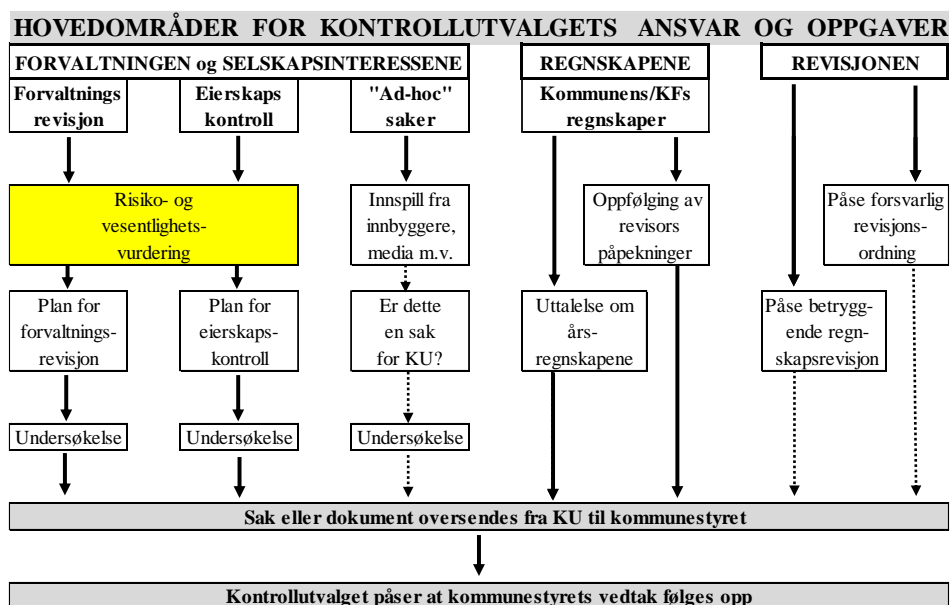


# RISIKO- OG VESENTLIGHETSVURDERING

til

## kontrollutvalget Lurøy kommune



# INNHOLDSFORTEGNELSE:

## Kapittel:

Side:

### 1. Innledning

### 2. Kommunen

#### 2.1 Utviklingstrekk

##### 2.1.1 Befolkning

##### 2.1.2 Økonomi

#### 2.2 Sektorovergripende funksjoner

##### 2.2.1 Internkontroll og ledelse

##### 2.2.2 Styrende dokumenter og planhierarki

##### 2.2.3 Saksforberedelse/-behandling

##### 2.2.4 Administrasjon, politisk styring og kontrollvirksomhet

##### 2.2.5 Personalforvaltning (ansettelse, sykefravær m.v.)

##### 2.2.6 Innkjøps- og investeringsforvaltning

##### 2.2.7 Informasjonsforvaltning (edb, arkiv m.v.)

##### 2.2.8 Eiendomsforvaltning

#### 2.3 Tjenesteproduserende funksjoner

##### 2.3.1 Barnehage

##### 2.3.2 Grunnskole

##### 2.3.3 Helse, omsorg, rus, psykiatri

##### 2.3.4 Sosialtjeneste, bolig

##### 2.3.5 Barnevern

##### 2.3.6 Vann, avløp, renovasjon

##### 2.3.7 Plan, byggesak, miljø, samferdsel, klima og energi

##### 2.3.8 Landbruk

##### 2.3.9 Brann- og ulykkesvern

##### 2.3.10 Kultur, barne- og ungdomstiltak

##### 2.3.11 Næringsvirksomhet

##### 2.3.12 Kirke

### 3. Kommunens selskapsinteresser

#### 3.1 Eierskapsforvaltningen

#### 3.2 Kommunalt heleide selskaper

##### 3.2.1 HAF IKS (Helgeland Avfallsforedling IKS)

##### 3.2.2 Bra-pro AS

### 4. Forslag til forvaltningsrevisjon

### 5. Forslag til eierskapskontroll

**Vedlegg:** Utdrag fra kommunestyresak 23/18 den 27.06.2020  
Vedr. «Forslag til ny struktur oppvekst i Lurøy»

**OBS:** Tidligere rapporter fra forvaltningsrevisjon og eierskapskontroller kan leses på hjemmesiden til kontrollutvalget i Lurøy under nettstedet [www.ihkus.no](http://www.ihkus.no).

# 1. INNLEDNING

Den kommunale forvaltningen er svært omfattende og kompleks, og i denne sammenheng nevnes at

- om lag 10% av befolkningen er ansatt i kommunale funksjoner,
- kommunene skal yte tjenester innenfor et bredt spekter av svært ulike fagdisipliner,
- tjenesteytingen og forvaltningen for øvrig er stramt lovregulert og
- kommunene har avgjørende oppgaver og ansvar i forhold til bl.a. enkeltmenneskers livskvalitet og trygghet.

Kontrollutvalgets mandat er å føre kontroll med den kommunale forvaltningen på vegne av kommunestyret. Som en viktig del av dette kontrollarbeidet skal kontrollutvalget påse at det blir gjennomført forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.

I henhold til kommunelov § 23-3 og § 23-4 skal kontrollutvalget minst én gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert, utarbeide en plan som viser på hvilke områder det skal gjennomføres henholdsvis

- forvaltningsrevisjoner.
- eierskapskontroller.

Planen skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens virksomhet, virksomheten i kommunens selskaper og av kommunens eierskap. Hensikten med risiko- og vesentlighetsvurderingen er å gi en vurdering av hvor det kan være størst behov for henholdsvis forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll. Av praktiske grunner presenteres begge vurderingene i ett og samme dokument.

Som bakgrunn for vurderingene har dette dokumentet søkt å sammenfatte informasjon/kunnskap fra

- Statistisk Sentralbyrå (Kostra-tall),
- kommunens kommuneplan, økonomiplan, årsregnskap og årsberetning,
- KU-sekretariatets generelle erfaring fra kontrollarbeid.

I enkelte steder i tekst og tabeller er det benyttet forkortelser hvor

- NDR = netto driftsresultat
- NDU = netto driftsutgift
- BDU = brutto driftsutgift
- KU = kontrollutvalget

Denne risiko- og vesentlighetsvurderingen er av overordnet karakter, og vil kun gi indikasjoner på forhold ved kommunens forvaltning som kan innebære risiko for feil, svakheter eller andre forhold som kan gi grunnlag for forvaltningsrevisjoner/eierskapskontroller.

Det fremgår også av dette dokumentet dersom det kan være relevant for kontrollutvalget å bli orientert nærmere fra rådmannen rundt enkelte forhold som kommer til syne gjennom det enkelte kapittel i denne vurderingen.

Til hvert kapittel er det gitt forlag til forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll dersom slikt behov er identifisert.

Rød innramming av tekst

= stort behov for forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll

Gul innramming av tekst

= middels behov for forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll

Grønn innramming av tekst

= lite/ingen behov for forvaltningsrevisjon/eierskapskontroll

## 2. SEKTOROVERGRIPENDE FUNKSJONER

### 2.1 UTVIKLINGSTREKK

#### 2.1.1 Befolkning

##### Mulig område/tema for forvaltningsrevisjon:

Observasjonene indikerer ikke særskilt behov for forvaltningsrevisjon.

##### Mulig område/tema for nærmere informasjon til KU:

Det kan være relevant å bli orientert av rådmann om på hvilke områder kommunen kan gjennomføre tiltak som er virkningsfulle for ønsket befolkningsutvikling, om slike tiltak er innarbeidet i kommunens plansystem og om eventuelle gjennomførte tiltak har bidratt til ønsket effekt.

##### Observasjoner:

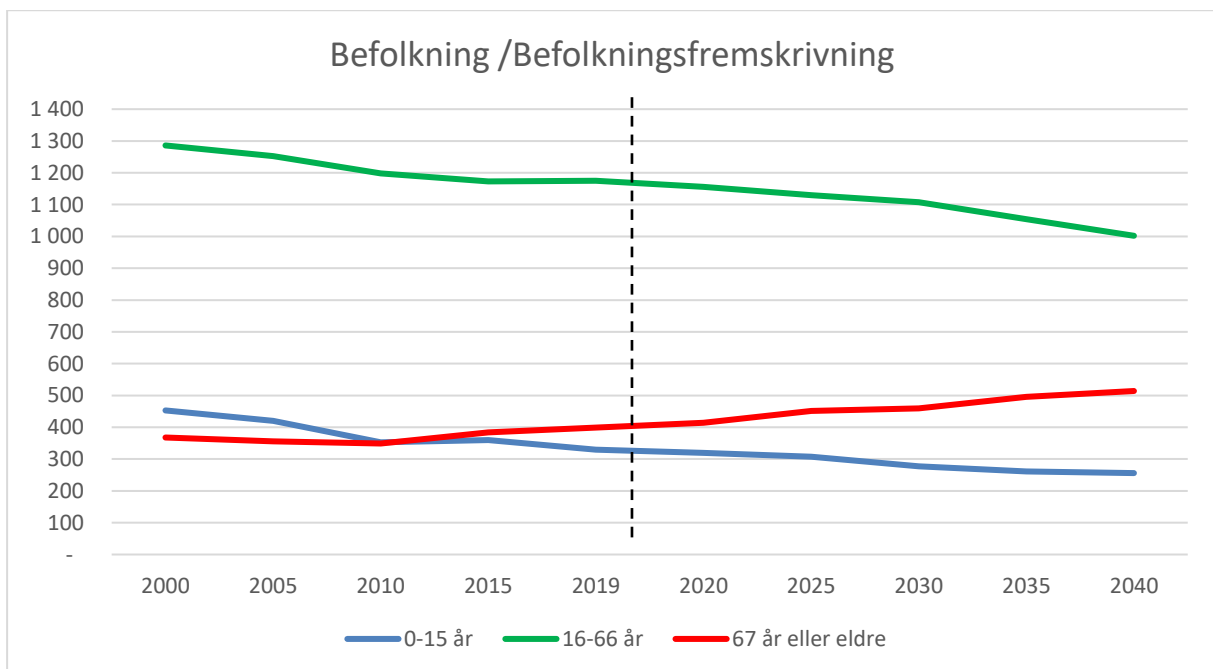
Nedenfor fremgår forholdsvis store endringer i befolkningen i løpet av de siste 20 årene.

En befolkningsframskriving indikerer en fortsettelse av samme utvikling.

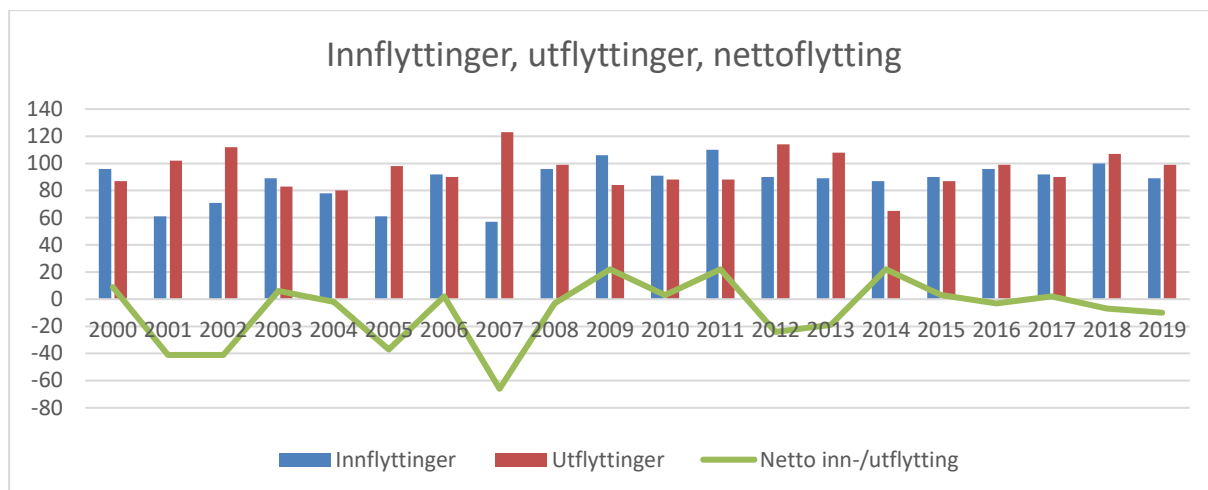
I løpet av de siste 20 årene kan ses enkelte perioder med forholdsvis store

- innflyttinger, jfr. årene 2009, 2011, 2014,
- utflyttinger, jfr. årene 2001/02, 2005, 2007, 2012/13.

	SSB tabell 07459, Befolkning					SSB tabell 11668, Fremskrivning Hovedalternativet (MMMM)				
	2000	2005	2010	2015	2019	2020	2025	2030	2035	2040
0-15 år	453	420	353	360	330	320	307	277	261	256
16-66 år	1 286	1 252	1 198	1 173	1 175	1 156	1 130	1 108	1 054	1 002
67 år eller eldre	368	356	349	384	399	414	451	459	496	514
	2 107	2 028	1 900	1 917	1 904	1 890	1 888	1 844	1 811	1 772



(kilde: tall fra tabellen ovenfor)



(kilde: tall fra SSB's tabell 06913)

## 2.1.2 Økonomi

### Mulig område/tema for forvaltningsrevisjon:

Observasjonene indikerer ikke særskilt behov for forvaltningsrevisjon.

### Mulig område/tema for nærmere informasjon til KU:

Med utgangspunkt i svært gode driftsresultater over mange år, men med uttrykt bekymring for den langsiktige økonomiske utviklingen, så vil behovet for fortsatt stramt plan- og økonomistyringsregime vedvare – både på politisk og på administrativt nivå. KU har nylig (KU-sak 013/20 den 08.05.2020) blitt orientert fra rådmann om internkontrollarbeidet i kommunen, og på denne bakgrunn har KU vedtatt å be om ny orientering første møte høsten 2021. Det kan da være relevant å «spisse» anmodningen til rådmannen om en orientering om rutiner og kultur for målstyring både på det politiske og på det administrative nivået.

### Observasjoner:

Kommunen har levert netto driftsresultater som utgjør i størrelsesorden 8-18% av driftsinntektene. Dette er svært gode resultater i forhold til hva sammenlignbare kommuner har levert.

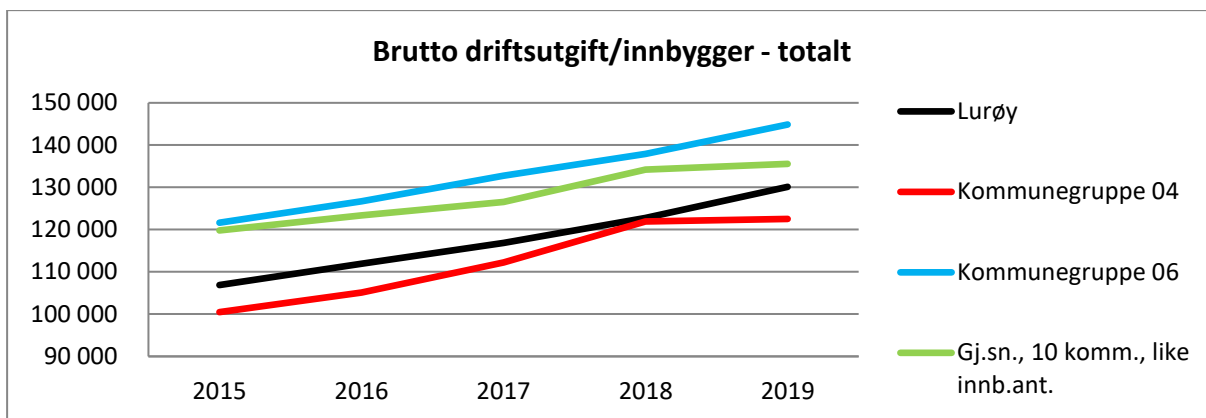
Videre ses at kommunens samlede brutto driftsutgifter pr. innbygger er noe lavere enn for sammenlignbare kommuner.

Kommunens videre økonomiske framtidsutsikt kommer bl.a. til uttrykk i økonomiplan 2020-2023 kapittel 6 (side 36), og uttrykkes på følgende måte:

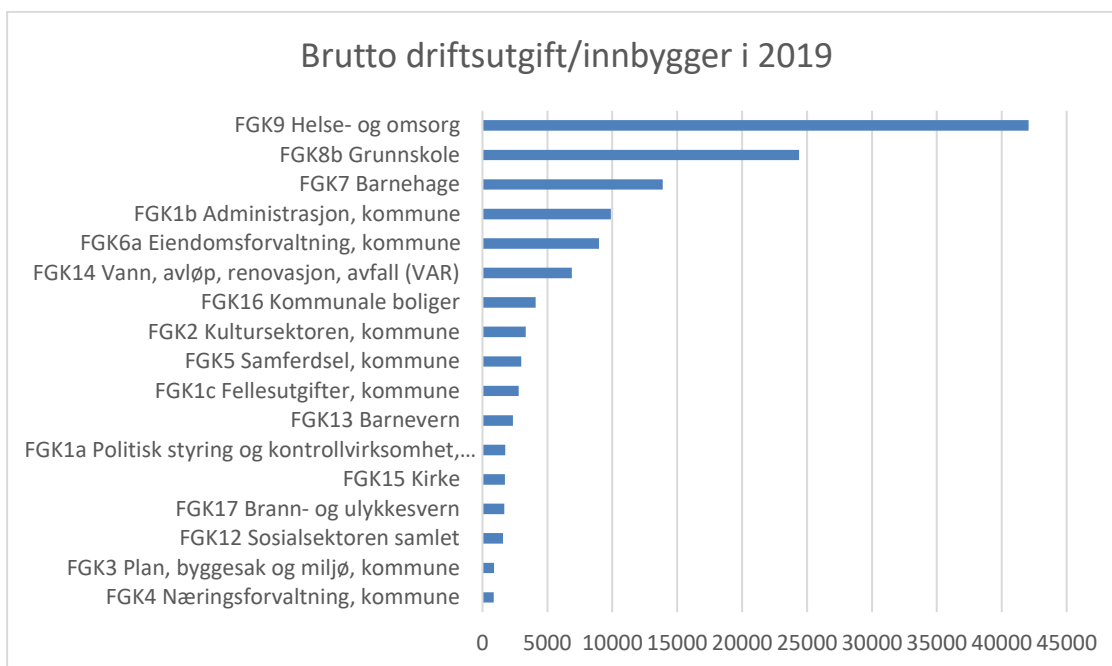
- Innføring av nytt inntektssystem svekker rammebetingelsene for Lurøy kommune.
- Kommunens langsiktige økonomiske utvikling er bekymringsfull, med bakgrunn i høyt drifts- og investeringsnivå.
- Den høye og stadig økende andelen lønnskostnader og pensjonskostnader gir mindre handlingsrom for andre type utgifter.
- Reformen koster mer enn forutsatt og blir ikke fullt ut kompensert.

REGNSKAP	Lurøy					Kostra-	Kostra-	Nord-
Nøkkeltall	2015	2016	2017	2018	2019	grup. 04	grup. 06	land
NDR i prosent av brto. driftsinnt. (prosent)	15	10	9	18	10	4	-0	1
Langsiktig gjeld ex pensjonsforpliktelser i prosent av brutto driftsinntekter (prosent)	53	55	49	38	48	70	91	112
Frie inntekter per innbygger (kr)	86 357	94 008	95 152	98 951	102 033	80 588	83 085	61 960

(kilde, SSB/Kostra, utdrag fra faktaark, Lurøy kommune)



(kilde, SSB/Kostra, tabell 12362)



(kilde, SSB/Kostra-tabell 12362)

## 2.2 SEKTOROVERGRIPENDE FUNKSJONER I KOMMUNENS VIRKSOMHET

### 2.2.1 Internkontroll og ledelse.

#### Mulig område/tema for forvaltningsrevisjon:

Observasjonene indikerer ikke særskilt behov for forvaltningsrevisjon.

#### Mulig område/tema for nærmere informasjon til KU:

Det er ikke identifisert særskilt informasjonsbehov utover det som fremgår av kapittel 2.1.2 ovenfor.

#### Observasjoner:

Kommunenes omfattende og komplekse virksomhet trekker i retning av behov for et nokså stramt regime med hensyn til kontroll, styring og ledelse. Den enkle sammenhengen mellom disse tre begrepene kan kort beskrives ved at

- kommunens kontrollaktivitet skal gi svar til kommunens behov for styringssignaler,
- styringssignalene skal gi ansvarlige organ/ansvarlige ledere grunnlag for ivaretagelse av sitt ansvar.

For å sikre tilstrekkelig kontroll, styring og ledelse – på alle ansvarlige nivåer fra kommunestyret til den enkelte ansatte - vil det være behov for en kommune å ha et helhetlig system for internkontroll (minimum er kommunelovens krav i §25-1) samt lederavtaler e.l. der bla. den enkelte leders ansvar er avklart.

KU ble i møtet 08.05.2020 gjort kjent med kommunens arbeid for å oppnå en helhetlig internkontroll, og utvalget har valgt å følge opp dette arbeidet med ny orientering fra rådmannen i første møte høsten 2021. På et senere tidspunkt vil det kunne være aktuelt for KU å gjennomføre en forvaltningsrevisjon av i hvilken grad det er etablert en helhetlig internkontroll og i hvilken grad dette fungerer og etterleves etter sin hensikt.

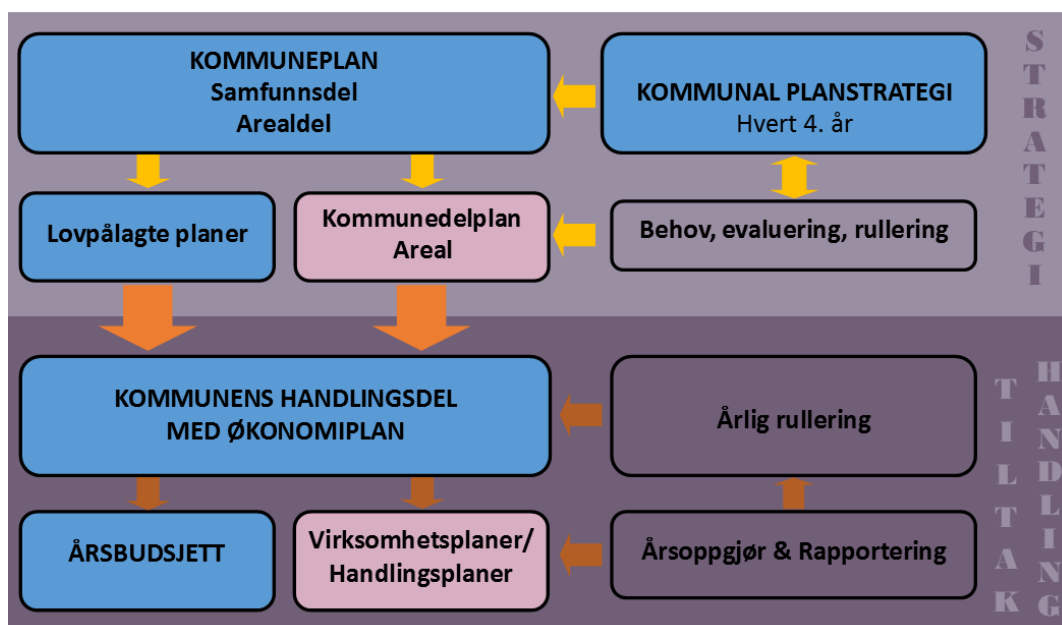
## 2.2.2 Planhierarki.

### Mulig område/tema for forvaltningsrevisjon:

Planhierarki – i hvilken grad er strategier og mål med tilhørende tiltak og tildelte ressurser systematisk innarbeidet og dokumentert gjennom hele kommunens plansystem?

### Observasjoner:

I kommunens gjeldende planstrategi fremgår kommunens planhierarki i følgende figur:



(kilde, Planstrategi 2019-2023, Lurøy kommune, kapittel 1)

I gjeldende planstrategi (kapittel 1) fremgår bl.a. at:

«Et plansystem med Samfunnsdel og arealdel, skal være styringsdokument for hele kommunens virksomhet. Planen skal støttes av økonomiplan, lovpålagte temaplaner og størst mulig grad overgang til korte, presise, årlige virksomhets/tiltaksplaner. Disse vil være godt forankret i samfunnsdelens mål- og strategidel og skape et plansystem som er:

- Mer dynamisk og utviklingsrettet
- Bedre forankret i overordnet strategi
- Mindre sektoravgrenset og «introvert»
- Bedre arbeids/styringsverktøy for administrasjon og politikere
- Godt egnet for rapportering og revisjon.»

Planene – og sammenhengen mellom planene - i kommunens plansystem regnes ofte å være blant milepælene i et velfungerende lokaldemokrati. Blant annet er det vesentlig at kommunestyrets utrykte utfordringer/muligheter, strategier, mål, tiltak m.v. kan følges/spores på en enkel og oversiktlig måte

gjennom hele planhierarkiet. En slik sporbarhet vil sette den enkelte politiske ansvarlige og den enkelte administrativt ansvarlige i stand til å ivareta sitt ansvar på en etterprøvbar måte.

Det er ikke identifisert særskilt behov i Lurøy kommune for å gjennomføre forvaltningsrevisjon innen området planhierarki. Det er imidlertid den generelle kompleksiteten i kommunal virksomhet som danner bakgrunnen for at det kan være hensiktsmessig å etterse i hvilken grad planene i planhierarkiet fungerer som overordnede styringsdokumenter både for politisk og administrativt nivå.

### 2.2.3 Saksforberedelse/-behandling og vedtaksiverksettelse

#### Mulig område/tema for forvaltningsrevisjon:

Klagerett og partsinteresser – i hvilken grad etterleves forvaltningslovens bestemmelser om partsinteresser og klagerett/klagesaksbehandling, særlig for sårbare tjenester innenfor områdene sosialtjeneste, barnevern og helse-/omsorg?

#### Observasjoner:

Kommunen treffer avgjørelser som har ulike formål, bl.a.:

- avgjørelse som gjelder kommunens egen virksomhet (planer, budsjetter, reglementer mv.),
- avgjørelse som gjelder rettigheter eller plikter til en eller flere bestemte personer (*enkeltvedtak*),
- avgjørelse som gjelder rettigheter eller plikter til et ubestemt antall/ krets av personer (*forskrift*).

Felles for avgjørelser som fattes i kommunen er at lovverket også gir bestemmelser som gjelder saksforberedelsene, saksbehandlingen og vedtaksiverksettelsen til kommunens avgjørelser. Disse bestemmelsene skal bl.a. sikre

- likebehandling og habilitet
- innsyn og nødvendig taushet
- forsvarlig saksutredning, herunder ivaretagelse av partsinteresser
- saksbehandling uten ugrunnet opphold
- vedtaksiverksettelse uten ugrunnet opphold
- klagerett
- m.v.

Kommunelov og forvaltningslov står sentralt i forhold til kommunens saksforberedelser, saksbehandling og vedtaksiverksettelse. Generelt innen kommunal sektor er særlig ivaretagelse av partsinteresser og klagerett/klagesaksbehandling sårbare deler at en saksbehandling.

### 2.2.4 Administrasjon, politisk styring og kontrollvirksomhet

#### Mulig område/tema for forvaltningsrevisjon:

Observasjonene indikerer ikke særskilt behov for forvaltningsrevisjon.

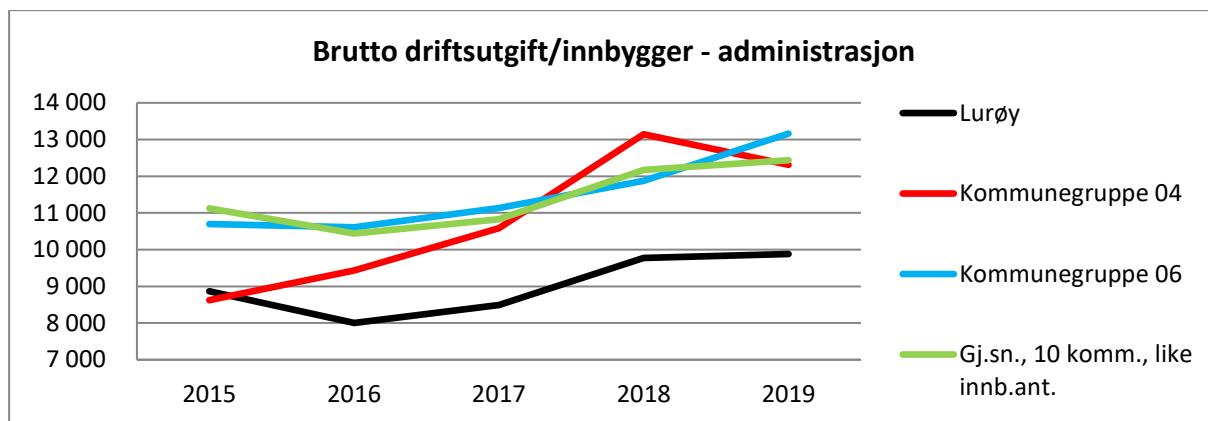
#### Mulig område/tema for nærmere informasjon til KU:

Med bakgrunn i den markant lavere administrative driftsutgiften i Lurøy enn for sammenlignbare kommuner, kan det være relevant å be rådmannen orientere noe nærmere om dette gjør at utførelsen av enkelte administrative funksjoner er under uønsket press.

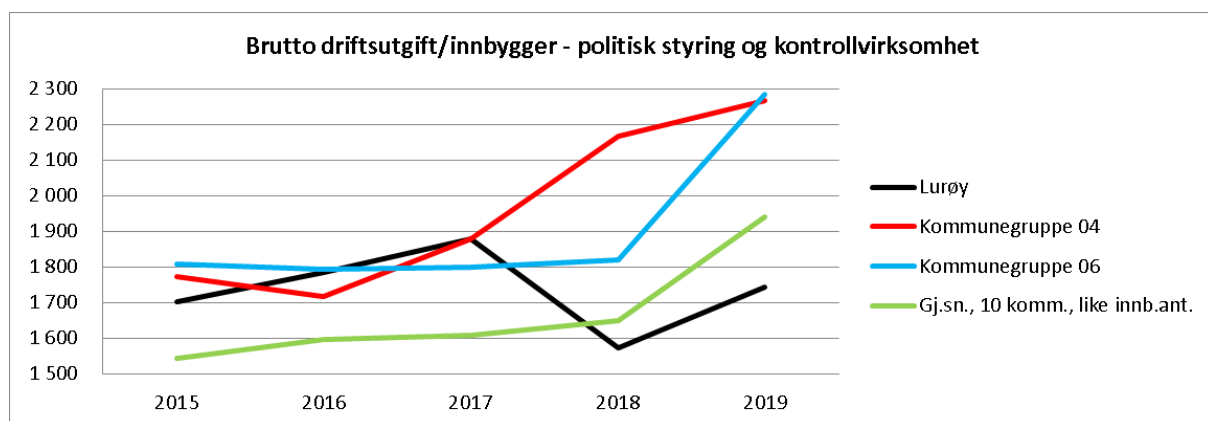
#### Observasjoner:

Kommunens driftsutgifter til administrasjon er om lag kr. 2.500 lavere pr. innbygger enn for sammenlignbare kommuner, tilsvarende i størrelsesorden 5 mill. lavere/år.





(kilde, SSB/Kostra, tabell 12362)



(kilde, SSB/Kostra, tabell 12362)

## 2.2.5 Personalforvaltning

### Mulig område/tema for forvaltningsrevisjon:

Observasjonene indikerer ikke særskilt behov for forvaltningsrevisjon.

#### Observasjoner:

Personalforvaltning omfatter bl.a. funksjoner som

- ansettelser, herunder behovsavklaring, utlysning, intervju, avtale, opplæring, oppfølging
- forebygging og oppfølging av sykefravær
- ivaretagelse av helse, miljø og sikkerhet
- kompetanseoversikt og tiltak for gjennomføring av kompetanseplan
- lønnsfastsettelse, pensjon, forsikringer
- styring av fysiske og digitale adganger
- håndtering av varslingsaker.

	2015	2016	2017	2018	2019
<b>Avtalte årsverk</b>	221	216	228	240	237
<b>Antall sysselsatte</b>	374	311	318	328	321
<b>Stillingsbrøk</b>	0,59	0,69	0,72	0,73	0,74

(kilde, SSB/Kostra, tabellene 11917 og 11918)

	2016	2017	2018	2019
<b>Antall nyansatte</b>	29	49	27	41

(kilde, mottatte brevkopier av ansettelser i Lurøy kommune)

Sykefravær 2019					
Fordeling sykefravær	Mulig dagsverk	Dagsverk fravær	Fravær i % for 2019	Fravær i % for 2018	Endring
Avtalt sykefravær 1-3 dager		301	0,57 %	0,58 %	-0,01 %
Avtalt sykefravær 4 dager og mer		220	0,42 %	0,71 %	-0,29 %
Sykemelding 0-16 dager		186	0,35 %	0,41 %	-0,06 %
Sykemelding 17 dager og mer		2416	4,57 %	6,58 %	-2,01 %
<b>Sum sykefravær</b>	<b>52 842</b>	<b>3123</b>	<b>5,91 %</b>	<b>8,28 %</b>	<b>-2,37 %</b>

(kilde, Årsberetning 2019, Lurøy kommune)

## 2.2.6 Innkjøps- og investeringsforvaltning

### Mulig område/tema for forvaltningsrevisjon:

Observasjonene indikerer ikke særskilt behov for forvaltningsrevisjon.

#### Observasjoner:

Alle innkjøp/investeringer skal i prinsippet gjøres innenfor rammene av lov om offentlige anskaffelser og eventuelt kommunens eget anskaffelsesreglement.

Kommunens samlede innkjøps- og investeringsutgifter de senere årene ligger i størrelsesorden 70-90 mill. pr. år.

(hele mill. kr.)	2015	2016	2017	2018	2019
<b>Innkjøp</b>	45	50	52	55	53
<b>Investeringsutgifter</b>	25	30	30	20	36
<b>Sum "anskaffelser"</b>	70	80	82	75	88

(kilde, SSB/Kostra, tabellene 12328 og 12320)

## 2.2.7 Informasjonsforvaltning (edb, arkiv m.v.)

### Mulig område/tema for forvaltningsrevisjon:

Observasjonene indikerer ikke særskilt behov for forvaltningsrevisjon.

#### Observasjoner:

Kommunal informasjonsforvaltning omfatter en rekke oppgaver, bl.a.:

- styring/kontroll med ansattes tilganger til ulike dataprogram, personlige opplysninger m.v.,
- fysisk sikring av digitale og analoge dokumenter,
- systematisere dokumenter som muliggjør fremfinning,
- tilgjengeliggjøre dokumenter for offentligheten.

Pressens offentlighetsutvalg har utarbeidet en åpenhetsindeks for norske kommuner. Undersøkelsen baserer seg dels på hvordan et innsynskrav blir håndtert, dels på tilgjengeligheten av viktig informasjon på kommunenes hjemmesider og dels på et spørreskjema til kommunene selv.

Åpenhetsindeks 2018 viser følgende resultat blant 422 kommuner som svart:

respondent_name	respondent_group	total_score	rank
Lurøy kommune	Nordland	15,5	124

(kilde: <https://presse.no/np-nyhet/apenhetsindeksen-2018/>)

Blant kommunene er høyeste score = 26, og laveste score = -6.

Kommunens plikter vedrørende personvern er nærmere beskrevet på Datatilsynets hjemmeside under følgende temaer:



## Virksomhetenes plikter

- › Fastsette formål
- › Ha behandlingsgrunnlag
- › Gi informasjon
- › Legge til rette for rettigheter
- › Retting og sletting
- › Personvernombud
- › Vurdering av personvernkonsekvenser og forhåndsdrøftelse
- › Innebygd personvern
- › Informasjonssikkerhet og internkontroll
- › Protokoll over behandlingsaktiviteter
- › Databehandleravtale
- › Avvikshåndtering
- › Spesielt om overføring av opplysninger til utlandet

(kilde: <https://www.datatilsynet.no/rettigheter-og-plikter/virksomhetenes-plikter/>)

## 2.2.8 Eiendomsforvaltning

### Mulig område/tema for forvaltningsrevisjon:

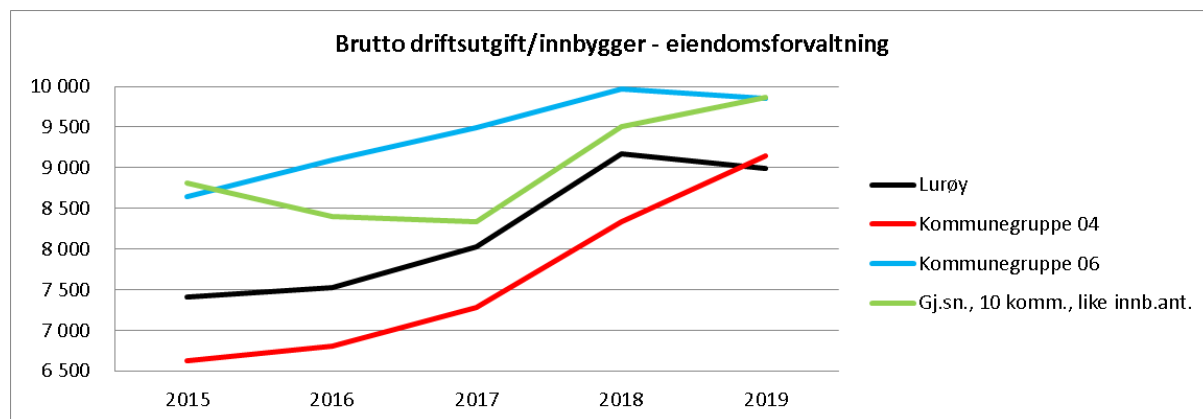
Observasjonene indikerer ikke særskilt behov for forvaltningsrevisjon.

### Observasjoner:

Kommunal informasjonsforvaltning omfatter en rekke oppgaver, bl.a.:

EIENDOMSFORVALTNING	Lurøy					Kostra-	Kostra-	Nord-
Nøkkeltall	2015	2016	2017	2018	2019	grup. 04	grup. 06	land
Netto driftsutgifter til eiendomsforvaltning i prosent av samlede driftsutgifter (prosent)	9	9	9	10	9	9	10	9
Netto driftsutgifter til forvaltning av eiendom per innbygger (kr)	-	-	-	34	-	202	343	368
Areal på formålsbygg per innbygger (m <sup>2</sup> )	11	11	11	11	11	9	9	6
Utgifter til vedlikehold per kvadratmeter (kr)	153	138	183	208	164	115	85	104
Utgifter til driftsaktiviteter per kvm. (kr)	301	318	321	366	378	543	617	559
Herav utgifter til renhold (kr)	117	3	6	9	6	167	176	126
Herav energikostnader per kvm. (kr)	98	80	87	105	112	140	155	151

(kilde, SSB/Kostra, faktaark, Lurøy kommune)



(kilde, SSB/Kostra, tabell 12362)

## 2.3 TJENESTEPRODUSERENDE FUNKSJONER

### 2.3.1 Barnehage

#### Mulig område/tema for forvaltningsrevisjon:

Det er ikke identifisert spesielle behov for kontroller.

#### Mulig område/tema for nærmere informasjon til KU:

Med bakgrunn i høyere driftsutgifter og lavere barnehagelærerandel, kan det være relevant å be rådmannen orientere noe nærmere om driften i kommunens barnehager.

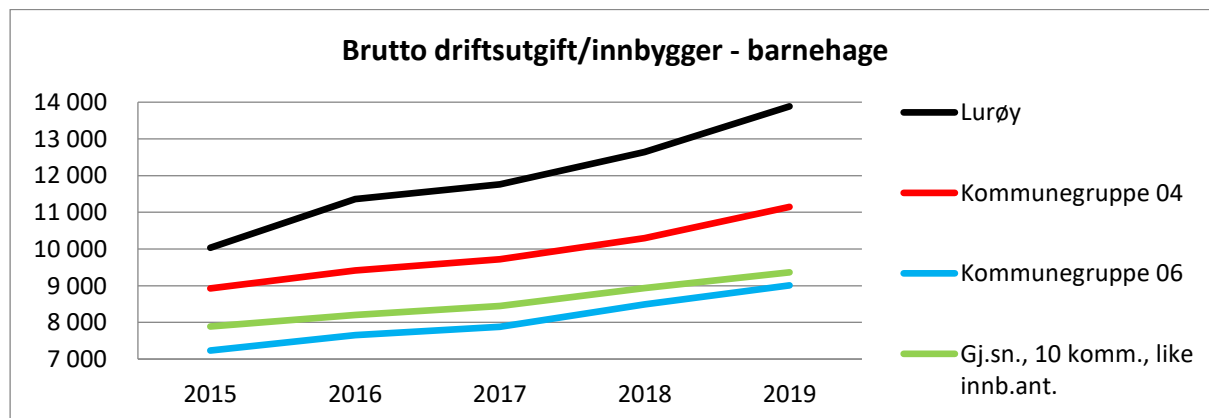
#### Observasjoner:

Det ses av tallene at brutto driftsutgift pr. innbygger er vesentlig høyere enn for sammenlignbare kommuner. Forskjellen er i størrelsesorden 3-4.000 kr./innbygger, tilsvarende totalt om lag 6-8 mill. Videre ses at netto driftsutgift pr. barn i alderen 1-5 år har økt fra kr. 133.000 til kr. 223.000 i løpet av de 4 siste årene. Andel barnehagelærere er om lag det halve i forhold til sammenlignbare kommuner.

Se for øvrig kapittel 2.3.2 nedenfor vedr. skolestruktur.

BARNEHAGER	Lurøy					Kostra-	Kostra-	Nord-
Nøkkeltall	2015	2016	2017	2018	2019	grup. 04	grup. 06	land
Andel barn 1-2 år i barnehage, i forhold til innbyggere 1-2 år (prosent)	87	89	85	85	90	81	80	87
Andel barn 1-5 år i barnehage, i forhold til innbyggere 1-5 år (prosent)	96	88	97	97	101	92	91	94
Andel barn 3-5 år i barnehage, i forhold til innbyggere 3-5 år (prosent)	101	88	104	105	108	98	97	98
Andel barn i kommunale barnehager i forhold til alle barn i barnehage (prosent)	100	100	100	100	100	97	94	51
Andel barnehagelærere i forhold til grunnbemanning (prosent)	..	18	21	24	21	39	33	40
Andel barn som får spes.ped-hjelp, i forh. til alle barn i komm. barnehager (prosent)	-	-	3	3	:	3	3	4
Andel minoritetspråklige barn i barnehage i forhold til innvandrerbarn 1-5 år (prosent)	80	80	117	100	90	88	90	85
Netto driftsutgifter barnehager, per innbygger 1-5 år (kr)	133 075	153 627	163 149	189 952	222 860	166 410	185 709	167 136

(kilde, SSB/Kostra, faktaark, Lurøy kommune)



(kilde, SSB/Kostra, tabell 12362)

## 2.3.2 Grunnskole

### Mulig område/tema for forvaltningsrevisjon:

I hvilken grad er det etablert system og rutiner for å sikre at eventuelle behov for spesialundervisning blir fanget opp og vurdert?

I hvilken grad er saksbehandlingen i forbindelse med vurdering av behov for spesialundervisning i samsvar med sentrale krav i opplæringsloven og forvaltningsloven?

I hvilken grad etterleves lovpålagte krav om saksbehandlingstid og effektivisering av vedtak?

### Observasjoner:

KU uttrykte i KU-sak 005/20 den 21.02.2020 interesse for å få noe nærmere belyst følgende

- Barnehage/grunnskole, herunder bl.a. om endring av skolestruktur (dvs. etablering av oppvekstsentre) har fått den tilskitete effekt, og videre om
- enkeltvedtak ved spesielle elevbehov følges opp.

### Vedr. skolestruktur:

Kommunestyret fattet vedtak vedrørende ny struktur for oppvekst i Lurøy i møte den 27.06.2020 i sak 28/18 – jfr. VEDLEGG til denne risiko- og vesentlighetsvurderingen.

Hovedmotivasjonen til kommunestyrets vedtak synes å oppnå en reduksjon av de økonomiske rammene for tjenesteområdene barnehage og skole i størrelsesorden kr. 3,5 mill. i løpet av en 4-årsperiode.

Som det fremgår nedenfor – og i tallene for «Barnehage» i kapittel 2.3.1 ovenfor – er brutto driftsutgifter pr. innbygger om lag kr. 1.000-2.000(skole) og kr. 4.000(barnehage) høyere enn for sammenlignbare kommuner. Til sammen utgjør forskjellen om lag kr. 5.500 pr. innbygger, tilsvarende om lag totalt kr. 5 mill.

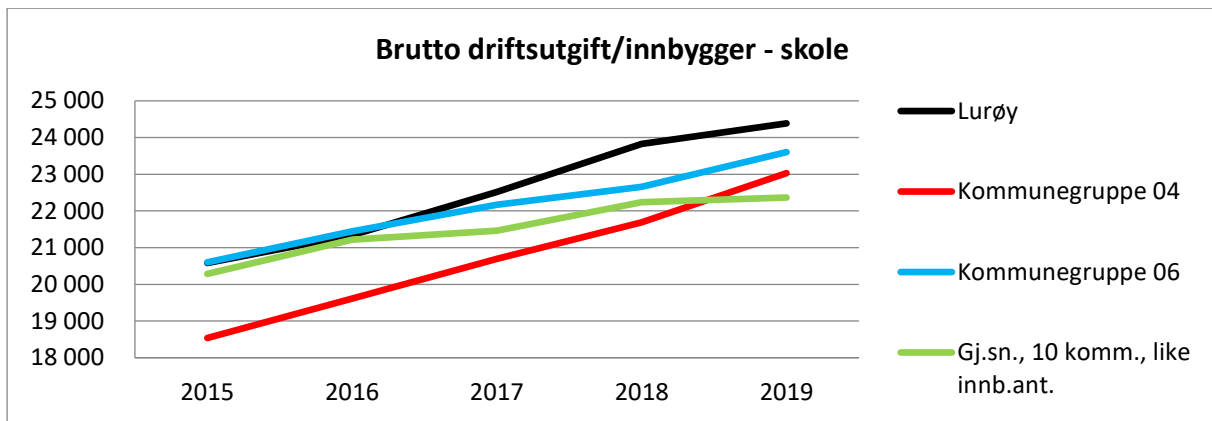
Utfra tidshorisonen som er lagt til grunn i kommunestyrets vedtak, kan det være hensiktsmessig å avvente en eventuell forvaltningsrevisjon innen temaet «effekten av skolestrukturiltak».

### Vedr. oppfølging av enkeltvedtak ved spesielle elevbehov:

Tematikken omhandler gjennomføring av spesialundervisning som gis med bakgrunn i enkeltvedtak. En risiko- og vesentlighetsvurdering er av såpass overordnet nivå at det er vanskelig å se indikasjoner knyttet til tematikken. Generelt sett har imidlertid tematikken stor interesse blant kontrollutvalg i norske kommuner, blant annet fordi det handler om å gi lovpålagt tjeneste som kan være avgjørende for elevenes videre utbytte av skolegangen. Skolen skal avdekke behovet, og PPT gir faglig innstilling til skolen som fatter endelig vedtak og som skal iverksette vedtaket. Innledningsvis til dette kapittel foreslås problemstillinger for en forvaltningsrevisjon som kan være relevant for tematikken.

GRUNNSKOLE			Lurøy			Kostra-	Kostra-	Nord-
Nøkkeltall	2015	2016	2017	2018	2019	grup. 04	grup. 06	land
Årstimer til særskilt norskopplæring per elev med særskilt norskopplæring (antall)	-	190	60	49	88	56	69	53
Årstimer til spesialundervisning per elev med spesialundervisning (antall)	200	143	116	119	213	157	180	162
Elever i kommunale og private grunnskoler som får særskilt norskopplæring (prosent) <sup>1</sup>	-	1	3	4	4	2	5	4
Elever i kommunale og private grunnskoler som får spesialundervisning (prosent)	11	13	13	13	8	9	10	10
Elever på mestringsnivå 3-5, nasjonale prøver i lesing 8.trinn (prosent)	67	79	:	67	68	72	72	73
Elever på mestringsnivå 3-5, nasjonale prøver i regning 8.trinn (prosent)	85	:	61	86	74	72	65	65
Gjennomsnittlig grunnskolepoeng (antall)	42	41	42	42	42	42	42	42
Nto. dr.utg. grunnskole, SFO, lokaler, skyss i prosent av samlede nto. dr.utg. (prosent)	24	24	24	24	22	21	20	22
Netto driftsutgifter til grunnskole, SFO, lokaler, skyss per innbygger 6-15 år (kr)	174 330	187 039	201 005	198 922	202 184	159 212	191 362	134 458

(kilde, SSB/Kostra, faktaark, Lurøy kommune)



(kilde, SSB/Kostra, tabell 12362)

### 2.3.3 Helse, omsorg, rus, psykiatri

#### Mulig område/tema for forvaltningsrevisjon:

Helse, omsorg, rus, psykiatri – I hvilken grad har kommunen et system tilgjengelig for alle ansatte der det gis en tydelig definisjon av hva som er et uønsket avvik i den enkelte tjeneste og for den enkelte tjenestemottaker?

Gir systemet en enkel adgang til å registrere/dokumentere uønskede avvik, og rapporteres avvikene løpende til den enkelte ansvarlige?

#### Mulig område/tema for nærmere informasjon til KU:

Med bakgrunn i den lave andelen av innbyggere over 80 år som bor på institusjon, kan det være relevant å be rådmannen orientere noe nærmere om hva som kan være bakgrunnen for dette, herunder også om det er venteliste på institusjonsplass.

#### Observasjoner:

Det ses av tallene nedenfor at brutto driftsutgifter på tjenesteområdet er på linje med, eller er betydelig lavere enn for sammenlignbare kommuner. Forskjellen utgjør om lag 0-10.000/innbygger, tilsvarende i størrelsesorden 0-20mill./år.

Det ses at andelen innbyggere over 80 år som bruker hjemmetjeneste i Lurøy ligger på et høyere nivå enn for sammenlignbare kommuner, og videre at andelen innbyggere over 80 år på institusjon er lavere i Lurøy. Denne kombinasjonen vil normalt bidra til en betydelig lavere driftsutgift for kommunen. I dette «bildet» kan det imidlertid være et spørsmål om de som har behov for institusjonsplass, får tilbud om dette.

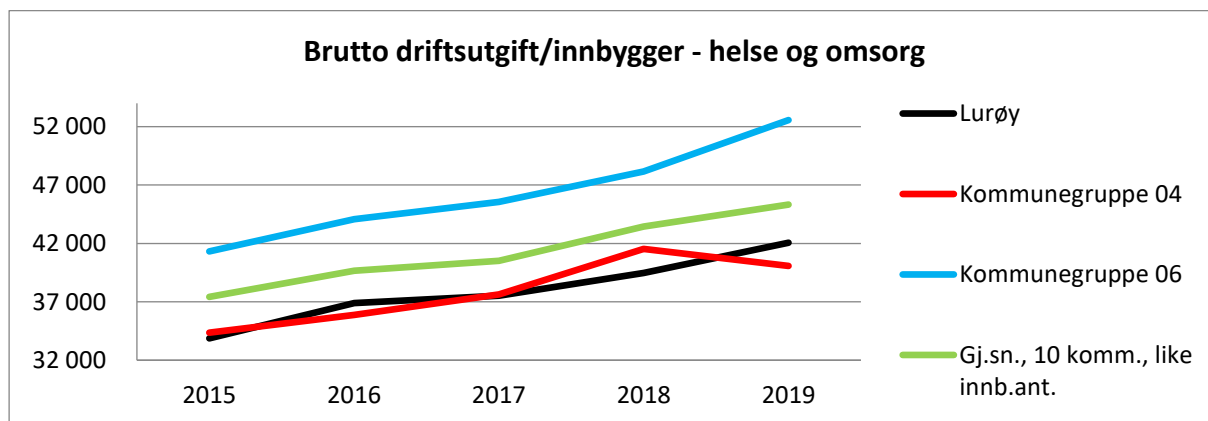
Dette dokumentet kan ikke se særskilt behov for forvaltningsrevisjon i Lurøy kommune. Tjenesteområdet helse/omsorg/rus/psykiatri i kommunal sektor har imidlertid en del iboende utfordringer som kan være avgjørende for livet og livskvaliteten til mange av tjenestemottakerne innenfor området. For å sikre at lovpålagt og selvpålagt tjenestekvalitet og -omfang leveres, vil det blant annet være helt vesentlig at ansvarlige ledere gis mulighet til å styre sine respektive områder. Et kritisk element for styringsmuligheten, er at den enkelte ansvarlige gis muligheten til å identifisere og reparere uønskede avvik.

På denne bakgrunn kan det være relevant å få gjennomført en forvaltningsrevisjon som definert innledningsvis i dette kapittelet.

## Helse, omsorg:

HELSE- OG OMSORGSTJENESTER	Lurøy					Kostra- grup. 04	Kostra- grup. 06	Nord- land
	2015	2016	2017	2018	2019			
<b>Nøkkeltall</b>								
Utgifter helse-/oms.tjenester per innb. (kr)	33 871	36 904	37 523	39 468	42 061	41 531	52 562	35 104
Årsverk helse-oms./10 000 innb. (årsverk)	348	328	352	371	358	438	563	398
Nto. dr.utg. til omsorgstjenester i prosent av kommunens samlede nto. dr.utg. (prosent)	30	32	30	31	31	32	37	35
Andel brukerrettede årsverk i oms.tj. m/ helseutdanning (prosent)	71	74	70	73	77	75	73	77
Årsverk/bruker av omsorgstj. (årsverk)	0,5	0,5	0,6	0,6	0,5	0,6	0,7	0,6
Andel innbyggere 80 år og over som bruker hjemmetjenester (prosent)	45	43	39	36	45	31	35	32
Andel brukere av hjemmetj. 0-66 år (prosent)	28	31	32	33	33	23	35	48
Andel innbyggere 80 år og over som er beboere på sykehjem (prosent)	6	4	..	5	4	16	16	13
Andel brukertilpassede enerom m/ eget bad/wc (prosent)	100	100	100	100	100	87	91	90
Utgifter per oppholdsdøgn i institusjon (kr)	3 648	3 432	4 330	4 583	5 136	3 460	4 139	3 914
Andel private institusjonsplasser (prosent)	-	-	-	-	-	-	-	-
Legetimer/uke pr. beboer i sykehjem (timer)	0,8	0,8	0,3	0,3	0,4	0,4	0,4	0,5
Andel innbyggere 67-79 år med dagaktivitetstilbud (prosent)	-	-	-	-	-	0,9	0,4	0,4
Nto. dr.utg. til kommunehelsetj. i prosent av kommunens samlede nto. dr.utg. (prosent)	6	7	7	7	7	6	6	6
Avtalte legeårsverk/10 000 innb. (årsverk)	16	18	17	16	16	15	19	14
Avtalte fysioterapeutårsverk per 10 000 innbyggere (årsverk)	5	5	5	10	10	12	13	12
Avtalte årsverk i helsestasjons-/skolehelsetj. per 10 000 innb. 0-20 år (årsverk)	40	41	48	49	50	46	48	53
Andel nyfødte med hjemmebesøk innen to uker etter hjemkomst (prosent)	105	106	100	121	77	104	65	91

(kilde, SSB/Kostra, faktaark, Lurøy kommune)



(kilde, SSB/Kostra, tabell 12362)

### Rus, psykiatri:

PSYKISK HELSE OG RUS Nøkkeltall	Lurøy 2019	Kostra- grup. 04	Kostra- grup. 06	Nord- land
Brutto driftsutg. til tilbud til personer med rusproblemer pr. innb. 18-66 år (kr)	-	355	366	92
Netto driftsutg. til tilbud til personer med rusproblemer pr. innb. 18-66 år (kr)	-	250	299	3 894
Andel netto driftsutgifter til tilbud til personer med rusproblemer (prosent)	0,0	6,0	7,0	
Årsverk av psykiatriske sykepleiere per 10 000 innbyggere (helse- og omsorg) (antall)	0,0	7,1	6,3	
Årsverk personer m/videreutd. i psykiisk helsearb. per 10 000 innb. (antall)	10,6	12	13,3	
Årsverk personer med videreutd. i rusarbeid per 10 000 innbyggere (antall)	0,0	5,0	5,3	
Andel nyinnflyttede m/psyk. probl. (prosent) :		4,0	9,0	
Andel nyinnfl. rusmisbrukere (prosent) :		1,0	6,0	
Andel nyinnflyttede rusmiddelmissbrukere med psykiske lidelser (prosent) :		3,0	7,0	
Andel psyk. lidelser på venteliste (prosent) :	:	:	..	
Andel rusmisbrukere på venteliste (prosent) :	:	:	..	
Andel rusmiddelmissbrukere med psykiske lidelser på venteliste (prosent) :	:	:	:	
Antall vedtak om kjøp av tiltak til rusmiddelmissbrukere av aktører utenfor komm per 10 000 innbyggere 18-66 år (antall)	0,0	0,6	0,7	
Antall vedtak om kjøp av tiltak til rusmiddelmissbrukere av aktører utenfor komm per 10 000 innbyggere (antall)	0,0	0,4	0,5	
Antall vedtak om midlert. tiltak til rusmisbrukere per 10 000 innb. 18-66 år (antall)	0,0	2,3	5,7	
Antall vedtak om midlert. tiltak til rusmisbrukere per 10 000 innb. (antall)	0,0	1,4	3,5	

(kilde, SSB/Kostra, faktaark, Lurøy kommune)

## 2.3.4 Sosialtjeneste, bolig

### Mulig område/tema for forvaltningsrevisjon:

Observasjonene indikerer ikke særskilte kontrollbehov.

### Mulig område/tema for nærmere informasjon til KU:

Med bakgrunn i den lave økonomiske stønaden som ytes pr. tilfelle fra Lurøy kommune, kan det være relevant å be rådmannen orientere noe nærmere om hva årsaken til dette kan være.

Med bakgrunn i brutto driftsutgifter til bolig som er om lag det dobbelte som for sammenlignbare kommuner, kan det være relevant å be rådmannen orientere noe nærmere om hva årsaken til denne store forskjellen i utgiftsnivå kan være.

### Observasjoner:

Det ses av tabell for brutto driftsutgifter - sosialsektoren samlet - at Lurøy kommune har betydelig lavere brutto driftsutgifter pr. innbygger enn for sammenlignbare kommuner. Lurøy kommune ligger på nivå ca. 1.500 pr. innbygger, mens det for sammenlignbare kommuner ligger i størrelsesorden 2.500-4.500, dvs. et nivå som er 2 – 3 ganger høyere enn nivået i Lurøy.

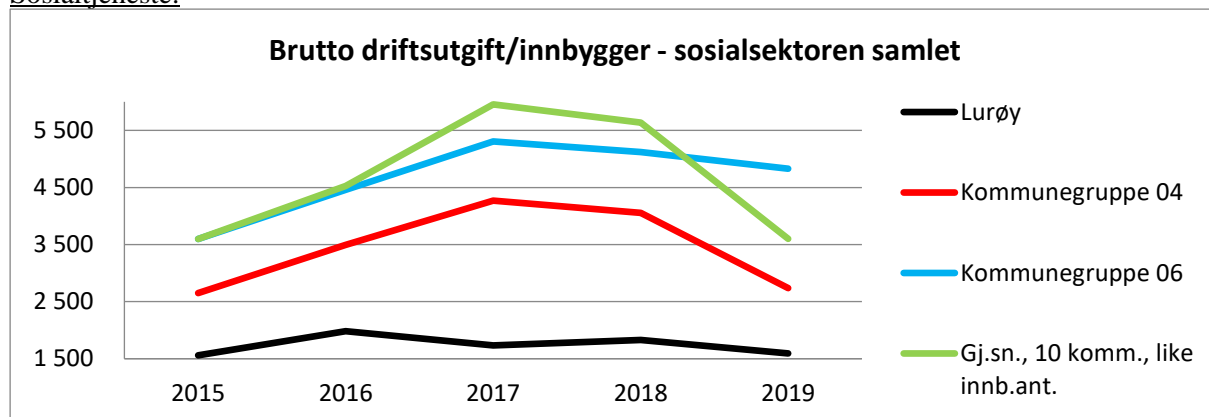
Videre ses det av tabell for gjennomsnittlig økonomisk sosialhjelp pr. tilfelle at stønadsbeløp fra Lurøy er vesentlig lavere enn for andre kommuner av samme innbyggerstørrelse.

Det ses videre av tabell for brutto driftsutgifter – bolig – at Lurøy kommune har betydelig høyere brutto driftsutgifter pr. innbygger enn for sammenlignbare kommuner. Lurøy kommune ligger på nivå

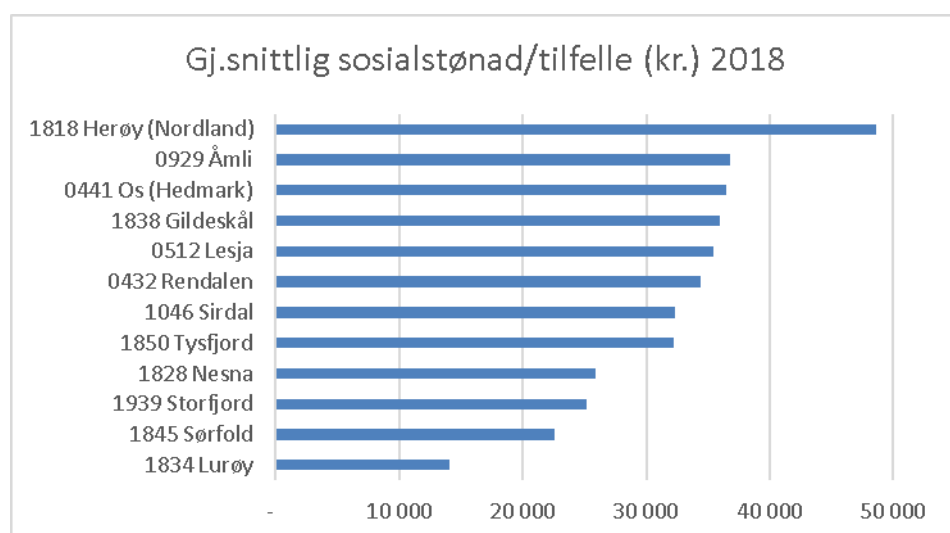


ca. 4.000 pr. innbygger, mens det for sammenlignbare kommuner ligger i størrelsesorden 2.000, dvs. et nivå som er om lag 2 ganger høyere enn nivået for sammenlignbare kommuner.

#### Sosialtjeneste:



(kilde, SSB/Kostra, tabell 12362)

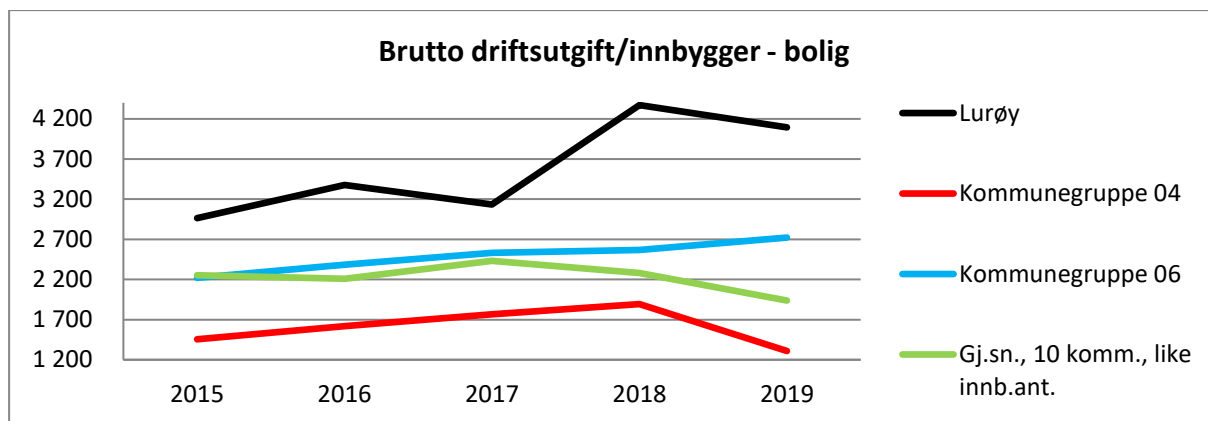


(kilde, SSB/Kostra, tabell 05074: Brutto utbetalt økonomisk sosialhjelp)

#### Bolig:

BOLIG	Lurøy					Kostra- grup. 04	Kostra- grup. 06	Nord- land
	2015	2016	2017	2018	2019			
<b>Nøkkeltall</b>								
Totalt antall kommunalt disponerte boliger (antall)	98	98	99	102	110	490	2 911	6 687
Kommunalt disponerte boliger per 1000 innbyggere (antall)	51	51	52	54	58	30	37	28
Andel kommunale boliger som er tilgjengelige for rullestolbrukere (prosent)	58	58	58	59	58	65	50	56
Brutto investeringsutgifter til boligformål per innbygger i kroner (kr)	25	260	5 681	2 019	12 962	3 761	2 658	1 104
Lønnsutgifter per eid kommunal bolig (kr)	11 684	9 520	8 919	11 814	14 245	8 715	8 317	7 719
Andel nye søkere som har fått avslag på kommunal bolig (prosent)	8	4	60	38	75	31	19	24
Husstander i midlertidige botilbud i mindre enn 3 måneder (antall)	-	-	-	-	-	2	13	117
Ant. boliger godkj. av komm. for finansiering med startlån, per 1000 innb. (antall)	2	2	:	:	:	1	3	2
Antall husstander tilkjent statlig bostøtte fra Husbanken per 1000 innbyggere (antall)	9	9	6	5	4	9	11	11

(kilde, SSB/Kostra, faktaark, Lurøy kommune)



(kilde, SSB/Kostra, tabell 12362)

### 2.3.5 Barnevern

#### Mulig område/tema for forvaltningsrevisjon:

Observasjonene indikerer ikke særskilte kontrollbehov.

#### Observasjoner:

Det ses av tabell for brutto driftsutgifter pr. innbygger at Lurøy kommune ligger på et utgiftsnivå som er likt med – eller lavere – enn for sammenlignbare kommuner. I KUs møte 21.02.2020 gav rådmannen en orientering vedr. barneverntjenesten, bl.a.:

Rådmannen gav en muntlig orientering i møtet vedr. Fylkesmannens avslutning av tilsyn med barneverntjenesten, herunder bl.a.:

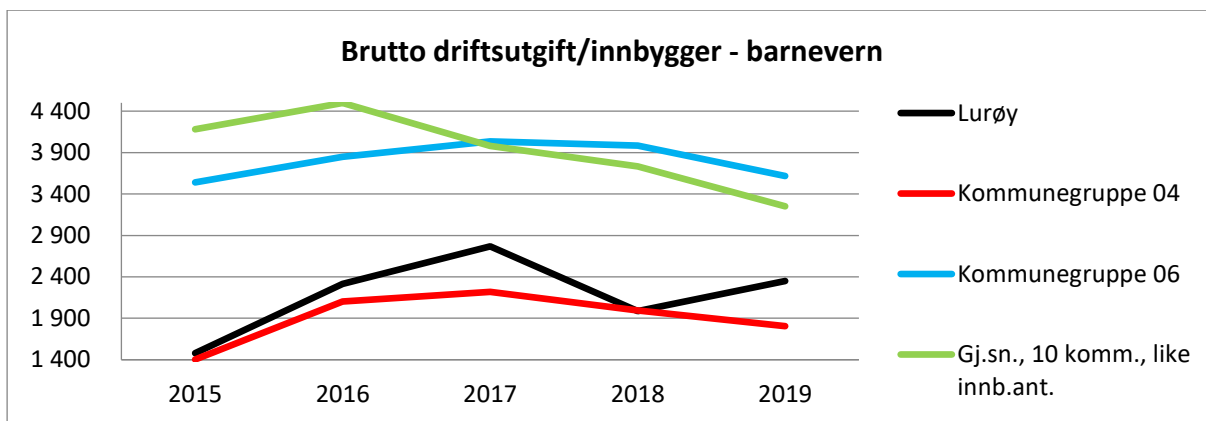
- Med virkning fra 01.12.2019 er det gjort fast ansettelse av barnevernleder og avdelingen har nå til sammen 2,6 årsverk fordelt på til sammen 3 ansatte.
- Kommunestyret vil motta en årlig tilstandsrapport vedr. barnevernavdelingen, og første rapport vil foreligge i løpet av 2020.

(kilde, protokoll fra KU-møte i KU-Lurøy 21.02.2020, sak «Eventuelt»)

For øvrig kan det ses av nøkkeltaloppstillingen nedenfor at det for årene 2016/2017 har vært svært store utgifter pr. barn til funksjon 251, og for 2017 også svært store utgifter pr. barn til funksjon 252.

BARNEVERN	Lurøy					Kostra-grup. 04	Kostra-grup. 06	Nord-land
	2015	2016	2017	2018	2019			
Netto driftsutgifter til barnevernstenesta per innbygger 0-22 år (kr)	3 870	7 081	9 418	6 298	7 341	7 021	11 362	9 320
Barn med melding ift. innbyggjarar 0-17 år (prosent)	1	2	5	4	3	4	6	5
Prosentdelen barn med undersøking ift. innbyggjarar 0-17 år (prosent)	2	3	5	4	2	4	6	6
Barn med barnevernstiltak ift. innbyggjarar 0-22 år (prosent)	0	1	2	6	6	4	6	4
Brutto driftsutgifter (funksjon 244) per barn med undersøking eller tiltak (kr)	115 889	91 688	66 414	41 939	80 679	52 019	73 071	67 996
Brutto driftsutgifter per barn som ikkje er plassert av barnevernet (funksjon 251) (kr)	:	719 333	233 667	77 950	72 300	27 371	38 805	47 640
Brutto driftsutgifter per barn som er plassert av barnevernet (funksjon 252) (kr)	365 000	273 000	643 000	120 000	122 500	337 000	432 714	341 455
Barn med undersøking eller tiltak per årsverk (funksjon 244) (antall)	6	32	19	17	9	15	16	17
Undersøkingar med handsamingstid innan 3 månader (prosent)	:	100	73	94	67	95	82	75

(kilde, SSB/Kostra, faktaark, Lurøy kommune)



(kilde, SSB/Kostra, tabell 12362)

### 2.3.6 Vann, avløp, renovasjon

#### Mulig område/tema for forvaltningsrevisjon:

Observasjonene indikerer ikke særskilte kontrollbehov.

#### Mulig område/tema for nærmere informasjon til KU:

Med bakgrunn i avløpsårsgebyr som er vesentlig lavere enn for sammenlignbare kommuner, kan det være relevant å be rådmannen orientere noe nærmere om hva årsaken til dette kan være.

#### Observasjoner:

Det ses av tabell for brutto driftsutgifter pr. innbygger – samlet sett for selvkostområdene vann/avløp/renovasjon - at Lurøy kommune har ligger på et utgiftsnivå om lag på samme nivå som for sammenlignbare kommuner. I løpet av 2019 har sammenlignbare kommuner redusert utgiften pr. innbygger mens Lurøy opprettholder nivået.

For øvrig ses av nøkkeltallsinformasjonen at årsgebyr vann er noe lavere - og årsgebyr avløp er vesentlig lavere - enn for sammenlignbare kommuner, og videre ses at årsgebyr for renovasjon er betydelig høyere enn for sammenlignbare kommuner.

KU fikk i 2017 gjennomført en forvaltningsrevisjon innenfor temaet «selvkost» der formålet med prosjektet var å se om kommunen følger de lover og regler som gjelder for selvkostområdene vann, avløp og feiing, og om selvkostberegningen foretas i samsvar med retningslinjer for slik beregning. Rapporten ble behandlet i KU 27.11.2017, og deretter sluttbehandlet i kommunestyret 13.12.2017 sak 74/17 (rapporten kan lese på hjemmesiden til KU-Lurøy under nettstedet [www.ihkus.no](http://www.ihkus.no)). Rapporten presenterte følgende konklusjon:

#### 4.1 Revisors hovedkonklusjoner

Nedenfor omtales hovedsakelig de områder der det er avdekket avvik. Områder der vi ikke har særlige kommentarer tas i liten grad opp.

Ut fra gjennomgangen mener vi at følgende ikke er i samsvar med kommunestyrets vedtak eller med retningslinjer for beregning av selvkost:

- Avskrivninger er ikke tatt med i etterkalkylen. Dette avviket har kun betydning for områder der det er bestemt at det skal være full kostnadsdekning, dvs. for vann.
- Kommunens gebyrer på vann har ikke vært i samsvar med kommunestyrets vedtak fra 2004 om at det skal være full kostnadsdekning på vann. Vann har gått med underskudd helt fram til 2015. Overskudd som oppsto i 2015 skulle ikke vært avsatt til fond, men brukt til å dekke tidligere års underskudd.

KU har i egen oppfølgingsrapport til kommunestyret orientert om at ovennevnte forhold er rettet opp (KU-sak 005/19 den 06.03.2019). I ovennevnte forvaltningsrevisjonsrapport fremkommer ikke informasjon som kan belyse det lave avløpsgebyret i Lurøy kommune.

#### Vann:

VANNFORSYNING	Lurøy					Kostra-	Kostra-	Nord-
Nøkkeltall	2015	2016	2017	2018	2019	grup. 04	grup. 06	land
Selvkostgrad (prosent)	96	96	94	87	89	-	81	92
Årsgebyr for vannforsyning - ekskl. mva. (gjelder rapporteringsåret+1) (kr)	3 390	3 472	3 634	3 852	3 852	4 141	4 490	3 894
Andel fornyet kommunalt ledningsnett, gjennomsnitt for siste tre år (prosent)	1	1	1	1	1	..	..	0
E.coli: Andel innb. tilknyttet kommunalt vannverk med tilfredsstillende prøveresultater (prosent)	96	100	100	86	100	..	..	98
Andel av total kommunal vannleveranse til lekkasje (prosent)	9	9	9	10	15	..	..	30

(kilde, SSB/Kostra, faktaark, Lurøy kommune)

#### Avløp:

AVLØP	Lurøy					Kostra-	Kostra-	Nord-
Nøkkeltall	2015	2016	2017	2018	2019	grup. 04	grup. 06	land
Selvkostgrad (prosent)	99	100	100	87	81	-	93	99
Årsgebyr for avløpstjenesten - ekskl. mva. (gjelder rapporteringsåret+1) (kr)	1 532	1 573	1 630	1 630	1 682	3 476	4 137	3 148
Andel fornyet kommunalt spillvannnett, gjennomsnitt for siste tre år (prosent)	1	1	1	1	1	..	..	1
Andel innbyggere tilknyttet anlegg der rensekraft er oppfylt (prosent)	100	100	100	100	..	..	..	..

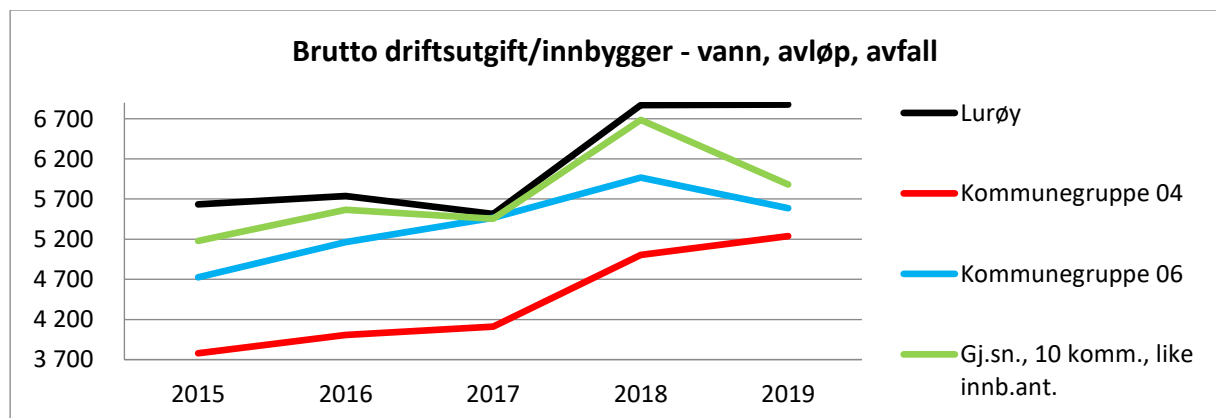
(kilde, SSB/Kostra, faktaark, Lurøy kommune)

#### Renovasjon:

HUSHOLDNINGSAVFALL	Lurøy					Kostra-	Kostra-	Nord-
Nøkkeltall	2015	2016	2017	2018	2019	grup. 04	grup. 06	land
Årsgebyr for avfallstjenesten - ekskl. mva. (gjelder rapporteringsåret+1) (kr)	3 151	3 246	3 635	3 926	3 926	3 074	3 268	3 165
Andel levert til materialgjenvinning inkl. biologisk behandling (prosent)	45	39	34	37	34	39	..	..
Selvkostgrad (prosent)	..	100	100	100	100	-	-	-
Husholdningsavfall per innbygger (fylke og land) (kg)	..	..	..	-	-	428	..	..

(kilde, SSB/Kostra, faktaark, Lurøy kommune)

#### Vann, avløp, renovasjon:



(kilde, SSB/Kostra, tabell 12362)

## 2.3.7 Plan, byggesak, miljø, samferdsel, klima og energi

### Mulig område/tema for forvaltningsrevisjon:

Observasjonene indikerer ikke særskilte kontrollbehov for en forvaltningsrevisjon, men det vil være relevant å vurdere undersøkelser som indikert nedenfor vedrørende bygge- og arealsaker.

### Mulig område/tema for nærmere informasjon til KU:

Med bakgrunn i en vesentlig lavere brutto driftsutgift innenfor plan, bygg, miljø enn for sammenlignbare kommuner, kan det være relevant å be rådmannen orientere noe nærmere om hva årsaken til den lave utgiften kan være.

### Observasjoner:

KU uttrykte i KU-sak 005/20 den 21.02.2020 interesse for å få noe nærmere belyst følgende

- Bygge-/arealsaker, herunder bl.a. dispensasjonssaker og likebehandling.

### Vedrørende bygge- og arealsaker:

Prinsippet om likebehandling forutsetter bl.a. at saksbehandlingen skjer stramt opp mot angjeldende lovverk og at skjønnsutøvelser baseres på likelydende kriterier for samme type sak. Habilitet i saksbehandlingen er en grunnleggende forutsetning.

I enkelte bygge-/arealsaker gis dispensasjoner og prinsippene som ligger til grunn for «likebehandling» blir vesentlige.

I andre typer bygge-/arealsaker kan det gis «midlertidige vedtak» der vedtaket legger til grunn vilkår for det omsøkte tiltaket. Oppfølging av at vilkårene etterleves er ofte en utfordring.

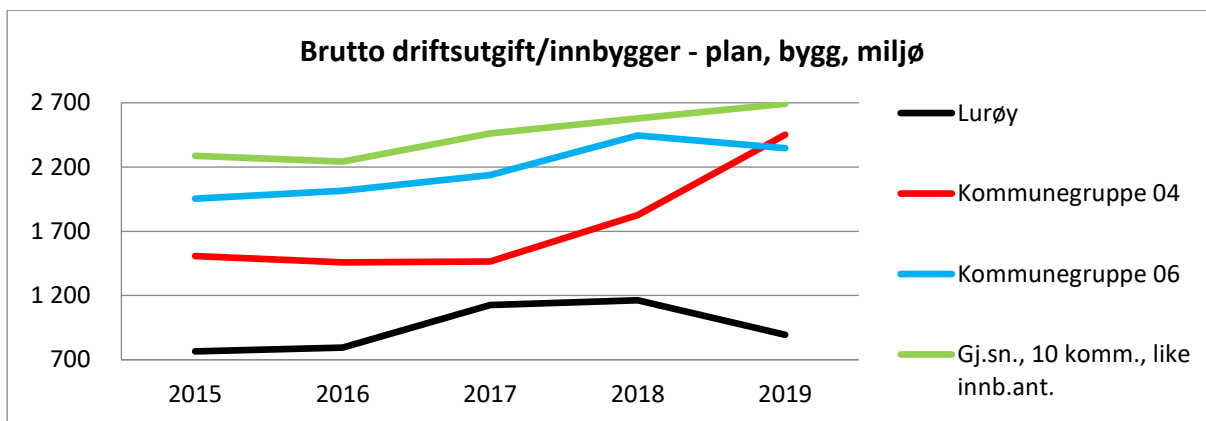
Det vil være krevende å få gjennomført en forvaltningsrevisjon som undersøker «likebehandling» og «skjønnsutøvelse» i et antall saker. Derimot kan det gjennomføres forvaltningsrevisjon som undersøker etterlevelse av habilitetsregler, dokumentasjon på skjønnsutøvelse, dokumentasjon på begrunnelse for avslag, opplysning om klageadgang, saksbehandlingstid, etterlevelse av oppfølgingsrutiner for midlertidige vedtak m.v.

Det ses at brutto driftsutgifter for plan, bygg, miljø i Lurøy kommune er vesentlig lavere pr. innbygger (ca. kr. 900/innbygger) enn for sammenlignbare kommuner (ca. kr. 2.500/innbygger).

### Plan, byggesak, miljø:

PLAN BYGGESAK OG MILJØ	Lurøy					Kostra- grup. 04	Kostra- grup. 06	Nord- land
	2015	2016	2017	2018	2019			
Nøkkeltall								
Reguleringsplaner vedtatt i alt (antall)	1	1	2	..	1	1	48	63
Andel av reguleringsplanene som ble møtt med innsigelser (prosent)	..	..	..	..	..	38	19	20
Byggesøknader i alt behandlet (antall)	73	80	57	71	96	482	2 566	3 606
Behandl. byggesøkn. m/3 ukers frist (antall)	..	62	46	50	29	154	765	1 094
Gjennomsnittlig saksbehandlingstid for byggesaker med 3 ukers frist (dager)	..	18	18	20	13	16	19	19
Gjennomsnittlig saksbehandlingstid for byggesaker med 12 ukers frist (dager)	..	30	31	54	..	38	24	28
Andel av innvilgete byggesøkn. som skjer gjennom vedtak om disp. fra plan (prosent)	4	5	4	4	..	11	14	17
Tilsyn for byggevirksomhet som er unntatt søknadsplikt (antall)	..	..	..	..	-	2	5	44
Søknader om nye bygninger i strandsonen som ble innvilget (antall)	10	5	3	..	-	12	79	83
Andel av søknader om nye bygninger i LNF-/LNFR-områder som ble innvilget (prosent)	..	..	100	..	..	100	92	93
Andel av søkn. om tiltak i freda/vernev. områder/bygninger som ble innvilget (prosent)	..	..	..	..	..	50	50	50
Selvkostgrad i byggesaker (prosent)	..	96	75	90	69	43	74	77
Netto endring i antall boliger (antall)	16	1	..	..	..	..	..	..

(kilde, SSB/Kostra, faktaark, Lurøy kommune)

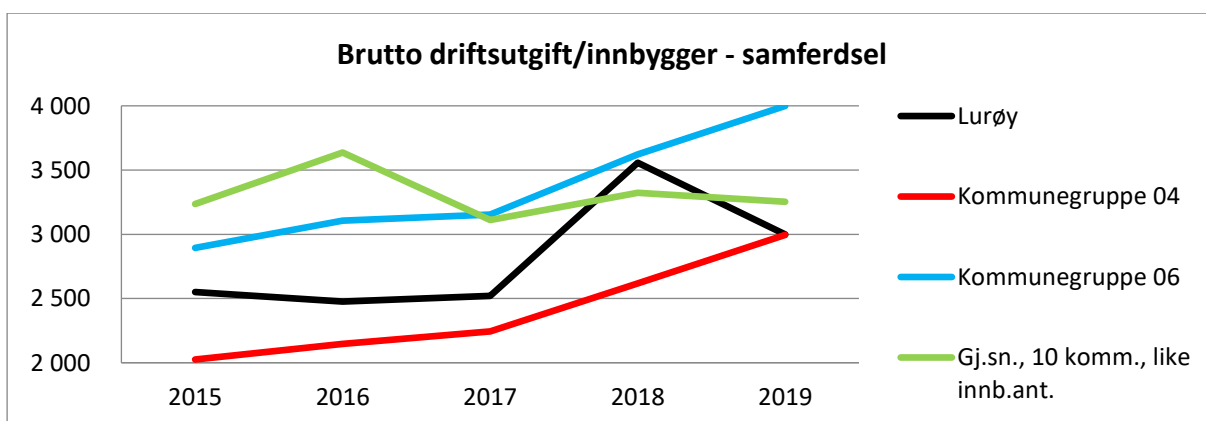


(kilde, SSB/Kostra, tabell 12362)

### Samferdsel:

SAMFERDSEL		Lurøy					Kostra-	Kostra-	Nord-
Nøkkel tall		2015	2016	2017	2018	2019	grup. 04	grup. 06	land
Andel km tilrettelagt for syklende av alle kommunale veier (prosent)		2	2	2	2	2	11	7	7
Andel komm. veier og gater med belysning av alle komm. veier og gater (prosent)		30	31	31	31	31	31	35	52
Utg. til vedlikehold av komm. veier/gater av totale NDU til komm. veier/gater (prosent)		79	73	69	75	67	43	32	39
Andel komm. veier og gater uten fast dekke av alle komm. veier og gater (prosent)		34	35	35	35	33	58	45	43
BDU til samferdsel per innbygger (kr)		2 551	2 476	2 520	3 557	2 999	2 618	3 999	3 092
BDU til gatebelysning langs kommunale veier og gater per kilometer belyst vei (kr)		11 333	13 333	12 000	16 667	18 333	17 826	17 059	20 267
Brutto investeringsutgifter til kommunale veier og gater per innbygger (kr)		2 805	942	1 532	665	207	1 343	2 034	1 469
Antall km tilrettelagt for syklende som er et kommunalt ansvar (km)		1	1	1	1	1	47	135	219
NDU til komm. Veier/gater pr.innb. (kr)		2 221	2 281	2 226	2 556	2 650	2 174	2 972	1 967
NDU til komm. veier og gater per km (kr)		85 420	89 367	87 224	99 306	102 204	83 119	121 618	156 699

(kilde, SSB/Kostra, faktaark, Lurøy kommune)



(kilde, SSB/Kostra, tabell 12362)

### Klima, energi:

KLIMA OG ENERGI	Lurøy					Kostra- grup. 04	Kostra- grup. 06	Nord- land
	2015	2016	2017	2018	2019			
<b>Nøkkeltall</b>								
Energiutg./m2 kommunalt eide bygg (kr)	98	80	87	105	112	140	155	151
Energiutgifter som andel av BDO (prosent)	1	1	1	1	1	1	1	1
Andel av energikostn. i eiendomsforvaltning brukt på fornybare energikilder (prosent)	100	100	100	100	100	99	98	98
Energibruk per m2 eid areal (kWh)	164	252	168	167	169	157	172	159
Andel elektrisitetsforbruk av totalt forbruk i eiendomsforvaltning, egne bygg (prosent)	100	100	100	100	100	98	93	85
Andel fornybarforbruk av totalt forbruk i eiendomsforvaltning, egne bygg (prosent)	100	100	100	100	100	98	96	96

(kilde, SSB/Kostra, faktaark, Lurøy kommune)

## 2.3.8 Landbruk

### Mulig område/tema for forvaltningsrevisjon:

Observasjonene indikerer ikke særskilte kontrollbehov.

### Observasjoner:

LANDBRUK	Lurøy					Kostra- grup. 04	Kostra- grup. 06	Nord- land
	2015	2016	2017	2018	2019			
<b>Nøkkeltall</b>								
NDU til landbr.forv. og landbruksbasert næringsutv. av totale NDU (prosent)	0,4	0,3	0,2	0,3	0,1	0,4	0,4	0,3
Brutto driftsutgifter til landbruksforvaltning korrigert for samarbeidskommuner (1000 kr)	602	459	425	451	200	8 533	53 972	65 743
BDU til landbr.forv. og landbruksbasert næringsutv. per landbrukseiendom (1000 kr)	2	2	2	2	1	3	..	..
Landbrukseiendommer (antall)	283	283	283	282	276	2 644	..	..
Jordbruksbedrifter (antall)	41	40	39	39	39	431	..	..
Jordbruksareal i drift (dekar)	8 592	8 507	8 256	8 522	8 439	93 751	..	..
Produktivt skogareal (dekar)	18 432	18 423	18 423	18 439	18 439	954 105	..	..
Dyrka og dyrkbar jord omdisponert til andre formål enn landbruk (dekar)	3	-	3	10	17	22	208	179
Omdisponering av dyrka jord til andre formål enn landbruk (dekar)	-	-	3	4	8	15	144	75
Omdisponering av dyrkbar jord til andre formål enn landbruk (dekar)	3	-	-	6	9	6	64	104
Godkjent nydyrka areal (dekar)	40	-	2	-	5	237	1 630	1 398
Søknader etter jord- og konsesjonslov (ant.)	10	10	3	6	19	80	532	787

(kilde, SSB/Kostra, faktaark, Lurøy kommune)

## 2.3.9 Brann- og ulykkesvern

### Mulig område/tema for forvaltningsrevisjon:

Observasjonene indikerer ikke særskilte kontrollbehov.

### Mulig område/tema for nærmere informasjon til KU:

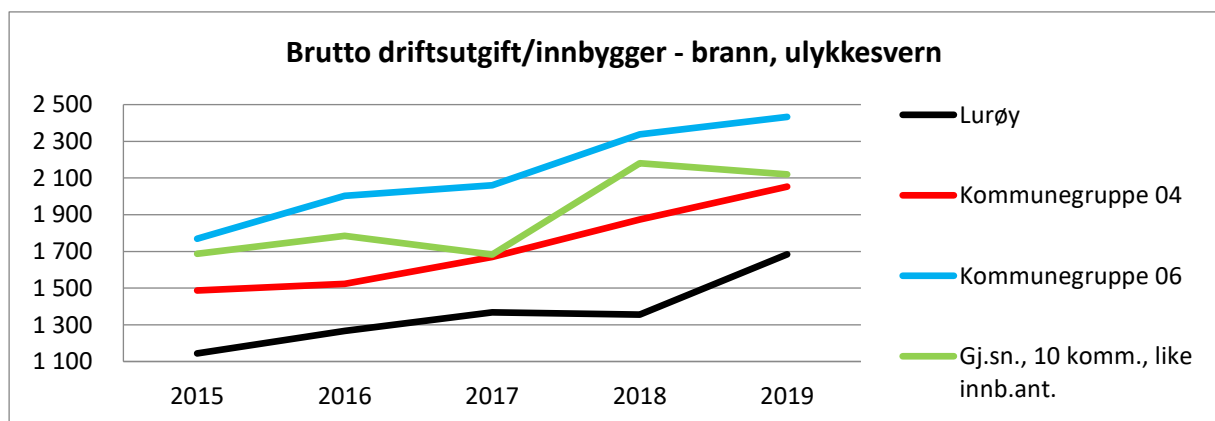
Med bakgrunn i en vesentlig lavere brutto driftsutgift pr. innbygger, kan det være relevant å be rådmannen orientere noe nærmere om hva årsaken til denne forskjellen kan være.

### Observasjoner:

Det ses at brutto driftsutgift pr. innbygger er i størrelsesorden kr. 400-700 lavere enn for sammenlignbare kommuner – tilsvarende om lag 25-40% lavere.

BRANN- OG ULYKKESVERN	Lurøy					Kostra-	Kostra-	Nord-
Nøkkeltall	2015	2016	2017	2018	2019	grup. 04	grup. 06	land
Brutto driftsutgifter til forbygging, beredskap pr. innbygger, konsern (1000 kr)	1 144	1 266	1 368	1 355	1 684	1 874	2 433	1 615
Brutto driftsutgifter til beredskap pr. innbygger, konsern (1000 kr)	898	998	1 046	1 226	1 395	1 621	2 018	1 288
Brutto driftsutgifter forebygging per innbygger, konsern (1000 kr)	246	268	321	129	289	253	415	326
Netto driftsutgifter til forebygging, beredskap pr. innbygger, konsern (kr)	866	972	1 097	1 080	1 392	1 541	1 815	1 166
Netto driftsutgifter til forebygging pr. innbygger, konsern (kr)	-10	10	61	-137	5	26	60	105
Netto driftsutgifter til beredskap pr. innbygger, konsern (kr)	877	962	1 036	1 217	1 387	1 515	1 755	1 061
Årsverk i brann- og ulykkesvern per 1000 innbyggere (årsverk)	1	1	1	2	2	..	..	1
Årsverk til forebygging, per 1000 innbyggere (årsverk)	1	1	1	1	1	..	..	0
Årsverk til beredskap, per 1000 innbyggere (årsverk)	0	0	0	1	1	..	..	0
Antall bygningsbranner (antall)	4	-	2	3	2	12	76	175
Ant. A-objekt m/tilsyn i løpet av året (antall)	2	19	18	17	20	69	393	691

(kilde, SSB/Kostra, faktaark, Lurøy kommune)



(kilde, SSB/Kostra, tabell 12362)

### 2.3.10 Kultur, barne- og ungdomstiltak

#### Mulig område/tema for forvaltningsrevisjon:

Observasjonene indikerer ikke særskilte kontrollbehov.

#### Mulig område/tema for nærmere informasjon til KU:

Med bakgrunn i en vesentlig lavere andel barn 6-15år som benytter kommunal kulturskole enn for sammenlignbare kommuner, kan det være relevant å be rådmannen orientere noe nærmere om hva årsaken til dette kan være.

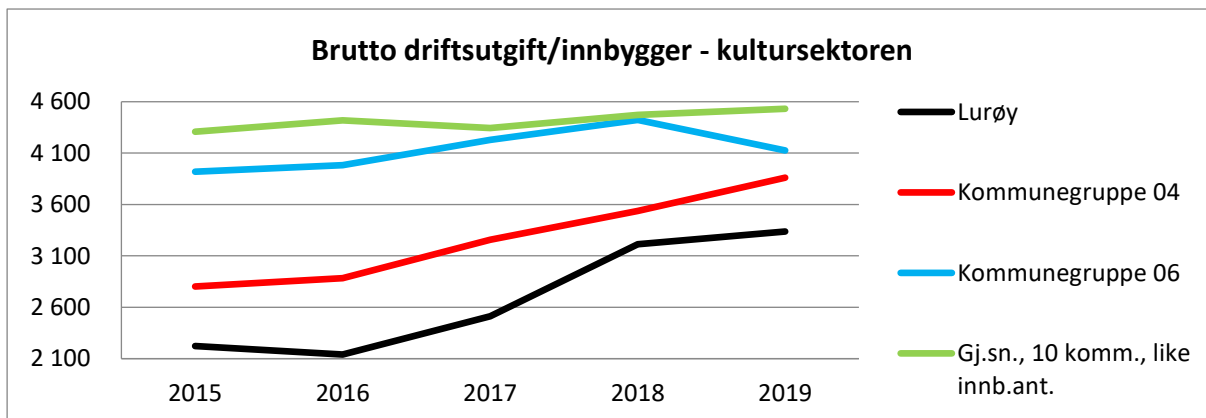
#### Observasjoner:

Det ses at andelen barn i alderen 6-15år som benytter kommunal kulturskole er om lag 5% i Lurøy kommune, mens tilsvarende andel i sammenlignbare kommuner ligger i størrelsesorden 20-40%.



KULTUR, BARNE- OG UNGDOMSTILTAK	Lurøy					Kostra-	Kostra-	Nord-
	2015	2016	2017	2018	2019	grup. 04	grup. 06	land
<b>Nøkkeltall</b>								
NDU til kultursekt. av komm. NDU (prosent)	3	2	3	3	3	3	3	4
NDU til allmenn kultur (1000 kr)	2 637	2 468	2 644	3 267	4 328	24 181	128 732	337 465
NDU til kultursektoren per innbygger (kr)	2 067	2 000	2 305	3 001	2 878	2 867	3 253	2 674
Brto. Invest.utg. til kultursekt./innb. (kr)	6 704	6 917	-	-	-	2 293	2 112	883
Besøk i folkebibliotek per innbygger (antall)	1	0	0	0	0	3	3	6
Besøk per kinoforestilling (antall)	38	35	25	31	26	27	18	24
Barn 6-15 år i komm. kulturskole (prosent)	8	4	2	5	6	24	40	19
Omløpshastighet for bøker (antall)	0	-	0	-	-	0	0	0
BDO til folkebibliotek (1000 kr)	420	350	378	409	357	7 619	49 235	80 867

(kilde, SSB/Kostra, faktaark, Lurøy kommune)



(kilde, SSB/Kostra, tabell 12362)

### 2.3.11 Næringsvirksomhet

#### Mulig område/tema for forvaltningsrevisjon:

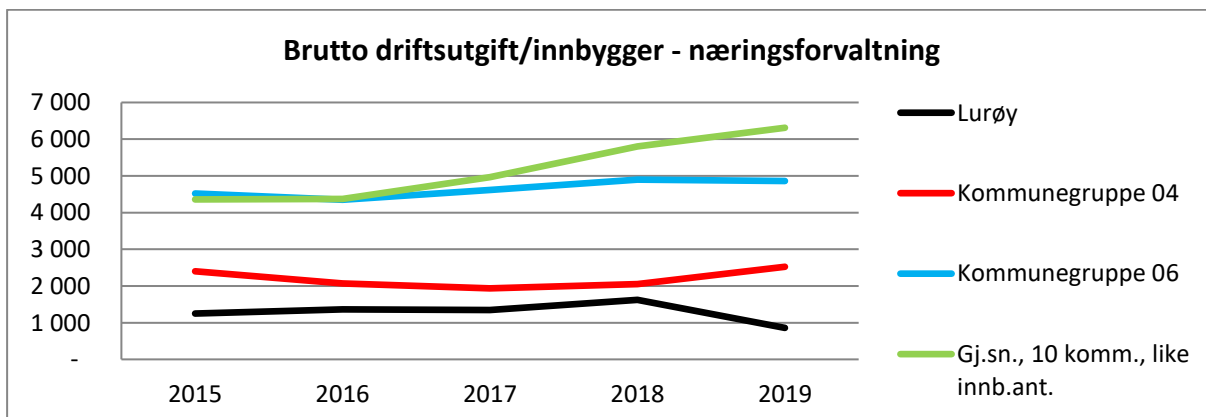
Observasjonene indikerer ikke særskilte kontrollbehov.

#### Mulig område/tema for nærmere informasjon til KU:

Med bakgrunn i den vesentlig lavere driftsutgiften i Lurøy kommune, kan det være relevant å be rådmannen orientere noe nærmere om hva årsaken til dette kan være.

#### Observasjoner:

Det ses at brutto driftsutgifter pr. innbygger til næringsforvaltning varierer stort blant sammenlignbare kommuner som bruker 2 – 6 ganger det beløp som Lurøy bruker.



(kilde, SSB/Kostra, tabell 12362)

## 2.3.12 Kirke

### Mulig område/tema for forvaltningsrevisjon:

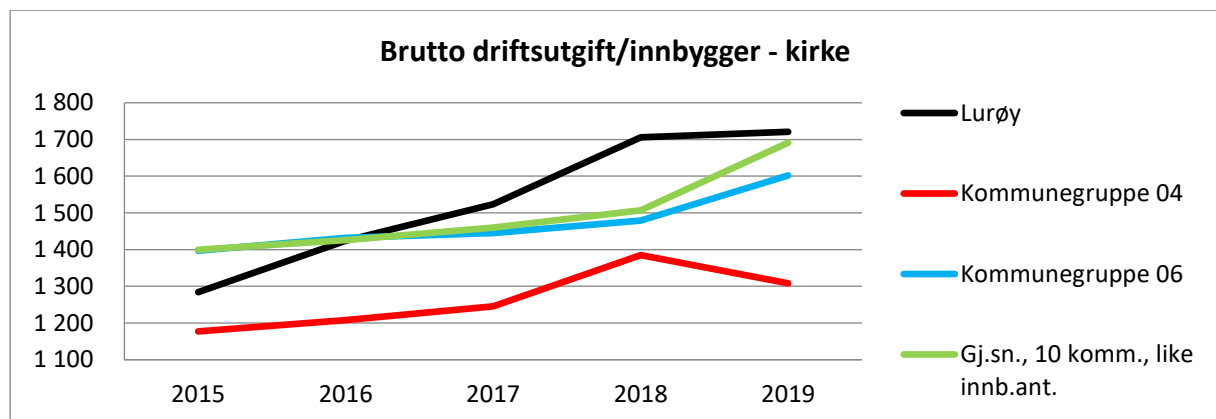
Observasjonene indikerer ikke særskilte kontrollbehov.

### Observasjoner:

Det kan ikke ses at informasjonene nedenfor gir særskilte indikasjoner.

KIRKE Nøkkeltall	Lurøy					Kostra- grup. 04	Kostra- grup. 06	Nord- land
	2015	2016	2017	2018	2019			
NDU kirke av totale NDU (prosent)	2	2	2	2	2	2	2	1
NDU til kirke, gravplasser i prosent av samlede NDU (prosent)	2	2	2	2	2	1	2	1
Medlem og tilhørige i Dnk i prosent av antall innbyggere (prosent)	83	83	83	83	81	80	81	80
Døpte i prosent av antall fødte (prosent)	111	53	59	79	39	79	59	61
Konfirmerte i prosent av 15-åringere (prosent)	97	111	100	100	94	76	70	66
Kirkelige gravferder i prosent av antall døde (prosent)	100	82	90	114	94	95	97	92
Medlemmer i tros-/livssynssamfunn utenfor Dnk i prosent av antall innb. (prosent)	7	8	7	8	8	7	6	7
Brutto driftsutgifter til kirke, gravplasser pr.innbygger i kroner (kr)	1 191	1 359	1 457	1 587	1 602	1 303	1 527	795

(kilde, SSB/Kostra, faktaark, Lurøy kommune)



(kilde, SSB/Kostra, tabell 12362)

### 3. KOMMUNENS SELSKAPSINTERESSER

#### 3.1 EIERSKAPSFORVALTNINGEN

##### Mulig område/tema for eierskapskontroll:

Observasjonene indikerer ikke særskilte kontrollbehov.

##### Observasjoner

Kommunens årsregnskap 2019 viser følgende oversikt over aksjer og andeler i varig eie:

##### Note 5 Aksjer og andeler i varige eie (FKR § 5 nr. 5)

Selskaps navn	Eierandel i selskapet	Eventuell markedsverdi	Balanseført verdi	
			31.12.2019	31.12.2018
Nord Reker AS	11,82 %, 225 aksjer		kr 129 000	kr 129 000
**Helgeland Reiseliv AS	5,58%, 500 aksjer		kr 100 000	kr 100 000
Rødøy-Lurøy kraftverk AS	12,05 %, 1 446 aksjer		kr 144 600	kr 144 600
Sleneset Fiskemottak AS	16,93 %, 150 aksjer		kr 150 000	kr 150 000
*Aldersund Allaktivitetshus AS	21,24 %, 500 aksjer		kr 260 000	kr 300 000
Sagat-Samiid Aviisa AS	0,1 %, 5 aksjer		kr 250	kr 250
**Kommunale ASVO (Bra-pro AS)	100%, 8 000 aksjer		kr 800 000	kr 800 000
**Kystkultursenteret på Lovund AS	1,77 %, 25 aksjer		kr 50 000	kr 50 000
Equinor ASA (Tidligere Statoil ASA)	56 aksjer		kr 5 600	kr 5 600
Yara Internasjonale ASA	13 aksjer		kr 1 300	kr 1 300
Norsk Hydro ASA	65 aksjer		kr 6 500	kr 6 500
Biblioteksentralen SA			kr 600	kr 600
Valnesfjord helsesportsenter FLI			kr 1	kr 1
KLP EK (GFS)			kr 7 356 009	kr 6 686 332
<b>SUM</b>			<b>kr 9 003 860</b>	<b>kr 8 374 183</b>

\* Med bakgrunn i negativ utvikling over år ble kommunens verdi av aksjene nedskrevet med 40 % i kommunens balanse i 2016. aksjen nedskrives med ytterligere 8 % i 2019 (sum 48 %).

\*\*Aksjelskapene er ikke skattepliktige, og er derfor ikke med i aksjeoppgaven

For øvrig opplyses følgende i kommunens årsregnskap 2019 i tilknytning til ovennevnte note 5:

Kommunestyret vedtok Eierskapsmelding den 3. oktober 2018 (Kst. sak 33/18). Eierskapsmeldingen rulleres årlig i september/oktober - møtet i kommunestyret, og da med særskilt fokus på eierutøvelse i aksjeselskap som kommunen er eier i. Det ble i den forbindelse vedtatt i saken at administrasjonen skal kunne ha en deltakende rolle i eierutøvelsen, i tillegg til ordfører som utøver kommunens eierskap. Noen selskaper sliter med lønnsomheten og tærer årlig på egenkapitalen. Aksjeverdien vurderes derfor årlig mht. eventuelle nedskrivning i kommunens balanse.

Det kan opplyses at det ble utbetalt utbytte med kr 4 338 000,- fra Rødøy-Lurøy Kraftverk AS i 2019. Utover dette utbetales det mindre utbytter fra ASA selskapene, til sammen kr 667,- i 2019.

## 3.2 KOMMUNALT HELEIDE SELSKAPER

Kommunelov § 23-6 åpner for at KU kan foreta forvaltningsrevisjon i følgende selskaper:

### § 23-6. Innsyn og undersøkelser i selskaper o.l.

Kontrollutvalget kan kreve de opplysningene som er nødvendige for å gjennomføre sin kontroll, fra

- interkommunale selskaper etter IKS-loven
- interkommunale politiske råd
- kommunale oppgavefelleskap
- aksjeselskap der en kommune eller fylkeskommune alene eller sammen med andre kommuner, fylkeskommuner eller interkommunale selskaper direkte eller indirekte eier alle aksjer.

Opplysningene etter første ledd kan kreves fra virksomhetens daglige leder, styret og den valgte revisoren for selskapet.

Kontrollutvalget kan foreta undersøkelser i virksomheten hvis det er nødvendig.

På ovennevnte bakgrunn kan KU foreta forvaltningsrevisjon i følgende av kommunens selskapsinteresser:

- Helgeland Avfallsforedling IKS (HAF IKS)
- Bra-Pro Lurøy kommunale vta AS

### 3.2.1 Helgeland Avfallsforedling IKS (HAF IKS)

#### Mulig område/tema for eierskapskontroll:

HAF IKS – har selskapet godt dokumenterte og etterprøvbare systemer for å belaste riktige kostnader på virksomheten for husholdningsavfall, og i hvilken grad etterleves systemet? En eventuell forvaltningsrevisjon kan søkes gjennomført i samarbeid med andre eiere av selskapet.

#### Observasjoner:

Selskapet er satt til å ivareta kommunens ansvar for håndtering av husholdningsavfall.

I tillegg håndterer selskapet næringsavfall, enten i eget selskap og/eller i eget datterselskap Retura AS. Virksomheten med husholdningsavfall skal håndteres til selvkost, mens næringsavfall håndteres i konkurranse med andre. Godt dokumenterte og etterprøvbare systemer for å belaste riktig kostnad på riktig virksomhet er en utfordring. En eventuell forvaltningsrevisjon kan vurderes gjennomført i samarbeid med KU i andre eierkommuner.

#### Selskapets eiere og selskapets eierandeler i andre selskaper:

Eiere	Eierandel	Eierinteresser:	Eierandel:						
Rana	47,6								
Hemnes	14,3	Retura HAF AS	100,0	Avfallshåndtering					
Nesna	9,5	Brukthandel Askeladden AS	34,0						
Træna	9,5	Ecopro AS	16,7	Behandle våtorganisk avfall (indirekte private eiere 24,9%)					
Lurøy	9,5	Retura Norge AS	4,5						
Rødøy	9,5	Rekom AS	3,0						
	100,0								

(kilde: Årsberetning 2018 fra HAF AS)

#### Utdrag fra selskapets regnskaper (konsernregnskap):

Fra resultat (mill. kr.)	2015	2016	2017	2018	Fra balanse (mill. kr.)	2015	2016	2017	2018
Sum driftsinntekter	72,0	75,1	76,0	90,1	Sum anleggsmidler	89,9	102,7	105,7	105,1
Sum driftskostnader	68,0	74,8	71,2	90,2	Sum omløpsmidler	55,4	32,7	31,6	24,8
Driftsresultat	4,0	0,4	4,8	(0,2)	Sum eiendeler	145,3	135,4	137,3	129,9
Netto finansresultat	0,1	(1,1)	(1,4)	(1,5)					
Skattekostnad på ordinært res.	(0,3)	(0,4)	(0,6)	(0,0)	Sum egenkapital	17,6	16,5	19,5	17,9
Årsresultat	3,9	(1,1)	2,9	(1,6)	Sum langsiktig gjeld	111,5	106,2	100,8	97,8
disponert til: Egenkapital	3,9	(1,1)	2,9	(1,6)	Sum kortsiktig gjeld	16,2	12,8	17,1	14,2
Utbytte					Sum egenkapital og gjeld	145,3	135,4	137,3	129,9

(kilde: Årsberetning 2018 fra HAF AS)

### 3.2.2 Bra-Pro Lurøy kommunale vta AS

#### Mulig område/tema for eierskapskontroll:

Observasjonene indikerer ikke særskilte kontrollbehov.

#### Observasjoner:

KU-Lurøy har i 2017 fått gjennomført en

- eierskapskontroll (hvordan Lurøy kommune håndterer sitt eierskap i Bra-Pro AS),
- forvaltningsrevisjon (rutiner m.v. rundt selskapets ansettelse av daglig leder)

På selskapets hjemmeside opplyses bl.a. følgende om sin virksomhet:

Bedriften kan tilby personer som ikke kan få arbeid på det ordinære arbeidsmarkedet. Arbeidet skal bidra til å opprettholde og utvikle ressurser hos arbeidstakerne gjennom tilrettelagt arbeid og kvalifisering gjennom produksjon av varer og tjenester. Andre viktige oppgaver er sosial trening og motivering.

**Målgruppe:** Personer som har eller i nær framtid ventes å få innvilget varig uførepensjon, og som har behov for spesiell tilrettelegging og tett oppfølging.

**Mål:** Vårt mål er å skape meningsfylt og utviklende arbeid for den enkelte, slik at alle våre ansatte kan føle seg som samfunnsnyttige mennesker.

**Ansatte:** Bra-Pro er godkjent for 16 varig tilrettelagte arbeidsplasser. Vi har i tillegg tilsatt 4 arbeidsleder pluss daglig leder, tilsammen 4 årsverk.

Videre opplyser selskapet om bl.a. følgende tjenester/produkter på sin hjemmeside:

- Syng av gardiner, duker o.l.
- Strikking av sokker, luer og skjerf m.m.
- Veving av matter
- Reparasjon av klær
- Utkjøring av ved
- Innramming av bilder
- Bord, benker, hyller o.l. etter dine egne mål og skisser
- Sveising i jern og aluminium
- Butikkutsalg
- Bakeriet lager kaker, hvetebakst, tradisjonsmat m.m. på bestilling

#### Selskapets eiere og selskapets eierandeler i andre selskaper:

Eiere	Eierandel	Eierinteresser:	Eierandel:						
Lurøy	100,0	(ingen)							

(kilde: Årsberetning 2019 fra Bra-Pro AS)

#### Utdrag fra selskapets regnskaper:

Fra resultat (mill. kr.)	2016	2017	2018	2019	Fra balanse (mill. kr.)	2016	2017	2018	2019
Sum driftsinntekter	3,5	3,8	3,9	4,1	Sum anleggsmidler	1,7	1,7	1,7	2,0
Sum driftskostnader	3,2	3,7	3,8	3,9	Sum omløpsmidler	2,7	2,9	3,0	2,9
Driftsresultat	0,3	0,1	0,1	0,3	Sum eiendeler	4,4	4,5	4,7	5,0
Netto finansresultat	0,0	0,0	0,0	0,0					
Skattekostnad på ordinært res.	-	-	-	-	Sum egenkapital	4,0	4,1	4,2	4,5
Årsresultat	0,3	0,1	0,1	0,3	Sum langsiktig gjeld	-	-	-	-
disponert til: Egenkapital	0,3	0,1	0,1	0,3	Sum kortsiktig gjeld	0,4	0,5	0,5	0,4
Utbytte	-	-	-	-	Sum egenkapital og gjeld	4,4	4,5	4,7	5,0

(kilde: Årsberetning 2017 og 2019 fra Bra-Pro AS)

## 4. FORSLAG TIL FORVALTNINGSREVISJON

Med bakgrunn i kapitlene 2 og 3.2 ovenfor foreligger indikasjoner på at det for tiden kan være hensiktsmessig å vurdere forvaltningsrevisjoner innenfor følgende område og tema:

Fra kapittel 2.2.2 Planhierarki:

Planhierarki – i hvilken grad er strategier og mål med tilhørende tiltak og tildelte ressurser systematisk innarbeidet og dokumentert gjennom hele kommunens plansystem?

Fra kapittel 2.2.3 Saksforberedelse/-behandling og vedtaksiverksettelse:

Klagerett og partsinteresser – i hvilken grad etterleves forvaltningslovens bestemmelser om partsinteresser og klagerett/klagesaksbehandling, særlig for sårbare tjenester innenfor områdene sosialtjeneste, barnevern og helse-/omsorg?

Fra kapittel 2.3.2 Grunnskole

I hvilken grad er det etablert system og rutiner for å sikre at eventuelle behov for spesialundervisning blir fanget opp og vurdert?

I hvilken grad er saksbehandlingen i forbindelse med vurdering av behov for spesialundervisning i samsvar med sentrale krav i opplæringsloven og forvaltningsloven?

I hvilken grad etterleves lovpålagte krav om saksbehandlingstid og effektivering av vedtak?

Fra kapittel 2.3.3 Helse, omsorg, rus, psykiatri:

Helse, omsorg, rus, psykiatri – I hvilken grad har kommunen et system tilgjengelig for alle ansatte der det gis en tydelig definisjon av hva som er et uønsket avvik i den enkelte tjeneste og for den enkelte tjenestemottaker?

Gir systemet en enkel adgang til å registrere/dokumentere uønskede avvik, og rapporteres avvikene løpende til den enkelte ansvarlige?

Fra kapittel 3.2.1 Helgeland Avfallsforedling IKS (HAF IKS):

HAF IKS – har selskapet godt dokumenterte og etterprøvbare systemer for å belaste riktige kostnader på virksomheten for husholdningsavfall, og i hvilken grad etterleves systemet? En eventuell forvaltningsrevisjon kan søkes gjennomført i samarbeid med andre eiere av selskapet.

## 5. FORSLAG TIL EIERSKAPSKONTROLL

Med bakgrunn i kapittel 3.1 ovenfor er det ikke funnet indikasjoner på at det for tiden kan være hensiktsmessig å vurdere eierskapskontroll.

### Utdrag fra kommunestyresak 23/18 den 27.06.2020 Vedr. «Forslag til ny struktur oppvekst i Lurøy»

Fra saksorienteringen kan bl.a. følgende leses:

#### **Mandat/mål utredningsgruppe oppvekst:**

- Utrede fremtidige skole- og barnehagestruktur i Lurøy (rammer redusert med ca. 9,5 mill. kroner fra 2016)
- Tilpasse driften/struktur i forhold til reduserte økonomiske rammer
- Tilpasse strukturer og drift i forhold til nedgang i elevtall/barnetall
- Ivareta et faglig best mulig oppvekstmiljø

Kommunestyrets vedtak:

#### **Enstemmig vedtak i KST-sak 23/18:**

- Kommunestyret tar utredningens anbefaling til følge og vedtar en felles oppvekstmodell for kretsene i Lurøy slik
- Det iverksettes prosesser for omgjøring til oppvekstsenter i kretsene Sleneset, Onøy/Lurøy og Kongsvik med virkning fra 1.1.2019
  - Prosedyre for planlegging og gjennomføring av endringer i virksomheter/omorganiseringer iverksettes.
  - I prosessen avklares forhold knyttet til
    - a. ledelse og administrasjon
    - b. personale og kompetanse
    - c. lokaler og uteområder
    - d. økonomiske forhold
  - I den grad det skjer vesentlige endringer i demografi (elevtall), rekruttering fagpersonale, mv. bes administrasjonen vurdere hensiktsmessig løsninger og fremme egen sak til Kommunestyret.
- Kvarøy oppvekstsenter opprettholdes som i dag med utvidet samarbeid med Kongsvik skole vedrørende undervisning på enkeltdager og felles bruk av lærerressurser.
  - Det legges til rette for skyss av elever på enkeltdager og beredskap for dager med dårlig vær.
- Administrasjonen bes vurdere investeringer knyttet til bruk av bygningsmassen i tråd med organisatoriske endringer. Disse fremlegges i investeringsbudsjett.
- Konkrete vurderinger knyttet til besparelser renhold legges fram i forbindelse med budsjettbehandling.
- Lovund skole og Lovund barnehage vurderes som oppvekstsenter i løpet av 2020.
- Det vedtas en besparelse på 3, 5 mill jamfør tabellen, i oppvekst på 4 år, i tråd med fremstillingen i saken.
- Kommunestyret ber om tilbakemeldinger på framdriften i saken.
- Administrasjonen vurderer å komme med forslag til å lage oppvekstutvalg.