

18/20 **ØRLAND KOMMUNE SIN PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL I PERIODEN 2021 – 2024**  
**ANDRE GANGS BEHANDLING - SLUTTBEHANDLING**

**Saksopplysninger:**

Kommunelovens § 23-3 og § 23-4 omtaler kontrollutvalget sitt ansvar for å utarbeide en plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll i løpet av hver valgperiode. Grunnlaget for planen er en risiko- og vesentlighetsvurdering som for Ørland kommune er utarbeidet av revisjon.

Planen for forvaltningsrevisjon og eierskapskontrollen vedtas av kommunestyret, kommunestyret kan gi kontrollutvalget myndighet til å endre vedtatt plan.

Risiko- og vesentlighetsvurderingen for Ørland kommune ble sendt ut til kontrollutvalget i forbindelse med drøftingssak i møte 17. april 2020.

Saken ble behandlet i møte 12. juni 2020, administrasjon var til stede under den behandlingen og gav sine innspill til plan.

**Behandling:**

Utvalget gikk gjennom saken med bakgrunn i innhentet informasjon og risiko og vesentlighetsvurdering utarbeidet av revisjon.

Kontrollutvalget fattet vedtak i saken.

**Vedtak:**

1. Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for Ørland kommune for perioden 2021 – 2024.

Forvaltningsrevisjon:

2021:

- a. Delegasjonsreglement og subdelegasjon i Ørland kommune.

*Har Ørland kommune delegasjonsreglement i henhold til gjeldende lover og egen vedtatt organisasjon.*

- b. Økonomisk sosialhjelp i Ørland kommune.

*Gjennomføres tjenesten i henhold til gjeldende lover samt kommunen egne vedtatte retningslinjer.*

2022:

Internkontroll i Ørland kommune, system

*Har Ørland kommune et system for internkontroll som fungerer for alle sektorer og er kjent for alle ansatte.*

2023:

Tildeling av tjenester innen pleie og omsorgstjenesten.

*Tildeles tjenestene i henhold til lov og forskrift.*

2024:

Byggesaksbehandling i Ørland kommune.

*Gjennomføres byggesaksbehandling i henhold til gjeldende lov og forskrifter. Veiledning – beslutning – kontroll.*

Eierskapskontroll:

2021: Fosen brann- og redningstjeneste IKS.

*Koordineres med Åfjord kommune.*

2022: Fosen helse IKS

*Gjennomføres sammen med Åfjord og Indre Fosen kommune.*

2023: Fosen kraft AS

*Gjennomføres sammen med Indre Fosen kommune.*

2024: Kopparn Utvikling AS

## **Protokoll fra møte i kontrollutvalget i Ørland den 21.08.2020**

2. Kontrollutvalget gis myndighet til å endre plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll i perioden 2021 – 2024.
3. Planen sendes frem til kommunestyret for godkjenning.  
Innstilling til kommunestyret som punkt 1 og punkt 2 i kontrollutvalget sitt vedtak i saken.

Vedtatt i kommunestyret 20.10.2020, sak 20/122