

Kontrollutvalgets arbeid med risiko- og vesentlighetsvurderinger

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Midtre Gauldal kommune

Møtedato

26.05.2020

Saknr

23/20

Saksbehandler Eva J. Bekkavik**Arkivkode** FE - 217, TI - &30**Arkivsaknr** 20/225 - 10**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:
 - XXXXXXX
 - XXXXXXX

Utrykt vedlegg

Kontrollutvalgets sak 11/20 Kontrollutvalgets arbeid med risiko- og vesentlighetsvurderinger

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.

Kontrollutvalget gjorde et vedtak om bestilling av risiko- og vesentlighetsvurderinger på sitt møte 27.02.2020 (sak 3/20). Kontrollutvalget fattet følgende vedtak:

1. Kontrollutvalget ber Revisjon Midt Midt-Norge SA utarbeide risiko- og vesentlighetsvurderinger for Midtre Gauldal kommune.
2. Arbeidet gis en ressursramme på inntil 60 timer, risiko- og vesentlighetsvurderingene skal leveres kontrollutvalgets sekretariat innen 01.04.2020
3. Kontrollutvalget ber sekretariatet iverksette øvrige tiltak som er nødvendig for å gjennomføre den skisserte prosessen med plan for forvaltningsrevisjon.

Revisor har levert sin rapport med risiko- og vesentlighetsvurderinger, rapporten ble lagt frem for kontrollutvalget på utvalgets møte 30. april 2020 i sak 11/20.

På kontrollutvalgets møte 30. april var både politisk nivå og administrativt nivå invitert til dialog med kontrollutvalget for å finne ut hvor det er størst behov for forvaltningsrevisjon. Hovedtillitsvalgte og hovedverneombud ble i forkant av møtet invitert til å gi skriftlig innspill til kontrollutvalget. Hovedverneombudet i Midtre Gauldal kommune har respondert på invitasjonen.

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak i sak 11/20:

Utsette vedtak til tema for revisjoner til vi har fått mer innspill, spesielt fra tillitsvalgte.

Det ble sendt ut ny invitasjon til hovedtillitsvalgte 11.05.2020 med spørsmål om de ville delta via Teams på kontrollutvalgets møte 26. mai. Kontrollutvalgets sekretariat har kun fått tilbakemelding fra en hovedtillitsvalgt pr. i dag (19. mai). Denne personen kan ikke delta på møtet.

Kontrollutvalget diskuterte følgende områder/tema på sitt møte 30. april:

Offentlige anskaffelser

Hjemmetjenesten

Spesialundervisning, tidlig innsats

Samhandlingsreformen

Vedlikehold

Sykefravær, vikarbruk
Plansaker

Vurdering

Kontrollutvalget må på dagens møte finne aktuelle områder/tema hvor de ønsker å gjennomføre forvaltningsrevisjon i perioden 2020-2024.

Det er lagt opp til at forslag til plan for forvaltningsrevisjon 2020-2024 behandles på kontrollutvalgets møte 17. september 2020, planen oversendes deretter til kommunestyret som vedtar den endelige prioriteringen av forvaltningsrevisjonsarbeidet for den kommende perioden.