

**RINGEBU KOMMUNE**  
**KONTROLLUTVALGET**

---

**SAKSNR 12/24: STATUS RISIKO-OG VESENTLIGHETSVURDERING RINGEBU KOMMUNE**

SKAL BEHANDLES / ER BEHANDLET I:

UTVALG	SAK NR.	M.DATO	SAKSBEHANDLER	ARKIVNUMMER
KONTROLLUTVALGET	12/24	23.04.24	Sekretariatet v/ Edel Åsjord	

**VEDLEGG**

**SEKRETARIATETS INNSTILLING**

Kontrollutvalget tar status fra revisor til orientering. Kontrollutvalget ber revisor ta med de innspill som fremkom fra kontrollutvalgets medlemmer i det videre arbeid med ROV-analysen.

**SAKSUTREDNING**

**FAKTA:**

Forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll er viktige verktøy i arbeidet med kontroll og tilsyn. <sup>1</sup>Kontrollutvalget skal <sup>2</sup>utarbeide en plan som viser på hvilke områder det skal gjennomføres forvaltningsrevisjoner. Kontrollutvalget skal også utarbeide en plan for hvilke eierskapskontroller som skal gjennomføres. Planen skal baseres på en risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens virksomhet og virksomheten i kommunens selskaper. Hensikten med risiko- og vesentlighetsvurderingen er å finne ut hvor det er størst behov for forvaltningsrevisjon. Planen skal vedtas av kommunestyret selv. Kommunestyret kan delegere til kontrollutvalget å gjøre endringer i planen.

**VURDERING**

På møte 6. februar behandlet kontrollutvalget sak **05/24: Prosjektplan - risiko-og vesentlighetsvurdering av kommunens virksomhet – ROV-analyse** . Forvaltningsrevisor Bendik Rød Karlsson presenterte forslag til prosjektplan i dette møte, og kontrollutvalget fattet slikt vedtak i saken :

*«Kontrollutvalget godkjenner prosjektplan fra revisor. Kontrollutvalget vil på møte i april gjennomføre en idedugnad knyttet til risikoområder og tema. Kontrollutvalget ber revisor legge frem rapporten på kontrollutvalgets møte i juni.»*

KOSTRA-tall for 2023 er tilgjengelig fra 15. mars. Revisor vil i møte 23. april innlede med å presentere nye KOSTRATALL for Ringeby kommune, og kontrollutvalget vil drøfte både risikoområder i kommunen samt tema og selskaper som kan være aktuelle for prosjekter i valgperioden. Revisor deltar under denne saken.

---

<sup>2</sup> «skal minst én gang i valgperioden, og senest innen utgangen av året etter at kommunestyret eller fylkestinget er konstituert utarbeide plan for forvaltningerevisjon og eierskapskontroll»

Sekretariatet, 16.04.24  
Edel Åsjord