

Bestilling av forvaltningsrevisjon

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Meldal kommune

Møtedato

14.09.2016

Saknr

20/16

Saksbehandler Torbjørn Berglann**Arkivkode** FE - 033, FE - 217**Arkivsaknr** 16/141 - 1

Kontrollutvalgsekretariatets innstilling

1. Kontrollutvalget bestiller forvaltningsrevisjon av avvikshåndtering.
2. Kontrollutvalget ber Revisjon Midt-Norge IKS legge fram en prosjektplan i neste møte med forslag til innretning, ressursramme og leveringsfrist. Det forutsettes at revisjonen benytter 140 timer på prosjektet i 2016.

Saksutredning

Kontrollutvalget er ansvarlig for at det gjennomføres årlig forvaltningsrevisjon. Utvalget har en tilgjengelig timerressurs hos Revisjon Midt-Norge IKS, i 2016 var denne på 310 timer. Etter at utvalget fikk overlevert rapport fra forvaltningsrevisjon av psykisk helsearbeid i kommunen gjenstår 80 timer av årets tilgjengelige timerressurs. Det er tilstrekkelig til å lage en plan for en ny forvaltningsrevisjon og begynne på gjennomføringsfasen. Sekretariatet mener det er hensiktsmessig å levere bestilling på forvaltningsrevisjon allerede nå, slik at revisjonen kan presentere en plan for arbeidet med forvaltningsrevisjonen i utvalgets neste møte, 12. oktober.

I den nye planen for forvaltningsrevisjon er avvikshåndtering gitt høyeste prioritet. I planen står følgende om prosjektet:

Meldinger om avvik og tiltak for å korrigere avvikene er i økende grad en del av kommunal styring. En forvaltningsrevisjon kan belyse om kommunens avvikssystem brukes som forutsatt og om informasjonen fra systemet inngår i den politiske styringen av kommunen

Dette er en svært bred tilnærming til prosjektet, så det vil være nødvendig med en innsnevring, dels for å gjennomføre arbeidet innenfor rammene av kontrollutvalgets ressurser, dels for å få en rapport som går noe i dybden. Kontrollutvalget kan be om at Revisjon Midt-Norge IKS legger fram en prosjektplan i neste møte, utvalgsmedlemmene bør gi eventuelle innspill til planen allerede nå.

Sekretariatet har oversikt over timerressursen i samtlige eierkommuner. Mot slutten av året står en del timer ubenyttet, disse timene går tapt dersom de ikke benyttes. Sekretariatet forsøker å unngå at revisjonsressurser går tapt, vanligvis ved å låne ut ubenyttede timer og tilbakeføre dem påfølgende år. Kontrollutvalget i Frøya kommune ønsker å låne ut 60 timer i 2016. Dersom kontrollutvalget i Meldal kommune aksepterer et slikt lån vil det ha den fordelen at Frøya kommune unngår å tape sin timerressurs, rapporten kan leveres raskere til kontrollutvalget i Meldal og revisjonen får kontinuitet i arbeidet. I tillegg er det en ordning som kontrollutvalget i Meldal kommune kan nyte godt av dersom det kommer i en tilsvarende situasjon.

Kontrollutvalgsekretariatets konklusjon

Sekretariatet anbefaler at kontrollutvalget ber Revisjon Midt-Norge IKS om å legge fram en prosjektplan i utvalgets neste møte, der eventuelle innspill fra kontrollutvalget er innarbeidet. Sekretariatet anser det som en god løsning at

kontrollutvalget låner 60 timer fra utvalget i Frøya kommune, disse tilbakeføres i 2017.