

Bestilling av forvaltningsrevisjon - valg av tema/område

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Røros kommune

Møtedato

03.06.2025

Saknr

27/25

Saksbehandler Torbjørn Brandt

Arkivkode FE-217, TI-&58

Arkivsaknr 25/208 - 1

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget bestiller forvaltningsrevisjon med tema <sett inn tema her>.
2. Kontrollutvalget ber revisor legge frem en prosjektplan i tråd med saksfremlegget, problemstillinger og innspill gitt i møtet, innen 1. september 2025.

Vedlegg

Plan for forvaltningsrevisjon 2024-2028

Saksopplysninger

Saken gjelder valg av område/tema som det skal gjennomføres forvaltningsrevisjon av. Kontrollutvalget skal påse at det utføres forvaltningsrevisjon av den kommunale virksomhet. Forvaltningsrevisjon er systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, regeletterlevelse, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets vedtak. Denne saken legges frem som en drøftingssak for kontrollutvalget hvor det velges et eller flere områder som det skal gjennomføres forvaltningsrevisjon av.

Følgende prioriterte områder gjenstår i gjeldende plan:

- Økonomisk bærekraft, inkludert budsjettering og tertialrapportering. Har kommunen en økonomisk bærekraft som samsvarer med kommuneloven § 14?
- Kommunens ivaretagelse av innbyggernes personvern, menneskerettigheter og ytringsfrihet
- Selvkost innenfor gebyrbelagte områder
- Tildeling av kommunale tjenester, demensomsorg, rus og psykiatri
- Vedlikeholdsetterslep, infrastruktur
- Veistandard kommunale veier, tilgjengelighet i sentrum og vintervedlikehold
- Fias AS (Fjellregionen interkommunale avfallsselskap)

For en nærmere beskrivelse av områdene vises det til vedlegg 'Plan for forvaltningsrevisjon 2024-2028'.

Vurdering og konklusjon

Utgangspunktet er at rekkefølgen for prioriteringene skal følges. Sekretariatet ser at hverken kontrollutvalget eller kommunestyret har nummerert de enkelte områdene, og følgelig anses alle som prioriterte områder. Om det er endringer i risikobildet siden planen ble vedtatt, er det hensiktsmessig å kunne gjøre endringer. Kommunestyret har i tillegg delegert myndighet til kontrollutvalget til å gjøre endringer om risikobildet endrer seg.

Sekretariatet har ikke opplysninger om at risikobildet har endret seg vesentlig for noen av områdene. Med unntak økonomisk bærekraft anbefaler sekretariatet at en forvaltningsrevisjon gjennomføres av ett av de andre seks områdene i planen. Når det gjelder økonomisk bærekraft mener sekretariatet at politisk og administrativt nivå arbeider sammen med statsforvalteren, for å få kommunen i økonomisk balanse og dermed en bærekraftig økonomi. I tillegg følger kontrollutvalget den økonomiske situasjonen tett fra

møte til møte. En forvaltningsrevisjon vil i liten grad bringe ny informasjon eller nye forbedringer eller læringspunkter for kommunen. Sekretariatet mener derfor dette er det eneste område det i dagens situasjon derfor ikke bør gjennomføres forvaltningsrevisjon av.

Kontrollutvalget må på selvstendig grunnlag vurdere hvilket området det er mest hensiktsmessig å gjennomføre forvaltningsrevisjon av.