

Kontrollutvalgets arbeid med overordnet analyse

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Agdenes kommune

Møtedato

27.09.2016

Saknr

22/16

Saksbehandler Eva J. Bekkavik
Arkivkode FE - 217, TI - &30
Arkivsaknr 16/85 - 1

Kontrollutvalgsekretariatets innstilling

1. Kontrollutvalget ber sekretariatet om å ferdigstille overordnet analyse på bakgrunn av innspill gitt i møte 27.09.2016.
2. Kontrollutvalget ber sekretariatet legge frem utkast til plan for forvaltningsrevisjon 2017-2019 i utvalgets neste møte, 22.11.2016.

Vedlegg

Utkast overordnet analyse 2016

Saksutredning

I henhold til Forskrift om kontrollutvalg, § 10, skal kontrollutvalget utarbeide plan for forvaltningsrevisjon, som skal vedtas endelig av kommunestyret. Planen skal utarbeides minimum en gang i løpet av valgperioden, og senest i løpet av første året i perioden.

Kontrollutvalgets sekretariat legger herved frem en overordnet analyse for Agdenes kommune, som hjelp for kontrollutvalget til å finne aktuelle prosjekter for årene 2017 og 2019.

Det er viktig at kontrollutvalget involverer seg i prosessen, og sekretariatet legger derfor opp til at saken behandles i kontrollutvalget 2 ganger før planen endelig legges frem for kommunestyret.

Agdenes kommune disponerer årlig ca. 160 timer til forvaltningsrevisjon. Til et forvaltningsrevisjonsprosjekt går det vanligvis med fra 250-500 timer, avhengig av prosjektets omfang. Dette tilsier at man kan få gjennomført én forvaltningsrevisjon pr. 2 år.

Overordnet analyse

Målet med den overordnede analysen er å fremskaffe relevant informasjon om forvaltningen i kommunen sett i forhold til lover, forskrifter og kommunens egne målsettinger, først og fremst gjennom kommunestyrets vedtak og forutsetninger. På den måten er analysen ment å være et verktøy i arbeidet med å identifisere behov for og å prioritere områder for forvaltningsrevisjon. Gjennom dette arbeidet håper vi å gi kontrollutvalget et verktøy for å kunne prioritere ressursene til forvaltningsrevisjon på en slik måte at kommunen i størst mulig grad kan innfri sine plikter og målsettinger, og slik at kommunen unngår å havne i situasjoner som skader kommunens tjenesteproduksjon eller omdømme.

Overordnet analyse legges fram for kontrollutvalget som et grunnlagsdokument for diskusjon. Hensikten er å fremskaffe relevant informasjon til å kunne gjøre prioriteringer av forvaltningsrevisjonsprosjekter.

Analysen er basert på årsmelding 2015, Handlingsprogram med økonomiplan 2016-2019, brukerundersøkelse 2015 barnehager, Folkehelseprofil 2016, tidligere gjennomført forvaltningsrevisjon, Fylkesmannens tilsynsrapporter og nøkkeltall hentet fra Kostra.

Utarbeidelse av plan for 2017-2019

Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret er konstituert, utarbeide en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Planen skal vedtas av kommunestyret.

Kontrollutvalget gjennomfører sin virksomhet på vegne av kommunestyret. For å sikre at plan for forvaltningsrevisjon er i tråd med kommunestyrets behov, bør det være et mål å sørge for så god forankring som mulig.

Kontrollutvalget har derfor invitert rådmann, kommuneledere/enhetsledere, politisk ledelse, Hovedverneombud, samt Hovedtillitsvalgte i Utdanningsforbundet, Delta, Sykepleierforbundet og Fagforbundet til dagens møte.

Kontrollutvalgets sekretariat vil også be revisjonen om innspill til ny plan for forvaltningsrevisjon.

Kontrollutvalgssekretariatets konklusjon

Sekretariatet anbefaler at kontrollutvalget tar utgangspunkt i utkast til overordnet analyse og gjør egne vurderinger av risiko og vesentlighet i Agdenes kommunes virksomhet.

Sekretariatet vil ta med innspill og kommentarer fra kontrollutvalget, politisk ledelse, Hovedverneombud, Hovedtillitsvalgte og administrasjonen, som kommer frem i møtet i det videre arbeidet med overordnet analyse.

Endelig analyse legges fram for kontrollutvalget 22.11.2016 sammen med utkast til plan for forvaltningsrevisjon 2017-2019, slik at planen kan vedtas i kommunestyret innen utgangen av 2016.