

Oppfølging av forvaltningsrevisjon av internkontrollen

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Ørland kommune

Møtedato

14.06.2024

Saknr

17/24

Saksbehandler Torbjørn Brandt

Arkivkode FE-217, TI-&58

Arkivsaknr 22/31 - 15

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse om oppfølging av kommunestyrets vedtak som gjelder forvaltningsrevisjon av kommunens internkontroll, til orientering.

Vedlegg

Kommunedirektørens oppfølging av forvaltningsrevisjon av internkontrollen

Melding om politisk vedtak - forvaltningsrevisjon av internkontrollen

Særutskrift fra møtebok - sak 10_23

Rapport - Internkontroll

Saksopplysninger

Kontrollutvalget behandlet rapport fra forvaltningsrevisjon med tema 'internkontroll' i kontrollutvalgets møte 24.02.2023 i sak 10/23. Saken ble sendt til endelig behandling i kommunestyret, som i kommunestyrets møte, den 16.03.2023 i sak 32/23 fattet følgende vedtak:

1. Kommunestyret ber kommunedirektøren om å;
 - a. Arbeide videre med implementering av internkontrollen.
 - b. Utarbeide rutiner for kommunens hovedprosesser, og gjøre disse tilgjengelig og kjent i organisasjonen.
 - c. Sikre at rapportering til kommunestyret er i henhold til kommunelovens § 25-2.
 - d. På overordnet nivå tydeliggjøre hvilke kontrollaktiviteter som skal gjennomføres og dokumenteres. Kommunedirektøren bør systematisere kontrollaktiviteter som en del av internkontrollen.
 - e. Legge større systematikk i evalueringen av internkontroll. Dette vil være et betydelig grep for at arbeidet med internkontroll blir prioritert videre
2. Kommunedirektøren bes rapportere til kontrollutvalget om oppfølgingen av rapporten innen 31. mars 2024.

Kommunedirektøren har utarbeidet en skriftlig redegjørelse til kontrollutvalget og vil i tillegg være tilstede i kontrollutvalgets møte for å kunne utdype eller svare på spørsmål fra utvalgets medlemmer i tilknytning til denne saken.

For mer informasjon vises det til selve rapport fra forvaltningsrevisjon - internkontroll og særutskrift fra kontrollutvalgets behandling av denne samt kommunestyrets vedtak. Samtlige dokumenter ligger vedlagt saken

Vurdering og konklusjon

Med mindre det kommer frem nye opplysninger som nødvendiggjør ytterligere oppfølging fra kontrollutvalgets side, kan kontrollutvalget ta fylkesdirektørens redegjørelse til orientering.