

Plan for forvaltningsrevisjon 2016-2018

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Klæbu kommune

Møtedato

12.05.2016

Saknr

12/16

Saksbehandler Eva J. Bekkavik
Arkivkode FE - 217, TI - &30
Arkivsaknr 16/23 - 6

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
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 delegere 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 3. mars 2016. Utvalget inviterte rådmannen, kommunalsjefer, ordfører, varaordførere, hovedutvalgsledere, 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 Klæbu kommune ikke når politisk vedtatte målsettinger, oppfyller lovkrav eller driver effektivt.

Kontrollutvalgets sekretær har i tillegg hatt møte med oppdragsansvarligrevisor og forvaltningsrevisor for Klæbu kommune.

Kommunestyret er i henhold til kommuneloven øverste tilsynsorgan i Klæbu 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 prioritere 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.

Kontrollutvalget gis myndighet til å gjøre endringer i planen på bakgrunn av eventuelle endringer i risikovurderinger, samt å prioritere ressurser mellom gjennomføring av forvaltningsrevisjon og selskapskontroll.

Kontrollutvalgsssekretariatets konklusjon

Kontrollutvalgets sekretariat legger herved frem forslag til plan for forvaltningsrevisjon for Klæbu 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.