

Rullering av plan for forvaltningsrevisjon

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Indre Fosen kommune

Møtedato

09.03.2022

Saknr

12/22

Saksbehandler Karoline Lorentzen**Arkivkode** FE - 217, TI - &30**Arkivsaknr** 21/9 - 13**Forslag til vedtak**

Det gjøres ikke endringer i plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024.

Vedlegg

FR-plan Indre Fosen 2021-2024

Saksopplysninger

Det følger av kommuneloven § 23-3 at kontrollutvalget skal utarbeide en plan for forvaltningsrevisjon, som skal vedtas endelig av kommunestyret. Planen skal utarbeides minimum en gang i løpet av valgperioden, og senest i løpet av første året i perioden.

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 er basert på en risiko- og vesentlighetsvurdering fra Revisjon Midt-Norge.

Risikobildet i kommunen kan endre seg over tid, og det kan derfor være nødvendig å rullere planen i løpet av fireårsperioden. I kontrollutvalgets møte 24.11.2021(sak 61/21) deltok derfor hovedtillitsvalgte, hovedverneombud, og politisk- og administrativ ledelse i dialogmøte med kontrollutvalget for å diskutere mulig rullering av plan for forvaltningsrevisjon.

Kontrollutvalget fattet enstemmig følgende vedtak:

1. Kontrollutvalget utsetter bestilling av forvaltningsrevisjon for internkontroll til kontrollutvalgets møte i mars 2022. Kontrollutvalget vil ha tilbakemelding fra deltakerne i møtet på aktuelle problemstillinger/spørsmål som kan være aktuelle innen medio februar.
2. Vedrørende rullering av forvaltningsplan ønsker kontrollutvalget en involvering fra de aktuelle aktørene.
3. Kontrollutvalget diskuterer prosessen med rullering av forvaltningsplan i kontrollutvalgets møte i januar.

I kontrollutvalgets møte 19.01.2022 besluttet utvalget å utsette saken om rullering av plan for forvaltningsrevisjon til kontrollutvalgets møte i mars. Kontrollutvalget viste til at det ble bedt om innspill fra deltakerene innen medio februar.

Kontrollutvalget har bedt om skriftlige innspill fra deltakerene i dialogmøtet. Utover de få innspillene som ble gitt i selve dialogmøtet har ikke sekretariatet mottatt noen forslag til endringer i planen. Fagforbundet og Akademikerne har gitt tilbakemelding om at de ikke har bemerkninger til planen slik den foreligger.

Vurdering og konklusjon

Sekretariatet har som nevnt ikke mottatt tilbakemeldinger eller fått signaler på at det er andre områder enn de som er nevnt i plan for forvaltningsrevisjon 2020-2024 som heller bør prioriteres den resterende valgperioden. Den allerede vedtatte planen er basert på en risiko- og vesentlighetsvurdering fra Revisjon Midt-Norge, og områdene nevnt i planen vurderes å fortsatt være risikoutsatte og aktuelle. Sekretariatet mener derfor planen bør bli stående som den er. Det er ingen hensikt i å rullere en plan bare for å rullere. Sekretariatet anbefaler at kontrollutvalget ikke gjør endringer i plan for forvaltningsrevisjon 2020-2024.

