

Kontrollutvalgets arbeid med risiko- og vesentlighetsvurderinger - Eierskapskontroll

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Grong kommune

Møtedato

06.05.2024

Saknr

10/24

Saksbehandler Jorunn Sund

Arkivkode FE-037, TI-&30

Arkivsaknr 24/64 - 7

Forslag til vedtak

1.Kontrollutvalget ber sekretariatet legge fram et utkast til plan for eierskapskontroll 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

ROV-rapport Grong kommune

Saksopplysninger

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

Vi viser til kontrollutvalgets sak 02.og 03./02,2024 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 06.05.24.

Dokumentet utarbeides innenfor en ressursramme på 60 timer og oversendes sekretariatet innen 22.04.24.

Risiko- og vesentlighetsvurderingene er 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 dermed å ha et bredere grunnlag til utarbeidelse av planen.

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

09:00-10:15 Ordinær saksbehandling i kontrollutvalget i henhold til møteinnkalling.

10:15-11:00 Politisk ledelse og gruppeledere

Lunsj fra 11:00 – 11:30

11:30-12:00 Ungdomsrådet, Rådet for eldre og personer med funksjonsnedsettelse

12:00-12:45 Hovedtillitsvalgte og hovedverneombud

12:45- 13:30 Kommunedirektør med sektorledere

13:30 14:00 Oppsummering kontrollutvalget /Etter at kontrollutvalget har fått innspill fra samtlige deltakere skal utvalget komme fram til hvor det ønskes å gjennomføre forvaltningsrevisjoner.

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

De inviterte er bedt om å forberede seg på følgende:

1. På hvilke områder mener du det er risiko for at kommunen ikke:
2. når politisk vedtatte målsettinger
3. oppfyller lovkrav
4. driver effektivt
5. På hvilke områder og i hvilke kommunalt eide selskaper mener du det er behov for forvaltningsrevisjon?

Vurdering

Kontrollutvalget må vurdere de innkomne innspillenes risiko, og hvordan disse skal vektas 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 og oversendes kommunestyret