

## **Risiko og vesentlighetsvurderinger for Trøndelag fylkeskommune**

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

**Møtedato**

19.05.2020

**Saknr**

22/20

**Saksbehandler** Torbjørn Brandt**Arkivkode** FE - 217, TI - &30**Arkivsaknr** 20/233 - 6

---

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget legger revisors vurderinger av risiko og vesentlighet til grunn for det videre arbeidet med plan for forvaltningsrevisjon.

**Vedlegg**

Rapport - Vurderinger av risiko og vesentlighet av fylkeskommunens ansvars- og eierområder

**Saksopplysninger**

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

Hensikten med risiko- og vesentlighetsvurderingen er å kartlegge hvilke områder det er størst behov for å skulle gjennomføre forvaltningsrevisjoner og eierskapskontroller av. I tillegg til en analyse av risiko og vesentlighet utarbeidet av revisjonen baseres planen på informasjon fra både administrativt og politisk nivå mv.

Kontrollutvalget bestilte en analyse av risiko og vesentlighet av fylkeskommunens ansvars- og virksomhetsområder fra Revisjon Midt-Norge SA, den 16.12.2019 se sak 55/19. Revisors vurderinger er lagt ved som dokument til denne saken.

Fylkesrådmannen med direktører orienterte utvalget om fylkeskommunens utfordringer, satsinger og planer for hvert sitt område, i kontrollutvalgets møte, den 25.02.2020 i sak 6/20.

Kontrollutvalget gjennomfører et dialogmøte med politisk nivå, i kontrollutvalgets neste møte, den 16.6.2020.

**Vurdering**

Revisors vurdering av risiko og vesentlighet gir et godt grunnlag for utarbeidelsen for plan for forvaltningsrevisjon.

**Konklusjon**

Kontrollutvalget kan ta med seg revisors vurderinger av risiko og vesentlighet ved de fylkeskommunale ansvars- og eierområder i det videre arbeidet med plan for forvaltningsrevisjon.