

Plan for forvaltningsrevisjon 2020 - 2024

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Inderøy kommune

Møtedato

27.08.2020

Saknr

12/20

Saksbehandler Per Helge Genberg**Arkivkode** FE - 217, TI - &30**Arkivsaknr** 20/38 - 4

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget legger fram plan for forvaltningsrevisjon 2020-2024 for kommunestyret med følgende forslag til vedtak:

1. Kommunestyret vedtar plan for forvaltningsrevisjon 2020-2024 og slutter seg til kontrollutvalgets prioriteringer i planen:
 1. Grunnskole
 2. Kvalitetssikring i publikumsservice
 3. Brannvesenet Midt IKS
 4. Vann og avløp
2. Kontrollutvalget gis fullmakt til å gjøre endringer i planen.

Vedlegg

Plan for forvaltningsrevisjon Inderøy 2020-2024

Risiko- og vesentlighetsvurdering Inderøy

Saksopplysninger

I sak 3/20, 14.01, bestilte kontrollutvalget risiko- og vesentlighetsvurdering fra revisjonen, og hadde planlagt møte i mars for å få innspill fra administrasjon, politikere og hovedtillitsvalgte. Dette måtte avlyses pga koronapandemien, og i stedet ba sekretariatet om å få skriftlige kommentarer. Det kom inn tre svar fra politikere/partier og ett samlet svar fra kommune- direktøren og etatsjefene. Basert på revisjonens dokument og de innsendte tilbakemeldingene legger sekretariatet fram forslag til plan.

Det vedlagte utkastet prioriterer tre tjenesteområder og ett selskap for forvaltningsrevisjon i perioden. Disse er valgt ut fra vesentlighet for innbyggerne og risiko for feil.

Inderøy kommune har årlig 340 timer til rådighet til forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll og andre undersøkelser. Ut fra tidligere erfaring og gjennomsnittlig antall timer pr prosjekt skulle dette tilsi fire prosjekt i perioden, avhengig av omfang. Kontrollutvalget vil senere få til behandling en egen plan for eierskapskontroll, og «undersøkelse» er også et nyttig redskap kontrollutvalget kan bruke i spesielle tilfeller.

Kontrollutvalget bør, som tidligere, ha fullmakt til å gjøre endringer i planen i løpet av valgperioden, både for å kunne utelate et prosjekt hvis det viser seg å være uaktuelt, prioritere et prosjekt høyere eller ta inn et nytt område i planen.

Vurdering

Et mål med forvaltningsrevisjon er å forbedre kommunens tjenester, og kontrollutvalget bør være en bevisst bestiller av revisjonsprosjekter, slik at kommunen får svar på de spørsmålene som er viktigst innenfor et valgt område.

I revisjonens risiko- og vesentlighetsvurdering er både offentlige anskaffelser, økonomisk sosialhjelp og hjemmetjenesten/sykehjem definert som områder med høy risiko, men ut fra en samlet vurdering blir ikke disse områdene prioritert i planen. Derimot blir kvalitetssikring i publikumsservice løftet opp som et aktuelt prosjekt.

Ut fra grunnlagsmaterialet kunne Inderøy kommune prioritert flere enn fire prosjekter for perioden 2020 – 2024, men planen må være realistisk i forhold til de ressursene som finnes.