

MØTEBOK

ARKIV NR.	UTVALG	SAKS-BEHANDLER	MØTE-DATO	SAK NR.
	KONTROLLUTVALGET	TB	05.10.21	26/21

Behandling av saken:

Saksnr.: 26/21
Utvalg: Kontrollutvalget

Møtedato:
05.10.21

Oppfølging av forvaltningsrevisjon om budsjettprosess og budsjettoppfølging i Alvdal kommune

Saksdokumenter:

- Forvaltningsrevisjonsrapport – sak 10/21 (ikke vedlagt)
- Tilbakemelding i fra kommunedirektøren av 24.09.21 om iverksatte tiltak

Saksopplysninger:

§5 i «Forskrift om forskrift om kontrollutvalg og revisjon» sier at kontrollutvalget skal påse at kommunestyrets vedtak av forvaltningsrevisjoner blir fulgt opp og skal rapportere til kommunestyret om vedtaket er fulgt opp.

Det er sentralt av hensyn til å sikre en "lærende organisasjon" at resultatene av forvaltningsrevisjonsprosjekter blir fulgt opp. Bestemmelsen pålegger kontrollutvalget et ansvar for å påse at det blir gjort. Alle forvaltningsrevisjonsrapporter skal systematisk følges opp for å se til at forvaltningen iverksetter tiltak for å rette opp påviste avvik/svakheter.

Kontrollutvalgets ansvar for å påse at kommunestyrets merknader blir fulgt opp gjelder også i forhold til saksområder som ligger til andre folkevalgte organer.

Det er kommunens kommunedirektør som har ansvar for oppfølgingen av kommunestyrets merknader, jf. kommuneloven § 13 nr. 1. Det ligger ikke til kontrollutvalget å fastsette *hvordan* administrasjonen skal følge opp påviste avvik/svakheter i det konkrete tilfelle.

Saksframlegg:

Kontrollutvalget behandlet den 04.05.21 forvaltningsrevisjonsrapporten "Budsjettprosess og budsjettoppfølging", sak 10/21. Kommunestyret behandlet rapporten den 24.06.21 – sak 54/21. Kontrollutvalgets innstilling ble enstemmig vedtatt:

«Forvaltningsrevisjonsrapporten "Budsjettprosess og budsjettoppfølging" av 22.02.21 tas til etterretning.

Alvdal kommune følger revisors anbefalinger og kommunestyret ber kommunedirektøren sørge for:

- *I større grad å underbygge enhetenes økonomiplanrammer med data som indikerer endringer i tjenestebehovet.*
- *Formalisere enhetsledernes ansvar for budsjettstyring og budsjettoverholdelse.*
- *Beskrive rollefordelingen i budsjettprosessen mellom kommunedirektøren og politisk nivå i et stående reglement.*

MØTEBOK

- *Etablere finansielle måltall for utviklingen av kommunens økonomi.*
- *Etablere mer konkrete og overprøvbare mål for enhetenes virksomhet.*
- *Dokumentere på en mer systematisk måte at erfaringer fra brukerne og kvalitetsindikatorer benyttes som grunnlag for kvalitetsforbedring.*
- *Dokumentere bedre de prosessene som gjennomføres for å evaluere og planlegge kvalitetsforbedring av tjenestene.*

Kommunedirektøren rapporterer til kontrollutvalget om iverksatte tiltak innen 01.10.21.»

Saksvurdering:

I henhold til vedtaket har kommunedirektøren oversendt tilbakemelding til kontrollutvalget om iverksatte tiltak.

Tilbakemeldingen er vedlagt

Kommunedirektøren beskriver punktvis tiltakene i forhold til anbefalingene i rapporten. Kontrollutvalget må på bakgrunn av tilbakemeldingen vurdere om svaret er tilfredsstillende. Kontrollutvalget kan under behandlingen ta stilling til eventuell videre oppfølging av rapporten.

Sekretariatets forslag til vedtak:

Kommunens tilbakemelding om iverksettelse av tiltak på bakgrunn av forvaltningsrevisjonsrapporten «*Budsjettprosess og budsjettoppfølging*» tas til orientering.

Behandling:

Kontrollutvalgets vedtak: