



Saksframlegg

<i>Saksnr</i>	<i>Utvalg</i>	<i>Møtedato</i>
	Kommunestyret	10.09.2020

Saksbehandler: Kontrollutvalget

Arkivsak: 2020/5979

Dato: 03.09.2020

Indre Fosen kommune sin plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll i perioden 2021-2024

Kontrollutvalgets forslag til vedtak i kommunestyret:

1. Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for Indre Fosen kommune for perioden 2021 – 2024.

Forvaltningsrevisjon:

2021:

Selvkost områdene vann og avløp i Indre Fosen kommune.

Følger Indre Fosen kommune lov og forskrift for disse selvkost områdene?

Status for anleggene – krav.

Internkontroll.

2022:

Internkontroll i Indre Fosen kommune, system

Har Indre Fosen kommune et system for internkontroll som fungerer for alle sektorer og er kjent for alle ansatte.

2023:

Spesialundervisning og tilpasset opplæring i Indre Fosen kommune.

Tildeles og gjennomføres spesialundervisning og tilpasset opplæring i henhold til lov og forskrift.

2024:

Byggesaksbehandling i Indre Fosen kommune.

Gjennomføres byggesaksbehandling i henhold til gjeldende lov og forskrifter. Veiledning – beslutning – kontroll.

Eierskapskontroll:

2021: Trøndelag brann- og redningstjeneste IKS.

Koordineres med de øvrige eierkommunene.

2022: a. Fosen helse IKS

Gjennomføres sammen med Ørland og Åfjord kommune.

b. IF JOBB AS

- 2023: Fosen kraft AS
Gjennomføres sammen med Ørland kommune
- 2024: Fosenbrua AS
Koordineres med de øvrige eiere.

2. Kontrollutvalget gis myndighet til å endre plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll i perioden 2021 – 2024.
Endringer begrunnes og rapporteres til kommunestyret.

Kontrollutvalget i Indre Fosen kommune sluttbehandlet plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll i perioden 2021 - 2024, sak 16/20 på møte 2. september 2020.

Behandlingen er gjennomført i henhold til kommuneloven § 23-3 og § 23-4 og forskriftene for kontrollutvalg.

Kontrollutvalget sitt vedtak og innstilling til kommunestyret i sak 16/20 – INDRE FOSEN KOMMUNE SIN PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL I PERIODEN 2021 – 2024 er:

Saksopplysninger:

Kommunelovens § 23-3 og § 23-4 omtaler kontrollutvalget sitt ansvar for å utarbeide en plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll i løpet av hver valgperiode. Grunnlaget for planen er en risiko- og vesentlighetsvurdering som for Indre Fosen kommune er utarbeidet av revisjon.

Planen for forvaltningsrevisjon og eierskapskontrollen vedtas av kommunestyret, kommunestyret kan gi kontrollutvalget myndighet til å endre vedtatt plan.

Risiko- og vesentlighetsvurderingen for Indre Fosen kommune ble sendt ut til kontrollutvalget i sammen med innkallingen til møte 24. april 2020. Risiko- og vesentlighetsvurderingen var egen sak, sak nr 11/20.

Sak 16/20 ble behandlet 1. gang i møte 29. mai 2020, administrasjon var tilstede og gav sine innspill til plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.

Behandling:

Utvalget gikk gjennom saken med bakgrunn i innhentet informasjon og risiko og vesentlighetsvurdering utarbeidet av revisjon.

Kontrollutvalget fattet vedtak i saken.

Vedtak:

1. Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for Indre Fosen kommune for perioden 2021 – 2024.

Forvaltningsrevisjon:

2021:

Selvkost områdene vann og avløp i Indre Fosen kommune.

*Følger Indre Fosen kommune lov og forskrift for disse selvkost områdene?
Status for anleggene – krav.
Internkontroll.*

2022:

Internkontroll i Indre Fosen kommune, system
Har Indre Fosen kommune et system for internkontroll som fungerer for alle sektorer og er kjent for alle ansatte.

2023:

Spesialundervisning og tilpasset opplæring i Indre Fosen kommune.
Tildeles og gjennomføres spesialundervisning og tilpasset opplæring i henhold til lov og forskrift.

2024:

Byggesaksbehandling i Indre Fosen kommune.
Gjennomføres byggesaksbehandling i henhold til gjeldende lov og forskrifter. Veiledning – beslutning – kontroll.

Eierskapskontroll:

2021: Trøndelag brann- og redningstjeneste IKS.
Koordineres med de øvrige eierkommunene.

2022: a. Fosen helse IKS

Gjennomføres sammen med Ørland og Åfjord kommune.
b. IF JOBB AS

2023: Fosen kraft AS
Gjennomføres sammen med Ørland kommune

2024: Fosenbrua AS
Koordineres med de øvrige eiere.

2. Kontrollutvalget gis myndighet til å endre plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll i perioden 2021 – 2024.
Endringer begrunnes og rapporteres til kommunestyret.

3. Planen sendes frem til kommunestyret.

Vedlegg

- 1 Revisors risiko- og vesentlighetsvurdering – Indre Fosen kommune