

**SAKNR 18/20 PROSJEKTPLAN «RISIKO – OG VESENTLIGHETSVURDERING»**

SKAL BEHANDLES / ER BEHANDLET I:

UTVALG                              SAK NR.   M.DATO   SAKSBEHANDLER   ARKIVNUMMER

KONTROLLUTVALGET   18/20              02.06.2020   Sekretariatet v/ Edel Åsjord

VEDLEGG   Utkast prosjektplan

**BAKGRUNN**

På møte i april ble det drøftet ulike temaområder, samt på hvilken måte innspill kunne innhentes i en periode hvor det er lite fysiske møter grunnet situasjonen med Corona-viruset. Bl.a. ble aktiv bruk av Teams nevnt. Temaområder som ble nevnt på møte i april var MGR-driftsøkonomi, Beredskap – miljø og flom, Digitalisering. Det ble i møte opplyst om at det pågikk et arbeid med utkast til felles eierskapsmelding når det gjaldt MGR, en direkte oppfølging av forvaltningsrevisjonen som MGR var omfattet av. Det ble også informert om Fylkesmannens tilsynskalender hvor planlagte tilsyn fremkommer.

Kontrollutvalget fattet slikt enstemmig

**VEDTAK**

- 1. Kontrollutvalget slutter seg til skissert opplegg for planarbeidet beskrevet i saksfremlegget.*
- 2. Deltakere i møte bes om å gi konkrete forslag på temaområder innen 10. mai*
- 3. Kontrollutvalget ber sekretariatet utarbeide en prosjektplan for risiko-og vesentlighetsvurdering, jfr NKRF s veileder for Risiko-og vesentlighetsvurdering datert 3. desember 2019.*
- 4. Prosjektplanen legges frem for kontrollutvalget på neste møte for endelig godkjenning.*

Det har i etterkant av møte fremkommet enkelte innspill som er listet opp i planen som ligger vedlagt.

**VURDERING**

Vedlagt følger prosjektplan som omhandler Risiko-og vesentlighetsvurdering. Kontrollutvalgets medlemmer oppfordres å komme med innspill til planen på de ulike punkter. Planen legger grunnlag for diskusjon i møte.

Revisjonen ved BDO vil delta i møte.

Sekretariatet foreslår slikt

**VEDTAK**

1. Sekretariatet innarbeider i planen innspill og kommentarer som fremkommer i møte.
2. Prosjektplanen oversendes som bestilling til revisor BDO. Det settes av en ramme på inntil 130 timer for gjennomføring av Risiko-og vesentlighetsvurdering.
3. Risiko - og vesentlighetsvurderingen skal omfatte både forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.

4. Dette oversendes sekretariatet senest 14 dager før neste møte i kontrollutvalget (september).

Svolvær, 26.05.20

Edel Åsjord