

Plan for forvaltningsrevisjon og plan for eierskapskontroll - Innspill fra administrasjonen

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Ørland kommune

Møtedato

22.03.2024

Saknr

02/24

Saksbehandler Torbjørn Brandt**Arkivkode** FE-217, TI-&30**Arkivsaknr** 23/598 - 3

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar innspill fra kommunedirektøren og opplysninger om den kommunale virksomheten med seg i det videre planarbeidet.

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.

Forvaltningsrevisjon kan gjennomføres innen alle kommunale tjenesteområder og i selskaper som kommunen har eierinteresser i for å se om virksomheten er i tråd med forutsetningene.

Kontrollutvalget vedtok i kontrollutvalgets møte 20. desember 2023 prosessen for planarbeidet, se sak 50/23 og 51/23.

Hensikten med risiko- og vesentlighetsvurderingen er å finne ut hvor det er størst behov for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll av. I tillegg til revisjonens vurderinger er sentrale aktører i kommunen invitert til å gi ytterligere innspill til risikoområder, slik at kontrollutvalget kan få et bredere grunnlag for utarbeidelse av planen.

I henhold til vedtaket er prosessen med dialog og informasjonsinnhenting fra administrativt og politisk nivå fordelt over 2 møter. I dagens møte er det administrativt nivå som er invitert. I henhold til vedtatt prosess for planarbeidet vil kommunedirektøren med sine kommunalsjefer komme med innspill og informasjon knyttet til de ulike tjenesteområdene i kommunen.

kommunedirektørene bedt om å gi en presentasjon av de ulike områdene i kommunen. I tillegg er kommunedirektøren bedt om å komme med synspunkter på følgende områder eller problemstilling:

- Informasjon om kommunedirektøren internkontroll.
- På hvilket område er størst problemer med henblikk på økonomi, produktivitet, regeletterlevelse, måloppnåelse og etterlevelse av kommunestyrets vedtak?
- På hvilket område er størst problemer med henblikk på måloppnåelse med tanke på oppfyllelse av eierstrategien for kommunens selskaper eller kommunens eierinteresser?
- Hvor det er størst behov for forvaltningsrevisjon? Spørsmålet gjelder både kommunale tjenesteområder og kommunens selskaper eller der kommunen har eierinteresser.

Vurdering og konklusjon

Kontrollutvalget oppfordres til å stille spørsmål i sakens anledning. Kontrollutvalget oppfordres til å ta informasjonen med seg i det videre arbeidet med utarbeidelsen for plan for forvaltningsrevisjon.