



Arkivnr: 2015/11179-32

Saksbehandlar: Roald Breistein

## Saksframlegg

### Saksgang

Utval	Saknr.	Møtedato
Kontrollutvalet		

### Bestilling av forvaltningsrevisjon

Bakgrunn for saka:

**Fylkestinget gjorde slikt vedtak i sak PS 70/16 Plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2016 – 2020 i møte 4.10.2016:**

- Forslag til plan for forvaltningsrevisjon for perioden 2016 - 2020 vert vedteken med desse prosjekta i prioritert rekkefølge:*
  - 1. Investeringsplanlegging**
  2. Arkivering og journalføring
  3. Utarbeiding, inngåing og oppfølging av kontraktar knytt til samferdsel
  4. Vedtaksoppfølging
  5. Internkontroll
  6. Identifikasjon og oppfølging av elevar og lærlingar i faresonen for fråfall
  7. Psykososialt læringsmiljø
  8. Beredskap på vegnettet
  9. Vurdering av læringsutbytte
  10. Særskilt om språkopplæring
  11. Kulturminneforvaltning
  12. System og rutinar for bierverv
  13. Tilskotsforvaltning
2. *Planen erstattar revidert plan forvaltningsrevisjon for perioden 2012 – 2016.*
3. *Planen gjeld for resten av valperioden, 2016 – 2020, og fram til ny plan etter intensjonen vert vedteken i 2020.*
4. *Fylkestinget delegerer mynde til kontrollutvalet til å foreta endringar og omprioriteringar i planen, samt til å kunna definera og avgrensa konkrete prosjekt innafor dei utvalde områda i planen*
5. *Planen skal reviderast og evaluerast minst ein gong i valperioden. Fylkestinget delegerer mynde til kontrollutvalet til å gjera denne «revisjonen» og evalueringa.*
6. *Kontrollutvalet skal rapportere resultatet av forvaltningsrevisjonar til fylkestinget minst ein gong kvart år. Revisjonsrapportar skal leggjast fram for fylkestinget etter kvart.*

Drøfting:

Fleire av dei bestilte forvaltningsrevisjonane er no avslutta eller i ferd med å verta avslutta innan kort tid. På bakgrunn av dette er det tid for at kontrollutvalet bør vurdere kva nye prosjekt som skal setjast i bestilling. Kontrollutvalet skal for det første velja det eller dei nye prosjekta for gjennomføring av forvaltningsrevisjon. Kontrollutvalet har for tida desse prosjekta i bestilling:

- Forvaltningsrevisjon innan planlegging av investeringsprosjekt som skal leverast innan 30.06.2017
- Forvaltningsrevisjon av NDLA, Del II, skal etter planen leverast innan 14.08.2017
- Forvaltningsrevisjon innan innkjøp og forretningsdrift i vidaregåande skular, Del II som skal leverast innan 4.9.2017.

Når ein no skal gjera ei ny bestilling ville det vore mest naturleg å velje det neste prosjektet i planen. I denne vurderinga vert det også tilrådd at det vert teke omsyn til om det bør gjerast omprioriteringar i planen grunna den føreståande samanslåinga med Sogn og Fjordane fylkeskommune.

Etter at utvalet har bestemt kva prosjekt dei vil bestilla, bør dei formulera eit føremål med prosjektet. Vidare bør utvalet definera og avgrensa prosjektet nærare, t.d. ved å formulere problemstillingar som ein vil at revisor skal finna svar på. I dette arbeidet kan utvalet dra veksling på omtale av dei neste 3 prosjekta, slik det kjem fram i gjeldande plan for forvaltningsrevisjon punkt 2.1:

Prioritet	Prosjekt	Tema
2.	<b>Arkivering og journalføring</b>	Arkivering av elektronisk dokumentasjon.
3.	<b>Utarbeiding, inngåing og oppfølging av kontraktar knytt til samferdsel</b>	System og rutinar.
4.	<b>Vedtaksoppfølging</b>	System og rutinar for å følgje opp politiske vedtak.

Konklusjon:

Det vert invitert til val av prosjekt i møtet, samt drøfting knytt til formulering av føremål, definering og avgrensing av prosjekt.

**Forslag til vedtak**

1. Kontrollutvalet ønskjer at det vert gjennomført forvaltningsrevisjon innan .....
2. Deloitte vert beden om å levere forslag til prosjektplan i tråd med dei føringar utvalet har gjeve, inkl. føremål, problemstillingar, ev. avgrensingar og ressursbruk.
3. Forslag til prosjektplan bes levert sekretariatet seinast innan 07.08.2017 og skal godkjennast i neste møte i kontrollutvalet.

Hogne Haktorson  
kontrollsjef

Roald Breistein  
utvalgssekretær

*Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ikkje underskrift.*