

# Innspill til overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Hemne kommune

**Møtedato**

05.09.2016

**Saknr**

24/16

**Saksbehandler** Sverre B. Midthjell

**Arkivkode** FE - 217

**Arkivsaknr** 16/75 - 4

---

**Kontrollutvalgssekretariatets innstilling**

Sekretariatet bes bearbeide de innspillene som har kommet i møtet, ferdigstille overordnet analyse og legge fram forslag til plan for forvaltningsrevisjon til kontrollutvalgets neste møte.

**Vedlegg**

Plan for forvaltningsrevisjon 2014-2015

Overordnet analyse 2012 Hemne

**Saksutredning**

I følge forskrift om kontrollutvalg § 10 skal kontrollutvalget minst én gang i perioden, senest innen utgangen av året etter et kommunevalg, utarbeide plan for forvaltningsrevisjon som skal vedtas av kommunestyret. Tilsvarende bestemmelse finnes for plan for selskapskontroll i § 13. Kontrollutvalget har de siste årene hatt praksis med å utarbeide toårige planer.

Planen skal være basert på en overordnet analyse av risiko og vesentlighet. Denne utarbeides av sekretariatet basert på tilgjengelige kilder. Muntlig informasjon fra administrasjon og politikerne er en viktig del av å skaffe oversikt over risikobildet.

Forrige overordnede analyse og plan for forvaltningsrevisjon er vedlagt saken til informasjon.

Rådmannen er invitert til å gi innspill fra kl 0900-1045, delt inn i følgende områder:

- Overordnet (kommuneplan/samfunnsnivå, rådmann, økonomi/finans)
- Oppvekst (barnehage, grunnskole)
- Pleie og omsorg, kommunehelse
- Teknisk, landbruk, miljø
- Kultur

Administrasjonens representanter er oppfordret til å svare på følgende spørsmål innenfor hvert område:

1. Hva kjennetegner dette området i Hemne kommune (organisering, hovedprioriteringer, viktige satsinger etc.)
2. Hva er de viktigste overordnede målene det jobbes etter?
3. Hva er de største utfordringene?
4. Hvor er det størst risiko for at Hemne kommune ikke oppnår viktige mål eller eksterne føringer?
5. Er det områder dere mener det hadde vært spesielt verdifullt med

## forvaltningsrevisjon?

Gruppelederne fra kommunestyret, og ordfører, er invitert til å gi innspill fra kl 1100-1230. De er invitert til å holde hvert sitt innlegg på inntil 5 minutter basert på følgende spørsmål:

1. På hvilke områder er det risiko for at kommunen ikke når sine målsettinger, ikke oppfyller lovkravene eller utnytter ressursene lite effektivt?
2. På hvilke områder er det behov for forvaltningsrevisjon?
3. I tilknytning til hvilke selskaper der kommunen har eierandeler knytter det seg usikkerhet til eierstyringen eller til hvorvidt kommunen oppnår sine mål med eierskapet?

Resterende tid forutsettes benyttet til åpen diskusjon.

Kontrollutvalget kan eventuelt diskutere aktuelle risikoområder og prioriteringer videre etter innspillsmøtet.

### **Kontrollutvalgssekretariatets konklusjon**

Sekretariatet foreslår at utvalget legger opp til å vedta innstilling til kommunestyret til plan for forvaltningsrevisjon basert på overordnet analyse og planforslag som utarbeides av sekretariatet til neste møte.