

## **Saksframlegg**

---

Plan for forvaltningsrevisjon 2008 - 2010

Arkivsaksnr.: 08/13224

---

### **Forslag til innstilling:**

1. Frem til sommeren 2010 skal følgende områder ha hovedprioritet for gjennomføring av forvaltningsrevisjon: Trondheim kommunes finansforvaltning, skole, sektorer med store brukergrupper/brukergrupper med spesielle behov, større omorganiseringer, endringsprosesser og innføring av nye it-systemer, anskaffelser, arealforvaltning og personvern. Kontrollkomiteen gis fullmakt til å prioritere også andre områder i forvaltningsrevisjonen.
2. Bystyret delegerer til kontrollkomiteen å foreta nærmere prioriteringer av forvaltningsrevisjon, herunder vedta de enkelte undersøkelser.
3. Kontrollkomiteen rapporterer fortløpende til bystyret om de forvaltningsrevisjoner som er gjennomførte og resultatet av disse.

# Trondheim kommune

## Saksutredning:

### Bakgrunn

I henhold til forskrift om kontrollutvalg § 10 skal kontrollutvalget utarbeide en plan for forvaltningsrevisjon basert på en overordnet analyse av kommunens virksomhet. Planen skal vedtas av kommunestyret etter innstilling fra kontrollutvalget

Bystyret vedtok 24.11.2005 plan for forvaltningsrevisjon for 2005-2007. Bystyret fattet følgende vedtak:

- 1. I inneværende bystyreperiode skal det gjennomføres forvaltningsrevisjon av oppfølging av mål og tiltak i økonomiplanen, sektorer med store brukergrupper/brukergrupper med spesielle behov, større omorganiseringer og endringsprosesser i kommunen, samt anskaffelser. Kontrollkomiteen gis fullmakt til å prioritere også andre områder i forvaltningsrevisjonen.*
- 2. For å tilpasse arbeidet med forvaltningsrevisjon til aktuelle saker som dukker opp i planperioden delegerer Bystyret til Kontrollkomiteen å foreta endringer planen, jf. forskrift om kontrollutvalg § 10, 1. ledd.*
- 3. Bystyret delegerer til Kontrollkomiteen å foreta nærmere prioriteringer av forvaltningsrevisjonen, herunder vedta de enkelte undersøkelser.*
- 4. Kontrollkomiteen skal ved planperiodens avslutning avgi rapport til Bystyret over de forvaltningsrevisjoner som er gjennomført og resultatet av disse, jf. forskrift om kontrollutvalg § 11.*

Det ble funnet hensiktsmessig å avvente behandling av ny plan inntil ny kontrollkomite hadde kommet i gang, slik at planperiodens slutt ble forskjøvet til våren 2008. Kontrollkomiteen anser at gjeldende plan er gjennomført idet det er foretatt forvaltningsrevisjon innenfor de områder som er angitt i planen. I tillegg er det gjennomført forvaltningsrevisjon innenfor aktuelle områder som har dukket opp i planperioden, f.eks forvaltningsrevisjon av Trondheim Renholdsverk AS.

Forvaltningsrevisjonsarbeidet har etter hvert blitt en svært sentral del av kontroll- og tilsynsarbeidet i kommunal sektor, og det er derfor viktig at kontrollkomiteen og bystyret bruker planen for forvaltningsrevisjon som et redskap for å utøve en mest mulig målrettet og effektiv tilsynsfunksjon i kommunen. Kontrollkomiteen og bystyret legger gjennom denne planen premissene for forvaltningsrevisjonsarbeidet i planperioden.

Det foreslås at planen får en varighet på 2 år, med en årlig statusgjennomgang hvor det eventuelt foretas omprioriteringer. Dvs. at denne planen gjelder frem til våren 2010. Erfaringene viser at det alltid vil dukke opp aktuelle saker som gjør at det må gjøres omprioriteringer, og det er hensiktsmessig at det delegeres til kontrollkomiteen å velge konkrete prosjekt. Gjennom denne planen legger dermed bystyret de overordnede prioriteringene.

Når det gjelder valg av hovedområder for planperioden, er noen av områdene fra forrige planperiode videreført samtidig som det er tilført noen nye. Dette gjelder finansområdet, skole, innføring av nye it-

## Trondheim kommune

systemer, arealforvaltning og personvern. For en nærmere beskrivelse av områdene vises det til vedlagte utkast til plan. Det understrekes at hovedformålet til kontrollkomiteen er *å sikre den allmenne tillit til at de kommunale oppgaver blir ivaretatt på en best mulig måte*”.

Saksområder som direkte angår Trondheim kommunes omdømme regnes derfor som særlig aktuelle for forvaltningsrevisjon.

For øvrig vises det til vedlagte utkast til plan. I denne gis det også en beskrivelse av overordnet analyse.

### Konklusjon

Saken oversendes bystyret med følgende

#### INNSTILLING:

1. Frem til sommeren 2010 skal følgende områder ha hovedprioritet for gjennomføring av forvaltningsrevisjon: Trondheim kommunes finansforvaltning, skole, sektorer med store brukergrupper/brukergrupper med spesielle behov, større omorganiseringer, endringsprosesser og innføring av nye it-systemer, anskaffelser, arealforvaltning og personvern. Kontrollkomiteen gis fullmakt til å prioritere også andre områder i forvaltningsrevisjonen.
2. Bystyret delegerer til kontrollkomiteen å foreta nærmere prioriteringer av forvaltningsrevisjon, herunder vedta de enkelte undersøkelser.
3. Kontrollkomiteen rapporterer fortløpende til bystyret om de forvaltningsrevisjoner som er gjennomførte og resultatet av disse.

Kontrollkomiteens sekretariat, 31.03.2008

Monica Grøtte  
leder

Lars Settemsdal  
rådgiver

Vedlegg  
Utkast til plan for forvaltningsrevisjon 2008-2010  
Plan for forvaltningsrevisjon 2005- 2008