

Bestilling forvaltningsrevisjon - prosjektstyring, kvalitetssikring av investeringsprosjekter

Behandles i utvalg		Møtedato	Saknr
Kontrollutvalget i Flatanger kommune		12.06.2026	27/26
Saksbehandler	Einar Sandlund		
Arkivkode	FE-217 TI-&58		
Arkivsaknr	26/118 - 5		

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget bestiller forvaltningsrevisjon - Styring og kontroll investeringsprosjekt
2. Kontrollutvalget slutter seg til notatet fra revisjonen og gir følgende innspill:
-
3. Revisjonen bes utarbeide prosjektplan til kontrollutvalgets møte den 08.09.26.
4. Kontrollutvalges vedtak sendes kommunestyret til orientering

Vedlegg

Grunnlagsnotat bestilling investeringer

Saksopplysninger

Kommunelovens § 23-3 sier at det skal gjennomføres forvaltningsrevisjon i kommunen.

Kontrollutvalget fattet blant slikt vedtak i sak 12/26:

Revisor bes å komme med et grunnlagsnotat til møte 30.04.26 for bestilling av forvaltningsrevisjon på prosjekt-, risiko-, økonomi- og anskaffelsesstyring, samt kvalitetssikring av investeringer

Revisors notat er vedlagt.

Notatet sier følgende om problemstillinger:

Hovedproblemstilling: *Har Flatanger kommune etablert en god internkontroll av investeringsprosjekt?*

Følgende delproblemstillinger kan være aktuelle:

- *System med faglige og økonomiske rutiner for gjennomføring av investeringsprosjekt o prosjektmodell for gjennomføring*
- *o prosjekt er tilstrekkelig definert og avgrenset ved oppstart*
- *o organisering ved at roller og ansvar er avklart*
- *o reel budsjettering og kvalitetssikring hvor usikkerhet synliggjøres i anslagene*
- *o system for risikovurderinger ved oppstart og gjennomføring*
- *o Rapportering til kommunestyret*
- *o Evaluering av investeringsprosjekt knyttet til forbedringsarbeid*
- *Tilstrekkelig kompetanse og kapasitet til gjennomføring av vedtatte prosjektporteføljer*
- *Anskaffelsesstrategi som gir føringer for gjennomføring, oppfølging og kontroll med anskaffelser*

Foreslåtte metoder er dokumentgjennomgang og intervjuer, samt om det etter kontrollutvalgets vurdering evt. se på noen enkeltprosjekter.

Vurdering

Sekretariatet viser til revisors notat og er av den oppfatning at det fanger opp kontrollutvalgets innhold og vedtak i sak 12/26. Kontrollutvalget kan også komme med

ytterligere innspill til prosjektplan, men sekretariatet mener at gjennomgang av enkeltprosjekter nå ikke bør innarbeides i prosjektet.

Årsaken til dette er ressursbruk og at det etter vår oppfatning er at en forvaltningsrevisjon på et nivå som foreslått i revisors notat er mest hensiktsmessig.

Kontrollutvalget anbefales å fatte vedtak som foreslått fra sekretariatet.