

# Prosjektplan for forvaltningsrevisjon - Kulturplan 2014 - 2019

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Frøya kommune

**Møtedato**

28.04.2020

**Saknr**

18/20

**Saksbehandler** Helene Hvidsten**Arkivkode** FE - 217, TI - &58**Arkivsaknr** 20/131 - 4**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget vedtar revisjonens skisserte prosjektplan med de endringer og innspill som er kommet i møtet. Revisjonen ettersender endelig prosjektplan med timeressurs og dato for ferdigstillelse. Utvalget gir leder fullmakt til å godkjenne denne.

**Saksopplysninger**

Kontrollutvalget har vedtatt å bestille forvaltningsrevisjon av kommunens kulturplan 2014-2019 (jf. utvalgets sak 2/20).

Kontrollutvalget på Frøya har 280 timer tilgjengelig til gjennomføring av forvaltningsrevisjon i 2020. For å kunne utnytte denne ressursen er det viktig at revisjonsarbeidet starter opp før sommeren. Revisjon Midt-Norge har ikke fått ferdigstilt prosjektplan til dagens kontrollutvalgsmøte. Som følge av dette stiller oppdragsansvarlig revisor i møte for å avklare innretting på prosjektet med utvalgets medlemmer. Som et utgangspunkt skisserer revisjonen følgende innretting på prosjektet:

Den overordnede problemstillingen vil være:

*I hvilken grad har kulturplanen vært et strategisk verktøy for utvikling av kulturlivet i kommunen?*

Aktuelle delproblemstillinger vil kunne være:

- Er tiltakene gjennomført? Eventuelt, hvorfor ikke?
- Har tiltakene bidratt til å oppfylle de spesifiserte målene? Hvordan er måloppnåelse dokumentert (aktivitetstall, besøkstall osv.)
- Har mål og tiltak vært evaluert og revidert i løpet av planperioden?

Revisjonskriterier:

- Intensjon med Kulturplan
- Mål og spesifiserte tiltak i Kulturplan

Metode:

- Gitt de varierte mål og tiltak, vil det bli behov for å innhente ulike typer data for å vurdere måloppnåelse. Aktuelle undersøkelser:
  1. Statistikk; kvantifiserbare mål
  2. Dokumentasjon; eks gjennomførte tiltak/arrangement osv.
  3. Intervju; prosessorienterte mål (økt dialog, økt samhandling, tilrettelegging osv.)

Avgrensinger:

- Hvilke delproblemstillinger som er viktige, og hvilke områder som bør belyses særskilt, det bør diskuteres med kontrollutvalget med bakgrunn i vurdering av risiko og vesentlighet.

Kontrollutvalget gir innspill som revisor tar med seg i utarbeidelsen av endelig prosjektplan. Utvalget gir leder fullmakt til å godkjenne planen slik at revisjonsarbeidet kan starte opp i løpet av mai måned. Revisjonen ser for seg at endelig rapport kan leveres kontrollutvalget til utvalgets møte i september 2020.

## **Konklusjon**

Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å komme med innspill til revisjonens skisse for forvaltningsrevisjon av kommunens kulturplan for 2014 - 2019. For å unngå at oppstart av prosjektet utsettes til etter sommeren bør utvalget gi leder fullmakt til å godkjenne endelig prosjektplan når revisjonen har denne klar.