

Prioritering av forvaltningsrevisjon og selskapskontroll

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Levanger kommune

Møtedato

29.06.2021

Saknr

20/21

Saksbehandler Paul Ivar Stenstuen**Arkivkode** FE - 217, TI - &30**Arkivsaknr** 20/64 - 11

Forslag til vedtak

Saken legges fram uten forslag til vedtak.

Saksopplysninger

Plan for forvaltningsrevisjon ble behandlet av kommunestyret den 24.06.20. Kommunestyret fattet slikt vedtak i saken:

1. «Kommunestyret vedtar plan for forvaltningsrevisjon 2020-2024 og slutter seg til

- a. *Kommunens drift, økonomi, budsjetteringsprosesser og budsjettoppfølging*
- b. *Helse- og omsorgstjenester*
- c. *Kommunens arbeid med kvalitetsforbedringer – avviksmeldinger (internkontroll)*
- d. *Kommunens kriseberedskap*
- e. *Samspillmodellen*
- f. *Selskapskontroll Levanger Arena KF/Levanger camping*
- g. *Rus- og psykiatri*
- h. *Kommunens eierskapsforvaltning, strategier, informasjonsflyt og oppfølgingsrutiner*

kontrollutvalgets prioriteringer i planen:

- a. *Kommunens drift, økonomi, budsjetteringsprosesser og budsjettoppfølging*
- b. *Helse- og omsorgstjenester*
- c. *Kommunens arbeid med kvalitetsforbedringer – avviksmeldinger (internkontroll)*
- d. *Kommunens kriseberedskap*
- e. *Samspillmodellen*
- f. *Selskapskontroll Levanger Arena KF/Levanger camping*
- g. *Rus- og psykiatri*
- h. *Kommunens eierskapsforvaltning, strategier, informasjonsflyt og oppfølgingsrutiner*

Plan for eierskapskontroll ble behandlet av kommunestyret samme dag. Kommunestyret fattet slikt vedtakt i saken:

2. *Kommunestyret vedtar plan for eierskapskontroll 2020-2024 og slutter seg til kontrollutvalgets prioriteringer i planen:*

- a. *Innherred Interkommunale legevakt IKS*
- b. *Levanger arena KF*
- c. *Levanger camping AS*

- a. *Innherred Interkommunale legevakt IKS*
- b. *Levanger arena KF*
- c. *Levanger camping AS*

2. *Kontrollutvalget gis fullmakt til å gjøre endringer i planen»*

Kontrollutvalget har prosjekt vedrørende samspillmodellen mv. i bestilling hos revisor, jf. sak 38/20.

Kontrollutvalget er invitert til å delta i forvaltningsrevisjon i Innherred legevakt IKS, sak 07/21. Kontrollutvalget var i utangspunktet positiv til å delta i et slikt prosjekt, men ønsket å

avvente en avklaring om gjenstående time ressurs før det tar endelig stilling til spørsmålet. En eventuell deltakelse i dette prosjektet ventes å legges beslag på ca. 2-300 timer, inklusive eierskapskontroll.

Sak vedrørende bestilling av forvaltningsrevisjon vedrørende drift og økonomi ble behandlet av kontrollutvalget den 27.04.2021, sak 13/21. Bestilling er ennå ikke sendt revisor.

Gjenstående timeressurs hos revisor:

Total ramme for 20-21	1 100 timer
Ressursbehov - prosjekt vedrørende byggeprosjekt/samspill	600 timer
Gjenstående ramme før ekspedisjon av ytterligere bestillinger	500 timer

Vurdering

Slik en har oppfattet den nye kommunedirektøren pågår det allerede interne prosesser knyttet til bl.a. kommunens drift og økonomi mv. Det kan derfor være gode grunner for å utsette dette prosjektet ytterligere.

Det ventes at deler av resursbehovet for prosjektet vedrørende byggeprosjekt/samspillmodellen vil bli belastet i 2022. Samtidig har imidlertid revisor henstilt utvalget å ikke bestille for mer enn 750 timer i 2021.

Oppsummerert burde det i 2021 være rom for ekspedisjon av et samarbeidsprosjekt pluss et mindre oppdrag til revisor, eller ekspedisjon av ett større oppdrag.