

Plan for forvaltningsrevisjon - Risiko- og vesentlighetsanalyse

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Heim kommune

Møtedato

26.06.2020

Saknr

19/20

Saksbehandler Torbjørn Brandt

Arkivkode FE - 217, TI - &30

Arkivsaknr 20/199 - 5

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar revisors vurderinger av risiko- og vesentlighet i Heim kommune 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 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 dagens møte vil revisors vurderinger om risiko- og vesentlighet legges frem for utvalget.

Til neste møte vil politisk og administrativt nivå, samt tillitsvalgte i Heim kommune, bli invitert til å komme med sine innspill og synspunkter for hvilke områder det er knyttet størst risiko- og vesentlighet til. I denne sammenheng vil revisors vurderinger av risiko- og vesentlighet oversendes sammen med invitasjonen.

Konklusjon

Kontrollutvalget oppfordres til å ta revisors vurdering om risiko- og vesentlighet i Heim kommune med seg i det videre arbeidet med utarbeidelsen for plan for forvaltningsrevisjon.