

Dialogmøte - rullering av plan for forvaltningsrevisjon

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Indre Fosen kommune

Møtedato

24.11.2021

Saknr

61/21

Saksbehandler Karoline Lorentzen**Arkivkode** FE - 217, TI - &30**Arkivsaknr** 21/9 - 8

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget ber sekretariatet legge fram et utkast til rullering av plan for forvaltningsrevisjon til neste møte, basert på de innspill som er kommet frem i møtet.
2. Kontrollutvalget vil prioritere følgende områder/tema:
 - XXXXXXX
 - XXXXXXX

Vedlegg

FR-plan Indre Fosen 2021-2024

Revisors risiko- og vesentlighetsvurdering

Revisors risiko- og vesentlighetsvurdering - eierskap

Invitasjon til dialogmøte med kontrollutvalget

Saksopplysninger

Kontrollutvalget er kommunestyrets kontrollorgan og har blant annet ansvar for at det gjennomføres forvaltningsrevisjon. Hensikten med forvaltningsrevisjon er å bidra til forbedring av kommunens virksomhet. Forvaltningsrevisjonene skal følge en plan, som kontrollutvalget skal lage i løpet av det første året etter at det er konstituert.

For at kontrollutvalgets arbeid skal være mest mulig målrettet prøver utvalget å komme fram til områder der det er størst risiko for manglende måloppnåelse, lav effektivitet, brudd på politiske vedtak eller brudd på lov- og regelverk. Kontrollutvalget la frem forslag til plan for forvaltningsrevisjon i kontrollutvalgets møte 02.09.2020 sak 16/20, som senere ble vedtatt av kommunestyret den 10.09.2020. Planen var basert på en risiko- og vesentlighetsvurdering fra Revisjon Midt-Norge.

Grunnet både ressurser og tid vil det ikke være mulig å gjennomføre alle prosjektene i plan for forvaltningsrevisjon innen utgangen av planperioden 2024. Det er derfor viktig å sette fokus på de riktige prosjektene.

Kontrollutvalget arbeider nå med en mulig rullering av planen og har i den forbindelse invitert ordfører, kommunedirektør, hovedverneombud og hovedtillitsvalgte til et dialogmøte 24.11.2021 kl. 09.00-10.30. Formålet med møtet er å få til en dialog med administrativ og politisk ledelse samt hovedverneombud og hovedtillitsvalgte for å se om risikobildet har endret seg, og om det kan være behov for å rullere plan for forvaltningsrevisjon.

De inviterte er bedt om å se på vedtatt plan for forvaltningsrevisjon, og notere seg om de mener det er andre områder som heller bør få prioritet.

Etter at kontrollutvalget har fått innspill fra deltakerne skal utvalget diskutere om planen skal rulleres.

Vurdering og konklusjon

Kontrollutvalget må vurdere de innkomne innspillenes risiko, og hvordan disse skal vektes i forhold til revisors risiko og vesentlighetsvurdering og plan for forvaltningsrevisjon. Det må bemerkes at revisors risiko- og vesentlighetsvurdering er fra april 2020 og er ikke blitt oppdatert etter dette.

Det legges opp til at forslag til rullering av plan for forvaltningsrevisjon behandles på kontrollutvalgets første møte i 2022, og planen oversendes deretter til kommunestyret som vedtar den endelige prioriteringen av forvaltningsrevisjonsarbeidet for den resterende perioden.