

Orientering om kommunedirektørens internkontroll

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Tynset kommune

Møtedato

13.05.2024

Saknr

15/24

Saksbehandler Ragnhild Aashaug

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 24/226 - 2

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar informasjonen om kommunedirektørens internkontroll til orientering.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget har bedt kommunedirektøren orientere om det helhetlige arbeidet med internkontrollen. Orienteringen er et ledd i kontrollutvalgets kunnskapsinnhenting, og er satt opp som et tema i årsplanen for 2024.

Kommunedirektøren kommer i møtet for å orientere og svare på spørsmål fra kontrollutvalgets medlemmer.

Bakgrunnsinformasjon

Kommuneloven § 25-1 stiller krav til kommunedirektørens internkontroll, og lovparagrafen ble skjerpet og tydeliggjort i ny kommunelov. Det heter her at internkontrollen skal være systematisk og tilpasses virksomhetens størrelse, egenart, aktiviteter og risikoforhold.

Kommunedirektøren skal videre:

- utarbeide en beskrivelse av virksomhetens hovedoppgaver, mål og organisering
- ha nødvendige rutiner og prosedyrer
- avdekke og følge opp avvik og risiko for avvik
- dokumentere internkontrollen i den formen og det omfanget som er nødvendig
- evaluere og ved behov forbedre skriftlige prosedyrer og andre tiltak for internkontroll

Vurdering og konklusjon

Kommunedirektøren vil orientere om internkontrollsystemet og det er bedt om :

- en orientering om hvordan internkontrollsystemet er implementert
- en oversikt om systemet er på plass og fungerer i henhold til kravene

Kommunedirektøren har tidligere signalisert at det er ønskelig med en forvaltningsrevisjon på området, og kontrollutvalget bør avklare om dette fremdeles er ønskelig.

Sekretariatet legger til grunn at kontrollutvalget kan ta informasjonen til orientering.