

Plan for forvaltningsrevisjon – Gjennomgang av risiko- og vesentlighetsvurderingen

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Røros kommune

Møtedato

14.03.2024

Saknr

10/24

Saksbehandler Torill Bakken

Arkivkode FE-217, TI-&30

Arkivsaknr 24/6 - 3

Forslag til vedtak:

1. Kontrollutvalget ber sekretariatet legge fram et utkast til plan for forvaltningsrevisjon til neste møte, basert på revisors risiko- og vesentlighetsvurdering og de innspill som er kommet frem i møtet
2. Kontrollutvalget vil prioritere følgende områder/tema:
 - ...
 - ...

Vedlegg:

- Revisors risiko- og vesentlighetsvurdering
- Utgående brev med mottakerliste

Saksopplysninger:

Kontrollutvalget skal ifølge kommuneloven utarbeide en plan for forvaltningsrevisjon i løpet av det første året etter at nytt kommunestyre er konstituert. Planen skal baseres på risiko- og vesentlighetsvurderinger av kommunes virksomhet og virksomheten i kommunens selskaper.

Vi viser til kontrollutvalgets sak 02/24, der kontrollutvalget gjorde slikt vedtak:

1. *Kontrollutvalget slutter seg til skissert opplegg for planarbeidet beskrevet i saksfremlegget.*
2. *Kontrollutvalget ber Revisjon Midt-Norge SA utarbeide en helhetlig risikovurdering for forvaltningsrevisjon til neste møte den 14.03.24. Dokumentet utarbeides innenfor en ressursramme på 60 timer og oversendes sekretariatet innen 20.02.24.*

Risiko- og vesentlighetsvurderingene er nå mottatt fra revisor, se vedlegg.

Hensikten med risiko- og vesentlighetsvurderingen er å finne ut hvor det er størst behov for forvaltningsrevisjon. I tillegg til revisor sine vurderinger er sentrale aktører i kommunen invitert til å gi ytterligere innspill til risikoområder, for med det å ha et bredere grunnlag til utarbeidelse av planen.

De sentrale aktørene har fått revisjonens risiko- og vesentlighetsvurdering tilsendt i forkant av møtet og er invitert inn gruppevis.

Følgende tidsplan er lagt:

14:00-14:30 Ordinær saksbehandling i kontrollutvalget i henhold til møteinnkalling.

14:30-16:20 Møte med:

14:30-15:00 Politisk ledelse og gruppeledere

15:00-15:20 Ungdomsrådet, Rådet for eldre og personer med funksjonsnedsettelse

15:20-15:40 Hovedtillitsvalgte og hovedverneombud

15:40- 16:20 Kommunedirektør med kommunalsjefer
16:20 -16:40 Oppsummering kontrollutvalget
16:40 - 16:50 Pause
16:50 - Ordinær saksbehandling i kontrollutvalget i henhold til møteinnkalling

De inviterte er bedt om å forberede seg med et innlegg med utgangspunkt i diverse spørsmål. Den utsendte invitasjonen følger saken.
Tidsplanen må om nødvendig justeres underveis.

Etter at kontrollutvalget har fått innspill fra samtlige deltakere skal utvalget komme fram til hvor det er behov for å gjennomføre forvaltningsrevisjon.

Vurdering:

Kontrollutvalget må vurdere de innkomne innspillenes risiko, og hvordan disse skal vektes i forhold til revisors risiko- og vesentlighetsvurdering.

På bakgrunn av dette må kontrollutvalget peke på områder/temaer de finner aktuelle å ta inn i planen.

Det er lagt opp til at planen skal vedtas av kontrollutvalget i neste møte.