

Orientering fra kommunedirektøren om kommunedirektørens internkontroll

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Røyrvik kommune

Møtedato

07.05.2024

Saknr

13/24

Saksbehandler Paul Ivar Stenstuen

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 24/178 - 4

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget tar den gitte informasjon til orientering.
2. Kontrollutvalget ber om at den gitte informasjon blir nedfelt skriftlig og oversendt kontrollutvalget innen 30 dager.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak i sak 11/23 "Forenklet etterlevelseskontroll og nummerert brev fra revisor":

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

I henhold årsplanen skal kontrollutvalget videre ha en orientering fra kommunedirektøren om internkontrollen og om hvordan det blir rapportert videre i april møte.

Det er også av særlig interesse for kontrollutvalget å høre om hvordan internkontrollen er organisert, hvilke rapporter som bli generert og hvordan det blir jobbet med disse i organisasjonen.

Herunder:

1. Kommunedirektørens risiko og vesentlighetsvurderinger, samt plan for systematisk arbeid med internkontroll.
2. En presentasjon av rapporteringen på internkontrollområdet.
3. Hvordan innmeldte avvik blir fulgt opp, samt om hvordan det blir vidererapportert om eventuelle avvik som eventuelt ikke kan utbedres/lukkes og om årsaken til dette.

Vurdering

Alle kommuner skal ha internkontroll og loven stiller krav om hvordan det skal jobbes med den, se blant annet sak 11/23. Kontrollutvalget er videre forpliktet til å følge opp nummererte brev fra revisor.