

# Risiko- og vesentlighetsvurdering

Grong 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
Rekruttering	Informasjonssikkerhet
Kommunesamarbeid	Internkontroll – system og implementering
	Sykefravær og HMS
	Planverk
	ROS og beredskap

# ØKONOMI

HØY RISIKO	MODERAT RISIKO
Økonomisk bærekraft	Budsjettering og tertialrapportering
	Offentlige anskaffelser

# OPPVEKST

HØY RISIKO	MODERAT RISIKO
Barn med særlige behov	Taushetsplikt og personvern
Ivaretagelse av flyktninger	



# HELSE, OMSORG OG VELFERD

HØY RISIKO	MODERAT RISIKO
Demens- og eldreomsorg	Utenforskap
	Helseplattformen
	Tildeling av tjenester
	Bruk av tvang

# UTVIKLING

HØY RISIKO	MODERAT RISIKO
	Brann og redning
	Næring, skogbruk og landbruk



# EIERSTYRING

HØY RISIKO	MODERAT RISIKO
	Sentrale tjenester levert av eide selskaper
	Interkommunalt Arkiv Trøndelag IKS
	Namdal Rehabilitering IKS
	NAMAS Vekst AS
	Nord-Trøndelag Krisesenter IKS
	Midt-Norge 110-sentral