

## Dialogmøte i forbindelse med kontrollutvalgets planarbeid

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

**Møtedato**

11.09.2020

**Saknr**

24/20

**Saksbehandler** Paul Ivar Stenstuen**Arkivkode** FE - 217, TI - &30**Arkivsaknr** 20/119 - 8

---

**Forslag til vedtak**

1. Kontrollutvalget ber sekretariatet legge fram et utkast til plan for forvaltningsrevisjon til neste møte, basert på revisors risiko- og vesentlighetsvurdering og de innspill som er kommet frem i møtet
2. Kontrollutvalget vil prioritere følgende områder/tema:

. . . . .  
. . . . .

**Vedlegg**

Revisors risiko- og vesentlighetsvurdering

Innspill til plan for forvaltningsrevisjon 2020-2024

**Saksopplysninger**

Kontrollutvalget skal ifølge kommuneloven utarbeide en plan for forvaltningsrevisjon i løpet av det første året etter at nytt kommunestyre er konstituert. Planen skal baseres på risiko- og vesentlighetsvurderinger av kommunes virksomhet og virksomheten i kommunens selskaper.

Vi viser til kontrollutvalgets sak 3/20, der kontrollutvalget gjorde slikt vedtak:

1. *«Kontrollutvalget ber Revisjon Midt-Norge SA utarbeide risiko- og vesentlighetsvurdering for forvaltningsrevisjon.*
2. *Vurderingen oversendes sekretariatet innen 03.04.2020 og legges fram for kontrollutvalget i møte 24.04.2020.*
3. *Kontrollutvalget ber sekretariatet iverksette de øvrige tiltakene som er nødvendig for å gjennomføre den skisserte prosessen med plan for forvaltningsrevisjon.*
4. *Kontrollutvalget ber sekretær om avklare hvorvidt det lar seg gjøre å gjennomføre samtale med aktørene den 08.05.20 så raskt som mulig.*

Revisors risiko- og vesentlighetsvurderingene og administrasjonens egen vurdering følger vedlagt. Det vises til disse i sin helhet.

Hensikten med risiko- og vesentlighetsvurderingen er å finne ut hvor det er størst behov for forvaltningsrevisjon. I tillegg til revisor sine vurderinger er sentrale aktører i kommunen invitert til å gi ytterligere innspill til risikoområder, for dermed å ha et bredere grunnlag til utarbeidelse av planen.

De sentrale aktørene er invitert inn gruppevis og har fått revisors risiko- og vesentlighetsvurderingene og administrasjonens egen vurdering tilsendt i forkant av møtet.

Følgende tidsplan er lagt:

09:00-10:30 Ordfører, utvalgsledere og gruppeledere

10:30-11:30 Kommunedirektør med etatsjefer  
11:30-12:00 Hovedtillitsvalgte og hovedverneombud  
Pause  
12:45 - Ordinært møte i kontrollutvalget iht. saksliste

De inviterte er bedt om å forberede seg på følgende:

1. På hvilke områder er det risiko for at kommunen og selskaper der kommunen har eierandeler ikke når sine målsettinger, ikke oppfyller lovkrav, eller utnytter ressursene dårlig?
2. På hvilke tjenesteområder/kommunalt eide selskaper er det behov for forvaltningsrevisjon?

Etter at kontrollutvalget har fått innspill fra samtlige deltakere skal utvalget komme fram til hvor det ønsker å gjennomføre forvaltningsrevisjon.

### **Vurdering**

Kontrollutvalget må vurdere de innkomne innspillenes mot vesentlighet og risiko, og hvordan disse skal vektes i forhold til revisors risiko og vesentlighetsvurdering.

På basis av dette må kontrollutvalget gjøre en overordnet vurdering og peke på områder/temaer de finner aktuelle å ta inn i planen.

Det er lagt opp til at planen skal vedtas av kontrollutvalget i neste møte.