

Innspill til plan for forvaltningsrevisjon 2020-2024

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Selbu kommune

Møtedato

09.09.2020

Saknr

18/20

Saksbehandler Helene Hvidsten**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 sette opp følgende områder i plan for forvaltningsrevisjon 2020-2024:

-

Vedlegg

Revisors risiko- og vesentlighetsvurderinger

Innspill fra utdanningsforbundet

Innspill fra hovedverneombud

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.

Følgende tidsplan er lagt:

Kl.12:30 Administrasjonen
Kl 13:30 Politisk nivå
Kl 14:00 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 samtlige deltakere skal utvalget komme fram til hvor det ønsker å gjennomføre forvaltningsrevisjon.

Vurdering

Kontrollutvalget må vurdere de innkomne innspillenes risiko, og hvordan disse skal vektes i forhold til revisors risiko og vesentlighetsvurdering.

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.