

Bestilling av forvaltningsrevisjon 2023

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Holtålen kommune

Møtedato

26.01.2023

Saknr

02/23

Saksbehandler Torill Bakken

Arkivkode FE-217, TI-&58

Arkivsaknr 23/64 - 1

Forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget bestiller en forvaltningsrevisjon på område
med tema
Timerammen på forvaltningsrevisjonen kan være på inntil 250 timer.
 2. Kontrollutvalget gir følgende innspill på problemstillinger/spørsmål:
.....
.....
 3. Revisor bes om å utarbeide prosjektplan til neste møte den 23.03.23, og det bes om at prosjektplanen er sekretariatet i hende innen den 10.03.2023.
-
1. Kontrollutvalget bestiller en eierskapskontroll på område
Timerammen på forvaltningsrevisjonen kan være på inntil 150 timer.
 2. Kontrollutvalget gir følgende innspill på problemstillinger/spørsmål:
.....
.....
 3. Revisor bes om å utarbeide prosjektplan til møte den 23.03.23, og det bes om at prosjektplanen er sekretariatet i hende innen den 04.05.2023.

Saksopplysninger:Forvaltningsrevisjon

Kontrollutvalget og kommunestyret har gjennom utarbeidelsen og vedtak av plan for forvaltningsrevisjon for 2020 - 2024, lagt premissene for forvaltningsrevisjonsarbeidet ut 2024. Planen inneholder 6 prioriterte områder:

- | | |
|----------------------------|---|
| 1. Teknisk drift | Eiendomsforvaltning, bygningsdrift |
| 2. Organisasjon | Arkiv og arkivering ihht arkivplikt, elektronisk korrespondanse |
| 3. Organisasjon | Personal/Sykefravær |
| 4. Offentlige anskaffelser | Anskaffelser under terskelverdier |
| 5. Økonomistyring | |

Kontrollutvalget er gitt myndighet til å foreta endringer i planperioden.

Lenke til plan: <https://www.konsek.no/wp-content/uploads/2023/01/3020-vedlegg-Plan-for-forvaltningsrevisjon-holtalen-kontrollutvalgets-innstilling-2.pdf>

Eierskapskontroll

Kommunestyret vedtok plan for eierskapskontroll for perioden 2020-2024 med følgende vedtak:

1. Kommunestyret vedtar plan for eierskapskontroll 2020-2024 og slutter seg til kontrollutvalgets prioriteringer i planen:

- 1) Generell eierskapskontroll – kommunens eierstrategi
- 2) Hessjøgruva AS
- 3) Ålen Utleiebygg AS

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

Lenke til plan: <https://www.konsek.no/wp-content/uploads/2023/01/3120-vedlegg-Plan-for-eierskapskontroll-holtalen-utvalgets-innstilling-ny-behandling-2.pdf>

Saksframlegg:

Kontrollutvalget gjennomførte i 2021 forvaltningsrevisjon i området teknisk drift, «Eiendomsforvaltning». I 2022 ble det gjennomført en forvaltningsrevisjon innenfor området budsjett og økonomistyring.

Utvalget har tidligere signalisert at kommunens bruk av rammeavtaler kan være aktuelt område.

Sekretariatet har mottatt en oversikt i fra Revisjon Midt-Norge som viser at Holtålen kommune i 2023 har disponibelt 408 timer til forvaltningsrevisjon.

Dersom utvalget angir en ressursbruk på prosjektet til ca. 250 timer vil det gi rom for en eierskapskontroll i tillegg.

Vurdering:

Utvalget må ta stilling til om risikobildet er endret siden prosjektene ble satt opp, eller om det skal igangsettes forvaltningsrevisjon i henhold til opprinnelig plan. Dersom det er noe som tyder på at det er andre områder som er aktuelle, har utvalget mulighet til å foreta endringer.

Det legges opp til at kontrollutvalgets møte benyttes til drøfting og fastsetting hvilket prosjekt som skal bestilles og formål som skal legges til grunn for bestillingen. Det vil deretter være ønskelig at prosjektplan med ressursramme og tidspunkt for ferdig rapport oversendes kontrollutvalgets sekretariat innen 10.03.23. Da kan planen legges frem for kontrollutvalget på utvalgets møte 23.03.23.

Forvaltningsrevisor fra Revisjon Midt-Norge deltar i møtet og kan bistå kontrollutvalget i diskusjonen rundt valg av prosjekt.