

Planlegging av besøk våren 2023

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Steinkjer kommune

Møtedato

24.03.2023

Saknr

16/23

Saksbehandler Liv Tronstad

Arkivkode FE-033, TI-&43

Arkivsaknr 20/323 - 2

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget ber sekretær tilrettelegge for besøk den 9. juni ved i samsvar med diskusjonen i møtet.

Vedlegg

Organisasjonskart 2023

Utdrag fra Revisors risiko og vesentlighetsvurdering

Saksopplysninger

Besøk ved kommunale virksomhet(er) er ofte benyttet for kontrollutvalg til å gjøre seg bedre kjent med hele kommunen.

I forkant av besøk bør/må kontrollutvalget ta stilling til:

- hva som skal besøkes/få orientering fra
- hva målet med besøket er
- hvor omfattende besøket skal være
- hvilke opplysninger kontrollutvalget skal/kan etterspørre
- hvordan besøket praktisk skal gjennomføres (tidsplan)

Hva som skal besøkes/få orientering om?

Kontrollutvalget må ta stilling til hvilken virksomhet som kan være mest aktuell å besøke, eventuelt få orienteringer fra. (Se kommunens organisasjonskart.)

Når det gjelder besøk ved virksomheter som er organisert gjennom interkommunalt samarbeid som for eksempel KO, IKS og AS er det andre kriterier for hva kontrollutvalget kan få av opplysninger enn hva de kan få internt i kommunen.

Mål for besøk

For å velge ut aktuelle virksomheter må kontrollutvalget ta stilling til hva utvalget ønsker å oppnå med et besøk. Det kan f.eks. være:

- å gjøre seg kjent med kommunen og den spesielle virksomheten
- å gjøre seg kjent med kommunen og den spesielle virksomheten for å ha mere kunnskap om området/feltet f.eks. ifm. forvaltningsrevisjon som kontrollutvalget har satt i gang/skal sette i gang på området
- følge opp forhold som tidligere har vært tatt opp, og som kontrollutvalget ønsker å følge opp gjennom et besøk
- at kontrollutvalget ønsker mer kunnskap om området/feltet pga. forhold ved virksomheten som har pekt seg ut av ulike grunner (økonomi, avvik, klager, uro, media, annet)

Med bakgrunn i revisors helhetlige risiko og vesentlighetsvurdering av kommunen fra 31.12.2019, kan virksomheter/enheter med høy risiko og vesentlighet som ikke er prioritert i plan for forvaltningsrevisjon også være relevante å besøke.

Hvor omfattende skal besøket være

Kontrollutvalget må også ta stilling til hvor omfattende et besøk skal være.

Et besøk kan være alt fra å få en orientering fra ledelsen, orientering fra ledelsen med innlagt omvisning, til omvisning med orienteringer og intervju med ledelse, verneombud, tillitsvalgte, pårørende/brukere eller foreldrerepresentanter/elevrådsmedlemmer.

Hvilke opplysninger kontrollutvalget skal etterspørre

Når kontrollutvalget har tatt stilling til hva, og hvor omfattende et besøk skal være, må det også tas stilling til hva kontrollutvalget skal fokusere på ved besøket.

Kontrollutvalget kan be sekretær om å utarbeide aktuelle spørsmålsstillinger. Er det spesielle forhold kontrollutvalget er opptatt av er det viktig at dette formidles til sekretær.

Praktisk gjennomføring (tidsplan)

Ut fra det som tidligere er nevnt må det settes opp en tidsplan for besøket.

I noen tilfeller må møtet/besøk lukkes om hensynet til personvernet krever det.

Etter møtet

Det skrives normalt ingen rapport etter et besøk. Kontrollutvalget oppsummerer muntlig, og fatter vedtak.

Kommer det imidlertid frem opplysninger under besøket som gjør at kontrollutvalget finner det nødvendig å gå videre med dette ut fra et kontrollperspektiv, fatter kontrollutvalget vedtak om dette. Det kan være et vedtak der kontrollutvalget ber om en orientering fra kommunedirektøren etter nærmere angitte tema/spørsmål, bestiller en forvaltningsrevisjon eller en undersøkelse hos revisor.

Vurdering

Vedtar kontrollutvalget å gjennomføre et besøk i juni må dette forberedes av sekretær.

For at sekretær skal kunne tilrettelegge for besøk på en god måte ønskes det en tilbakemelding slik at sekretær kan legge dette til grunn i planleggingen.

Saken legges frem til diskusjon uten forslag til vedtak.