



Levanger kommune

Kommunedirektør

Kontrollutvalget

Deres ref	Vår ref 2022/13872-31	Saksbehandler Arnstein Kjeldsen Mob:47035770	Dato 07.06.2024
------------------	---------------------------------	---	---------------------------

Forenklet etterlevelseskontroll med den økonomiske internkontroll

Det vises til kontrollutvalgets sak 29/23 behandlet i møte 19.09.23 hvor følgende vedtak ble fattet:

- Kontrollutvalget forventer at kommunedirektøren bringer forholdet i orden og ber om en skriftlig redegjørelse fra kommunedirektøren om dette innen 31.05.24.*
- Kontrollutvalget ber om årlige redegjørelser om internkontrollen fra kommunedirektøren.*
- Kontrollutvalget ber om en dialog med kommunedirektøren om hensiktsmessig tidspunkt for disse tilbakemeldingene til kontrollutvalget.*

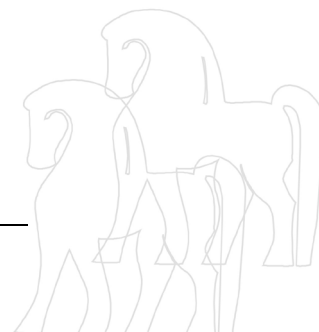
Kommunedirektøren beklager et noe forsinket svar til kontrollutvalget.

Kommunedirektøren har høsthalvåret 2023 og vårhalvåret 2024 jobbet med å forbedre kommunens internkontrollrutiner. Det er i sammenheng med bedre rutiner sett på reglement innen følgende områder:

- Delegeringsreglement – nye reglementer (politisk og administrativt) vedtas høsten 2024. Ny digital modul for lettere og bedre oppfølging av reglementet er innført.
- Etisk standard og antikorrupsjon
- Personalforvaltning og arbeidsgiverområdet
- Økonomi og finansforvaltning – nye reglementer utarbeides og vedtas høsten 2024. Revidert økonomireglement utarbeides parallelt med nytt delegeringsreglement. Arbeidet med revidert finansreglement startes høst 2024, og investeringsreglement (ikke hatt tidligere) er under utarbeidelse (1. utkast foreligger).
- Datasikkerhet og personvern – tilsyn fra Datatilsynet er gjennomført høsten 2023, arbeidet med å lukke avvik er iverksatt. Det forventes at arbeidet er avsluttet i løpet av 2024.

Vi har i første omgang tatt tak i de områder hvor vi antar det er størst risiko for vesentlige økonomiske avvik. På bakgrunn av dette har følgende områder blitt trukket fram:

- Fastlønn inkl. lønnsprognoser
- Generelle utgifter



- Fullstendige inntekter
- Lønn til ansatte
- Variabel lønn for enkelte områder
- Finansområdet
- Større inntektsposter (spes. gebyrinntekter)
- Sjølkostområdet

Kommunedirektøren vil i møte 18.06.24 orientere om arbeidet som er gjort, og som vil gjøres videre fremover. I samme møte vil det også bli gitt en tilbakemelding på kontrollutvalgets sak 21/24, Forenklet etterlevelseskontroll, nummerert brev nr.3.

Med hilsen

Arnstein Kjeldsen
Økonomisjef

Dette dokumentet er elektronisk og inneholder derfor ikke signatur