

Plan for forvaltningsrevisjon 2017-2018

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Frøya kommune

Møtedato

26.10.2016

Saksnr

30/16

Saksbehandler Torbjørn Berglann**Arkivkode** FE - 217, TI - &30**Arkivsaknr** 16/105-4

Kontrollutvalgsekretariatets innstilling.

Kontrollutvalget legg plan for forvaltningsrevisjon 2017-2018 fram for kommunestyret med følgende innstilling:

1. Kommunestyret vedtar plan for forvaltningsrevisjon 2017-2018, som omfatter følgende forslag til revisjonsprosjekt:
 - Styring og internkontroll
 - Kvalitet i opplæringen
 - Tverrfaglig samarbeid
 - Bruk av avvikssystem
 - Barnevern - kvalitet og saksbehandling
 - Økonomistyring i investeringsprosjekter
 - Næringsutvikling
 - Kulturplan 2014-2019
2. Kontrollutvalget får fullmakt til å avgjøre tidspunkt for gjennomføringen.
3. Kommunestyret skal godkjenne revisjonsprosjekt som ikke står oppført på planen.

Vedlegg

Plan for forvaltningsrevisjon 2017-2018 - utkast Frøya
Overordnet analyse 2017-2018

Saksutredning

Kontrollutvalget skal legge fram en plan for hvilke forvaltningsrevisjoner som skal gjennomføres minst én gang i valgperioden. Planen må legges fram seinest året etter at kommunestyret er konstituert. Planen skal være risikobasert og bygge på en overordnet analyse av risikoforhold i kommunen. Kontrollutvalgets sekretariat har utarbeidet den vedlagte overordnede analysen for forvaltningsrevisjon. Analysen er laget på bakgrunn av offentlig tilgjengelig dokumentasjon og innspill gitt i møte med nøkkelpersoner fra administrativt og politisk nivå.

Frøya kommune har ressurser til å gjennomføre omtrent én forvaltningsrevisjon hvert år, det vedlagte planutkastet omfatter åtte forslag til forvaltningsrevisjoner. Årsaken til at planen omfatter en del flere forslag enn kontrollutvalget har ressurser til å gjennomføre er at det ved bestilling er hensiktsmessig å ha et bredt grunnlag for å treffe det mest aktuelle. Det er også rimelig å anta at flere av forslagene fra denne planen kan videreføres i neste planperiode.

Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret om plan for forvaltningsrevisjon 2017-2018 kan fremmes i en prioritert rekkefølge, alternativt kan prosjektene fremmes uprioritert. Sekretariatet anbefaler sistnevnte, fordi det gir kontrollutvalget et noe

større handlingsrom til å vurdere aktualiteten i det enkelte prosjekt før man går til bestilling.

Kontrollutvalgssekretariatets konklusjon

Sekretariatet legger fram overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon 2017-2018. Utvalget bør diskutere hvorvidt det ønsker å foreta endringer i planutkastet og om det ønsker å legge fram planen for kommunestyret med prosjektforslagene i prioritert rekkefølge.