

## Dialogmøte i forbindelse med kontrollutvalgets planarbeid

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Frosta kommune

**Møtedato**

24.06.2020

**Saknr**

15/20

**Saksbehandler** Paul Ivar Stenstuen**Arkivkode** FE - 217, TI - &30**Arkivsaknr** 20/116 - 5

---

**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**

Informasjon om planlagt dialogmøte

Revisors risiko og vesentlighetsvurdering

E-post - følgebrev

Helse og omsorg fullmaktsskjema 2020

Organisasjonskart helse og omsorg fra 01.02.2019

Kompetanseplan 2020 - 2023

Forebygging vold og trakassering - Enhet pleie og omsorg

Lederavtale og resultatavtale -eksempel

Mal for agenda og referat ledermøter helse og omsorg

Kontrollutvalgsmøte mai 2020 - helse og omsorg

Risikoområder i kommunens tjenester

Oppgaver i 2020

Kontrollutvalget, redegjørelse til kontrollutvalget

**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 5/20, der kontrollutvalget gjorde slikt vedtak:

1. *«Kontrollutvalget ber Revisjon Midt-Norge SA utarbeide risiko- og vesentlighetsvurdering for forvaltningsrevisjon.*
2. *Vurderingen oversendes sekretariatet innen 17.04.2020 og legges fram for kontrollutvalget i møte 05.05.2020.*
3. *Kontrollutvalget ber sekretariatet iverksette de øvrige tiltakene som er nødvendig for å gjennomføre den skisserte prosessen med plan for forvaltningsrevisjon.»*

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:

|             |                                  |
|-------------|----------------------------------|
| 09:00-10:00 | Administrasjonen                 |
| 10:30-11:00 | Tillitsvalgte og hovedverneombud |
| 11:00-11:30 | Ordfører og gruppelederne        |
| 11:30-12:00 | Kontrollutvalgets oppsummering   |

De inviterte er bedt om å forberede seg på følgende:

1. På hvilke områder mener du det er risiko for at kommunen ikke:
  - a. når politisk vedtatte målsettinger
  - b. oppfyller lovkrav
  - c. driver effektivt
  
1. På hvilke områder og i hvilke kommunalt eide selskaper mener du det er 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 vektles 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.