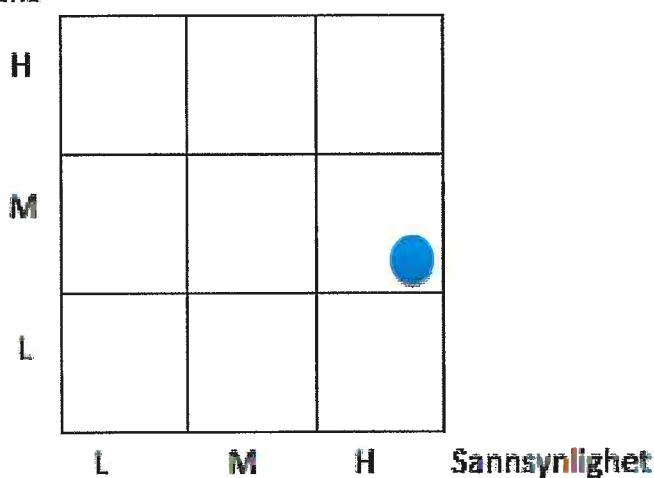
5.3.5 Delkonklusjon for enheten

Ut i fra informasjon fra overstående kilder peker plan- og byggesaksenheten seg ut som et område potensielt for forvaltningsrevisjon.

Plan og byggesak:

Datagrunnlaget peker i retning av at Risør kommune de 4 siste årene har hatt lang saksbehandlingstid på byggesaker i forhold til landsgjennomsnittet på både 12 ukerssaker og 3 ukerssaker. I følge enhetsleder har dette flere forklaringer, blant annet at tallene for 2011-2013 kun er basert på en del av sakene som er innkommet i løpet av året. I 2014 viste en gjennomgang av søknadene at enkelte av sakene trakk snittet opp. De har også begrenset med ressurser i avdelingen, og i deler av denne perioden tok arbeidet med ny kommuneplan mye av kapasiteten. Avdelingen har fokus på saksbehandlingstiden, og denne har totalt sett gått ned i perioden 2011-2014.

Konsekvens



Vi vurderer den totale risikoen knyttet til saksbehandlingstid i byggesaksavdelingen til å være høy.

6. Avslutning

Aust-Agder Revisjon IKS har gjennomført overordnet analyse som grunnlag for plan for forvaltningsrevisjon på vegne av kontrollutvalget i Risør kommune. Revisjonen har arbeidet etter kravene til overordnet analyse i forskrift om kontrollutvalg § 10, og innrettet analysearbeidet på Norges kommunerevisorsforbund (NKRF) sin veileder til utarbeidelse av analysen.

Basert på analysen for Risør kommune peker følgende områdene seg ut med total risikovurdering på over middels. Vi anbefaler at disse tjenesteområder blir vurdert i plan for forvaltningsrevisjon:

1. Barnevern. Risikovurdering: Ny organisering, interkommunalt samarbeid mellom fem kommuner med Gjerstad som vertskommune. Usikkerhet omkring ressursbruk, organisering og ledelse. Også usikkert hvordan ny organisering gir utslag i tjenesteytingen.
2. Sosialtjenester - NAV. Risikovurdering: Høye utgifter til sosialtjeneste og høy andel personer med sosialstønad.
3. Teknisk sektor. Risikovurdering: Lang gjennomsnittelig saksbehandlingstid, særlig på byggesaksavdelingen over flere år.
4. Barnehage. Risikovurdering: Høye kostnader i barnehagesektoren. Stabilt høye kostnader over flere år i forhold til sammenlignbare kommuner.

Arendal 8/2-2016



Anne Dorthea Skjebstad

Forvaltningsrevisor



Kristian Fjellheim Bakke

Oppdragsansvarlig