

08/51 PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON 2009-2012 FINNMARK

FYLKESKOMMUNE

Behandlinger

Fylkestinget - 10. desember 2008

Saksfremlegg: PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON 2009-2012 FINNMARK

FYLKESKOMMUNE

1 (Hoveddokument) PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON 2009-2012 FINNMARK

FYLKESKOMMUNE

Arkivsak: 08/00028

Ugradert

Arkivkode: 033

Saksbeh:

Saksgang

Fylkestinget

Møtedato

10.-11.12.2008

Saksnr.

08/51

**PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON 2009-2012
FINNMARK FYLKESKOMMUNE**

KONTROLLUTVALGETS INNSTILLING:

1. Fylkestinget vedtar overordnet plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon 2009 - 2012.
2. Kontrollutvalget gis fullmakt til å foreta de nærmere prioriteringer innen forvaltningsrevisjonen, herunder å fastsette beskrivelse av de konkrete prosjekter, ressursrammer og frister for prosjektene.
3. Kontrollutvalget gis fullmakt til å prioritere prosjekter utenom de fastsatte tema og sektorer i planen, dersom det skulle oppstå spesielle behov i løpet av året.

Vadsø, 24. november 2008

Jorunn Romsdal
leder av kontrollutvalget
sign.

Kontrollutvalget har i møte den 30. oktober 2008 fattet et enstemmig vedtak i sak 11/08 Plan for forvaltningsrevisjon 2009-2012 Finnmark fylkeskommune.

Kontrollutvalget oversender forslaget til plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon 2009 - 2012 for Finnmark fylkeskommune til fylkestinget med følgende innstilling:

1. Fylkestinget vedtar overordnet plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon 2009 - 2012.
2. Kontrollutvalget gis fullmakt til å foreta de nærmere prioriteringer innen forvaltningsrevisjonen, herunder å fastsette beskrivelse av de konkrete prosjekter, ressursrammer og frister for prosjektene.
3. Kontrollutvalget gis fullmakt til å prioritere prosjekter utenom de fastsatte tema og sektorer i planen, dersom det skulle oppstå spesielle behov i løpet av året.

Vadsø den 24. november 2008

Mette Rushfeldt
konstituert leder

VEDLEGG OG ANDRE SAKSDOKUMENTER

**PLAN FOR
FORVALTNINGSREVISJON
FINNMARK FYLKESKOMMUNE
2009 - 2012**



Kontrollutvalgan IS
Telefon 78 96 24 03
kontrollutvalgan@ffk.no

FORVALTNINGSREVISJON I PLANPERIODEN

1 Fokusområder i planperioden

Den overordnede analysen er ikke uttømmende og ivaretar ikke alle eventualiteter. Analysen bør derfor betraktes som et verktøy for å prioritere ressurser inn mot områder hvor det antas å foreligge risiko for at fylkeskommunen ikke når målene sine, eller at det av andre grunner er aktuelt å foreta systematiske vurderinger av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra kommunestyrets eller fylkestingets vedtak og forutsetninger.

2 Risiko og vesentlighet

I risiko- og vesentlighetsvurderingene er følgende vektlagt:

- endringer i organisasjonen som krever oppmerksomhet
- politiske beslutninger som påvirker tjenesten
- rammer for forvaltningen (lover, forskrifter, planer) som er avgjørende for utførelse av tjenesten
- om fylkesordfører eller fylkesrådmannen påpeker mulig avvik
- om fylkeskommunens økonomi avviker i forhold til andre sammenlignbare fylkeskommuner
- om demografiske variabler vil medføre utfordringer
- om krav til eiendom/anlegg kan påvirker tjenesten
- om tjenestens kundetilfredshet er gjenstand for stor oppmerksomhet
- om tjenesten er vesentlig for fylkeskommunens økonomi eller tjenesten er av betydning for innbyggerne
- om det er store økonomiske konsekvenser av et avvik
- om tjenesten som er vurdert berører mange brukere
- om tjenesten som er vurdert har stor politisk oppmerksomhet
- om det er store miljømessige konsekvenser ved avvik

3 Identifisering av fokusområder for forvaltningsrevisjon

- Ressursbruk i skolen – oppfølging av Finnmark fylkeskommune rapport av 2003 – hva har skjedd? Med et sideblikk på
 - Kunnskapsløftet
 - Samisk
- Næringsfond
 - Fond - Tilrettelegging for næring
 - Fond - Fysiske infrastrukturtiltak
- Økonomistyring
- Areal og kulturvern
- Tannhelse

4 Valg av prosjekter

Kommuneloven med forskrifter tillegger kontrollutvalget å velge prosjekter for forvaltningsrevisjon. Hovedvekten av prosjektene bør velges innefor fokusområdene i denne planen. Dette skal ikke være til hinder for at kontrollutvalget bestiller andre prosjekter når det er aktuelt eller når det er nødvendig å belyse andre deler av forvaltningen.

5 Oppfølging av prosjekter

Forvaltningens oppfølging av forhold påpekt i forvaltningsrevisjonsrapporter skal rapporteres årlig. Det bør normalt skje året etter rapportering.

6 Endring av planen

Planen kan gjennomgås årlig med henblikk på behov for endringer.

7 Fullmakter til å endre plan

Kontrollutvalget har delegert myndighet til å endre denne planen.

8 Rapportering til fylkestinget

Når kontrollutvalget finner det nødvendig legges rapporter fra forvaltningsrevisjons prosjekter til behandling for fylkestinget. Videre skal kontrollutvalget årlig skrive rapport om sin virksomhet til fylkestinget.