

Plan for forvaltningsrevisjon 2016-2018

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Melhus kommune

Møtedato

25.04.2016

Saknr

14/16

Saksbehandler Eva J. Bekkavik
Arkivkode FE - 217, TI - &30
Arkivsaknr 16/22 - 8

Kontrollutvalgsekretariatets innstilling

Kontrollutvalget slutter seg til forslag til plan for forvaltningsrevisjon for 2016-2018. Planen legges frem for kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret godkjenner kontrollutvalgets forslag til plan for forvaltningsrevisjon for 2016-2018. Kommunestyret gir kontrollutvalget fullmakt til å foreta endringer i planen på bakgrunn av eventuelle endringer i risikovurderinger, samt å prioritere ressurser mellom gjennomføring av forvaltningsrevisjon og selskapskontroll

Vedlegg

Plan for forvaltningsrevisjon 2016-2018 - Utkast
Overordnet analyse 2016

Saksutredning

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

*§ 10. Plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon
Kontrollutvalget skal minst én gang i valgperioden og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert, utarbeide en plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Planen vedtas av kommunestyret eller fylkestinget selv som kan delegeres til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden.*

Arbeidet frem mot forslag til plan for forvaltningsrevisjon 2016-2018

Kontrollutvalget fremmer i denne saken en ny plan for forvaltningsrevisjon for 2016-2018.

Kontrollutvalget startet arbeidet med overordnet analyse på sitt møte den 29. februar 2016. Utvalget inviterte rådmannen, seksjonsledere/virksomhetsledere, ordfører, varaordførere, komiteledere, gruppeledere, hovedverneombud og hovedtillitsvalgte fra Utdanningsforbundet, Fagforbundet, Delta og Sykepleierforbundet til dette møtet for å få innspill på områder hvor det kan være risiko for at Melhus kommune ikke når politisk vedtatte målsettinger, oppfyller lovkrav eller driver effektivt.

Kontrollutvalgets sekretær har i tillegg hatt møte med oppdragsansvarlig revisor for Melhus kommune.

Kommunestyret er i henhold til kommuneloven øverste tilsynsorgan i Melhus kommune og i henhold til loven er det kommunestyret selv som må vedta plan for forvaltningsrevisjon for 2016-2018.

Kontrollutvalgets sekretariat har utarbeidet forslag til fokusområder for forvaltningsrevisjon for 2016-2018. Planen inneholder flere fokusområder for forvaltningsrevisjon enn det som det ressursmessig sett er mulig å få gjennomført i denne perioden.

Det er opp til kontrollutvalget og kommunestyret å foreta den endelige prioriteringen av hvilke områder som kontrollutvalget skal se nærmere på i perioden.

Dersom det over tid oppstår forhold, f.eks. endringer i risikovurderinger, som gjør at prioriterte fokusområder blir uaktuelle, er det en fordel om kontrollutvalget har mulighet til å velge et annet fokusområde i planen. For å gjøre saksbehandlingen så smidig som mulig foreslår sekretariatet at kontrollutvalget ber kommunestyret om fullmakt til å foreta begrunnede omprioriteringer i planen dersom utvalget finner dette formålstjenlig, samt å prioritere ressurser mellom gjennomføring av forvaltningsrevisjon og selskapskontroll.

Kontrollutvalgssekretariatets konklusjon

Kontrollutvalgets sekretariat legger herved frem forslag til plan for forvaltningsrevisjon for Melhus kommune for 2016-2018.

Etter at kontrollutvalget har behandlet planen oversendes saken til kommunestyret, som vedtar den endelige prioriteringen av forvaltningsrevisjonsarbeidet for den kommende perioden.