



Arkivnr: 2014/10495-14

Saksbehandlar: Roald Breistein

Saksframlegg

Saksgang

Utval	Saknr.	Møtedato
Kontrollutvalet		

Bestilling av forvaltningsrevisjon

Bakgrunn for saka:

Fylkestinget gjorde m.a. slikt vedtak om plan for forvaltningsrevisjon i møte 13.06.12:

«Planen skal reviderast og evaluerast minst ein gong i valperioden. Fylkestinget delegerer mynde til kontrollutvalet til å gjera denne "revisjonen" og evalueringa.»

På bakgrunn av vedtaket over gjorde kontrollutvalet m.a. slikt vedtak i møte 17.2.2014:

«Kontrollutvalet bestiller rullering av plan for forvaltningsrevisjon, frå Deloitte AS. Arbeidet skal samordnast med rullering av plan for selskapskontroll og skal gjennomførast med utgangspunkt i forslag til prosjektplan.»

Det vart gjennomført prosessmøte i møte i kontrollutvalet 24.3.14 der utvalet aktivt deltok i evalueringa ved at dei føretok ny prioritering av prosjekta på bakgrunn av analysearbeid Deloitte hadde gjort før møtet. På bakgrunn av dette leverte Deloitte forslag til evaluert plan for forvaltningsrevisjon og kontrollutvalet gjorde slikt vedtak i møte 6.5.2014:

«Revidert plan for forvaltningsrevisjon 2012 – 2016 vert godkjent slik den ligg føre.»

Av den godkjende planen går det fram at i prioritert gruppe er desse 13 prosjekta sett opp i prioritert rekkefølge:

1. Rusførebyggande arbeid
2. Drift og vedlikehald av fylkesveggar
3. Regionale utviklingsmidlar (RUP)
4. Skuleskyssordninga
5. KOSTRA-rapportering

6. Tryggleik og beredskap
7. Vurderingsarbeidet i vidaregåande skular
8. Oppfølging av minoritetsspråklege elevar
9. Inntektskontroll knytt til Skyss og billetteringssystem
10. Arbeid med regionale planar
11. Offentlege innkjøp
12. Forvaltninga av kunst og verdifulle gjenstandar som er i fylkeskommunal eige
13. Arkivering, journalføring og offentlighet

Drøfting:

Det er pr. i dag to forvaltningsrevisjonsprosjekt som er bestilt: «Prosjektstyring» som etter planen vert levert like over nyttår, og «Internkontrollsystem og HMT» som er ferdig og revisjonsrapport skal handsamast i dette møtet.

På bakgrunn av den evaluerte planen bør kontrollutvalet no vurdere kva nye prosjekt som skal setjast i bestilling. Kontrollutvalet skal for det første velja det eller dei nye prosjekta for gjennomføring av forvaltningsrevisjon etter planen. Ut frå planen finn sekretariatet det mest naturleg å gå for ein eller to av dei første prosjekta som ligg i prioriteringa, altså prosjekt 1 «Rusførebyggjande arbeid» og prosjekt 2 «Drift og vedlikehald av fylkesvegar».

Når utvalet har bestemt kva prosjekt dei vil bestilla, bør dei formulera eit føremål med prosjektet. Vidare bør utvalet definera og avgrensa prosjektet nærare, t.d. ved å formulere problemstillingar som ein vil at revisor skal finna svar på.

I dette arbeidet kan utvalet dra veksling på omtale av desse prosjekta, slik det kjem fram i evaluert plan for forvaltningsrevisjon punkt 1.1:

Prioritet	Prosjekt	Tema
1.	Rusførebyggjande arbeid	I kva grad arbeider dei vidaregåande skulane med rusførebyggjande arbeid?
2.	Drift og vedlikehald av fylkesvegar	I kva grad har fylkeskommunen etablert føremålstenlege system og rutinar for drift og vedlikehald av fylkesvegar?
3.	Regionale utviklingsmidlar (RUP)	I kva grad oppnår tiltaka som får regionale utviklingsmidlar ønska effekt?
4.	Skuleskyssordninga	I kva grad har fylkeskommunen ei skuleskyssordning som er føremålstenleg og i tråd med regelverket?

Konklusjon:

Det vert invitert til val av prosjekt i møtet, samt drøfting knytt til formulering av føremål, definering og avgrensing av prosjekt.

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalet ønskjer at det vert gjennomført forvaltningsrevisjon innan
2. Deloitte vert beden om å levere forslag til prosjektplan(-ar) i tråd med dei føringar utvalet har gjeve, inkl. føremål, problemstillingar, ev. avgrensingar og ressursbruk.
3. Forslag til prosjektplan(-ar) bes levert sekretariatet seinast innan 12.1.2015.
4. Utvalsleiar får fullmakt til å godkjenna endeleg prosjektplan(-ar) i samråd med sekretariatet.

Hogne Haktorson
kontrollsjef

Roald Breistein
seniorrådgjevar

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ikkje underskrift.