

Kontrollutvalgets arbeid med risiko- og vesentlighetsvurderinger - Forvaltningsrevisjon

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Snåsa kommune

Møtedato

28.05.2024

Saknr

11/24

Saksbehandler Jorunn Sund

Arkivkode FE-217, TI-&30

Arkivsaknr 23/563 - 5

Forslag til vedtak

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

240109 ROV rapport Snåsa 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 kommunes virksomhet og virksomheten i kommunens selskaper.

Vi viser til kontrollutvalgets sak 34.og 35./12,2023 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. Dokumentet utarbeides innenfor en ressursramme på inntil 60 timer og oversendes sekretariatet innen utgangen av januar 2024.

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.

Følgende tidsplan er lagt:

09:45-10:00 Orientering fra revisor om ROV

10:00-11:00 Ungdomsrådet, Rådet for eldre og personer med funksjonsnedsettelse

11:00-11:45 Hovedtillitsvalgte og hovedverneombud

Lunsj 11:45 – 12:15

12:15-12:45 Politisk ledelse og gruppeledere

12:45- 13:30 Kommunedirektør med sektorledere

13:30 14:00 Oppsummering kontrollutvalget

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

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 og oversendes kommunestyret.