

# Overordnet analyse for plan for forvaltningsrevisjon 2016-2018

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Hitra kommune

**Møtedato**

16.03.2016

**Saknr**

09/16

**Saksbehandler** Torbjørn Berglann

**Arkivkode** FE - 216, TI - &30

**Arkivsaknr** 16/40 - 4

---

## Kontrollutvalgsssekretariatets innstilling

1. Kontrollutvalget ber sekretariatet om å ferdigstille overordnet analyse på bakgrunn av innspill gitt i møte 16.3.2016.
2. Kontrollutvalget ber sekretariatet legge fram utkast til plan for forvaltningsrevisjon 2016-2018 i utvalgets neste møte, 2.5.2016.

## Vedlegg

Overordnet analyse FR 2016

## Saksutredning

Ifølge forskrift om kontrollutvalg skal kontrollutvalget utarbeide en plan for forvaltningsrevisjon minst én gang i valgperioden. Dette skal skje seinest året etter at kommunestyret er konstituert. Planen utarbeides på bakgrunn av en overordnet analyse av kommunens virksomhet ut fra risiko- og vesentlighetsvurderinger. Analysen utarbeides av sekretariatet og danner beslutningsgrunnlag for kontrollutvalget når det skal lage en liste over prioriterte forvaltningsrevisjoner.

Utkastet til overordnet analyse suppleres i møtet med informasjon fra rådmannen og sektorlederne, lederne for hovedutvalgene og partienes gruppeledere. Hovedtillitsvalgte og hovedverneombudet er også invitert til møtet, i tillegg har sekretariatet innhentet innspill fra revisjonen.

Sekretariatet sammenfatter analysen og innspillene fra møtet og legger fram den endelige overordnede analysen i kontrollutvalgets neste møte. I det samme møte legger sekretariatet fram et forslag til plan for forvaltningsrevisjon basert på den endelige overordnede analysen. Etter vedtak i kontrollutvalget sendes plan for forvaltningsrevisjon 2016-2018 til kommunestyret for endelig vedtak.

## Kontrollutvalgsssekretariatets konklusjon

Sekretariatet anbefaler at kontrollutvalget tar utgangspunkt i utkastet til overordnet analyse og innspill gitt i møtet og gjør egne vurderinger av risiko og vesentlighet i Hitra kommunes virksomhet.

Sekretariatet vil legge til grunn innspill og kommentarer som kommer opp i møtet i arbeidet med den endelige versjonen av overordnet analyse. Analysen legges fram for utvalget 2.5.2016 sammen med utkast til plan for forvaltningsrevisjon 2016-2018, slik at planen kan legges fram for kommunestyret til behandling før sommerferien.