

SAKSFRAMLEGG

Saksnr	Utvalg	Møtedato
	Kommunestyret	

PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL I PERIODEN 2021 - 2024

Kommunedirektørens innstilling

Kontrollutvalgets plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll for perioden 2021 – 2024 for Ørland kommune vedtas som framlagt.

Sakens bakgrunn og innhold

Kontrollutvalget i Ørland kommune sluttbehandlet plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll i perioden 2021 - 2024, sak 18/20 på møte 21. august 2020. Behandlingen er gjennomført i henhold til kommuneloven § 23-3 og § 23-4 og forskriftene for kontrollutvalg.

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 Ørland 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 Ørland kommune ble sendt ut til kontrollutvalget i forbindelse med drøftingssak i møte 17. april 2020. Saken ble behandlet i møte 12. juni 2020, administrasjon var til stede under den behandlingen og gav sine innspill til plan.

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 Ørland kommune for perioden 2021 – 2024.

Forvaltningsrevisjon:

2021:

- a. Delegasjonsreglement og subdelegasjon i Ørland kommune.

Har Ørland kommune delegasjonsreglement i henhold til gjeldende lover

og egen vedtatt organisasjon.

b. Økonomisk sosialhjelp i Ørland kommune.

Gjennomføres tjenesten i henhold til gjeldende lover samt kommunen egne vedtatte retningslinjer.

2022:

Internkontroll i Ørland kommune, system

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

2023:

Tildeling av tjenester innen pleie og omsorgstjenesten.

Tildeles tjenestene i henhold til lov og forskrift.

2024: Byggesaksbehandling i Ørland kommune. *Gjennomføres byggesaksbehandling i henhold til gjeldende lov og forskrifter. Veiledning – beslutning – kontroll.*

Eierskapskontroll:

2021:

Fosen brann- og redningstjeneste IKS.

Koordineres med Åfjord kommune.

2022:

Fosen helse IKS

Gjennomføres sammen med Åfjord og Indre Fosen kommune.

2023:

Fosen kraft AS

Gjennomføres sammen med Indre Fosen kommune.

2024:

Kopparn Utvikling AS

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

3. Planen sendes frem til kommunestyret for godkjenning. Innstilling til kommunestyret som punkt 1 og punkt 2 i kontrollutvalget sitt vedtak i saken.

Administrasjonens vurdering

Administrasjonen har ingen kommentarer til den vedtatte planen

Vedlegg

1 Revisors risiko- og vesentlighetsvurdering pr. 01.04.2020

2 Protokoll fra kontrollutvalgets møte 21.08.2020