



Kontrollutvalget i Kautokeino kommune
Guovdageainnu suohkana dárkkistanlávdegoddi

Møte nr. 1/2021
26. mars 2021

Arkivkode
4/1 05
Journalnr.
2021/15085-3

S A K S F R E M L E G G

**SAK 2/2021 STATUS PÅ BESTILLING OG LEVERING AV
FORVALTNINGSREVISJON**

Saksbehandler: Tom Øyvind Heitmann

Saksdokumenter (ikke vedlagt):

- Plan for forvaltningsrevisjon 2013-2016 – Kautokeino kommune
- Plan for forvaltningsrevisjon 2017-2020 – Kautokeino kommune
- Plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024 – Kautokeino kommune

Saksdokumenter (vedlagt saken)

- Forespørsel fra sekretariatet til Vefik IKS om status på to bestilte forvaltningsrevisjoner, datert 8. mars 2021
- Svar fra Vefik IKS til sekretariatet på forespørsel om status på to bestilte forvaltningsrevisjoner, datert 19. mars 2021

Saksopplysninger:

Sekretariatets oversikt viser at status er som følger for forvaltningsrevisjoner (prosjekter) i Kautokeino kommune:

Oppdatert per 18. mars 2021

Plan for forvaltningsrevisjon 2013-2016				
Prosjekt	Vedtatt oppstart i KU	Lvert fra revisjonen	Leveringstid	Kommentarer
Rutiner i investeringsprosjekter	07.04.2014 (03/14)	13.02.2015	10 mnd.	
Ressursbruk og kvalitet i pleie- og omsorgstjenesten	27.05.2015 (06/15)	23.05.2016	12 mnd.	
Forvaltning av næringsfondet	26.10.2016 (13/16)	25.05.2020	43 mnd.	
Beregning av selvkost på VAR-området	26.10.2016	29.09.2017	11 mnd.	

Kontrollutvalgets sekretariat, KUSEK IKS:
Org.nr. 991 520 759
Postadresse:
Sørenskrivervn. 11
9502 Alta

Web: www.kusek.no

Plan for forvaltningsrevisjon 2017-2020				
Prosjekt	Vedtatt oppstart i KU	Levering fra revisjonen	Leveringstid	Kommentarer
Mobbing blant barn og unge	29.05.2017 (04/17)	Ikke levert	Ikke levert	
Rutiner for ansettelser	05.11.2018 (13/18)	Ikke levert	Ikke levert	
Samhandlingsreformen	Ikke bestilt	Ikke bestilt	Ikke bestilt	
Byggesaksbehandling	Ikke bestilt	Ikke bestilt	Ikke bestilt	

Sekretariatets kommentarer til status vedrørende Plan for forvaltningsrevisjon 2013-2016

Alle de fire vedtatte forvaltningsrevisjonene i Plan for forvaltningsrevisjon 2013-2016 er oppstartet, gjennomført, levert fra revisjonen og behandlet i kontrollutvalget. Sekretariatet vil bemerke at forvaltningsrevisjonen «Forvaltning av næringsfondet» ble levert fra revisjonen til kontrollutvalget i mai 2020, det vil si 3,5 år etter at kontrollutvalget bestilte denne forvaltningsrevisjonen.

Sekretariatets kommentarer til status vedrørende Plan for forvaltningsrevisjon 2017-2020

Forvaltningsrevisjonen «Mobbing blant barn og unge» ble vedtatt oppstartet på møte i kontrollutvalget i mai 2017. Revisjonen har per 18. mars 2021 ikke levert rapport til kontrollutvalget for denne forvaltningsrevisjonen. Den 8. mars 2021 sendte sekretariatet en forespørsel til revisjonen om status vedrørende denne forvaltningsrevisjonen (se vedlagte epost i saken). Den 19. mars 2021 mottok sekretariatet en skriftlig orientering fra revisjonen om status for denne forvaltningsrevisjonen (se vedlagte brev i saken).

Forvaltningsrevisjonen «Rutiner for ansettelser» ble vedtatt oppstartet på møte i kontrollutvalget i november 2018. Revisjonen har per 18. mars 2021 ikke levert rapport til kontrollutvalget for denne forvaltningsrevisjonen. Den 8. mars 2021 sendte sekretariatet en forespørsel til revisjonen om status vedrørende denne forvaltningsrevisjonen (se vedlagte epost i saken). Den 19. mars 2021 mottok sekretariatet en skriftlig orientering fra revisjonen om status for denne forvaltningsrevisjonen (se vedlagte brev i saken).

Forvaltningsrevisjonene «Samhandlingsreformen» og «Byggesaksbehandling» er per dags dato ikke vedtatt oppstartet av kontrollutvalget. Dette har sin bakgrunn i notat/brev fra Vefik IKS (februar 2020) der revisjonen skriver at det ikke er realistisk for revisjonen å levere disse to forvaltningsrevisjonene. Kontrollutvalget sendte sak til kommunestyret der kommunestyret som rette organ ble anmodet om å ta stilling til eventuell sletting av disse to forvaltningsrevisjonene. Kommunestyret har etter dette blant annet vedtatt følgende om dette på møte 17. desember 2020 (sak 81/20):

- Kommunestyret godkjenner at forvaltningsrevisjonene **Samhandlings-reformen** og **Byggesaksbehandling** i Plan for forvaltningsrevisjon 2017 – 2020 utsettes levert til senest innen utgangen av juni 2021.

Kontrollutvalget bemyndiges å gjøre endringer i tema for disse forvaltningsrevisjonene dersom utvalget finner det nødvendig ut fra risiko- og vesentlighetsvurderinger.

- Kommunestyret presiserer at denne utsettelsen skal ikke berøre rammene for ny plan for forvaltningsrevisjon 2021 – 2024. Ny plan for forvaltningsrevisjon blir å gjelde fra vårhalvåret 2021 basert på de samme premisser og forutsetninger som i tidligere planer, herunder med fire forvaltningsrevisjoner, som alle forutsettes levert på regelmessig måte av Vefik IKS, med levering av den fjerde forvaltningsrevisjonen innen utgangen av planperiodens siste år (2024).

Kontrollutvalget har ikke vedtatt oppstart av forvaltningsrevisjoner (prosjekter) i Plan for forvaltningsrevisjon 2021-2024.

Sekretariatets tilrådning:

Sekretariatet følger opp saken.