

Plan for forvaltningsrevisjon - Dialogmøte

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Heim kommune

Møtedato

26.10.2020

Saknr

33/20

Saksbehandler Torbjørn Brandt

Arkivkode FE - 217, TI - &30

Arkivsaknr 20/199 - 3

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar de gitte innspill og informasjonen med seg i det videre arbeidet med plan for forvaltningsrevisjon 2020-2024.

Vedlegg

Revisors risiko- og vesentlighetsvurderinger (korrigerert)

Innspill til dialogmøte om plan for forvaltningsrevisjon i Heim kommune

Saksopplysninger

Kontrollutvalget skal utarbeide en plan for forvaltningsrevisjon i løpet av det første året etter konstituering. Planene skal baseres på risiko- og vesentlighetsvurderinger av kommunes virksomhet og virksomheten i kommunens selskaper.

Hensikten med risiko- og vesentlighetsvurderingen er å kartlegge hvilke områder det er størst behov for å skulle gjennomføre forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller av. Kontrollutvalget vedtok i sak 4/20 i møtet den 24.2.2020 at revisjon Midt-Norge SA skulle utarbeide en rapport med vurderinger av risiko- og vesentlig for hele den kommunale virksomheten. Videre skulle sekretariatet iverksette den videre prosessen skissert i saksfremlegget til sak 4/20.

I henhold til vedtaket er politisk nivå og administrativt invitert til kontrollutvalgets møte 26.10.2020. De inviterte har fått oversendt revisors risiko og vesentlighetsvurdering.

I invitasjonen ba kontrollutvalget om å få innspill med utgangspunkt i følgende spørsmål:

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/ eller i hvilke kommunalt eide selskaper er det behov for forvaltningsrevisjon?

Kontrollutvalget vil bruke innspillene som en del av grunnlaget for å lage plan for forvaltningsrevisjon. Planen er et av de viktigste redskapene i kontrollarbeidet denne valgperioden og skal behandles i kontrollutvalget i høst før den sendes til kommunestyret for endelig vedtak.

For de som ble invitert, men ikke hadde anledning til å møte, har fått muligheten til å gi innspill skriftlig. Slike skriftlige innspill kunne oversendes sekretariatet innen 21.10.2020.

Rådmannen med kommunalsjefer, I. Heimsbakk, I. Øyasæter og K.J. Singstad har bekreftet enten deltakelse eller skriftlige innspill.

Vurdering

Kontrollutvalget oppfordres til å vurdere de innkomne innspillenes risiko, og hvordan disse skal vektas i forhold til revisors risiko og vesentlighetsvurdering. På grunnlag av all tilgjengelig informasjon oppfordres kontrollutvalget å peke på områder/temaer de selv finner aktuelle å ta inn i planen.

Konklusjon

Kontrollutvalget oppfordres til å ta informasjonen med seg i det videre arbeidet med utarbeidelsen for plan for forvaltningsrevisjon.