

Plan for forvaltningsrevisjon 2017-2020 Tydal kommune.

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Tydal kommune

Møtedato

24.11.2016

Saknr

29/16

Saksbehandler Arvid Hanssen

Arkivkode FE - 217, TI - &30

Arkivsaknr 16/79 - 5

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Kontrollutvalget slutter seg til forslag til plan for forvaltningsrevisjon for 2017-2020. Planen legges frem for kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret godkjenner kontrollutvalgets forslag til plan for forvaltningsrevisjon for 2017-2020. 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 2017-2020 Tydal - utkast
Overordnet analyse 2016 Tydal.

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 2017-2020

Kontrollutvalget fremmer i denne saken en ny plan for forvaltningsrevisjon for 2017-2020.

Kontrollutvalget startet arbeidet med overordnet analyse på sitt møte den 12.mai 2016. Utvalget inviterte rådmannen, ordfører, varaordfører, hovedutvalgsledere, gruppeledere, hovedverneombud og hovedtillitsvalgte å få innspill på områder hvor det kan være risiko for at Tydal kommune ikke når politisk vedtatte målsettinger, oppfyller lovkrav eller driver effektivt.

Kontrollutvalgets sekretær har hatt kontakt med Revisjon Midt-Norge IKS i arbeidet.

Kontrollutvalget fikk 13.10.16 fremlagt utkast til overordnet analyse som grunnlag for det videre planarbeidet.

Kommunestyret er i henhold til kommuneloven øverste tilsynsorgan i Tydal kommune og i henhold til loven er det kommunestyret selv som må vedta plan for forvaltningsrevisjon for 2017-2020.

Kontrollutvalgets sekretariat har utarbeidet forslag til områder for forvaltningsrevisjon for 2017-2020. Planen inneholder flere fokusområder for forvaltningsrevisjon enn det som det ressursmessig sett er mulig å få gjennomført i

denne perioden. Det kan påregnes at 2 prosjekter kan gjennomføres, men dette avhenger om omfanget av kontroller, herunder om det gjennomføres fellesprosjekter i Værnesregionen.

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 områder blir uaktuelle, er det en fordel om kontrollutvalget har mulighet til å omprioritere. 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.

Kontrollutvalgssekretariatets konklusjon

Kontrollutvalgets sekretariat legger herved frem forslag til plan for forvaltningsrevisjon for Tydal kommune for 2017-2020.

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