

Kontrollutvalgets innstilling til plan for forvaltningsrevisjon

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Hitra kommune

Møtedato

24.10.2016

Saknr

22/16

Saksbehandler Torbjørn Berglann

Arkivkode FE - 216, TI - &30

Arkivsaknr 16/40 - 5

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Kontrollutvalget legg plan for forvaltningsrevisjon 2016-2018 fram for kommunestyret med følgende innstilling:

1. Kommunestyret vedtar plan for forvaltningsrevisjon 2016-2018, som omfatter følgende forslag til revisjonsprosjekt:
 - Internkontroll
 - Kvalitet i skolen
 - Samhandlingsreformen
 - Eierstyring
 - Innkjøp
 - Saksbehandling og arkiv
2. Kontrollutvalget får fullmakt til å avgjøre tidspunkt for gjennomføringen.
3. Kommunestyret skal godkjenne revisjonsprosjekt som ikke står oppført på planen.

Vedlegg

Utkast FR-plan Hitra 2016-2018

Overordnet analyse 2016 - forvaltningsrevisjon

Saksutredning

Kontrollutvalgets sekretariat la fram utkast til overordnet analyse i utvalgets møte 16. mars. Da var også administrasjonen til stede for å presentere utfordringer og satsninger på tjenesteområdene. I tillegg var sentrale aktører fra politisk nivå til stede for å uttale seg om områder der det kan være aktuelt med forvaltningsrevisjon. Kontrollutvalget fattet følgende vedtak:

1. Kontrollutvalget ber sekretariatet om å ferdigstille overordnet analyse på bakgrunn av innspill gitt i møte 16.3.2016.
2. Kontrollutvalget ber sekretariatet legge fram utkast til plan for forvaltningsrevisjon 2016-2018 i utvalgets neste møte, 2.5.2016, med følgende prosjekt:
 3. Internkontroll
 4. Kvalitet i skolen
 5. Samhandlingsreformen

Saken ble utsatt i forrige møte, sekretariatet legger derfor fram den endelige analysen nå, sammen med utkast til plan for forvaltningsrevisjon. Planen omfatter de tre foreslåtte revisjonsprosjektene som kontrollutvalget har prioritert. Sekretariatet mener det er fornuftig å sette opp flere prosjektforslag, slik at det er mulig å gjøre endringer dersom forutsetningene for å gjennomføre ett eller flere forslag endrer

seg. Sekretariatet har derfor foreslått ytterligere tre revisjonsprosjekt på bakgrunn av resultatene fra den overordnede analysen.

Kontrollutvalgets innstilling til kommunestyret om plan for forvaltningsrevisjon 2016-2018 kan inneholde en prioritert rekkefølge, alternativt kan prosjektene fremmes uten noen foreslått rekkefølge. Sekretariatet anbefaler sistnevnte, fordi det gir kontrollutvalget et noe større handlingsrom til å vurdere aktualiteten i det enkelte prosjekt før man går til bestilling.

Kontrollutvalgsssekretariatets konklusjon

Sekretariatet legger fram overordnet analyse og plan for forvaltningsrevisjon 2016-2018. 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.