

Plan for forvaltningsrevisjon 2020 - 2024

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Røyrvik kommune

Møtedato

08.09.2020

Saknr

21/20

Saksbehandler Per Helge Genberg

Arkivkode FE - 217, TI - &30

Arkivsaknr 20/79 - 8

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. Organisering (administrativt/politisk nivå)
2. Barnevern/PPT
3. IKT Indre Namdal IKS

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

Vedlegg

Plan for forvaltningsrevisjon Røyrvik 2020-2024

Revisors risiko og vesentlighetsvurderinger

Saksopplysninger

I sak 4/20, 19.02, 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 ett samlet svar fra rådmannen og ledergruppen og et fra hovedtillitsvalgt. Ingen politikere svarte. Kontrollutvalget vedtok i sak 18/20, 26.06, å gi dette prioriteringssignalet til sekretariatet:

- Prehospitale tjenester – akuttberedskap
- Organisering (administrativt/politisk nivå)
- Barnevern/PPT
- Vann og avløp
- Planarbeid
- IKT Indre Namdal

I sak 18/20 vedtok kontrollutvalget også å bestille en undersøkelse av prehospitale tjenester, og revisjonens rapport Akuttmedisinsk beredskap i Røyrvik blir lagt fram for kontrollutvalget i møtet 08.09.2020.

Basert på revisjonens dokument og kontrollutvalgssak 18/20 legger sekretariatet fram forslag til plan. Planutkastet prioriterer to tjenestoområder og ett selskap for forvaltningsrevisjon i perioden.

Røyrvik kommune har årlig 185 timer til rådighet til forvaltningsrevisjon, eierskapskontroll og andre undersøkelser. Ut fra tidligere erfaring og gjennomsnittlig antall timer pr prosjekt skulle dette tilsi tre prosjekt i perioden, avhengig av omfang. Kontrollutvalget vil senere få til behandling en egen plan for eierskapskontroll.

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 også driftsøkonomi, eiendomsforvaltning, vann og avløp, offentlige anskaffelser og planarbeid definert som områder med høy risiko, men ut fra en samlet vurdering blir ikke disse områdene prioritert i planen.

Prehospitaltjenester/akuttberedskap er utelatt fra forvaltningsrevisjonsplanen fordi kontrollutvalget nå har fått levert en egen undersøkelse på området.

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