

Vurdering av risikoområder - plan for forvaltningsrevisjon

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Leka kommune

Møtedato

02.03.2020

Saknr

07/20

Saksbehandler Per Helge Genberg

Arkivkode FE - 217, TI - &30

Arkivsaknr 20/67 - 3

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget ber sekretariatet legge fram utkast til plan for forvaltningsrevisjon 2020-2023 i neste møte. Plandokumentet skal være basert på revisors risiko- og vesentlighetsvurdering og innspillene i møtene 02.03.2020, og inneholde et prioritert forslag til forvaltningsrevisjonsprosjekter.

Vedlegg

Revisors risiko- og vesentlighetsvurdering Leka

Saksopplysninger

Som ledd i prosessen fram mot Plan for forvaltningsrevisjon 2020-2023 vedtok kontrollutvalget i sak 04/20:

1. Kontrollutvalget ber Revisjon Midt-Norge SA utarbeide risiko- og vesentlighetsvurdering for forvaltningsrevisjon.
2. Vurderingen oversendes sekretariatet innen 25. februar og legges fram for kontrollutvalget i møte 09.03.2020.

Av praktiske grunner ble kontrollutvalgsrådet flyttet fram fra 9. til 2. mars, og Revisjon Midt-Norge leverte sin vurdering så tidlig som 19. februar. Revisors risiko- og vesentlighetsvurdering følger ved saken, og er sendt ut på forhånd til alle inviterte til møtene.

I samsvar med opplegget for planprosessen vil kontrollutvalget gjennomføre disse møtene 2. mars:

- kontrollutvalgsmøte
- møte med ordfører, varaordfører, gruppelederne i kommunestyret og lederne for eldrerådet og rådet for mennesker med nedsatt funksjonsevne
- møte med kst. kommunedirektør, sykepleiesjef og oppvekstsjef
- møte med hovedtillitsvalgt og hovedverneombud
- oppsummering i kontrollutvalget

Målet er å få konkrete innspill om områder der det er risiko for at

- lovkrav ikke blir oppfylt
- det blir gjort feil og/eller er sviktende kvalitet på tjenestene
- definerte mål ikke blir nådd
- ressursene blir dårlig utnyttet

I neste kontrollutvalgsmøte vil sekretariatet legge fram et utkast til Plan for forvaltningsrevisjon i Leka kommune 2020 – 2023. Her skal kontrollutvalget prioritere aktuelle prosjekter, før saken blir oversendt kommunestyret til endelig behandling.

Vurdering

Revisor har levert en grundig, men samtidig oversiktlig og tydelig analyse av Leka kommunes virksomhet, og har definert forholdsvis mange områder til å ha høy risiko og

vesentlighet. Det blir viktig for møtene 2. mars å supplere og/eller bekrefte denne vurderingen ut fra de ulike synsvinklene de inviterte måtte ha.