

Plan for forvaltningsrevisjon - Dialogmøte

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Hitra kommune

Møtedato

22.06.2020

Saknr

25/20

Saksbehandler Torbjørn Brandt

Arkivkode FE - 217, TI - &30

Arkivsaknr 20/181 - 3

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar innspill og den gitte informasjonen med seg i det videre arbeidet med plan for forvaltningsrevisjon 2020-2023.

Vedlegg

Risiko og vesentlighetsvurdering

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 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 17.2.2020 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, administrativt og tillitsmenn invitert til kontrollutvalgets møte 22.6.2020. 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 er invitert, men ikke har anledning til å møte, har mulighet til å gi innspill skriftlig. Slike skriftlige innspill kan oversendes sekretariatet også etter kontrollutvalgets møte 22.06.2020. Innspill gitt etter dette møte vil bli lagt frem til kontrollutvalget over sommeren.

Vurdering

Kontrollutvalget oppfordres til å vurdere de innkomne innspillenes risiko, og hvordan disse skal vektas i forhold til revisors risiko og vesentlighetsvurdering og med bakgrunn i dette, 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.

