



Arkivnr: 2015/11179-27

Saksbehandlar: Roald Breistein

Saksframlegg

Saksgang

Utval	Saknr.	Møtedato
Kontrollutvalet		

Bestilling av forvaltningsrevisjon

Bakgrunn for saka:

Fylkestinget gjorde slikt vedtak i sak PS 70/16 Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2016 – 2020 i møte 4.10.2016:

- Forslag til plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2016 - 2020 vert vedteken med desse prosjekta i prioritert rekkefølge:*
 - 1. Investeringsplanlegging*
 - 2. Arkivering og journalføring*
 - 3. Utarbeiding, inngåing og oppfølging av kontraktar knytt til samferdsel*
 - 4. Vedtaksoppfølging*
 - 5. Internkontroll*
 - 6. Identifikasjon og oppfølging av elevar og lærlingar i faresonen for fråfall*
 - 7. Psykososialt læringsmiljø*
 - 8. Beredskap på vegnettet*
 - 9. Vurdering av læringsutbytte*
 - 10. Særskilt om språkopplæring*
 - 11. Kulturminneforvaltning*
 - 12. System og rutinar for bierverv*
 - 13. Tilskotsforvaltning*
- 2. Planen erstattar revidert plan forvaltningsrevisjon for perioden 2012 – 2016.*
- 3. Planen gjeld for resten av valperioden, 2016 – 2020, og fram til ny plan etter intensjonen vert vedteken i 2020.*
- 4. Fylkestinget delegerer mynde til kontrollutvalet til å foreta endringar og omprioriteringar i planen, samt til å kunna definera og avgrensa konkrete prosjekt innafor dei utvalde områda i planen*
- 5. Planen skal reviderast og evaluerast minst ein gong i valperioden. Fylkestinget delegerer mynde til kontrollutvalet til å gjera denne «revisjonen» og evalueringa.*
- 6. Kontrollutvalet skal rapportere resultatet av forvaltningsrevisjonar til fylkestinget minst ein gong kvart år. Revisjonsrapportar skal leggjast fram for fylkestinget etter kvart.*

Drøfting:

På bakgrunn av den nye vedtekne planen er det tid for at kontrollutvalet bør vurdere kva nye prosjekt som skal setjast i bestilling. Kontrollutvalet skal for det første velja det eller dei nye prosjekta for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Ut frå vedteken plan ville det vera mest naturleg å gå for det første prosjekta som ligg i prioriteringa, altså prosjekt 1 «Investeringsplanlegging».

Til no har det vore tradisjon at kontrollutvalet har bestilt to forvaltningsrevisjonsprosjekt samstundes. Sidan prosjektet «Oppfølging av minoritetsspråklege elevar» vart bestilt i forrige møte tilrår sekretariatet at det denne gongen vert bestilt berre eit prosjekt.

Når utvalet har bestemt kva prosjekt dei vil bestilla, bør dei formulere eit føremål med prosjektet. Vidare bør utvalet definere 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 dei 3 første prosjekta, slik det kjem fram i gjeldande plan for forvaltningsrevisjon punkt 2.1:

Prioritet	Prosjekt	Tema
1.	Investeringsplanlegging	Planlegging, vurdering og oppfølging av investeringar
2.	Arkivering og journalføring	Arkivering av elektronisk dokumentasjon.
3.	Utarbeiding, inngåing og oppfølging av kontraktar knytt til samferdsel	System og rutinar.

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 i tråd med dei føringar utvalet har gjeve, inkl. føremål, problemstillingar, ev. avgrensingar og ressursbruk.
3. Forslag til prosjektplan bes levert sekretariatet seinast innan 3.11.2016 og skal godkjennast i neste møte i kontrollutvalet.

Hogne Haktorson
kontrollsjef

Roald Breistein
utvalgssekretær

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ikkje underskrift.