

**Lunner kommune****NY PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON OG SELSKAPSKONTROLL 2008-2011**

<b>Sluttbehandles i:</b>	Kommunestyret		
<b>Behandling</b>	<b>Møtedato</b>	<b>Saksbehandler</b>	<b>Unntatt off.</b>
Kontrollutvalget	16.06.08	Kjetil Solbrækken	Nei

<b><u>Saksdokumenter:</u></b>	<b>Vedlagt:</b>
1. Utkast til plan for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll 2008-2011	Vedlegg 1
2. Forundersøkelse / innspill fra Innlandet Revisjon IKS vedr. prioriterte områder	Vedlegg 2

**FORSLAG TIL VEDTAK:****INNSTILLING TIL KOMMUNESTYRET:**

1. Kontrollutvalgets plan for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll for perioden 2008-2011 godkjennes.
2. Kommunestyret delegerer til kontrollutvalget å avgjøre rekkefølgen på de prioriterte områdene/temaene som fremgår av planen. Det tas til orientering at kontrollutvalget vil prioritere følgende områder/tema i 2008-2009:
  - a) Forvaltningsrevisjon:
    - .....
    - .....
  - b) Selskapskontroll:
    - *Eierstyring / kommunen som eier*
3. Kommunestyret delegerer til kontrollutvalget å foreta omprioriteringer, og igangsette undersøkelser på eget initiativ, dersom det i planperioden oppstår behov på andre områder enn det som er nevnt i planen.

## **SAKSOPPLYSNINGER:**

Kontrollutvalget har i løpet av 1. halvår 2008 drøftet aktuelle tema/områder innenfor de lovpålagte oppgavene forvaltningsrevisjon og selskapskontroll. For begge områdene stilles det krav om utarbeidelse av planer som skal vedtas av kommunestyret (forskrift om kontrollutvalg §§ 10 og 13).

Sekretær har fått i oppgave å lage et utkast til plan som skal legges frem for kommunestyret, der prioriteringer innenfor både forvaltningsrevisjon og selskapskontroll skal fremgå. Vedlagt følger utkast til ny plan for perioden 2008-2011 (vedlegg 1).

Eksempler på innfallvinkler og mulige problemstillinger til revisjonsprosjekter for de prioriterte områdene vil bli presentert av Innlandet Revisjon IKS i møtet med bakgrunn i gjennomført forundersøkelse (vedlegg 2).

I tråd med pkt. 3 i kontrollutvalgets vedtak i sak 11/08 (gjengitt under), er ordfører og rådmann invitert til behandlingen av saken, for å komme med synspunkter og innspill til utvalgets arbeid med ny plan.

### **Grunnlaget for utforming av planen:**

#### Ny plan for forvaltningsrevisjon:

Vedtaks sak 11/08, kontrollutvalgets møte 22.04.08:

1. *Tidligere vedtatt liste over prioriterte områder opprettholdes:*
  - **Etikk og varsling**
  - **Ledelse og personaladministrasjon** (lederevaluering, rekruttering, kompetansebygging, ledermodeller mv.)
  - **Innkjøp** (overholdelse av lov om offentlige anskaffelser)
  - **IKT** (personopplysningsloven)
  - **Resultatmåling og kvalitetssikring i pleie- og omsorg**
  - **Saksforberedelse og oppfølging av politiske vedtak** (forsvarlig saksbehandling, intern kvalitetssikring mv)
  - **Vikarbruk** (arbeidsmiljølovens bestemmelser)
2. *Med bakgrunn i foreløpige prioriteringer bes sekretær om å utarbeide et forslag til ny Plan for forvaltningsrevisjon og selskapskontroll til neste møte.*
3. *Ordfører og rådmann inviteres til neste møte for å komme med synspunkter og innspill til kontrollutvalgets arbeid med ny plan. Kontrollutvalget ber også om en orientering om omstillingsprosjektet "Balanse 2010".*

#### Ny plan for selskapskontroll:

Vedtaks sak 05/08, kontrollutvalgets møte 11.02.08:

1. *Informasjon om kommunens eierskap og deltakelse i interkommunale samarbeid tas til orientering.*
2. *Ny plan for selskapskontroll skal inkludere alle typer samarbeid med andre kommuner (også samarbeid som ikke er organisert som egne selskaper/rettssubjekter).*
3. *Det foretas følgende foreløpige prioritering av selskaper mv. for nærmere kontroll:*
  - **Interkommunale samarbeid**
4. *Innlandet Revisjon IKS bes om å utarbeide forslag til foreløpige mål og problemstillinger for undersøkelser rettet mot aktuelle interkommunale samarbeid.*

Sekretærens oppfølging av kontrollutvalgets vedtak vedr. selskapskontroll:

I ettertid har det vist seg vanskelig å definere interkommunale samarbeid som en del av selskapskontrollen. Dette skyldes at interkommunale samarbeid ikke er egne juridiske enheter og dermed ikke definert som selskaper. Dette gjør det vanskelig å følge opp ordlyden i pkt. 2 i vedtaket.

Derimot er prioriteringen av "interkommunale samarbeid" tatt med i planen for forvaltningsrevisjon i stedet.

Et område som må følges opp i inneværende valgperiode er vedtak etter gjennomført selskapskontroll av HRA AS (utført i 2007). En del av rapporten berørte temaet "eierstyring". Sekretær foreslår at kontrollutvalget følger opp dette temaet, og har innarbeidet dette i ny plan for selskapskontroll, jf. vedlegg 1.