

Risiko- og vesentlighetsvurdering, plan fovaltningsrevisjon

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Selbu kommune

Møtedato

18.03.2020

Saknr

07/20

Saksbehandler Einar Sandlund

Arkivkode FE - 217, TI - &30

Arkivsaknr 20/128 - 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 peke på følgende områder/tema:

.....

.....

Vedlegg

Revisors 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. Vi viser til kontrollutvalgets sak 02/20, der kontrollutvalget gjorde slikt vedtak:

1. *Kontrollutvalget slutter seg til skissert opplegg beskrevet i saksfremlegget.*
2. *Kontrollutvalget ber Revisjon Midt-Norge SA til neste møte den 18.03.20 utarbeide helhetlig risikovurdering 2019 – 2023. Dokumentet utarbeides innenfor en ressursramme på 60 timer og oversendes sekretariatet innen 02.03.20.*
3. *Sekretariatet i samarbeid med KU-leder utarbeider opplegg og invitasjon til møtet i pkt. 2.*

Risiko- og vesentlighetsvurderingene er nå mottatt fra revisor, se vedlegg.

Hensikten med risiko- og vesentlighetsvurderingen er å finne ut hvor det er størst behov for forvaltningsrevisjon. I tillegg til revisor sine vurderinger er sentrale aktører i kommunen invitert til å gi ytterligere innspill til risikoområder, for dermed å ha et bredere grunnlag til utarbeidelse av planen. De sentrale aktørene er invitert inn gruppevis og har fått revisjonens risiko- og vesentlighetsvurdering tilsendt i forkant av møtet.

Kl. 08.30 – 9.00: Sektorsjef oppvekst, sektorsjef helse og sosial, samt leder hovedutvalg helse og oppvekst (for at de skal rekke HU-møte kl. 10.00)

Kl. 09.00 – 09.45: Rådmann, virksomhetsleder bygg og eiendom, virksomhetsleder Jan Erik Marstad, evt. sentrale stabsledere rådmannen ønsker å ha med

Kl. 09.45 – 10.30: Ordfører, Leder hovedutvalg samf. utv., gruppelederne i kommunestyret

Kl. 10.30 – 11.15: Hovedtillitsvalgte og hovedverneombud

De inviterte er bedt om å forberede seg på følgende:

1. *På hvilke områder mener du det er risiko for at kommunen ikke:*

- a. *når politisk vedtatte målsettinger*
 - b. *oppfyller lovkrav*
 - c. *driver effektivt*
2. *På hvilke områder og i hvilke kommunalt eide selskaper mener du det er behov for forvaltningsrevisjon?*

Etter at kontrollutvalget har fått innspill fra deltakerne skal utvalget komme fram til hvor det ønsker å gjennomføre forvaltningsrevisjon.

Vurdering

Kontrollutvalget må vurdere de innkomne innspillenes risiko- og vesenlighet, og hvordan disse bør vektas i forhold til revisors risiko og vesenlighetsvurdering. På bakgrunn av dette må kontrollutvalget peke på områder/temaer de finner aktuelle å ta inn i planen. Det er lagt opp til at planen skal vedtas av kontrollutvalget i neste møte.