

Beskrivelse av forvaltningsrevisjonsprosjekt 2017

Kommune: **Røros**

Prosjektnavn: «Oppfølging av politiske vedtak i Røros kommune»

Bakgrunn: Kontrollutvalgets plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2016 – 2019 som ble behandlet av kontrollutvalget i sak 33/2016 og kommunestyret i sak 76/2016 har oppfølging av politiske vedtak som tema for undersøkelse i 2017.

Kommunens styringsprinsipp bygger på en ansvarsfordeling mellom de folkevalgte og administrasjonen. Det er de folkevalgte som gjennom sine vedtak bestemmer hva som skal gjøres, mens det er administrasjonen som iverksetter vedtakene. Å sikre at kommunestyrets vedtak blir iverksatt er grunnleggende for et velfungerende lokaldemokrati.

Formål: Formålet med dette prosjektet er å vurdere om kommunestyrets vedtak blir iverksatt som forutsatt. Det vil si om politiske vedtak blir iverksatt slik de folkevalgte har bestemt og uttrykt gjennom vedtak i kommunestyret. Det forutsetter at administrasjonen har en klar forståelse av sin rolle i de forskjellige stadiene i en sak. Administrasjonen må ha systemer og rutiner som skal sikre at vedtak blir iverksatt, samt systemer og rutiner for at det rapporteres tilbake til kommunestyret.

**Metode/
Avgrensning:** Undersøkelsen gjennomføres i henhold til RSK 001 - Standard for forvaltningsrevisjon fastsatt av Norges kommunerevisorforbunds styre 1. februar 2011 og gjort gjeldende som god kommunal revisjonsskikk.

I følge forskrift om revisjon § 7 skal forvaltningsrevisjon gjennomføres og rapporteres i henhold til god kommunal revisjonsskikk og etablerte og anerkjente standarder på området.

Undersøkelsen søkes gjennomført ved å vurdere fakta som samles inn gjennom dokumentanalyse, spørsmål til administrasjonen og en spørreundersøkelse. Undersøkelsen avgrenses til å omhandle vedtak som kommunestyret har gjort.

Vi vil se på dokumenter som på et overordnet nivå beskriver forholdet mellom kommunestyret og administrasjonen. Videre vil vi se etter om kommunen har rutiner for oppfølging av politiske vedtak. Vi vil gjøre et utvalg blant kommunestyrets vedtak og undersøke om disse vedtakene faktisk har blitt iverksatt.

Det sendes oppstartbrev til rådmannen der vi varsler om oppstart av prosjektet.

Tidsforbruk: Anslått tidsforbruk er 20 dagsverk i 2017 og at prosjektet avsluttes og presenteres for kontrollutvalget i løpet av 2017.

Problemstillinger:

Med utgangspunkt i formålet med prosjektet vil hovedproblemstillingen være å vurdere om kommunestyrets vedtak er iverksatt slik de folkevalgte har bestemt.

Spørsmålet konkretiseres nærmere i følgende problemstillinger:

- Har administrasjonen en klar forståelse av sitt ansvar for å følge opp kommunestyrets vedtak?
- Har administrasjonen systemer og rutiner som sikrer at kommunestyrets vedtak blir iverksatt, samt systemer og rutiner for å rapportere tilbake til kommunestyret?
- Blir kommunestyrets vedtak iverksatt som forutsatt?

Revisjonskriterier:

Revisjonskriterier skal danne norm eller en referanse som de innsamlede dataene vurderes opp mot og gir uttrykk for et ideal for hvordan tilstanden bør være på det reviderte området.

Revisjonskriterier utledes fra lover, forskrifter, politiske vedtak, retningslinjer, mål, føringer osv.

I denne undersøkelsen vil vi utlede revisjonskriterier fra følgende kilder:

- Kommuneloven
- Reglementer i Røros kommune

- 85 tilrådinge for styrkt eigenkontroll i kommunene – rapport fra kommunal- og regionaldepartementet
- Rådmannens internkontroll – hvordan få orden i eget hus – idehefte fra KS.

Det grunnleggende revisjonskriteriet for denne undersøkelsen vil være kommunelovens § 23 nr. 2 som sier at det er administrasjonssjefen som er ansvarlig for saksutredning og iverksetting av vedtak.

I samme paragraf framgår det at etablering og oppfølging av intern kontroll i kommunen er rådmannens ansvar.

Intern kontroll skal være etablert i hele kommunens virksomhet og de interne ansvarsforholdene skal være avklart.

Røros, 14.02.2017

Svein Magne Evavold
Revisjonssjef

Dokumentet er godkjent elektronisk og har ingen signatur.