

Lunner kommune**FORVALTNINGSREVISJON: PLANLEGGING AV PROSJEKT /
FORANALYSE**

Sluttbehandles i:	Kontrollutvalget		
Behandling	Møtedato	Saksbehandler	Unntatt off.
Kontrollutvalget	15.12.08	Kjetil Solbrækken	Nei

Saksdokumenter:

1. Utdrag fra kontrollutvalgets Plan for forvaltningsrevisjon 2008-2011

Vedlagt:

Vedlegg 1

FORSLAG TIL VEDTAK:

(saken legges frem uten forslag til vedtak)

SAKSOPPLYSNINGER:

Plan for forvaltningsrevisjon for 2008-2011 ble vedtatt i kommunestyrets møte 25.09.08. Kontrollutvalgets innstilling til vedtak ble enstemmig vedtatt.

I planen er følgende områder prioritert i perioden 2008/2009

- *Ledelse- og personaladministrasjon*
- *Oppfølging av politiske vedtak*
- *Interkommunalt samarbeid*

Utdrag fra kontrollutvalgets Plan for forvaltningsrevisjon er vedlagt saken. Her går det frem hvilke perspektiver og innfallsvinkler som er prioritert for hvert tema.

For flere av områdene kan det være behov for nærmere forundersøkelser før man er i stand til å foreta endelig bestilling av et revisjonsprosjekt. Normalt vil det være naturlig å starte foranalysen

med en samtale med administrasjonen. Nedenfor følger sekretærens innspill til videre oppfølging og momenter til drøfting i møtet:

1. Ledelse og personaladministrasjon

For dette temaet synes det naturlig å gjennomføre en grundigere foranalyse før man igangsetter et evt. revisjonsprosjekt. Forslag: Starte med en samtale med rådmannen.

2. Oppfølging av politiske vedtak

Dette temaet er relativt konkret og godt beskrevet i planen (se vedlegg 1), og nærmere drøfting med administrasjonen er ikke nødvendig før igangsetting. Kontrollutvalgets utvelgelse av saker/vedtak danner grunnlaget for en evt. bestilling. Evt. kan revisor også utfordres på å komme med konkrete forslag til vedtak for oppfølging.

3. Interkommunalt samarbeid

Her må det først vurderes en avgrensning, dvs. hvilke samarbeid man ønsker å se nærmere på. Videre må det vurderes hvilke innfallsvinkel man ønsker å ha i sin kontroll. Aktuelle tema/problemstillinger som nevnt i planen (se vedlegg 1) styring/kontroll/rapportering, måloppnåelse, effekter og resultater. De ulike innfallsvinklene representerer ulik vanskelighetsgrad. Det ligger derfor til rette for å utfordre revisor til å lage en prosjektplan som kan drøftes på neste møte.

Vurdering av evt. andre tema/prosjekter:

Som det går frem at kontrollutvalgets Plan for forvaltningsrevisjon, er planen et levende dokument, som vil bli gjenstand for endring i tråd med det kontrollutvalget mener er kommunens behov mht. tilsyn og kontroll. Dette ligger også i kommunestyrets vedtak i forbindelse med behandling av planen (vedtakets pkt. 3 i k.sak 64/08):

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.

Høsten 2008 har i sterk grad vært preget av omstillingsprosjektet "Balanse 2010" i Lunner kommune. I kjølevannet av dette kan det reise seg spørsmål som kan være relevante å prioritere mht. kontroll. For eksempel er det fremkommet en rekke bekymringer om kommunen kan kutte i spesialundervisning slik det er planlagt, og det er også hevdet at planene som foreligger er lovstridig. Kanskje er dette aktuelt å drøfte mht. prioritering av undersøkelser/prosjekter i tiden fremover.