



Kontrollutvalget i Måsøy kommune

Møte nr. 1/2017

30. mai 2017

Arkivkode
4/1 08
Journalnr.
2017/18060-3

S A K S F R E M L E G G

SAK 03/17 OPPSTART AV FORVALTNINGSPROSJEKTET «BRUK AV OVERTID»

Saksbehandler: Aslak A. Gaup

Bakgrunn:

- Fforvaltningsrevisjonsprosjektet er *Plan for forvaltningsrevisjon 2017-2020*, vedtatt av kommunestyret i Måsøy den 8. desember 2016 (sak 16/63)

Saksdokumenter:

- Oppstartsnotat forvaltningsrevisjonsprosjektet «Bruk av overtid»

Saksopplysninger:

Det henvises til vedlagte saksdokument fra Vest-Finnmark kommunerevisjon IKS, med utfyllende saksopplysninger om bakgrunn, avgrensning, gjennomføring og forslag til problemstillinger for forvaltningsrevisjonsprosjektet «Bruk av opvertid».

Sekretariatet har i henhold til kontrollutvalgets forskrift § 20, ett selvstendig ansvar for å påse at de saker som behandles av kontrollutvalget er forsvarlig utredet. Etter sekretariatet vurdering er fremstillingen i saksdokumentet fra revisjonen, og forslag til hovedproblemstilling som der fremkommer i tråd med intensjonen i Måsøy kommunes plan for forvaltningsrevisjon 2017-2020.

Avgrensning

Av praktiske og ressursmessige årsaker vil revisjonen foreta nødvendig avgrensning av undersøkelsen. Tidsmessig vil undersøkelsen være avgrenset til årene 2015, 2016 og første halvår av 2017. Videre vil vi ikke ta for oss alle virksomhetene i kommunen i vår undersøkelse av overholdelse av regelverket, men foreta et utvalg. Utvalget vil bli foretatt med bakgrunn i de virksomheter der revisjonen har avdekket mest omfattende bruk av overtid.

Revisjonskriterier

Revisjonskriterier er samlebetegnelsen på de krav og forventninger som brukes i den enkelte forvaltningsrevisjon for å vurdere den reviderte virksomhet.

Revisjonskriteriene i denne undersøkelsen vil i all hovedsak bli utledet fra følgende kilder:

- Lov om arbeidsmiljø, arbeidstid og stillingsvern mv. (arbeidsmiljøloven)
- Lov om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven)
- Hovedtariffavtalen (KS)
- Anerkjent teori og beste praksis for internkontroll (COSO-rammeverket)

Gjennomføring

Undersøkelsen vil etter planen bli gjennomført i løpet av høsthalvåret 2017.

Datainnsamlingen vil i all hovedsak skje ved hjelp av intervju, dokumentanalyse og bruk av regnskapstall. Resultatet av undersøkelsen (utkast til rapport) vil bli sendt på verifisering til informantene. Deretter vil rapporten sendes på høring til rådmannen, og til behandling i kontrollutvalget og kommunestyret.

Forslag til vedtak fra revisjonen

1. Kontrollutvalget vedtar følgende problemstillinger for forvaltningsrevisjonsprosjektet «*Bruk av overtid*»:
 1. *Hvordan er Måsøy kommunes bruk av overtid?*
 2. *Er Måsøy kommunes bruk av overtid i tråd med regelverket?*
2. Kontrollutvalget overlater til revisjonen å utarbeide underproblemstillinger og eventuelle tilleggsproblemstillinger i tilknytning til de nevnte hovedproblemstillingene

Sekretariatet slutter seg til de vurderinger og forslag til vedtak som revisjonen har foreslått i sitt oppstartsnotat.

Sekretariatets tilrådning:

Kontrollutvalget slutter seg til opplysningene og anbefalingene i vedlagte saksdokument fra kommunerevisjonen, og vedtar oppstart av forvaltningsrevisjonsprosjekt «*Bruk av overtid*».

Kontrollutvalget vedtar følgende problemstillinger for forvaltningsprosjektet «*Bruk av overtid*»:

1. Kontrollutvalget vedtar følgende problemstillinger for forvaltningsrevisjonsprosjektet «*Bruk av overtid*»:
 1. *Hvordan er Måsøy kommunes bruk av overtid?*
 2. *Er Måsøy kommunes bruk av overtid i tråd med regelverket?*
2. Kontrollutvalget overlater til revisjonen å utarbeide underproblemstillinger og eventuelle tilleggsproblemstillinger i tilknytning til de nevnte hovedproblemstillingene