

Vurdering av risikoområder - plan for forvaltningsrevisjon

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Snåsa kommune

Møtedato

10.06.2020

Saknr

11/20

Saksbehandler Per Helge Genberg

Arkivkode FE - 217, TI - &30

Arkivsaknr 20/212 - 3

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget ber sekretariatet legge fram utkast til plan for forvaltningsrevisjon 2020-2023 i neste møte. Plandokumentet skal være basert på revisors risiko- og vesentlighetsvurdering og innspillene i møtene 10.06.2020, og inneholde et prioritert forslag til forvaltningsrevisjonsprosjekter.

Vedlegg

Risiko og vesentlighetsvurdering Snåsa 2020

Saksopplysninger

Som ledd i prosessen fram mot Plan for forvaltningsrevisjon 2020-2023 vedtok kontrollutvalget i sak 04/20:

1. Kontrollutvalget ber Revisjon Midt-Norge SA utarbeide risiko- og vesentlighetsvurdering for forvaltningsrevisjon.
2. Vurderingen oversendes sekretariatet innen 29.04 og legges fram for kontrollutvalget i møte 12.05.2020.

Revisjon Midt-Norge leverte sin vurdering så tidlig som 30.03, men av praktiske grunner ble kontrollutvalgets behandling utsatt til møtet 10.06. Revisors risiko- og vesentlighetsvurdering følger ved saken, og er sendt ut på forhånd til alle inviterte til møtene.

I samsvar med opplegget for planprosessen vil kontrollutvalget gjennomføre disse møtene 10. juni:

- kontrollutvalgsmøte
- møte med rådmann og kommunalsjefene
- møte med ordfører, gruppelederne i kommunestyret og lederne for hovedutvalgene

- møte med hovedtillitsvalgt og hovedverneombud

Målet er å få konkrete innspill om områder der det er risiko for at

- lovkrav ikke blir oppfylt
- det blir gjort feil og/eller er sviktende kvalitet på tjenestene
- definerte mål ikke blir nådd
- ressursene blir dårlig utnyttet

I neste kontrollutvalgsmøte vil sekretariatet legge fram et utkast til Plan for forvaltningsrevisjon i Snåsa kommune 2020 – 2023. Her skal kontrollutvalget prioritere aktuelle prosjekter, før saken blir oversendt kommunestyret til endelig behandling.

Vurdering

Revisor har levert en grundig analyse av Snåsa kommunes virksomhet, og har definert noen områder til å ha høy risiko og vesentlighet. Det blir viktig for møtene 10. juni å supplere og/eller bekrefte denne vurderingen ut fra de ulike synsvinklene de inviterte måtte ha.

