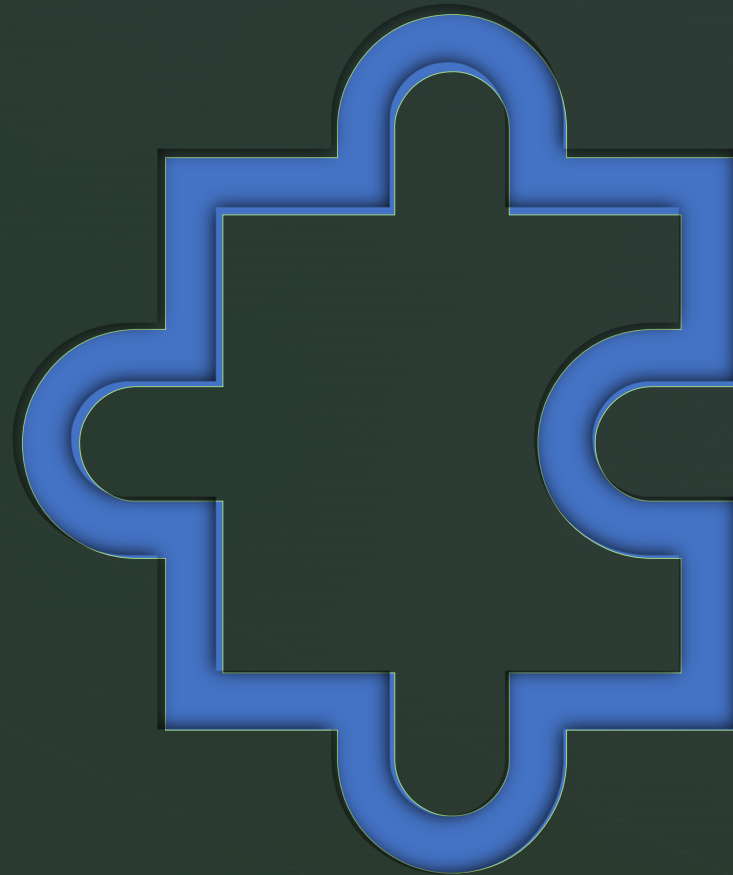


May Britt Lagesen

Leder kontrollutvalg

Steinkjer

Samling for kontrollutvalg i Trøndelag



Bestilling av forvaltningsrevisjon - kontrollutvalgets akilleshæl?

- Begrensede ressurser til kontrollarbeidressursene
- Må derfor brukes mest mulig målrettet.
- Bruke mye ressurser på arbeidet for å sikre at planen blir et nyttig verktøy
- Nøytralt
- Reelt
- Hovedmål
- Kontroll/tilsyn
- «Utvikling»

ROV – Alle bestillingers Mor

- Start – god risiko- og vesentlighetsvurdering (ROV).
- Viser oss hvor det er risiko for svikt eller mangler
- Viser oss hvor vi skal bestille forvaltningsrevisjon og hvorfor.
- Bruke god tid og bruke mye ressurser på risiko- og vesentlighetsvurderingene.



Hvorfor?

- Ingen enkel oppgave å finne ut hvor det er risiko for svikt og mangler i en kommune.
- Det er ikke lett for en revisor eller et sekretariat å ha tilstrekkelig kjennskap til alle deler av kommunen, eller kommunens selskaper.
- Det er ikke lett for enkelt medlemmer av kontrollutvalget eller kontrollutvalget som plenum å ha kjennskap til alle deler av kommunen eller kommunens selskap

Hva vil vi ha ut av prosessen og hva kan vi gjøre?

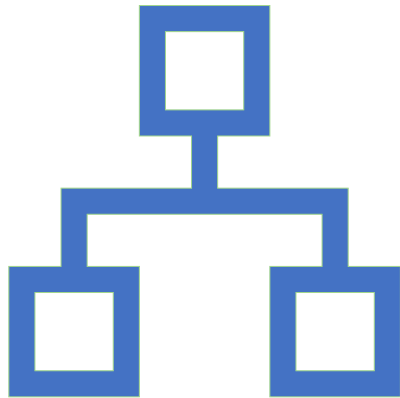
- Kjennskap til flere risikoområder
- Best mulig grunnlag for å ta gode beslutninger
- Både «området» og innhold
- Innhente informasjon fra flere aktører
- Politisk ledelse, administrativ ledelse, hovedtillitsvalgte og hovedverneombud
- Andre aktører?

Hva vil vi ha ut av prosessen?



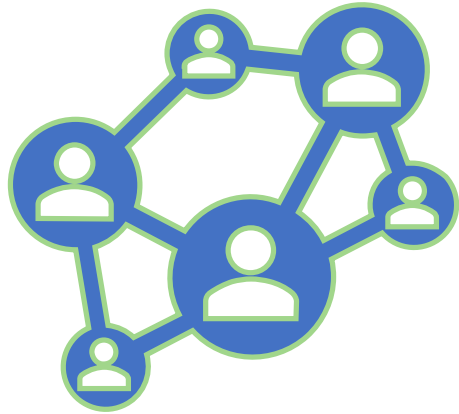
- Kjennskap til flere risiko-områder
- Flere begrunnede forslag
- verdifull kunnskap om organisasjonen

Hva kan vi forvente å få i slike møter?



- Administrasjonen, kommunedirektøren og sektorsjefene
- kan være litt tilbakeholdne med å blottstille feil og mangler i egen organisasjonen- men mange er allikevel overraskende åpne.
- Mye kunnskap om egen organisasjon

Hva kan vi forvente å få i slike møter forts.



- Hovedtillitsvalgte og hovedverneombudet
- Ikke alle er like frittalende
- MEN- kjenner organisasjonen fra innsiden

Hva kan vi forvente å få i slike møter forts.

- Politikerne, hovedutvalgsledere og gruppeledere
- Kjenner deler av kommunen svært godt
- Skeptisk enkelte
- Kan komme med svært politiserte forslag

OGSÅ.....Politikken i kontrollarbeidet



- Politikken i kontrollarbeidet er ofte underkommunisert
- Spiller i høyeste grad inn når det kommer til å prioritere mellom risikoområdene
- Det er naturlig at medlemmer av ulike politiske partier har ulike oppfatninger.
- Synet på hvilke risikoer vi synes er mest vesentlige farges gjerne av vår politiske oppfatning.
- Greit å følge sin politiske samvittighet i denne delen av arbeidet.
- kontrollutvalgets medlemmer må allikevel finne en balanse, slik at utvalget fungerer som kommunestyrets kontrollorgan.

▶ Til slutt...Involveringens mange fordeler



Kontrollutvalget får et bredere og bedre grunnlag for risiko- og vesentlighetsvurderingene.



Det gir en bedre plan og et godt grunnlag for å komme fram til de gode bestillingene.



Kontrollutvalget får også muligheter for å etablere en positiv dialog med de ulike aktørene som deltar



Kontrollutvalget blir bedre kjent- både interne og eksterne aktører



22.10.20

Tusen takk for meg!!!