

Prioritering av forvaltningsrevisjonsressursen

Behandles i utvalg

Kontrollkomiteen i Stjørdal kommune

Møtedato

08.06.2018

Saknr

25/18

Saksbehandler Paul Ivar Stenstuen**Arkivkode** FE - 217, TI - &58**Arkivsaknr** 18/240 - 2

Kontrollutvalgssekretariatets innstilling

1. Kontrollkomiteen gir prosjekt b. "*Evaluering av kommunens samlede arbeid for å sikre barn og unge gode oppvekstsvilkår*" 1. prioritet.
2. Kontrollkomiteen ber revisor fremlegge forslag til prosjektplan for prosjektet i neste møte.

Ikke trykte vedlegg

1. KST sak 117/16
2. Sak 31/16
3. Sak 5/16
4. Sak 40/15
5. Oppsummering etter møte med KomRev Trøndelag IKS og KonSek Midt-Norge IKS, KomSek Trøndelag IKS
6. Oppsummering etter felles møte for kontrollkomiteen og kontrollutvalgene i Værnesregionen, KomSek Trøndelag IKS
7. Kommuneloven med forskrifter

Saksutredning

Kommunestyret behandlet plan for forvaltningsrevisjon i møte den 17.11.2016, sak 117/16. Kommunestyret fattet slikt vedtak i saken:

"1. Kommunestyret godkjenner plan for forvaltningsrevisjon for Stjørdal kommune 2016-2019 med slik prioritering av prosjekter:

a. *Teknisk drift.*

i. *Kvalitet på saksbehandling og i tjenestetilbud.*

ii. *Ivaretagelse av selvkostprinsippene på lovpålagte selvkostnader.*

b. *Evaluering av kommunens samlede arbeid for å sikre barn og unge gode oppvekstsvilkår.*

2. *Kommunestyret gir kontrollkomiteen selv myndighet til å gjøre endringer i planperioden, herunder tilføye prosjekter på listen."*

Kontrollkomiteen har invitert ordføreren og rådmannen til en dialog, bl.a. om hvor det kan være behov for å gjennomføre forvaltningsrevisjon nå etter deres syn.

Ivaretagelse av selvkostprinsippene på renovasjonsområdet blir dekket inn i bestillingen av selskapskontroll mht. Innherred Renovasjon IKS. På spørsmål om de øvrige selvkostområdene svarer den oppdragsansvarlige regnskapsrevisor at en har sett på de øvrige selvkostområdene, og at en ikke ser betydelig risiko for avvik i disfavør av brukerne.

Kontrollkomiteen har anmodet rådmannen om en orientering om arealforvaltning og byggesak, jf. sak 22/18. Det vil her kunne fremkomme informasjon som kan bidra til å kaste lys over behovet for å gjennomføre forvaltningsrevisjon med dette som tema nå.

Kontrollkomiteen har videre anmodet rådmannen om en orientering om internkontrollen på tjenesteområdene, sak 23/18. Det vil her kunne fremkomme informasjon som kan bidra til å kaste lys over behovet for å gjennomføre forvaltningsrevisjon med dette som tema nå.

Forvaltningsrevisor opplyser at samlet udisponert gjenværende ressurs i inneværende planperiode er 600 timer.

Kontrollutvalgssekretariatets konklusjon

Kontrollkomiteen har hatt et betydelig fokus på kommunens samlede arbeid rettet mot barn og unge.

Med mindre det skulle fremkomme informasjon som tilsier noe annet, vil en foreslå at prosjekt b. "*Evaluering av kommunens samlede arbeid for å sikre barn og unge gode oppvekstsvilkår*" gis 1. prioritet.

Kontrollkomiteen kan imidlertid gi annet prosjekt enn prosjektene på listen 1. prioritet, jf. kommunestyrets vedtak i pkt. 2.