

Risiko- og vesentlighetsvurdering

Selbu kommune

FORMÅL

Å finne ut hvor det er størst behov for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll de neste 4 årene

Forvaltningsrevisjon innebærer å gjennomføre systematiske vurderinger av

- økonomi
- produktivitet
- regeletterlevelse
- måloppnåelse
- virkninger ut fra kommunestyrets eller fylkestingets vedtak

Eierskapskontroll innebærer å kontrollere om den som utøver kommunens eller fylkeskommunens eierinteresser, gjør dette i samsvar med

- lover og forskrifter
- kommunestyrets eller fylkestingets vedtak
- anerkjente prinsipper for eierstyring

PROSESS FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL

Revisor utfører
**risiko- og
vesentlighetsanalyse**

Kommunestyret
vedtar plan for
forvaltningsrevisjon
og eierskapskontroll

Revisor **utfører
og rapporterer**
til
kontrollutvalget

Kontrollutvalget
utarbeider **plan for
forvaltningsrevisjon
og plan for
eierskapskontroll**

Kontrollutvalget
bestiller
forvaltningsrevisjon
og eierskapskontroll

Rapporten
sluttbehandles i
kommunestyret

RISIKO OG VESENTLIGHET

Sannsynlighet	Konsekvens				
	Ubetydelig	Mindre alvorlig	Alvorlig	Meget alvorlig	Svært alvorlig
Svært sannsynlig					
Meget sannsynlig					
Sannsynlig					
Lite sannsynlig					
Usannsynlig					

RISIKOFAKTORER

Kommunene generelt

- Kamp om arbeidskraft
- Presset økonomi
- Fokus på natur og miljø
- Utenforskap
- Flyktningestrøm
- Informasjonssikkerhet
- Sykefravær

Distriktskommuner

- Aldrende befolkning
- Små og sårbare fagmiljø
- Interkommunale løsninger
- Administrativ kapasitet
- Habilitet

KOMMUNEORGANISASJON

HØY RISIKO	MODERAT RISIKO
Arbeidsgiverpolitikk og ledelse	ROS og beredskap
Informasjonssikkerhet	Internkontroll – system og implementering
Helse, miljø og sikkerhet	Kommunesamarbeid

ØKONOMI

HØY RISIKO	MODERAT RISIKO
	Økonomisk bærekraft
	Budsjettering og tertialrapportering



OPPVEKST

HØY RISIKO	MODERAT RISIKO
Skolemiljø	Ivaretagelse av flyktninger
Tverrfaglig samarbeid og barn med særlige behov	

VELFERD, HELSE OG OMSORG

HØY RISIKO	MODERAT RISIKO
Demens- og eldreomsorg	Bruk av tvang
Helseplattformen	

TEKNISK

HØY RISIKO	MODERAT RISIKO
Klima og miljø	Planarbeid
Vedlikeholdsetterslep	Brann og redning
	Næring, skogbruk og landbruk

EIERSTYRING

HØY RISIKO	MODERAT RISIKO
	Generell eierskapskontroll og eierskapsmelding
	Sentrale tjenester levert av eide selskaper
	Selbu Energiverk AS
	Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS
	Midt-Norge 110-sentral