

Prosjektplan – forvaltningsrevisjon 2019

Prosjekt R65: **Oppfølging av politiske vedtak i Folldal kommune**
Kommune: **Folldal**

Bakgrunn: Kontrollutvalgets plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2016 – 2019 ble behandlet av kommunestyret i sak 56/2016 den 17. november 2016. Iverksetting og oppfølging av politiske vedtak skal ifølge planen være tema for undersøkelse i 2019.

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

Formål: Formålet med dette prosjektet er å vurdere om vedtak blir iverksatt slik de folkevalgte har bestemt og uttrykt gjennom sine 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 vil bli gjennomført i henhold til RSK 001 – standard for forvaltningsrevisjon fastsatt av Norges kommunerevisors 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 undersøke om kommunen har rutiner for oppfølging av politiske vedtak. Det vil bli gjort et utvalg blant kommunestyrets vedtak, hvor vi vil undersøke om disse faktisk har blitt iverksatt.

Det vil bli sendt oppstartsbrev til rådmannen der vi varsler om oppstart av prosjektet.

Tidsforbruk: Tidsforbruket anslås til 20 dagsverk. Prosjektet avsluttes og presenteres for kontrollutvalget i løpet av 2019.

Problemstillinger:

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

Dette 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 Follidal kommune.
- Rapport H-2245 fra KMD: «85 tilrådingar for styrkt eigenkontroll i kommunane».
- Idehefte fra KS: «Rådmannens internkontroll – hvordan få orden i eget hus».

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.

Folldal, 09.11.2018

Svein Magne Evavold
Revisjonssjef

Leidulf Skarbø
Revisor

Dokumentet er godkjent elektronisk og har ingen signatur.