



Behandling:

Saksnummer	Møtedato	Utvalg
29/24	19.06.2024	Kommunestyret

Revisjonsrapport - forvaltningsrevisjon internkontroll

Kontrollutvalgets forslag til vedtak:

1. Kommunedirektøren setter av mer tid i ledergruppa til å tydeliggjøre, bygge og implementere rammene for internkontrollsystemet.
2. Kommunedirektøren fortsetter implementeringen av internkontrollsystemet. I dette ligger det at;
 - Rutineverket (kvalitetssystemet) må bygges ut, og benyttes av hele organisasjonen.
 - Risikovurderinger av hovedprosessene skal utarbeides, og settes i system.
3. Kommunalsjefenes myndighet tydeliggjøres, fortrinnsvis gjennom tydelig delegering fra kommunedirektøren.
4. Kommunedirektøren gir tilbakemelding til kontrollutvalget innen 1. november 2024.

Kommunestyrets behandling av sak 29/2024 i møte den 19.06.2024:

Behandling

Orientering ble gitt fra:

Olav Dehli, Leder kontrollutvalget

Marius Johnsborg, Forvaltningsrevisor Revisjon Midt-Norge

Forslag i møte:

Lars Einar Karlsen (R) fremmet følgende tilleggsforslag – nytt punkt:

Rapporten fra kommunerevisjonen oversendes til arbeidsgruppa som ser på økonomi- og delegasjonsreglementet til Levanger kommune, og anbefalingene fra kommunerevisjonen tas med i arbeidet med forslaget til nytt delegasjonsreglement som skal utarbeides og behandles i kommunestyret høsten 2024

Andreas J. Hjelmstad (H) fremmet følgende endringsforslag – pkt. 1:

Kommunedirektøren setter av nok tid i ledergruppa...

Avstemning:

Kontrollutvalgets forslag enstemmig vedtatt.

Karlsen sitt tilleggsforslag enstemmig vedtatt.

Hjelmstad sitt endringsforslag enstemmig vedtatt.

VEDTAK

1. Kommunedirektøren setter av nok tid i ledergruppa til å tydeliggjøre, bygge og implementere rammene for internkontrollsystemet.
2. Kommunedirektøren fortsetter implementeringen av internkontrollsystemet. I dette ligger det at;
 - Rutineverket (kvalitetssystemet) må bygges ut, og benyttes av hele organisasjonen.
 - Risikovurderinger av hovedprosessene skal utarbeides, og settes i system.
3. Kommunalsjefenes myndighet tydeliggjøres, fortrinnsvis gjennom tydelig delegering fra kommunedirektøren.
4. Kommunedirektøren gir tilbakemelding til kontrollutvalget innen 1. november 2024.
5. Rapporten fra kommunerevisjonen oversendes til arbeidsgruppa som ser på økonomi- og delegasjonsreglementet til Levanger kommune, og anbefalingene fra kommunerevisjonen tas med i arbeidet med forslaget til nytt delegasjonsreglement som skal utarbeides og behandles i kommunestyret høsten 2024

Vedlegg

- 1 Forvaltningsrevisjonsrapport - Internkontroll
- 2 Internkontroll og forbedring – forslag til prosjektplan
- 3 Forslag til prosjektplan - Internkontroll og forbedringer
- 4 KST vedtak vedrørende revisors rapport om internkontrollen - mai 2019
- 5 Bestilling av forvaltningsrevisjon vedrørende kommunens arbeid med kvalitetsforbedringer – avviksmeldinger (internkontroll)

Saksopplysninger:

Saken behandlet av Kontrollutvalget i Levanger kommune 02.04.2024 09/24

Behandling:

Marius Johnsborg, Revisjon Midt-Norge SA, orienterte om rapporten.

Utvalget fikk anledning

til å stille spørsmål.

Utvalget ønsket et tilleggspunkt, nytt punkt 3:

Kommunalsjefenes myndighet tydeliggjøres, fortrinnsvis gjennom tydelig delegering fra kommunedirektøren.

Omforent vedtak ble:

Kontrollutvalget innstiller på at kommunestyret fatter følgende vedtak:

1. Kommunedirektøren setter av mer tid i ledergruppa til å tydeliggjøre, bygge og implementere rammene for internkontrollsystemet.
2. Kommunedirektøren fortsetter implementeringen av internkontrollsystemet. I dette ligger det at;
 - Rutineverket (kvalitetssystemet) må bygges ut, og benyttes av hele organisasjonen.
 - Risikovurderinger av hovedprosessene skal utarbeides, og settes i system.
3. Kommunalsjefenes myndighet tydeliggjøres, fortrinnsvis gjennom tydelig delegering fra kommunedirektøren.
4. Kommunedirektøren gir tilbakemelding til kontrollutvalget innen 1. november 2024.

Viser ellers til vedlagte saksdokumenter fra kontrollutvalgets behandling.