

Forvaltningsrevisjon økonomi- og kostnadsstyring - prosjektplan

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Melhus kommune

Møtedato

03.12.2018

Saknr

43/18

Saksbehandler Eva J. Bekkavik

Arkivkode FE - 217, TI - &58

Arkivsaknr 18/379 - 2

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Saken legges frem uten forslag til vedtak.

Vedlegg

Prosjektplan

Saksutredning

Kontrollutvalget og kommunestyret har gjennom utarbeidelsen og vedtak av revidert plan for forvaltningsrevisjon for 2016 – 2020, lagt premissene for forvaltningsrevisjonsarbeidet ut 2020.

Følgende fokusområder ble prioritert for forvaltningsrevisjon i revidert plan:

1. Innbyggerkommunikasjon
2. Økonomi og kostnadsstyring
3. Samhandlingsreformen
4. Legetjeneste i institusjon
5. Ulovlighetsoppfølging

På kontrollutvalgets møte 5. november 2018 bestilte utvalget en forvaltningsrevisjon av økonomi- og kostnadsstyring i Melhus kommune.

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak i sak 34/18:

Kontrollutvalget viser til revidert plan for forvaltningsrevisjon for 2016–2020 og bestiller en forvaltningsrevisjon med fokus på økonomi- og kostnadsstyring.

Prosjektplan med ressursramme og tidspunkt for ferdig rapport legges frem for kontrollutvalget på utvalgets møte 03.12.2018.

Kontrollutvalget gir sekretariatet fullmakt til å følge opp prosjektet på vegne av utvalget.

Revisjonen har konkretisert følgende problemstillinger for prosjektet:

1. Følges gjeldende retningslinjer ved beregning av selvkost for vann og avløp?
2. Har kommunen betryggende økonomisk styring og kontroll i investeringsprosjekter?

Forvaltningsrevisjon av økonomi- og kostnadsstyring i Melhus kommune gjennomføres med et timeforbruk på inntil 300 timer. Ferdig rapport leveres sekretariatet innen 31.05.2019.

Revisjon Midt-Norge SA vil være tilstede under kontrollutvalgets behandling av planen.

Kontrollutvalgssekretariatets konklusjon

Kontrollutvalget må ta stilling til om problemstillingene revisjonen skisserer i prosjektplanen dekker det utvalget vil ha svar på i denne forvaltningsrevisjonen.

På bakgrunn av dette så legges saken frem uten forslag til vedtak.