

Plan for forvaltningsrevisjon 2017-2018.

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Selbu kommune

Møtedato

21.02.2017

Saknr

03/17

Saksbehandler Arvid Hanssen**Arkivkode** TI - &58, FE - 217**Arkivsaknr** 16/104 - 8

Kontrollutvalgsekretariatets innstilling

Kontrollutvalget slutter seg til forslag til plan for forvaltningsrevisjon for 2017-2018. Planen legges frem for kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret godkjenner kontrollutvalgets forslag til plan for forvaltningsrevisjon for 2017-2018. 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 2017-2018 - utkast til KU
Overordnet analyse FR 2016 - endelig.

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 delegeres til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden.*

Arbeidet frem mot forslag til plan for forvaltningsrevisjon 2017-2018.

Kontrollutvalget fremmer i denne saken plan for forvaltningsrevisjon for 2017-2018.

Utvalget inviterte rådmann, hovedutvalgsledere og partiledere til kontrollutvalgets møte 20.9.16 og fikk innspill på områder hvor det kan være risiko for at Selbu kommune ikke når politisk vedtatte målsettinger, oppfylder lovkrav eller driver effektivt. Hovedverneombud, tillitsvalgte og Revisjon Midt-Norge IKS er også invitert til å komme med innspill.

Kontrollutvalget behandlet den 22.11.16 utkast til overordnet analyse og ga signaler til sekretariatet i forhold til prioriteringer.

Kommunestyret er i henhold til kommuneloven øverste tilsynsorgan i Selbu kommune og i henhold til loven er det kommunestyret selv som må vedta plan for forvaltningsrevisjon for 2017-2018.

Kontrollutvalgets sekretariat har på bakgrunn av signaler fra kontrollutvalget utarbeidet forslag til områder for forvaltningsrevisjon for 2017-2018. Planen inneholder flere fokusområder for forvaltningsrevisjon enn det som det ressursmessig sett er mulig å få gjennomført i perioden. Det kan påregnes at 2-3 prosjekter kan gjennomføres. Utvalget har bestilt en forvaltningsrevisjon av

eiendomsforvaltningen i kommunen med levering innen 1.3.17.

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 Selbu kommune for 2017-2018.

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