

Forslag til plan for forvaltningsrevisjon for Frøya 2019-2020

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Frøya kommune

Møtedato

27.02.2019

Saknr

08/19

Saksbehandler Helene Hvidsten**Arkivkode** FE - 217, TI - &30**Arkivsaknr** 16/105 - 7

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

Kontrollutvalget slutter seg til plan for forvaltningsrevisjon 2019-2020, og legger planen fram for kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret vedtar plan for forvaltningsrevisjon 2019-2020, med følgende områder:

- Styring og internkontroll
- Bruk av avvikssystem
- Barnevern- kvalitet i saksbehandling
- Næringsutvikling
- Kulturplan 2014-2019

Kommunestyret gir kontrollutvalget fullmakt til å foreta endringer eller omprioriteringer i planen dersom utvalget finner det nødvendig som følge av endringer i risiko- eller vesentlighetsbildet. Kontrollutvalget fordeler ressurser mellom forvaltningsrevisjon og selskapskontroll innenfor ressursrammene avsatt til dette formålet.

Vedlegg

Plan for forvaltningsrevisjon Frøya 2019-2020 (admin. utkast)

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. Førrige plan for forvaltningsrevisjon gikk ut 2018.

Planen skal baseres på en overordnet analyse av kommunens virksomhet ut fra en vurdering av risiko og vesentlighet. Sekretariatet har utarbeidet en risiko- og vesentlighetsanalyse som grunnlag for forslag til områder i denne planen. Plan for forvaltningsrevisjon for 2019-2020 er en rullering av førrige plan (for perioden 2017-2018). Områdene som er tatt inn i denne planen er de områdene fra førrige plan som enda ikke er revidert. Disse er satt opp i uprioritert rekkefølge:

- Styring og internkontroll
- Bruk av avvikssystem
- Barnevern- kvalitet i saksbehandling
- Næringsutvikling
- Kulturplan 2014-2019

Utdyping av disse områdene står i den vedlagte planen.

Kontrollutvalgssekretariatets konklusjon

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å vedta plan for forvaltningsrevisjon 2019-2020, men oppfordrer kontrollutvalget og kommunestyret til selv å vurdere prioriteringene i planen og eventuelt gjøre endringer.

