

Oppfølging av forenklet etterlevelseskontroll 2022 - Internkontroll

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Hitra kommune

Møtedato

09.09.2024

Saknr

43/24

Saksbehandler Eva J. Bekkavik

Arkivkode FE-216

Arkivsaknr 22/169 - 27

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens skriftlige og muntlige redegjørelse til orientering.

Vedlegg

Kommunedirektørens oppfølging av forenklet etterlevelseskontroll 2022

Svar på anmodning om forlenget frist

Anmodning fra kommunedirektøren om forlenget frist på oppfølging av forenklet etterlevelseskontroll 2022

Brev til Hitra kommune - oppfølging av forenklet etterlevelseskontroll 2022

Svar fra revisor på oppfølging av forenklet etterlevelseskontroll 2022

Brev til revisor - oppfølging av forenklet etterlevelseskontroll 2022

Saksopplysninger

Kontrollutvalget skal påse at det føres kontroll med at den økonomiske forvaltningen foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak (kommuneloven § 23-2 første ledd bokstav b). Som følge av dette ansvaret skal kontrollutvalget også påse at det gjennomføres forenklet etterlevelseskontroll av forvaltningen jf. kommuneloven § 24-9.

På kontrollutvalgets møte 25. september 2023 (sak 27/23) ble revisors attestasjonsuttalelse fra forenklet etterlevelseskontroll - Internkontroll behandlet.

Revisor konkluderte med at kommunen har mye bra internkontroll i enhetene, men at det fremdeles er et forbedringspotensial med tanke på å få til en samlet helhetlig oversikt og et mer bevisst forhold til internkontroll.

Kontrollutvalget vedtok følgende i sak 27/23:

1. Kontrollutvalget tar resultatet av etterlevelseskontroll samt nummerert brev nr. 4 til orientering.
2. Kontrollutvalget ber kommunedirektøren redegjøre for status for arbeidet med å få på plass en internkontroll i tråd med kommuneloven sine bestemmelser innen februar 2024.
3. Kontrollutvalget ber revisor melde tilbake til kontrollutvalget om konklusjonen for etterlevelseskontrollen endres eller ikke blir brakt i samsvar med gjeldende regelverk innen utgangen av juni 2024.
4. Kontrollutvalget oversender resultatet av etterlevelseskontrollen til orientering til kommunestyret

Ved en forglemmelse så ble ikke kontrollutvalgets vedtak sendt kommunedirektør og Revisjon Midt-Norge SA før 19. mars 2024 (se vedlegg).

Kommunedirektørens oppfølging

Kommunedirektøren har i e-post av 19.08.2024 gitt en tilbakemelding til Revisjon Midt-Norge SA om hvordan kommunen vil etterleve bestemmelsene i kommunelovens § 25-1 Økonomisjef vil orientere om oppfølging av etterlevelseskontrollen i dagens møte i kontrollutvalget.

Konklusjon

Sekretariatet anbefaler at kontrollutvalget tar kommunedirektørens skriftlige og muntlige redegjørelse til orientering.