



Heradsstyret, Osterøy kommune
Att.: Ordfører

Dato:
30.11.2020

Oversending av vedtak i Osterøy kontrollutval – sak 63/20 Plan for forvaltningsrevisjon

Syner til vedlagt særutskrift frå sak 63/20 i møte i Osterøy kontrollutval 23.11.2020, samt risiko- og vesentlegvurdering – Del 1, som vart lagt fram for kontrollutvalet under handsaming av saka.

I samsvar med kommunelova § 23-3 vert kontrollutvalet sin innstilling til plan for forvaltningsrevisjon sendt til kommunestyret for endeleg vedtak.

Ta kontakt dersom det er spørsmål.

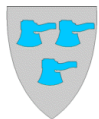
Med venleg helsing

Tonje Husum Aarland
Kontrollutvalssekretær

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og har difor ingen signatur.

Vedlegg:

Særutskrift frå sak 63/20, møte i kontrollutvalet 23.11.2020
Risiko- og vesentlegvurdering – Del 1, *Nhr/Kontrollutvalssekretariatet*



Osterøy kontrollutval

Særutskrift frå møteprotokoll

63/20 Plan for forvaltningsrevisjon

Saksvedlegg:

Risiko- og vesentlegvurdering – Forvaltningsrevisjon, *Nhr/Kontrollutvalssekretariatet*

Saksopplysingar:

Kontrollutvalet skal seinast innan utgangen av året utarbeide ein plan som viser på kva områder det skal gjennomførast forvaltningsrevisjoner. Planen skal baserast på ein risiko- og vesentlegvurdering av kommunen si verksemd, jf. kommunelova § 23-3 om forvaltningsrevisjon.

Nordhordland Revisjon IKS og kontrollutvalssekretariatet har utarbeida risiko- og vesentlegvurdering til grunnlag for plan for forvaltningsrevisjon, jamfør vedteke prosjektplan. Risiko- og vesentlegvurderinga gjev eit overordna bilde av kommunen si verksemd, og peiker på aktuelle områder for forvaltningsrevisjon ut frå vurdering av risiko og vesentlegheit knytt til kommunal verksemd.

Kontrollutvalet skal i møtet prioritere område til plan for forvaltningsrevisjon og innstille til vedtak i kommunestyret, og bør ha gjennomgått grunnlagsdokumentet i forkant av møtet.

Framlegg til vedtak:

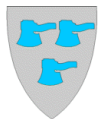
Kontrollutvalet innstiller til plan for forvaltningsrevisjon for 2020 – 2024 med følgjande prioriterte område:

...

Kontrollutvalet innstiller til at kommunestyret delgerer mynde til kontrollutvalet til å gjere endringar i planen, i samsvar med kommuneloven § 23-3.

Behandling i møte:

Forvaltningsrevisor og kontrollutvalssekretær orienterte om risiko- og vesentlegvurderingane og dei tilrådde tema for forvaltningsrevisjon. Kontrollutvalet drøfta aktuelle område og tema for forvaltningsrevisjon og vurderte prioritering mellom desse.



Samrøystes vedtak:

Kontrollutvalet innstiller til plan for forvaltningsrevisjon for 2020 – 2024 med følgende prioriterte område:

1. Helse og omsorg; koordinerende eining og samhandling
2. Investeringsprosjekt; prosjektering, oppfølging og rapportering
3. Politiske vedtak; vedtaksutforming og oppfølging
4. Kvalitet i skulefritidsordninga
5. Varsling, etikk og habilitet
6. Styringssystem for eigedomsforvaltning

Uprioriterte område:

- Internkontrollsystem
- Barnevern; tidleg innsats og førebyggjande arbeid
- Styringssystem for vatn- og avløp
- IKT Nordhordland

Kontrollutvalet innstiller til at heradsstyret delgerer mynde til kontrollutvalet til å gjere endringar i planen, i samsvar med kommuneloven § 23-3.

Innstilling til vedtak i heradsstyret:

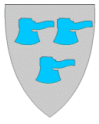
Heradsstyret vedtek plan for forvaltningsrevisjon for 2020 – 2024 med følgende prioriterte område:

1. *Helse og omsorg; koordinerende eining og samhandling*
2. *Investeringsprosjekt; prosjektering, oppfølging og rapportering*
3. *Politiske vedtak; vedtaksutforming og oppfølging*
4. *Kvalitet i skulefritidsordninga*
5. *Varsling, etikk og habilitet*
6. *Styringssystem for eigedomsforvaltning*

Uprioriterte område:

- *Internkontrollsystem*
- *Barnevern; tidleg innsats og førebyggjande arbeid*
- *Styringssystem for vatn- og avløp*
- *IKT Nordhordland*

Heradsstyret delgerer mynde til kontrollutvalet til å gjere endringar i planen, i samsvar med kommuneloven § 23-3.



Osterøy, 23.11.2020

Kato Melchersen
Leiar i kontrollutvalet

Tonje Husum Aarland
Kontrollutvalssekretær

Dette dokumentet er elektronisk godkjent og har difor ingen signatur.

Risiko- og vesentlegvurdering

Del 1

Grunnlagsdokument til utarbeiding av
plan for forvaltningsrevisjon 2020 - 2024



Osterøy kommune



Innhald

1. Bakgrunn, føremål, metode og risikovurdering	3
2. Organisering	5
3. Administrasjon og støttetenester	8
4. Oppvekst og utdanning	13
5. Helse, omsorg og sosial	18
6. Kultur og fritid	22
7. Teknisk drift og forvaltning.....	25
8. Oppsummering frå risiko- og vesentlegvurderingane.....	29
9. Kjelder.....	32

Utarbeida etter oppdrag frå kontrollutvalet i Osterøy kommune
November 2020



1. Bakgrunn, føremål, metode og risikovurdering

1.1 Bakgrunn

Plan for forvaltningsrevisjon skal baserast på ei risiko- og vesentlegvurdering, jamfør kommunelova kapittel 23 om oppgåvene til kontrollutvalet ved forvaltningsrevisjon.

Nordhordland Revisjon IKS og kontrollutvalssekretariatet v/Nordhordland Utviklingsselskap IKS (NUI) har etter oppdrag frå kontrollutvalet utarbeida dette grunnlagsdokumentet, etter vedteke prosjektplan i sak 31/20 i møtet 08.06.2020.

Risiko- og vesentlegvurderinga vert presentert i to ulike grunnlagsdokument for analyse av høvesvis forvaltningsrevisjon og eigarskapskontroll.

1.2 Føremål

Føremålet med risiko- og vesentlegvurdering er å identifisere aktuelle områder for forvaltningsrevisjon og for eigarskapskontrollar. Risiko- og vesentlegvurderingane skal danne grunnlag for plan for forvaltningsrevisjon og plan for eigarskapskontroll.

Kontrollutvalet prioriterer vidare kva prosjekt som bør inngå i plan for forvaltningsrevisjon og plan for eigarskapskontroll, og innstiller til vedtak i kommunestyret.

1.3 Metode

Datagrunnlaget til risiko- og vesentlegvurderingane byggjer på dokumentgjennomgang av aktuelle kommunale planar, årsmeldingar og rapportar, analyse av KOSTRA-statistikk samt innspel- og drøftingsrundar med politisk og administrativt nivå.

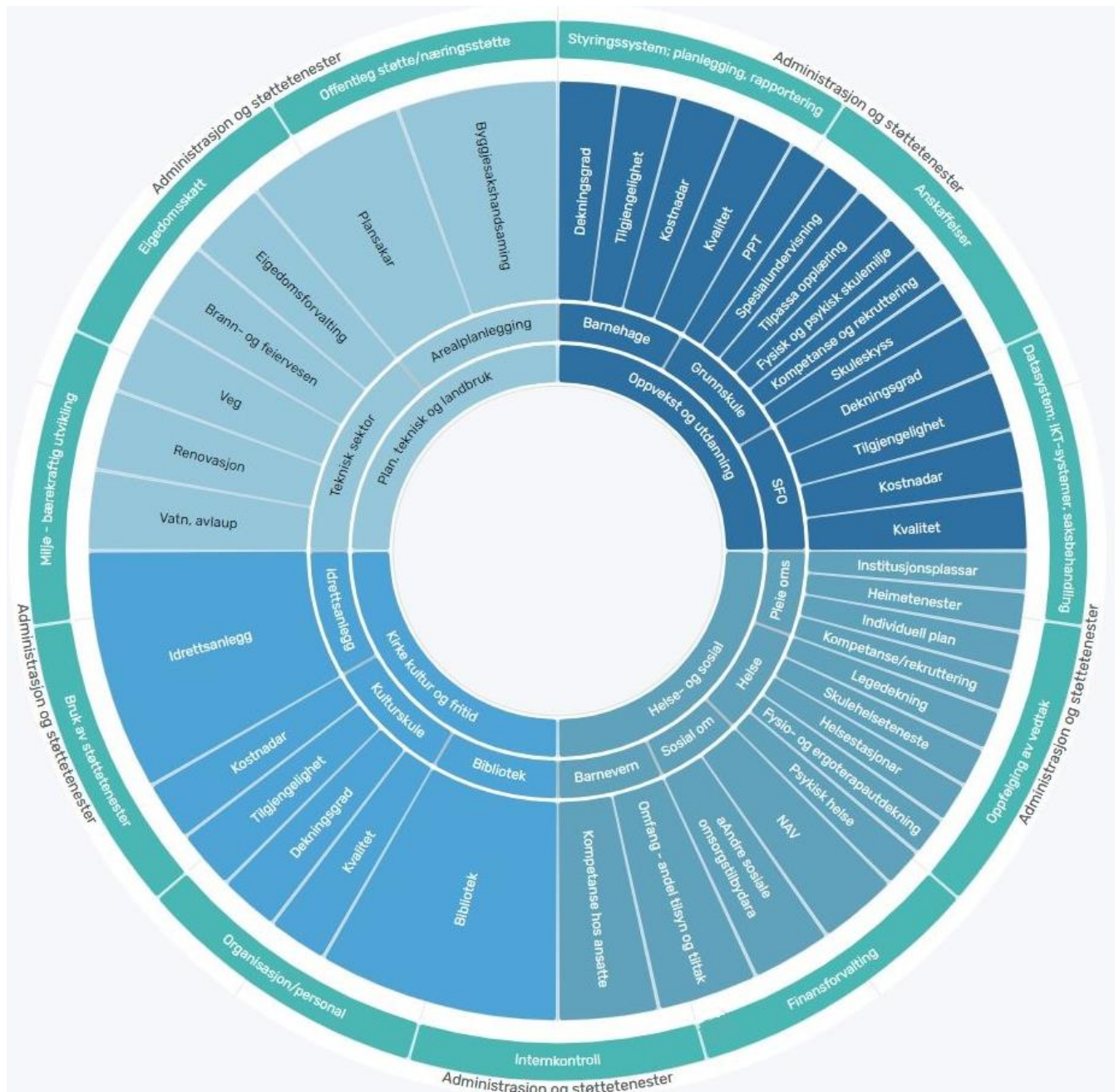
Drøfting- og innspelsrunde til analysen har vore gjennomført med kontrollutvalet i sak 52/20 i møtet 21.10.2020, med administrativ leiing i møtet 21.10.2020, og ved gjennomføring av spørjeundersøking i formannskapet i oktober 2020.

Dersom ein i risiko- og vesentlegvurderingane for eigarskapskontroll identifiserer aktuelle selskap for forvaltningsrevisjon, vil dette eventuelt vere ein del av plan for forvaltningsrevisjon.

1.4 Risiko- og vesentlegvurdering

Kommunal verksemd er summen av dei tenestene og rettane kommunen som organisasjon skal ivareta. Rammene for den kommunale verksemda er sikra gjennom ulike lovar og forskrifter, mellom anna kommunelova - som skal leggje til rette for at kommunen kan yte tenester og drive samfunnsutvikling til beste for innbyggjarane, utøving av offentleg mynde, og bidra til effektive, tillitsskapande og berekraftige kommunar, jf. § 1-1.

Sektorhjulet illustrerer korleis ein kommune kan delast inn og sentrale forhold som kan vere relevant å vurdere i samband med risiko- og vesentlegvurderingane.



Figur 1: ROV-hjulet - illustrasjon av sektorinndeling.

Risiko- og vesentlegvurderingane skal identifisere aktuelle områder for forvaltningsrevisjon og risikoen vert derfor vurdert i forhold til etterleving av lover og føreseigner, økonomi, produktivitet og måloppnåing.

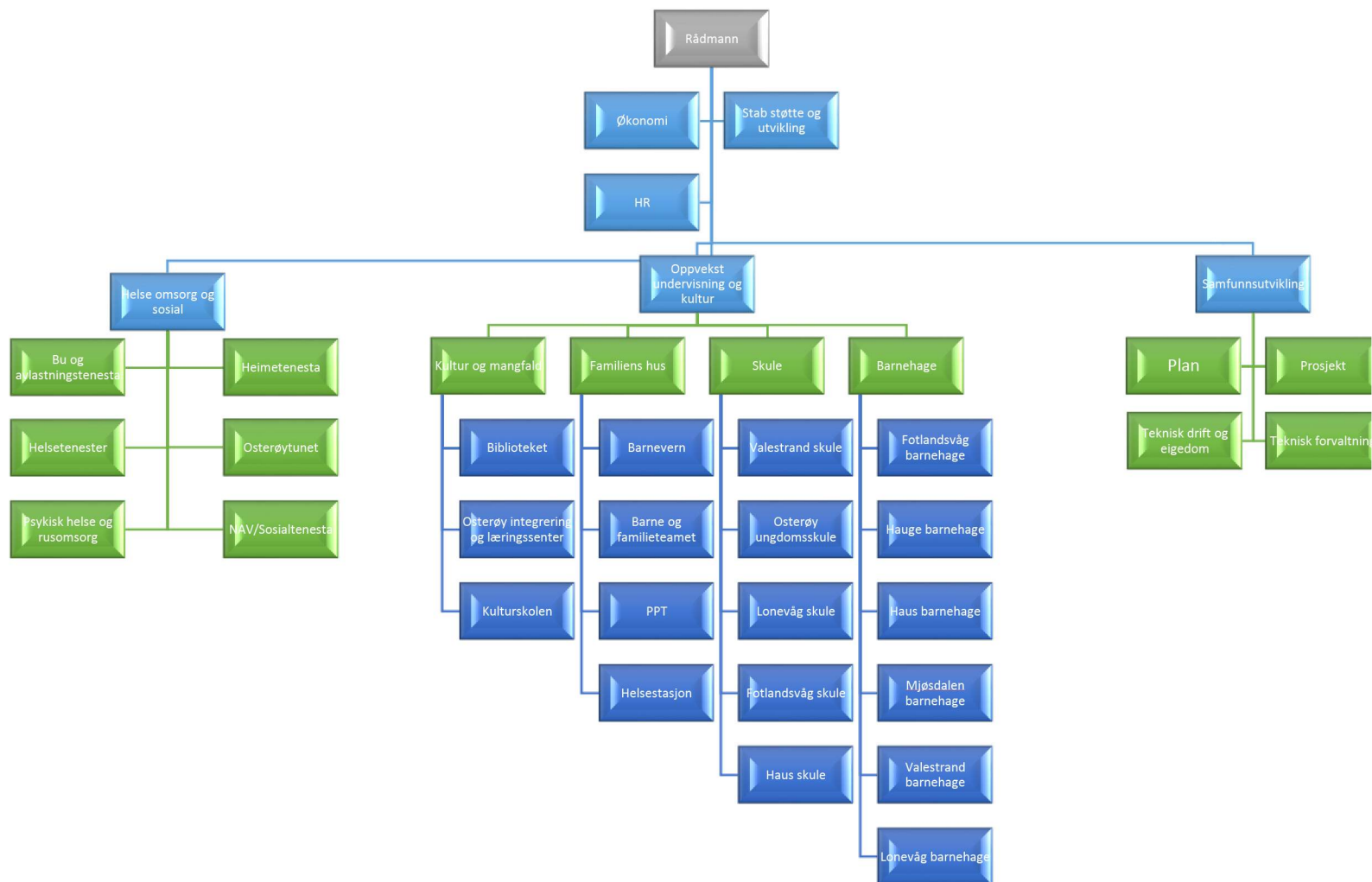
Under kvar sektor er det omtala sentrale lover, identifiserte område som er vurdert som særleg relevant for forvaltningsrevisjon, samt tilrådde område og tema til plan for 2020 – 2024.



2. Organisering

2.1 Organisasjonskart

Organisasjonskartet under viser Osterøy kommune sin administrative organisering for 2020.



Figur 2: Organisasjonskart over Osterøy kommune 2020.

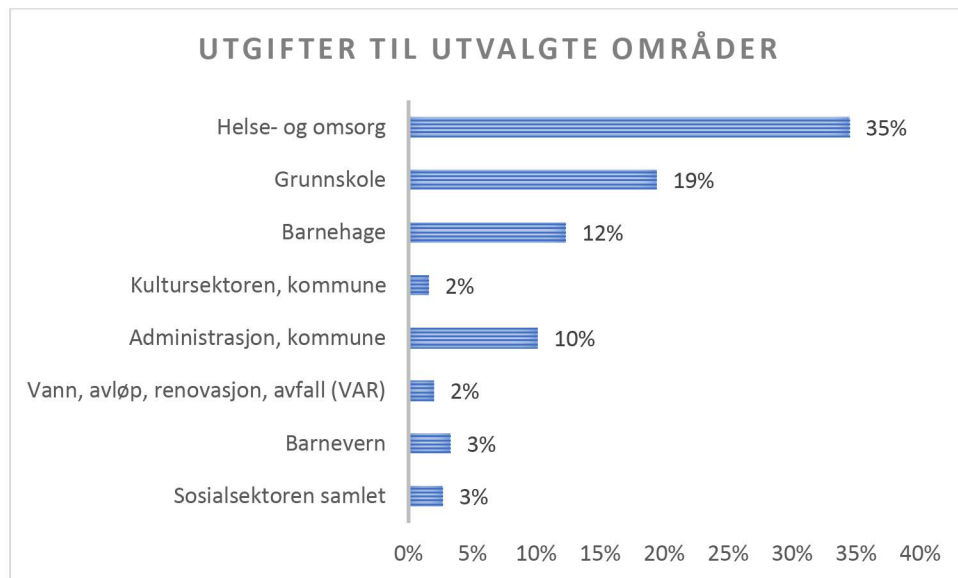


2.2 Økonomi, geografi, demografi og utvikling

Osterøy kommune vert definert av Statistisk sentralbyrå (SSB) under KOSTRA-gruppe 10: «Mellomstore kommuner med middels bundne kostnader og lave frie disponible inntekter», saman med 23 andre kommunar.¹

Netto driftsresultat er ofte nytta som mål på kommunen sin økonomiske handlefridom og seier noko om balansen i økonomien. Kommunen hadde eit netto driftsresultat i 2019 på -0,6 %, noko som er under tilrådd nivå på 1,75 %.

Figuren under viser korleis kommunen sine utgifter er fordelt til ulike sektorar i kommunal verksemd:



I 2. kvartal 2020 var det 8 104 innbyggjarar i Osterøy kommune. Ifølgje SSB er forventa auke i innbyggartal 8 287 innbyggjarar i 2030 og om lag 8 863 innbyggjarar i 2050.



Kommunens driftsutgifter per innbygger

2019

86 121 kroner



Kommunens driftsinntekter per innbygger

2019

85 583 kroner

Kilde

[Kommuneregnskap, Statistisk sentralbyrå](#)

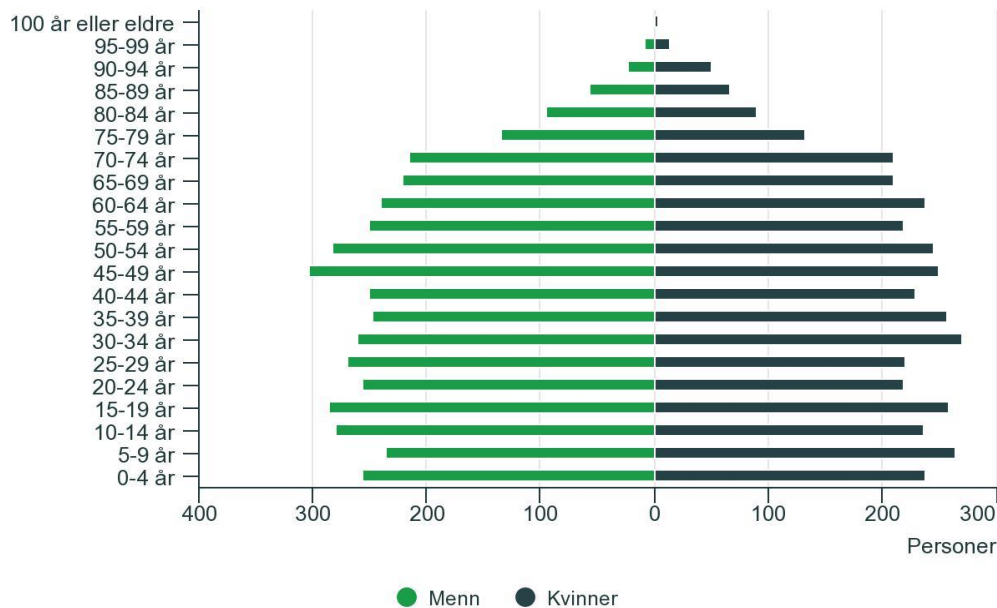
Kommunen sine berekna driftsutgifter per innbyggjar er høgare enn driftsinntektene per innbyggjar.

Kommunen har eit samla areal på 255,1 km², dette utgjer 33 innbyggjarar per km². Det er 2 941 einebustadar, 112 leilegheiter og 784 hytter i kommunen. Om lag 16 % bur på landbrukseigedom.

¹ SSB rapport: «Gruppering av kommuner etter folkemengde og økonomiske rammebetingelser 2018».



Aldersfordeling per 1. januar 2020



Figur 3: Aldersfordeling per 1 januar 2020. Kjelde: SSB

Figuren over viser aldersfordelinga blant innbyggjarane i Osterøy kommune per 1. januar 2020.

2.3 Overordna målsettingar

Kommuneplan for Osterøy var sist vedteke i 2003 og gjaldt fram til 2014. Kommuneplanen sin arealdel vart vedteke i 2010, revidert i 2011 og gjeldt for perioden 2011 – 2023. Ny kommuneplan er under utarbeiding, og planprogram for kommuneplanen sin samfunnsdel vart vedteke i 2015 med målsettingar fram mot 2030. I planprogrammet vert det peika på sentrale utfordringar og felles verdigrunnlag, og ulike plantema;

- Sentrale utfordringar og felles verdigrunnlag
- Folketalsutvikling
- Eit godt og helsefremjande samfunn
- Inkludering og mangfald
- Oppvekst
- Fritid og fellesskap
- Kunnskap og kompetanseutvikling
- Arealstrategi; bustad, infrastruktur, natur, næring og servicetilbod
- Arbeid og næringsliv
- Natur, kultur og miljø

Heradsstyret har overordna ansvar for heile kommunen si verksemd og er kommunen sitt øvste politiske organ. Delegering av mynde frå heradsstyret til rådmannen var handsama og vedteke i sak 074/18. I 2018 vart det også vedteke reglement kring delegering av mynde, og reglement for politiske utval.



3. Administrasjon og støttetjenester

3.1 Lover og forskrifter

Administrasjon og støttetjenester omfattar i stor grad sektorovergripande område.

Sentrale lover og forskrifter er:

- KommuneLOven
- ForvaltningsLOva
- OffentlegLOva
- Lov om offentlige anskaffelser
- Lov om offentlig støtte
- ArbeidsmiljøLOven
- LikestillingsLOven
- PersonopplysningsLOven
- ArkivLOva
- Forskrift om internkontroll

3.2 Sentrale område; utvikling, mål, statistikk og risiko

3.2.1 Organisasjon og personale

Døme på risikofaktorar i kommunal forvaltning innan organisasjon og personale kan vere organisering, kapasitet til å utføre tenester, kompetanse, trivsel og kollegiale forhold.

I desember 2019 var det 790 tilsette i Osterøy kommune, fordelt på 617,3 årsverk. I 2019 var samla fråvær i kommunen på 8 %, som er høgare enn tidlegare, men under landsgjennomsnittet i 2019. Ny IA avtale frå 2019 skal mellom anna gje tydelegare oppfølgingstiltak i regi av NAV.

Kommunen har dei siste åra hatt fokus på organisasjonsutvikling, og mellom anna jobba aktivt med strategisk rekruttering og innføring av ny rekrutteringsrettleiar saman med nytt rekrutteringssystem. Det har i 2019 vore jobba med kompetanseløft innan prosjektleiing og prosessleiing, samt leiarutvikling, og kommunen har innført eit nytt digitalt medarbeidarverktøy. Det er ikkje utarbeidd felles kompetanseplan for kommunen og vurderingar av naudsynt kompetanseauke vert gjort sektorvis. Avdelinga Løn, personal og organisasjon ivaretek overordna personalfunksjonar, rådgjeving og støtte til einingane, HMS, fagopplæring og løn. Per 01.01.2020 vil Osterøy ha 8 løpande lærlingkontraktar, der 7 av desse er helsefagarbeidarar og ein er barne- og ungdomsarbeidar.²

Årsmeldinga peika på at kommunen skal innføre nye likelønstiltak i lønspolitisk plan som har vore planlagt revidert i 2020.

² Budsjett 2020 og økonomiplan 2020 – 2023.



3.2.2 Internkontroll

Ny kommunelov medfører ein del endringar i internkontrollføresegner for kommunesektoren. Etter KommuneLoven § 25 skal internkontrollen vere systematisk, risikobasert og tilpassa dei konkrete forholda og behova i kommunen som heilheit og i dei ulike delane av kommunen si verksemd. Ettersom det er kommunedirektøren i kommunen som utfører tenesta som har ansvar for tenesteytinga, er det viktig at det er etablert eit godt styringssystem for å følgje opp og sikre at tenester vert levert etter lovkrav, mål og behov.

Osterøy kommune brukar KF kvalitet i arbeidet med internkontroll, som er eit skybasert kvalitet- og internkontrollsystem utarbeida av KS. Løysinga inneheldt mellom anna oppdatert lovverk og forskrifter, sentrale rettleiarar, avvikshandsaming, HMS-handbok, interaktivt årshjul, forslag til rutinar og malar. Frå januar 2021 vert KF kvalitet fasa ut, og kommunar som bruker denne i dag er oppmoda om å finne eit anna verktøy for å sikre eit heilskapleg internkontrollsystem.

Frå 1.1.2020 vart føresegnene om varsling i arbeidsmiljøloven endra. Utgangspunktet for endringane var å styrke vernet av varslaren, gjere det lettare å forstå kva tilhøve varslingsføresegnene gjeld for og korleis ein skal varsle. Arbeidsgjevar si plikt til å følgje opp varsling vart også skjerpa ved endringa. Kommunen er etter arbeidsmiljøloven § 2 A-6 pliktig å ha interne rutinar for varsling. Osterøy kommune innførte i 2019 oppdaterte rutinar for varsling av ulovlege eller kritikkverdige tilhøve og har følgjer desse systematisk opp gjennom varslingsutval. Alle tilsette skal ha gjennomgått Difi sitt e-læringskurs om varsling innan mars 2020.³

3.2.3 Styringssystem, planlegging og oppfølging av vedtak

Vedtak vert gjort både på administrativt og politisk nivå. Kommunar bør etablere føremålstenlege system for å sikre oppfølging av politiske vedtak og administrative vedtak ute i einingane. For politiske vedtak kan vedtaksutforming, rapportering og kontinuitet vere sentrale problemstillingar. Innan spesifikke fagområde kan det vere stor grad av lovregulering kring vedtaksprosess, tidsfristar, og innhald. Saksmengda av saker og vedtak i fagområde- og einingar har ofte ein samanheng med tal innbyggjarar / tenestemottakarar.

Grad av eigarstyring og avhengigheit til andre leverandørar/aktørar vert sett på som ein risikofaktor. Det er vanleg at kommunar samarbeider om lovpålagte tenester, som til dømes gjennom vertskommunesamarbeid eller andre organiseringar. Regionalt er Osterøy av dei større kommunane og kjøper samanlikna med andre mindre lovpålagte tenester. Kommunen har etablert samarbeid mellom anna om legevaksordning og ØHD-senger i eit vertskommunesamarbeid med kommunar i Nordhordland.

3.2.4 Arkiv, datasystem og IKT

Kommunar handsamar store mengder informasjon og saksdokument i elektroniske system. Denne informasjonen omfattar både informasjon som er tiepliktig og informasjon som skal vere offentleg. Kommunen må såleis ha gode system og rutinar som både sikrar forsvarleg handsaming av sensitiv informasjon og personvern, samt offentlegheit og innsyn i samband med sakshandsaming, postlister, journalføring og arkivering av post- og saksdokument. Dette stiller store krav til kunnskap i organisasjonen og datasystem.

³ Årsmelding 2019.



Generelt kan ein vurdere at system, konfidensialitet, vedlikehald og bruk av teknologiske system er interne risikofaktorar. Graden av systemintegrasjon og infrastruktur i datasystema påverkar også dette risikobildet. Dersom systema ikkje følgjer den teknologiske utviklinga og er oppdaterte vil det auke risikoen for avvik eller manglar.

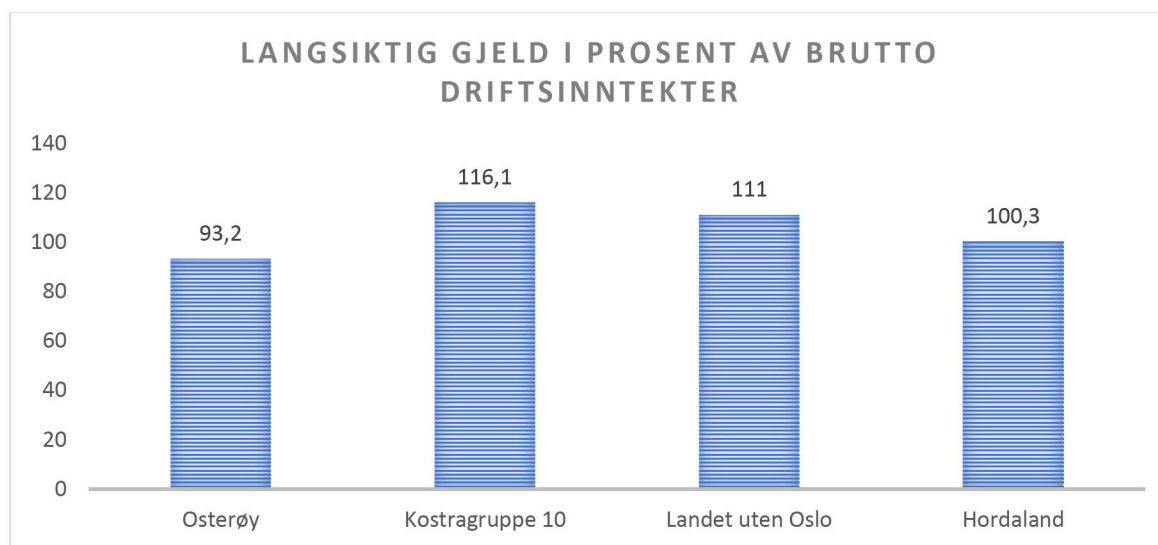
Osterøy kommune samarbeider med kommunar i Nordhordland om IKT-tenester gjennom IKT Nordhordland. Samarbeidet har frå 2011 vore organisert som eit vertskommunesamarbeid der Osterøy kommune har vore vertskommune. I 2020 vart organiseringa av IKTNH endra til eit kommunalt oppgåvefellesskap etter kommunleova § 19.

Dokumentavdelinga har dokumenthandtering og arkiv som hovudoppgåve. Osterøy kommune har ei nettbasert arkivplan (arkivplan.no) som vert nytta som eit kvalitetssystem for arkiv- og dokumentasjonsforvaltning og inngår i kommunen sin internkontroll. Frå 2014 var sakarkivet fullelektronisk, og kommunen nyttar felles sentralarkiv for alle administrative einingar gjennom sak- og arkivsystemet Acos WebSak. Osterøy kommune har avtale med Interkommunalt arkiv i Hordaland IKS om overføring av depotoppgåver.

3.2.5 Økonomisk forvaltning

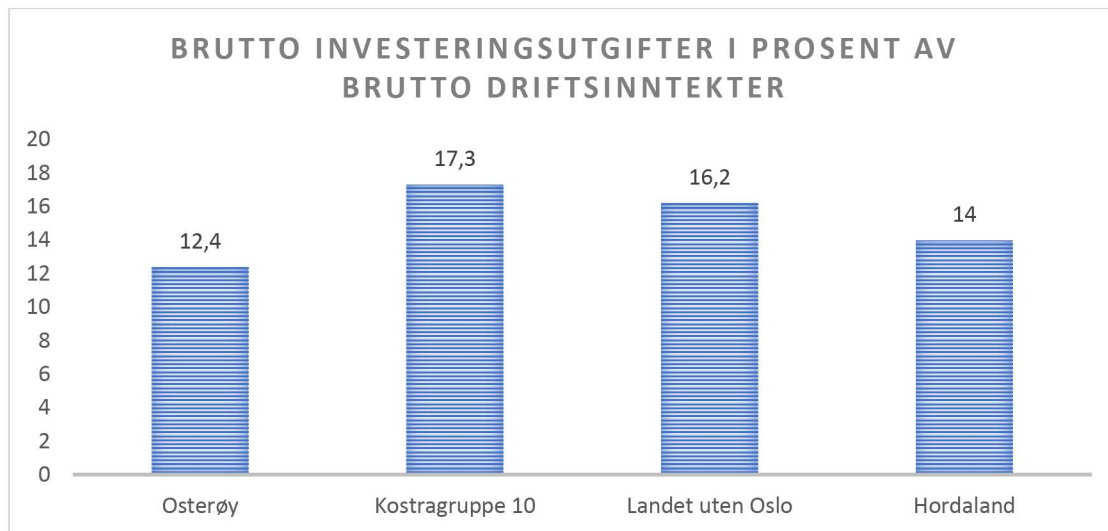
Generelt er økonomisk stilling, lånegjeldbelastning og betalingsevne døme på eksterne risikofaktorar innanfor økonomiforvaltning.

Osterøy Kommune si langsiktige gjeld ligg under snittet for kostragruppa, landet og fylket.



Figur 4: Langsiktig gjeld (eks. pensjonsforpliktelser) i prosent av brutto driftsinntekter. Kjelde: SSB

Brutto investeringsutgifter i prosent av brutto driftsinntekter er også noko lågare i Osterøy enn snittet for kostragruppa, landet og fylket.



Figur 5: Brutto investeringsutgifter i prosent av brutto driftsinntekter. Kjelde: SSB

Økonomikontoret i Osterøy kommune arbeidar med hovudområda budsjett og økonomiarbeid, rekneskap og rapportering, fakturering, innkrevjing, innkjøp, finans og eigedomskontor, og er støttefunksjon for Rådmann, stab og øvrige sektorar.

Forenkla etterlevingskontroll for økonomiåret 2019 hadde fokus på offentlege anskaffingar, og administrasjonen følgjer opp dei tilrådingane dei fekk. Kontrollutvalet har bede om å få orientering om oppfølging av denne kontrollen i første kvartal i 2021.



3.3 Aktuelle tema til forvaltningsrevisjon

3.3.1 Drøftingsrunde i kommunen

Gjennom drøftingsrunden i Osterøy kommune er områda under trekt fram som aktuelle for forvaltningsrevisjon:

- Styringssystem: Planlegging, rapportering og oppfølging.
- Strategisk arbeid og utvikling
- Offentlege innkjøp
- Vedtaksoppfølging
- Digitale verktøy og effektivisering på økonomiområdet

3.3.2 Aktuelle tema til forvaltningsrevisjon

Basert på gjennomgangen av sektoren og innspel frå drøftingsrunden vil vi trekkje fram følgjande område innanfor administrasjon og støttetenester som særleg aktuelle for forvaltningsrevisjon:

Område	Tema
<i>Styringssystem</i>	- Utforming og oppfølging av politiske vedtak - Planlegging, oppfølging og rapportering - Strategisk arbeid og utvikling
<i>Internkontroll</i>	- Internkontrollsystem - Avvikshandtering - Varsling, etikk og habilitet
<i>IKT og digitale verktøy</i>	- IKT Nordhordland - Offentlege innkjøp



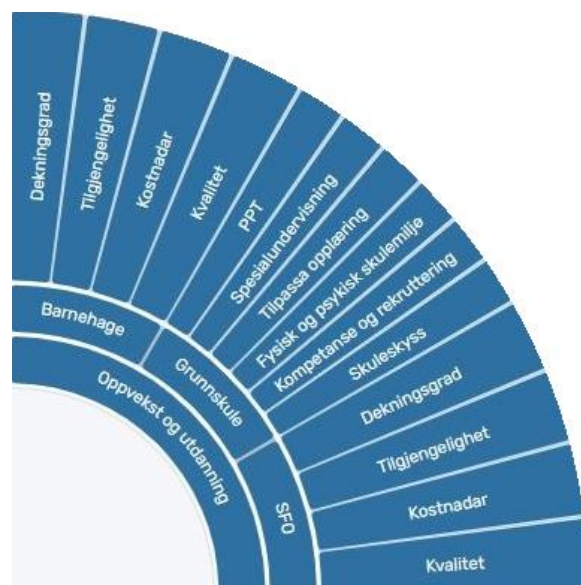
4. Oppvekst og utdanning

4.1 Lover og forskrifter

Kommunen har fleire store ansvarsområde innan oppvekst og utdanning, og det er mange lovkrav og forskrifter som regulerer dei tenestene som kommunen skal kunne gje innbyggjarane.

Dei mest sentrale innan området er:

- Barnehageloven og forskrifter knytt til barnehage
- Opplæringslova og forskrift knytt til grunnskulen



4.2 Sentrale område; utvikling, mål, statistikk og risiko

4.2.1 Generelt

Risikofaktorar som kan knytast til oppvekstsektoren er mellom anna kvalitet på tenesta, fysisk og psykisk miljø, kompetanse, rekruttering, tilgjengelegheit og organisering. Kommunen er barnehage- og skuleeigar, og har oppfølgingsansvaret kring barnehagelova, opplæringslova, forskrifter og diverse rettleiarar for gjennomføring av tenestene.

Frå 2021 vert nye føresegner i barnehagelova om barna sine rettar til eit trygt omsorgs- og læringsmiljø i barnehagen gjeldande. Endringa lovfestar krav i rammeplanen for barnehage om at barnehagane skal arbeide systematisk for å forebygge utestenging og mobbing og at dei skaper eit godt miljø der barna trivst og er sosialt inkludert.

Frå hausten 2021 vert det gjeldande ny rammeplan for skulefritidsordningane. Utkastet til rammeplan vert sendt på høyring hausten 2020 og byggjer på (Meld. St. 6 (2019–2020) Tett på – tidlig innsats og inkluderende fellesskap i barnehage, skole og SFO).

Oppvekstsektoren i Osterøy kommune har hatt *tidleg innsats for livslang læring* som eit gjennomgripande mål for sektoren, og handlar om å skape trygge og gode oppvekstmiljø slik at barn og unge kan få gode vilkår for ein god start i livet. Kommunedelplan for oppvekst 2019 – 2023 omfattar kommunen sine tenester, i tillegg til private og frivillige institusjonar, lag og organisasjonar sitt arbeid retta mot born, ungdom og unge vaksne. Planen peiker på utfordringar og behov, strategiar og tilrådingar, ut frå desse delmåla for perioden:

1. *Born, ungdom og unge vaksne skal utøva og forstå verdien av mangfald, inkludering og toleranse. Osterøy kommune skal ha null toleranse for utestenging og mobbing.*
2. *Born, ungdom og unge vaksne i Osterøy kommune skal oppleve å ha gode relasjonar til andre born og vaksne i heimen, barnehagen, på skulen og på fritida. Med opplever meiner me frå barnet sitt utgangspunkt.*
3. *Leggja til rette for utvikling av god psykisk og fysisk helse hjå alle born og unge i Osterøy kommune.*



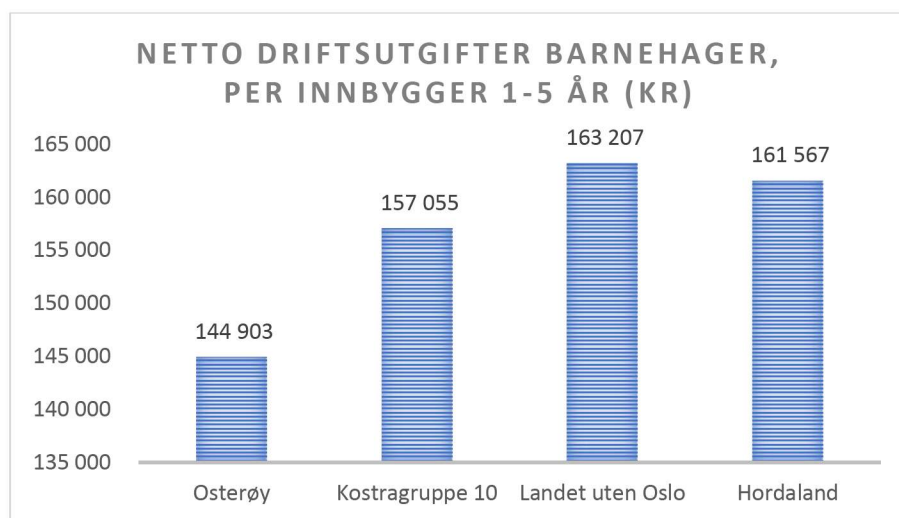
4. Osterøy kommune skal medverka til at born, ungdom og unge vaksne på Osterøy utviklar relevant kunnskap, dugleik, haldningar og evne til omstilling for å leva eit godt liv som individ og medborgarar.
5. Osterøy kommune skal ha eit fysisk oppvekstmiljø som er trygt for born, ungdom og unge vaksne og som legg til rette for betre fysisk helse, aktivitet, sosial samhandling og inkludering.
6. Born, ungdom og unge vaksne skal ha eit variert, tilpassa og tilgjengeleg kultur- og fritidstilbod.
7. Å leggje til rette for at alle born, ungdom og unge vaksne kan medverka til å utvikla lokalsamfunnet, og ta born sin involvering, medverknad og deira engasjement på alvor, og gje dei faktisk påverknad i avgjerdsprosessar som vedkjem dei.⁴

Kommunedelplan for oppvekst har ein handlingsdel som tek opp strategiar, tiltak, ansvarsområde, tidsperspektiv, økonomi og evaluering/måling innan kvart delmål.

4.2.2 Barnehage

Det er åtte barnehagar i Osterøy kommune, seks av desse er kommunale og utgjer om lag 76 % av barnehageplassane. Av barn i alderen 1-5 år har 88,8 % barnehageplass, noko som er lågare enn snittet for kostragruppa, landet og fylket.⁵

Barnehagane har gjennomført foreldreundersøking i 2019, der gjennomsnittleg foreldretilfredsheit er 4,4⁶ mot nasjonalt snitt på 4,5.⁷



Figur 6: Netto driftsutgifter barnehage, per innbygger 1-5 år. Kjelde: SSB

Figuren over viser netto driftskostnader til barnehage per innbyggjar i barnehagealder. Kommunen har låge utgifter i høve til andre. Om ein ser på prosentvise utgifter til barnehagar er kommunen på gjennomsnittet⁸.

⁴ Kommunedelplan for oppvekst 2019 – 2023.

⁵ Kostragruppe 10: 90,8; Landet: 92,4; Fylket: 93,1.

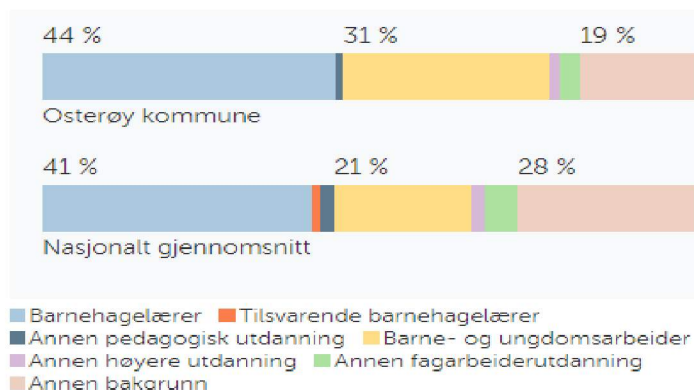
⁶ Fotlandsvåg: 4,5 ; Hauge: 4,7 ; Haus: 4,4 ; Lonevåg: 4,4 ; Mjøsdaalen: 4,4 ; Osterøy Gårds- og friluftsbarnhage AS: 4,2 ; Reppen barnehage AS: 4,5 ; Valestrand barnehage: 3,8

⁷ Maksimal verdi er 5,0. Kjelde: barnehagefakta.no

⁸ Netto driftsutgifter barnehager i prosent av kommunens totale netto driftsutgifter (prosent).



Gjennomsnittleg leike- og opphaldsareal er 5,7 m² per barn, nasjonalt snitt er 5,8 m². Barnehagane har i snitt⁹ 5,6 barn per tilsett, medan nasjonalt snitt er 5,7. 87,5 % av barnehagane oppfyller pedagognormen, medan 12,5 %¹⁰ har dispensasjon.



Figuren til venstre viser tilsette si utdanning i Osterøy kommune og nasjonalt gjennomsnitt for barnehagar per 2019.

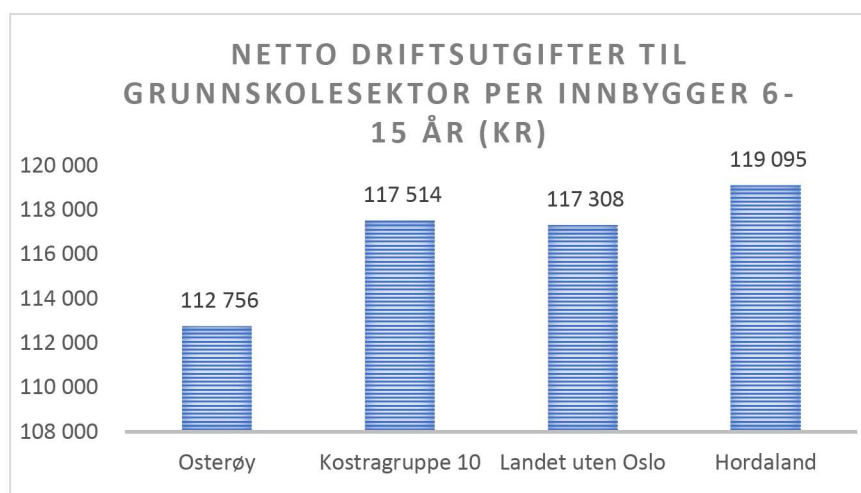
Barnehagane i Osterøy har hatt desse målsettingane i 2019:

1. Eit godt språkmiljø i alle barnehagane
2. Berekraftig utvikling og friluftsliv
3. Livsmeistring og helse.¹¹

I 2019 vert det vist til at ein har auka kompetanse hos personalet om barn sin språkutvikling og språkarbeid i barnehagen, og at barnehagane har arbeida systematisk og målretta med alle barn sin språkutvikling.

4.2.3 Skule

Osterøy kommune har ni skular, der fire er private. Skuleåret 2019-2020 er det 1045 elevar, der 6 av elevane bur i andre kommunar. Kommunen har ein gjennomsnittleg gruppestorleik på 13,4 elevar per lærar, medan snittet for landet og kostragruppa er 15,8.



Kommunen nyttar 23,2 % av netto driftsutgifter til skule, noko som er på nivå med landet og fylket¹², medan kostragruppa ligg noko høgare med 24,6 %. Figuren til venstre viser driftsutgiftene per elev i grunnskulealder som er noko lågare enn for kostragruppe, landet og fylket.

Figur 7: Netto driftsutgifter til grunnskolesektor (202, 215, 222, 223), per innbygger 6-15 år (kr). Kjelde: SSB

Osterøy: 14,7; Kostragruppa: 14,8; Landet: 14,3; Fylket 15,4.

⁹ Fotlandsvåg:5,0 ; Hauge:5,7 ; Haus:5,7 ; Lonevåg:5,6 ; Mjøsdaalen:5,3 ; Osterøy Gårds- og friluftsbarnhage AS:5,4 ; Reppen barnhage AS:5,7 ; Valestrand barnhage: 5,1

¹⁰ Mjøsdaalen barnhage

¹¹ Årsmelding 2019.

¹² Landet: 23; fylket: 23,6.



Visjonen til grunnskulane i Osterøy kommune er «Lærelyst og meistring for framtida». Grunna låg score på lesedugleik i mange år, har det i 2019 vore sett fokus på eit utviklingsarbeid innan dette.

Kommunen utarbeider årleg tilstandsrapport som inngår som ein del av det ordinære plan-, budsjett- og rapporteringsarbeidet hos skuleeigaren. I rapporten er det peika på Osterøy kommune sitt system for kvalitetssikring og oppfølging:

- *Kommunalt vedtekne mål for kvalitetsutvikling.*
- *Skulane rapporterer i sin tilstandsrapport/årsmelding ved slutten av kvart skuleår.*
- *Oppfølging gjennom utviklingssamtalar mellom skuleeigar og kvar skule representert ved rektor og plangruppa ved skulen.*
- *Målretta kompetanseutvikling av lærarar og skuleleiarar. Eigen kompetanseutviklingsplan.*
- *Kvalitetsvurdering i skulen og lærande organisasjonar.¹³*

I elevundersøkinga for skuleåret 2019-2020 har kommunen resultat som ligg relativt tett på nasjonalt snitt på alle område. Om ein ser på resultata for dei ulike trinna gjev 10. klasse likt eller betre resultat enn nasjonalt snitt på alle område, medan 7. klasse gjev lågare resultat enn nasjonalt snitt på alle område. I elevundersøkinga har 5,2 % av elevane i 10. trinn svart at dei opplever mobbing¹⁴ på skulen, medan tilsvarende tal for 7. klasse er 10 %. I tilstandsrapport for grunnskulen 2017 - 2018 er det mellom anna omtala at barneskulane har samarbeidd om å utarbeide felles rutinar og system for å betre læringsmiljøet, gjennom læringsmiljøprosjektet som har hatt som hovudmål: «Å betre læringsmiljøet og redusere mobbinga i kommunen og på skulane i kommunen».

4.2.4 SFO

Kommunen skal ha eit tilbod om skulefritidsordning før og etter skuletid for 1. – 4. klasse og for barn med særskilte behov på 1. – 7. klasse. Reglane om elevane sitt skulemiljø gjeldt også for skulefritidsordninga, og den skal legge til rette for lek, kultur- og fritidsaktivitetar med utgangspunkt i alder, funksjonsnivå og interesser hos borna.¹⁵ I nasjonal evaluering av SFO, er eit av hovudfunna at det nasjonalt er svært stor variasjon på utforming, innhald, målsetningar og kvalitet i skulefritidsordning. Ein nasjonal rammeplan for SFO er under utarbeiding og skal takast i bruk frå hausten 2021.

I Osterøy kommune nytta 46,2 % av elevane SFO/AKS i 2019.

4.2.5 Familiens hus

I 2019 vart tenestene barnevern, PPT, barne- og familieteamet, helsestasjonen og skulehelsetenesta samlokalisert i det nye Familie- og omsorgssenteret. Det har vore fokus på å hente ut effekten av samlokalisering ved meir koordinerte tenester for born, unge og deira familiar.

I årsmeldinga for 2019 var det peika på eit omfattande arbeidsrelatert sjukefråvær innan barnevernstenesta. Det har vore rekordauke i tal meldingar frå 2017 til 2019, og det er komplekse og krevjande saker. Tal bekymringsmeldingar har auka frå 69 i 2017 til 110 i 2019.¹⁶ Kommunen har høgare prosent barn med melding, og barn med undersøking i høve til innbyggjarar 0-17 år enn

¹³ Tilstandsrapport for grunnskulen 2017-2018.

¹⁴ Andel elevar som seier at dei blir «mobbet av medelever, mobbet digitalt (på skolen) og/eller mobbet av voksne på skolen 2-3 ganger i måneden eller oftare».

¹⁵ <https://www.udir.no/utdanningslopet/sfoaks/faktorer-for-kvalitetsutvikling/regelverk-for-sfo/>.

¹⁶ Årsmelding 2019.



snittet for kostragruppa, landet og fylket. Kommunen ligg også over snittet for barn med barnevernstiltak ifht. innbyggjarar 0-22 år. Andelen undersøkingar med handsamingstid innan tre månadar var 71 %, medan snittet for kostragruppa er 86 % og for landet og fylket 88 %. Barnevernstenesta samarbeidar i stor grad med barnevernvakten i Bergen kommune.

Helsestasjonen har grunna auke i stillingar vore meir til stades på skulane og gjennomført undervisning om relevante tema. Det har vore nedgang i tal besøkande til helsestasjonen for ungdom, noko ein har fokus på i vidare arbeid.

PPT har dei siste åra hatt fokus på å i større grad bidra til kompetanse- og organisasjonsutvikling i barnehagar og skular for å slik hjelpe borna på eit tidleg tidpunkt ved å vere ein drøftingspartner. Det har vore gradvis nedgang i individsaker dei siste åra. I følge årsmeldinga har PPT, grunna utskifting av personale i 2019, vore noko forseinka med sakkunnig vurderingar etter lovkravet om rimeleg tid.

Barn og Familieteamet har etter innflyttinga i Familiens hus merka auka etterspurnad for drop-in samtalar, rettleiing frå private og frå andre tenester i kommunen. Særleg psykologtenesta har i 2019 merka høgare etterspurnad enn det dei har hatt ressursar til å følge opp.

4.3 Aktuelle tema til forvaltningsrevisjon

4.3.1 Drøftingsrunde i kommunen

Gjennom drøftingsrunden i Osterøy kommune vart det særleg peika på desse områda/tema som aktuelle for forvaltningsrevisjon:

- Barnehage og dekningsgrad
- Spesialundervisning
- Skuleskyss
- Psykososialt miljø
- Barnevern

4.3.2 Aktuelle tema til forvaltningsrevisjon

Basert på gjennomgangen av sektoren og innspel frå drøftingsrunden vil vi trekkje fram følgjande område/tema som særleg aktuelle for forvaltningsrevisjon:

Område	Tema
Oppvekst	-Psykososialt miljø i barnehage, skule og SFO -Kvalitet i SFO -Tilpassa opplæring
Barnevern	-Tidleg innsats og førebyggjande arbeid



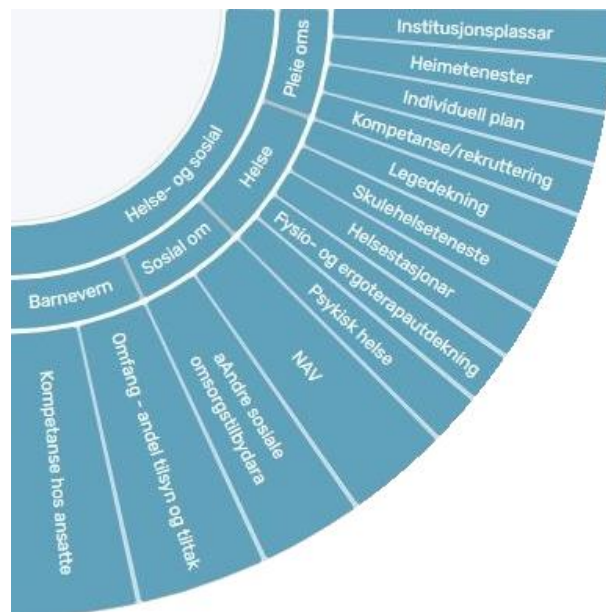
5. Helse, omsorg og sosial

5.1 Lover og forskrifter

Tenester innan helse, omsorg og sosial omfattar eit breitt spekter av brukargrupper og møter alle aldersgrupper. Det er omfattande lover og forskrifter som regulerer tenestene og dei rettane innbyggjarane har krav på innan tenestene.

Sentrale lover og forskrifter innan område er:

- Helse- og omsorgstjenesteloven
- Smittevernsloven
- Helsepersonelloven
- Helseregisterloven
- Sosialtjenesteloven
- Barnevernloven
- Forskrift om helsestasjons- og skolehelsetjenesten



5.2 Sentrale område; utvikling, mål, statistikk og risiko

5.2.1 Generelt

Innan helse, omsorg og sosial er det fleire risikofaktorar som kan vere gjeldande, mellom anna; kompetanse og kvalitet i tenesta, kapasitet og organisering, helsebelastande arbeid, sikkerheitsrutinar og konfidensialitet. Innan sektoren vert det nytta fleire digitale verktøy, sakhandsamingssystem og samhandlingssystem som kan gje andre risikofaktorar.

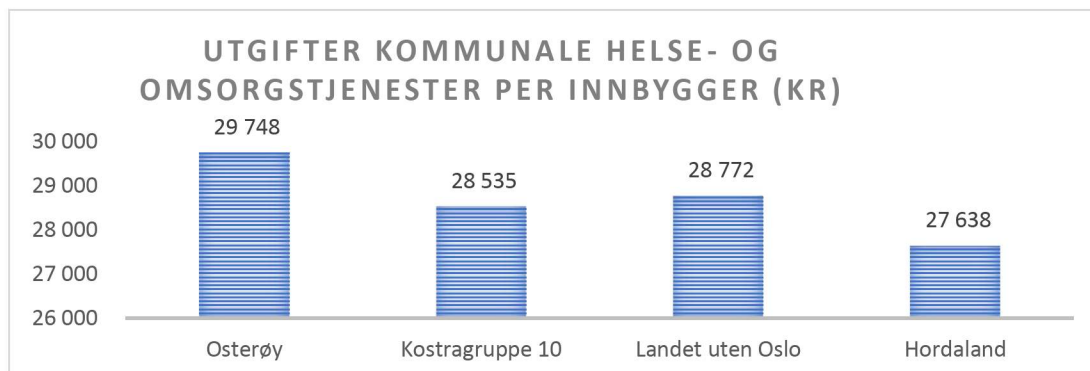
Innan helse, omsorg og sosial er følgjande tenester organisert: helsetenester, NAV sosial, Osterøytunet, heimetenesta, psykisk helse- og rusomsorg og bu- og avlastningstenesta. Kommunedelplan for helse, omsorg og sosial 2013 – 2022 legg til grunn følgjande visjon for helse- og omsorgstenestene: «helse i alt me gjer» og har definert følgjande hovudmål for perioden;

- *Osterøy kommune skal gjennom planperioden levera gode og samordna tenester innan helse-, omsorg og sosial til innbyggjarane i kommunen.*
- *Gjennom tverrsektoriell innsats i eit folkehelseperspektiv skal me samarbeida under fana; «Helse i alt me gjer».*
- *Syta for at tenesta er budd og kunnig til å møte framtidige utfordringar når det gjeld behov, oppgåver og organisering.*

Nokre av måla i 2019 har vore å iverksette Strategi og Prinsipp for Helse- og omsorgstenestene, innføre DigiHelse, og starte opp arbeidet med Demensvenleg kommune. I årsmeldinga for 2019 er det gjennomgang av oppnåing av politiske vedtak for 2019 for tenester innan helse, omsorg og sosial.

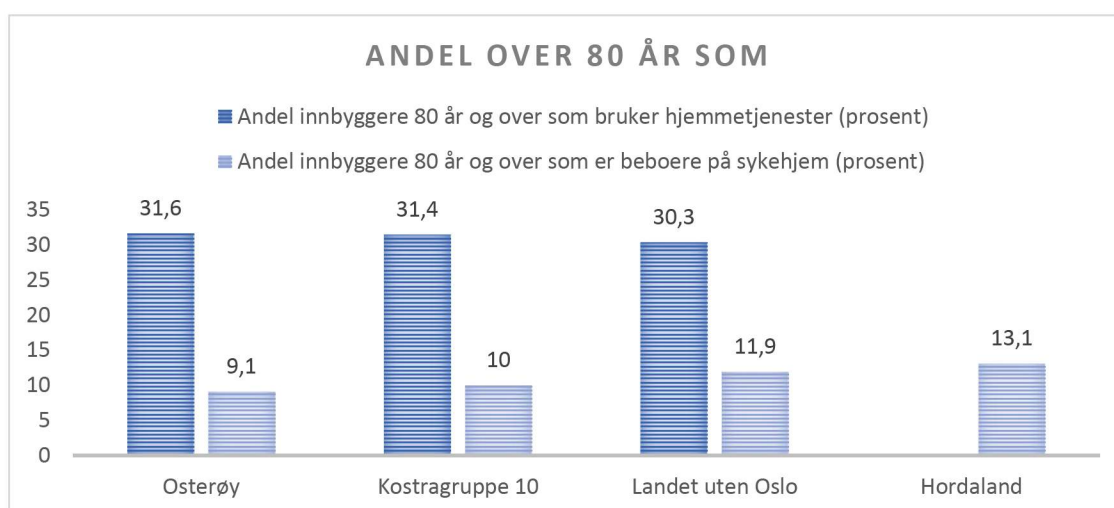


Osterøy kommune har noko høgare utgifter til kommunale helse- og omsorgstenester per innbyggjar samanlikna med KOSTRA-gruppe 10, gjennomsnittet i landet og fylket. Kommunen nyttar 34,9 % av netto driftutgifter til omsorgstenester og ligg såleis litt over snittet for kostragruppa, landet og fylket¹⁷. Kommunen har også høgare utgifter per opphaldsdøgn i institusjon¹⁸ enn snittet.



Figur 8: Utgifter til kommunale helse- og omsorgstjenester. Kjelde: SSB

I 2019 starta ein prosess med omorganisering av 6,3 årsverk då ei gruppe på Osterøytunet vart stengt. Det har vore auka behov for personell på natt som har gitt ei auke på 1,8 årsverk.¹⁹



Figur 9: Andel innbyggere over 80 år som mottar hjemmetjenester eller er beboer på sykehjem. Kjelde: SSB

Figuren over viser andel innbyggjarar på 80 år og over som er bebuarar på sjukeheim eller som mottar heimetjenester. Kommunen har noko høgare andel innbyggjarar som mottar heimetjenester og noko lågare andel som er bebuarar på sjukeheim enn kostragruppe, landet og fylket.

På Osterøytunet er 96,5 % av romma er brukartilpassa med eige bad /wc, noko som er over snittet for kostragruppa, landet og fylket.

¹⁷ Osterøy: 34,9; Kostragruppe 10: 32,4; Landet 32,4; Fylket: 31,1

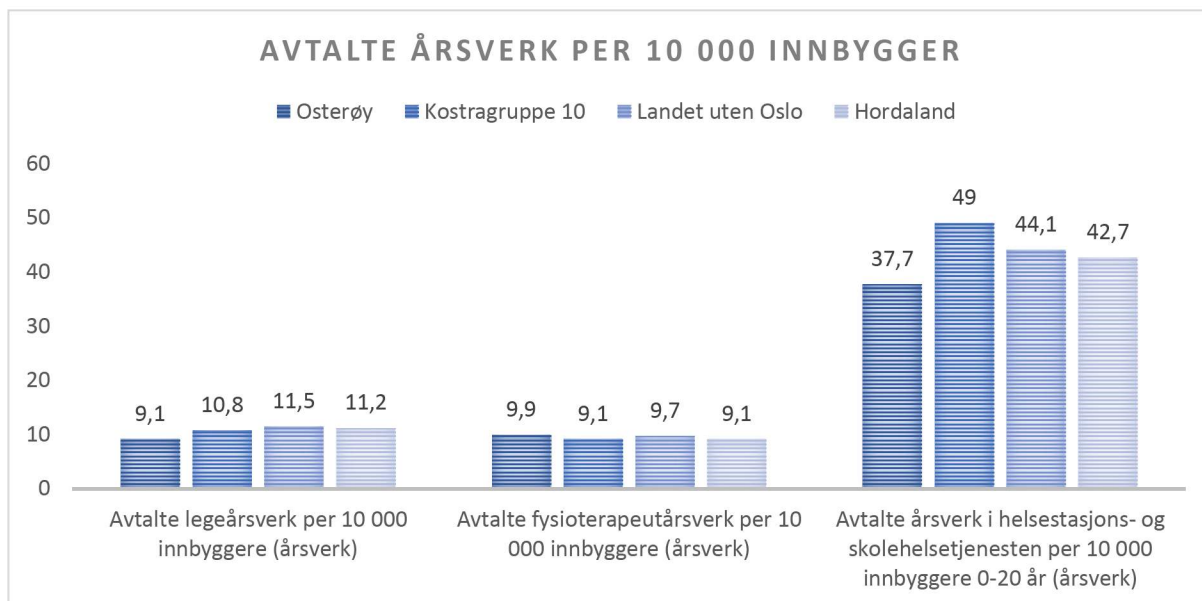
¹⁸ Osterøy 4402; Kostragruppe 10: 4024; Landet utan Oslo 3842; Hordaland 3730

¹⁹ Årsmelding 2019.



Eininga helsetenester er organisert med desse tenestene: forvaltning, ergo- og fysioterapitenesta, legetenesta, kommuneoverlege, støttekontakt og omsorgsløn.

Figuren under viser avtalte årsverk til høvesvis, lege, fysioterapeut og helsestasjon- og skolehelseteneste.



Figur 10: Avtalte årsverk per 10 000 innbyggere. Kjelde: SSB

Osterøy kommune deltek i vertskommunesamarbeidet om legevaktteneste, som frå mars 2021 vil vere plassert i Region Nordhordland Helsehus i Knarvik.

Bu- og Avlastningstenesta (BUA) leverer helse- og omsorgstenester til menneske med utviklingshemming og andre funksjonshemmingar. Tal brukarar har gått ned frå 2017 til 2019, medan tal vedtak og vedtakstimar per år har hatt omfattande auke i same periode. Mange brukarar har fleire tenester og får difor fleire vedtak. Tenesta hadde eit overforbruk på om lag 4,9 mill. kr, og refusjon for ressurskrevjande brukarar er redusert for 2019 med ca. 2,6 mill. kr. mindre enn budsjettet.²⁰

NAV har dei siste åra hatt særleg satsing på aldersgruppa under 30 år og 2019 har vist ein nedgang i personar mellom 18 – 24 år som mottar sosiale ytingar.

²⁰ Årsmelding 2019.



5.3 Aktuelle tema til forvaltningsrevisjon

5.3.1 Drøftingsrunde i kommunen

Gjennom drøftingsrunden i Osterøy kommune vart det særleg peika på desse områda/tema som aktuelle for forvaltningsrevisjon:

- Kompetanse og rekruttering
- Legedekning
- Psykisk helse
- Samhandling og koordinerande eining

5.3.2 Aktuelle tema til forvaltningsrevisjon

Basert på gjennomgangen av sektoren og innspel frå drøftingsrunden vil vi trekkje fram følgjande område/tema som særleg aktuelle for forvaltningsrevisjon:

Område	Tema
Helse- og omsorg	- Personalpolitikk, kompetanse og rekruttering - Koordinerande eining og samhandling

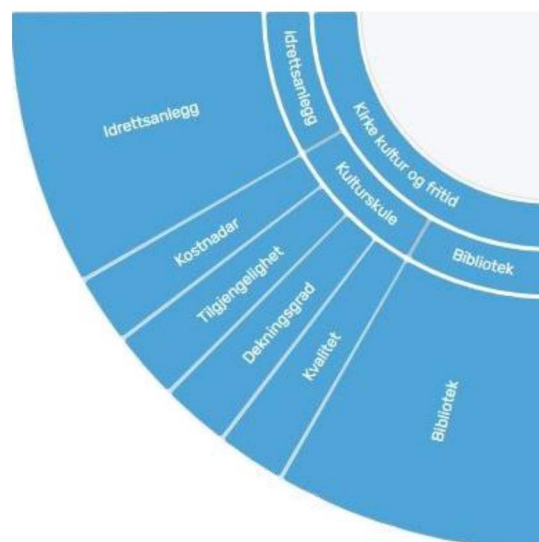


6. Kultur og fritid

6.1 Lover og forskrifter

Nokre sentrale lover og forskrifter innan område:

- Gravferdsloven
- Folkebibliotekloven
- Kulturminneloven
- Kulturlova



6.2 Sentrale område; utvikling, mål, statistikk og risiko

I kommunedelplan for oppvekst – handlingsdel 2019, er nokre av strategiane og tiltaka knytt til kultur og fritid, mellom anna «sikra eit mangfaldig fritidstilbod for born og unge, utan betydelege økonomiske tersklar for deltaking».²¹

I årsmeldinga for 2019 vert det peika at kulturskulen lukkast med å tilby eit rikt utval av aktivitetar; instrumentopplæring, dans, media, digital musikkproduksjon, visuell kunst og teater. Kulturskulen yter tilbod til 22,8 % av borna i kommunen, noko som er over snittet for kostragruppa, landet og fylket²². Årsmeldinga viser til at elevtalet er stabilt på rundt 280 elevplassar fordelt på 245 elevar.²³ Per 31.12.2019 var det 5,28 % stilling innan kulturskulen.

I 2019 har det mellom anna vore fokus på rekrutteringsprosjekt for folkemusikk i SFO tid, og ein har fått på plass ei song og musikkstund i barnehagane kvar veke. Det var også arrangert Kulturfest i Osterøyhallen i 2019 i samarbeid med Osterøy integrering og læringssenter (OIL) og frivillig kulturliv i kommunen.

I skuleåret 2019/2020 har kommunen fått støtte av utdanningsdirektoratet til eit prosjekt for å arbeide med lesestimulering i grunnskulen, og har gitt ein midlertidig stillingsauke til bokbussbibliotekaren og til bibliotekarbeid på kvar skule.

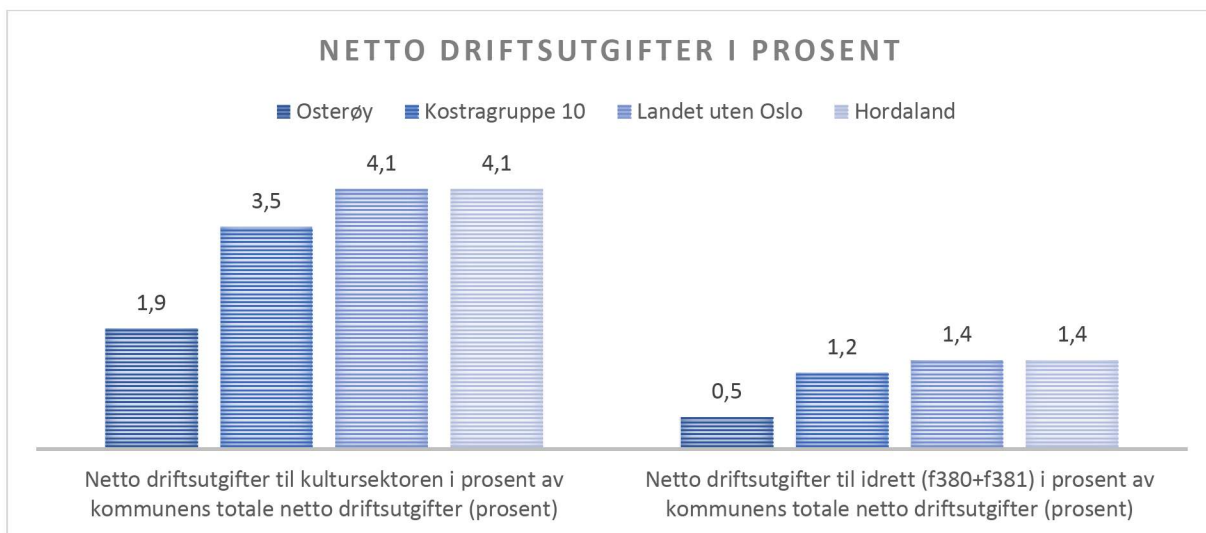
I 2008 vart kommunedelplan for idrett, fysisk aktivitet og friluftsliv vedteke for perioden 2008 – 2019. Kommunedelplanen er eit politisk styringsdokument for felte som planen dekker, og skal vera grunnlag for administrasjonen sitt arbeid innan idrett og friluftsliv. Måla for perioden har vore:

- *Osterøy kommune skal leggja til rette for at folk i alle aldersgrupper får høve til fysisk aktivitet og naturopplevingar ut frå egne føresetnader og behov.*
- *I planperioden skal barn og unge prioriterast.*
- *Det er eit overordna mål at anlegg og friluftsområde har universell utforming, dvs. vert brukelege og tilgjengelege for alle.*
- *Utvikla tilbodet til den uorganiserte aktiviteten i nærmiljøa.*
- *Informera om naturgrunnlag, tilgjenge og aktivitetar.*

²¹ Kommunedelplan for oppvekst – handlingsdel 2019.

²² Osterøy 22,8; Kostragruppe 10: 15,8; Landet 13,8; Fylket 12,5.

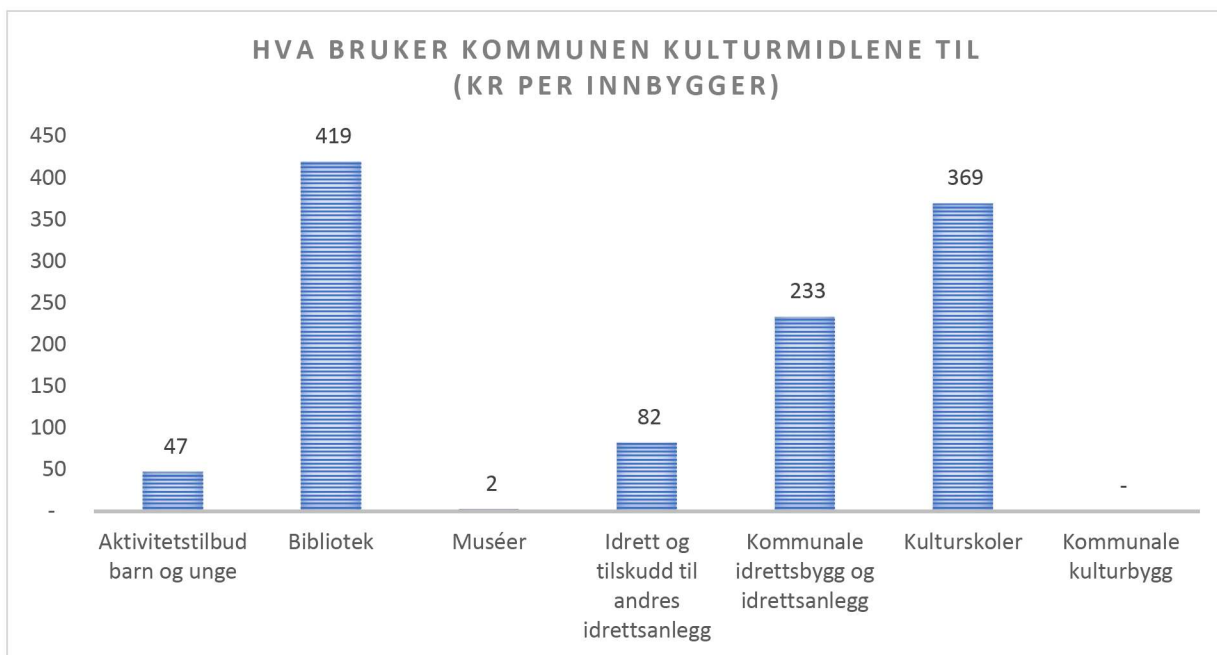
²³ Årsmelding 2019.



Figur 11: Netto driftsutgifter i prosent av totale netto driftsutgifter. Kjelde: SSB

Figuren over viser prosentdel av netto driftsutgifter til høvesvis kultursektoren og idrett. Kommunen ligg under snittet for kostragruppa, landet og fylket.

Osterøy nyttar 1157 kr. per innbyggjar til kultursektoren, noko som er under halvparten av snittet for, landet og fylket²⁴.



Figur 12: Hva bruker kommunen kulturmidlene til 2019. Kjelde: SSB

²⁴ Osterøy 1157; Kostragruppe 10: 2173; Landet 2549; Fylket 2522.



6.3 Aktuelle tema til forvaltningsrevisjon

6.3.1 Drøftingsrunde i kommunen

Gjennom drøftingsrunden i Osterøy kommune vart det særleg peika på desse områda/tema som aktuelle for forvaltningsrevisjon:

- Idrettsanlegg
- Kultur- og fritidstilbod for barn og ungdom

6.3.2 Aktuelle tema til forvaltningsrevisjon

Basert på gjennomgangen av sektoren og innspel frå drøftingsrunden vil vi trekkje fram følgjande område/tema som særleg aktuelle for forvaltningsrevisjon:

Område	Tema
<i>Rammer og styringsstruktur</i>	<i>- Oppfølging av vedtekne mål for kultur og idrett</i>



7. Teknisk drift og forvaltning

7.1 Lover og forskrifter

Innan dette område er desse lovene og forskriftene særleg sentrale:

- Plan- og bygningslova
- Vass- og avløpsanleggslova
- Friluftsløven
- Viltloven
- Forurensningsloven
- Brann- og eksplosjonsvernloven
- Havne- og farvannsloven



7.2 Sentrale område; utvikling, mål, statistikk og risiko

Sektor for samfunnsutvikling omfattar i dag:

- Teknisk drift av kommunen (vassforsyning, avlaupsanlegg, kommunale bygg og vegar)
- Teknisk forvaltning (byggesak, landbruk og oppmålingstenester)
- Planlegging og sakshandsaming av private planforslag
- Reinhald
- Brann og redning, feiarteneste, førebyggjande brannvern
- Vaktmeistertenestene
- Kommunale byggeprosjekt og fleire utviklingsprosjekt.

Frå november 2019 har kommunen nytta privat føretak til å utføre oppmålingsforretningar. I 2019 har frivilligkoordinator vore knytt til planavdelinga, og har mellom anna koordinert ei tverrfagleg folkehelsegruppe som har arbeida med fleire prosjekt. I 2019 var sektoren omorganisert, og det har vore særleg arbeid med rekruttering innan plan og prosjektutvikling. I årsmeldinga vert det peika på pågåande prosjekt og resultata for desse i 2019.

Hovudbrannstasjonen er lokalisert på Hauge. Osterøy kommune har avtale med Bergen brannvesen om kjøp av feie- og tilsynstenester frå årsskiftet 2019.

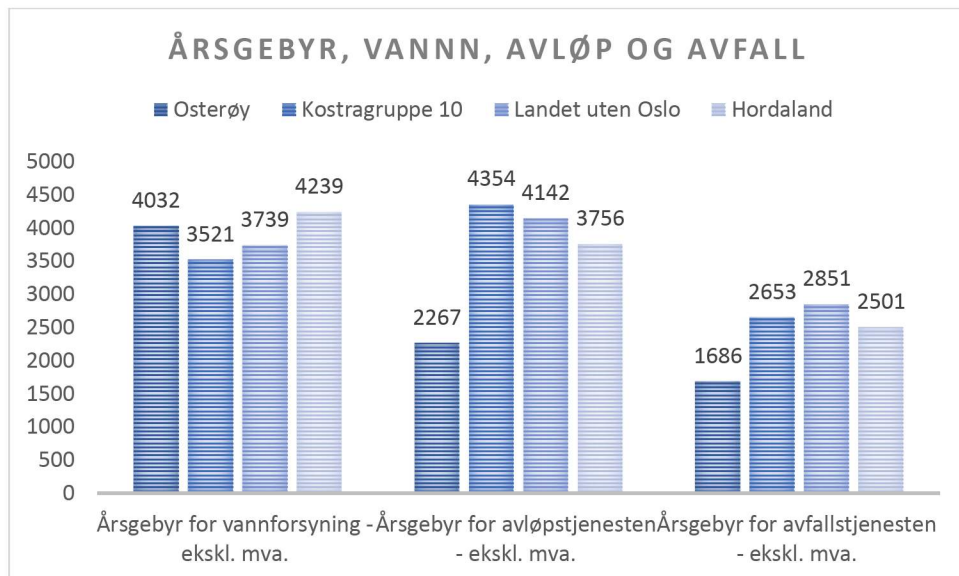
I 2018 vart det for første gang gjennomført og utarbeida heilskapleg Risiko- og sårbaranalyse (ROS) for Osterøy kommune. Målsetnaden med analysen var at den skulle vere avgjerdsstøtte i høve til gjennomføring av tiltak, og følgjande mål er formulert:

«Heilskapleg ROS for Osterøy kommune skal gje oversikt over risikobiletet og sårbare område i kommunen, på eit overordna nivå, med vekt på konsekvensar og sårbarheit for samfunn, kommune og tenesteproduksjon for å utvikle eit trygt og robust samfunn for framtida.»

Arbeidet med ROS-analysen var slutført før skredhendinga på Votlo i desember 2017, og det er i ROS-analysen tilrådd at det vert gjennomført ein revidering innan 2022 der ein ser på lærdom frå eventuelle hendingar i perioden 2017 - 2022.

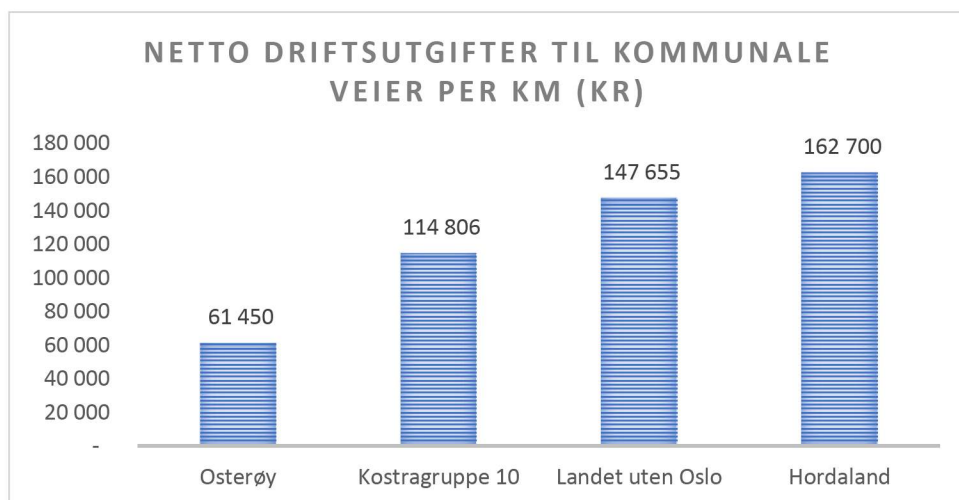


I 2017 var antal einingar tilknytt offentleg vassverk 1812.²⁵ Figuren under viser årsgebyr for vassforsyning, avløpstenesta og avfallstenesta. Gebyra for avlaup og avfall i Osterøy er godt under gjennomsnittleg samanlikna med andre kommunar.



Figur 13: Årsgebyr, vann, avløp og avfall i kr ekskl. mva. (år 2020). Kjelde: SSB

Av total vassleveranse i kommunen er omlag 23 % lekkasje, medan nasjonalt snitt er 29,5 %. Prosentvis fornying av nett for vatn og avløp siste tre år er 0,19 % for spillvassnett og 0,04 % for vassforsyningsnett.



Figur 14: Netto driftsutgifter til kommunale vegar og gater per km. Kjelde: SSB

Figuren over viser netto driftsutgifter til kommunale veger per km. Figuren viser at kommunen har låge driftsutgifter til kommunal veg per kilometer samanlikna med andre. Driftsutgifter til kommunal veg per innbyggjar er også lågt samanlikna med andre.²⁶

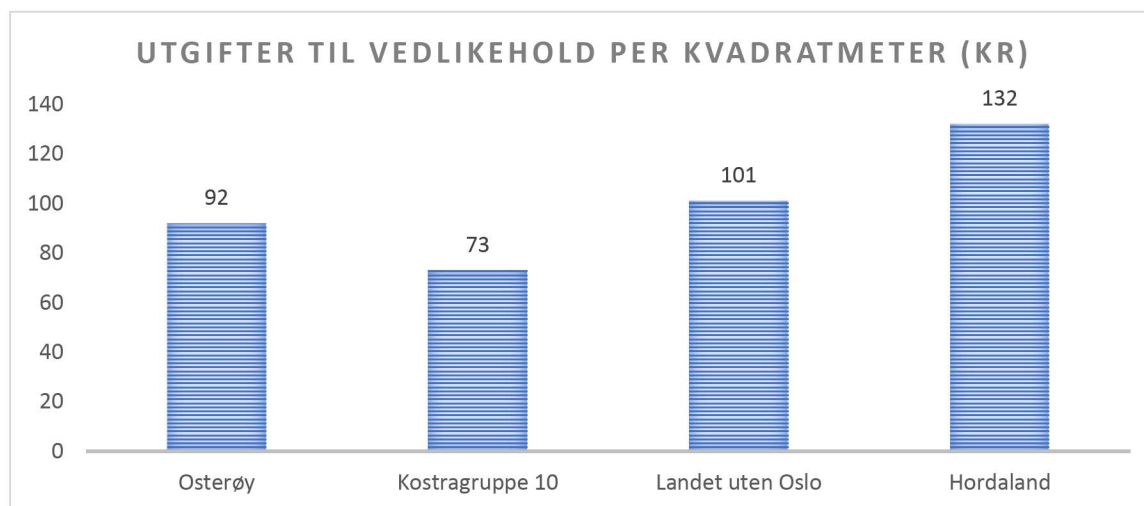
²⁵ ROS-analyse 2018, s. 3.

²⁶ Osterøy: 759 kr; Kostragruppe : 1093 kr; Landet: 1218 kr; Fylket: 961 kr.



Kommunen nyttar omlag 7,5 % av sine netto driftsutgifter til eigedomsforvaltning²⁷, dette er mindre enn både kostragruppa, landet og fylket.

Figuren under viser utgifter til vedlikehald per kvadratmeter kommunal eigedom. I 2019 nytta kommunen 92 kr/m² til vedlikehald, noko som er høgare enn kostragruppa, og lågare enn landet og fylket.



Figur 15: Utgifter til vedlikehold per kvadratmeter. Kjelde: SSB

Teknisk forvaltning og planavdelinga har handsama fleire små og store saker gjennom året. Mellom anna var det i alt 13 reguleringsplanar under arbeid, ein kommunedelplan og ein temaplan i 2019. Fire reguleringsplanar er vedteke i 2019, og det var motsegn til ein av desse.

I byggesaksavdelinga vart det handsama 143 byggjesøknadar. Av byggjesøknadane hadde 83 stk. sakshandsamingsfrist på tre veker og ei gjennomsnittleg handsamingstid på 12 dagar. Gjennomsnittleg sakshandsamingstid for søknadar med 12 vekers frist var 33 dagar.

I 2019 var 43 % av søknadene innvilga gjennom vedtak om dispensasjon frå plan. 83 % av søknadane om nye bygningar i LNF/LNFR- område vart innvilga, medan 50 % av tiltak i freda eller verneverdige område/bygningar vart innvilga. Det vart innvilga 3 søknadar om nye bygningar i strandsona. Det var gjennomført 12 tilsyn for byggeverksemd unntatt søknadsplikt.

²⁷ Kostragruppe 10: 8 % ; Landet: 9 %; Fylket: 9,5 %.



7.3 Aktuelle tema til forvaltningsrevisjon

7.3.1 Drøftingsrunde i kommunen

Gjennom drøftingsrunden i Osterøy kommune vart det særleg peika på desse områda/tema som aktuelle for forvaltningsrevisjon:

- Sakshandsaming
- Vatn- og avløp
- Eigedomsforvalting
- Investeringsprosjekt; prosjektering, oppfølging og rapportering

7.3.2 Aktuelle tema til forvaltningsrevisjon

Basert på gjennomgangen av sektoren og innspel frå drøftingsrunden vil vi trekkje fram følgjande område/tema som særleg aktuelle for forvaltningsrevisjon:

Område	Tema
<i>Vatn- og avløp</i>	<i>- Styringssystem for vatn- og avløp</i>
<i>Beredskap</i>	<i>- Oppfølging og evaluering</i>
<i>Investeringsprosjekt</i>	<i>- Prosjektering, oppfølging og rapportering</i>
<i>Eigedomsforvalting</i>	<i>- Styringssystem for eigedomsforvalting</i>



8. Oppsummering frå risiko- og vesentlegvurderingane

8.1 Framheva område innan forvaltningsrevisjon

8.1.1 Aktuelle område

Basert på gjennomgangen av sektoren og innspel frå drøftingsrunden har vi trekt fram følgjande område og tema som særleg aktuelle for forvaltningsrevisjon:

<i>Styringssystem</i>	- Utforming og oppfølging av politiske vedtak - Planlegging, rapportering og oppfølging - Strategisk arbeid og utvikling
<i>Internkontroll</i>	- Internkontrollsystem - Avvikshandtering - Varsling, etikk og habilitet
<i>IKT og digitale verktøy</i>	- IKT Nordhordland - Offentlege innkjøp
<i>Oppvekst</i>	- Psykososialt miljø i barnehage, skule og SFO - Kvalitet i SFO - Tilpassa opplæring
<i>Barnevern</i>	- Tidleg innsats og førebyggjande arbeid
<i>Helse- og omsorg</i>	- Personalpolitikk, kompetanse og rekruttering - Koordinerende eining og samhandling
<i>Rammer og styringsstruktur</i>	- Oppfølging av vedtekne mål for kultur og idrett
<i>Vatn- og avløp</i>	- Styringssystem for vatn- og avløp
<i>Beredskap</i>	- Oppfølging og evaluering
<i>Investeringsprosjekt</i>	- Prosjektering, oppfølging og rapportering
<i>Eigedomsforvalting</i>	- Styringssystem for eigedomsforvalting



8.1.2 Plan for forvaltningsrevisjon 2015 – 2019

Heradsstyret vedtok i sak 032/16 følgjande prioriterte prosjekt til plan for forvaltningsrevisjon:

- *Tenestetilbod til barn og unge med særskilte behov*
- *Vedtaksoppfølging – har kommunen system som sikrar at vedtak vert følgde opp?*
- *KOSTRA – kvalitet på rapporteringa frå kommunen*
- *Barnevern – ressursbruk, sakshandsaming, oppfølging og handsaming*
- *Miljøplanlegging i kommunen*

Heradsstyret delegerte kontrollutvalet fullmakt til å endre på prioriteringane og eventuelt velje andre prosjekt dersom det skulle vere meir aktuelt.

8.1.3 Gjennomførte forvaltningsrevisjonar og selskapskontrollar for 2008 – 2020

2008: Byggjesakshandsaming i Osterøy Kommune

2009: Stabs- og støttefunksjonar i Osterøy Kommune

2009: Arbeid med etikk og varsling i Osterøy Kommune

2011: Offentlege anskaffingar

2011: Samanstilling av ressursbruk pleie og omsorg institusjon i Nordhordland

2011: Ressursbruk i grunnskulen i Nordhordland

2013: Statlege øyremerka tilskot

2013: Handtering av investeringsprosjekt

2015: Vedlikehald av kommunale bygg

2017/18: Barnevern – Internkontroll og oppfølging av barn i fosterheim. Osterøy kommune.

2018/19: Vedtaksoppfølging innan plan, byggesak og landbruk

2019/20: Eigarskapskontroll – Osterøy Utvikling AS

2020/21: Tenestetilbod til barn og unge med særskilte behov



8.2 Tilrådte område til prioritering for Osterøy kommune 2020 - 2024

Kontrollutvalet skal med grunnlag i risiko- og vesentlegvurdering gjere ein prioritering av område til plan for forvaltningsrevisjon 2020 – 2024. Det er peika på fleire moglege område der ein vurderer forvaltningsrevisjon som nyttig i perioden. Det er opp til kontrollutvalet å vurdere og prioritere kor mange og kva tid ein planlegg gjennomføring av eventuelle forvaltningsrevisjonar. Kontrollutvalet sin prioritering vert sendt til kommunestyret som innstilling til plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2020 – 2024.

Når plan for forvaltningsrevisjon er vedteke for perioden, bør kontrollutvalet gå i nærare bestillingsdialog med revisor om planlegging, aktuelle problemstillingar og forventa gjennomføring av forvaltningsrevisjonen.

Risiko- og vesentlegvurderingane for eigarskapskontroll peiker på IKT-Nordhordland som eit aktuelt selskap for ein felles eigarskapskontroll eller forvaltningsrevisjon av selskap.

Basert på gjennomført risiko- og vesentlegvurdering tilrår vi at ein vurderer forvaltningsrevisjon innan ein eller fleire av følgjande område i 2020 – 2024:

- *Politiske vedtak; vedtaksutforming og oppfølging*
- *Internkontrollsystem*
- *Investeringsprosjekt; prosjektering, oppfølging og rapportering*
- *Varsling, etikk og habilitet*
- *Styringssystem for eigedomsforvaltning*
- *Kvalitet i skulefritidsordninga*
- *Barnevern; tidleg innsats og førebyggjande arbeid*
- *Helse og omsorg; koordinerande eining og samhandling*
- *Styringssystem for vatn- og avløp*
- *IKT Nordhordland*

8.3 Vidare prosess

Kontrollutvalet skal med grunnlag i risiko- og vesentlegvurderingane, drøfte og vedta innstilling til plan for forvaltningsrevisjon.

Kommunestyret handsamar innstillingane i eiga sak og gjer vedtak om endeleg plan.

Kommunestyret kan vedta å gje kontrollutvalet fullmakt til å gjere endringar i planen og eventuelt revidere planen undervegs i perioden. Plan for forvaltningsrevisjon skal vere vedteke av kommunestyret seinast innan utgangen av året, jf. kommunelova § 23-3.

.



9. Kjelder

9.1 Litteraturliste og lovhenvisningar

- Veileder i risiko- og vesentligvurdering, Norges Kommunerevisorforbund (des. 2019)
- Kommuneleva
- Forskrift om revisjon og kontrollutvalg

9.2 Kommunale dokument

- Organisasjonskart for Osterøy kommune, 2020
- Reglement for delegering av mynde på politisk nivå, 2018
- Delegeringsreglement til rådmannen, 2018
- Reglement for heradsstyre, formannskapet og plan- og kommunalteknisk utval, 2018
- Oversikt over interkommunale samarbeid
- Info om kommunens sentrale verktøy for internkontroll
- Arealplan – Planskildring 2011 – 2023
- Kommuneplan 2003 – 2014 (utdatert)
- Planprogram for kom. plan. sin samfunnsdel 2030
- KPA OK 2011 – 2023
- Planstrategi 2016 – 2020
- Kommunedelplan for sjø og strandsona 2018 – 2027
- Heilskapleg risiko- og sårbaranalyse (ROS) for Osterøy kommune
- Budsjett 2020 og økonomiplan 2020 – 2023
- Eigarsstrategi
- Eigarskapsmelding, 2016
- Årsmelding 2019
- Kommunedelplan for oppvekst og handlingsdel
- Tilstandsrapport for grunnskulen 2017 – 2018
- Kommunedelplan for Helse, Omsorg og Sosial (HOS) 2013 – 2022
- Kommunedelplan for idrett, fysisk aktivitet og friluftsliv 2008 – 2019
- Arkivplan

9.3 Andre kjelder

- <https://skoleporten.udir.no/>
- www.barnehagefakta.no
- SSB: KOSTRA statistikk
 - <https://www.ssb.no/kommunefakta/osteroy>
 - <https://www.ssb.no/kommunefakta/kostra/osteroy>