



Konsek
TRØNDELAG IKS Kontrollutvalgenes sekretariat

Plan for
forvaltningsrevisjon
2024-2028

Stjørdal kommune



Om forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget skal påse at det utføres forvaltningsrevisjon av kommunens virksomhet og av selskaper kommunen har eierinteresser i. Forvaltningsrevisjon er systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, regeletterlevelse, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak.

Plan for forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget har i løpet av våren 2024 laget denne planen. Planen gjelder til og med 2028.

Risikobildet i kommunen vil vanligvis endre seg over tid. Det kan føre til at det blir nødvendig å oppdatere planen midtveis i planperioden. Endringer i risikobildet kan også føre til endringer i prioriteringen av forvaltningsrevisjoner. For å ta høyde for dette, har kontrollutvalget prioritert flere områder enn det har ressurser til å undersøke.

Planen bygger på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens og selskaper som kommunen har eierinteresser i.

For å finne fram til områder og selskaper med høyest risiko, er planen basert på et bredt utvalg kilder: revisors risiko- og vesentlighetsvurderinger, innspill fra administrativ og politisk ledelse, innspill fra ungdomsråd, eldreråd og råd for mennesker med nedsatt funksjonsevne samt innspill fra hovedtillitsvalgte og fra hovedverneombudet. I sum gir dette et godt grunnlag for plan for forvaltningsrevisjon.

Ressurser

Kontrollutvalget har en begrenset årlig ressurs til forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll og andre undersøkelser, 550 timer.

Gjennomføring

Revisjon Midt-Norge, som er kommunens revisor, leverer forvaltningsrevisjon etter bestilling fra kontrollutvalget. Kontrollutvalget godkjenner revisors prosjektplan før arbeidet begynner. Etter at forvaltningsrevisjonen er gjennomført, rapporterer revisor til kontrollutvalget. Kommunedirektøren får anledning til å uttale seg om rapporten før den behandles i kontrollutvalget.

Rapportering og oppfølging

Kontrollutvalget legger rapport fra forvaltningsrevisjonen fram for kommunestyret med forslag til vedtak og videre oppfølging. Kontrollutvalget skal sørge for at kommunestyrets vedtak blir fulgt opp, og rapporterer om oppfølgingen til kommunestyret. Rapporteringen skjer vanligvis gjennom kontrollutvalgets årsrapport, men kan i noen tilfeller gå som egen sak til kommunestyret.

Prioriterte områder for forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalgets prioriteringer går fram av oversikten på neste side. Oversikten inneholder også forslag til hva forvaltningsrevisjonen skal gi svar på. Forslagene er begrunnet i risiko- og vesentlighetsvurderingene. De er likevel ikke bindende for kontrollutvalget når det bestiller forvaltningsrevisjon.

Plan for forvaltningsrevisjon - prioriterte områder for forvaltningsrevisjon

Prioritert område/selskap	Forslag til tema/vinkling/innretning
1. NAV og sosialhjelpbetalinger	Skjønnsutøvelsen og praktisering av nivå på satser
2. Trusler og vold mot ansatte	Arbeid for å forebygge vold og trusler mot ansatte
	Arbeid for å ivareta ansatte som opplever/har opplevd kritiske situasjoner
	Risikovurderinger og systematisk arbeidsmiljøarbeid knyttet til dette temaet
	Opplæring/bevisstgjøring mht. hvordan møte brukerne/innbyggerne
3. Plan og planarbeid	Utredninger/analyser/bærekraft og samspillet med politisk nivå
	Den gjennomgående røde tråden fra overordnede planer og ned til faktisk handling
	Hvordan sikres at planene henger innbyrdes sammen og utgjør en koordinert helhet.
	Hvordan sikres at planene er tilstrekkelig konkrete og kan operasjonaliseres.
	Er bærekraftsmålene innarbeidet
	Ivaretar kommunens planer forventede demografiske endringer, herunder forventede endringer i bomønsteret
4. Avviksmelding, varsling, bekymringsmelding mv.	Er det godt definert og innarbeidet i organisasjonen hva som er hva og hvordan de ulike meldingstypene skal håndteres.
	Oppfølging tidligere fattede vedtak
	Etterleves arbeidsgiverpolitikken, herunder utarbeidelse av kompetanseplaner og opplæring.
5. Saksbehandling og saksutredninger	Foreta et representativt utvalg av saker for å etterse at sakene som legges fram er i samsvar med fastsatte krav og er tilstrekkelig opplyst - herunder både pro et contra.
	Er sakene lettforståelige og har et klart språk – uten at de blir unødig lange
	Kommunens eierskapsforvaltning
6. Forvaltningskontoret	Vedtakspraksis og skjønnsutøvelse
	Graden av effektiv utnyttelse av ressurser ved kontoret
	Vedtakenes nivå i forhold til sammenlignbare kommuner

Gjennomførte forvaltningsrevisjoner i perioden 2019-2023

1. Vann og avløp
2. Oppfølging politiske vedtak
3. Stjørdal Helsehus – tidlig fase planlegging
4. Ansattmedvirkning og varsling