



Saksframlegg

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
23/032	Kommunestyre	16.03.2023

Forvaltningsrevisjon av internkontrollen

Kontrollutvalgets innstilling

Kontrollutvalget legger rapporten fram for kommunestyret med følgende forslag til 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.

Kommunestyre 16.03.2023

Behandling

Orientering om saken v/Revisjon Midt-Norge.

Votering nr 1 - Votering over forslag

Forslag: **Opprinnelig forslag**

For: 32 stemmer (100%) - AP 11, FRP 2, H 6, MDG 1, SP 11, SV 1

Mot: 0 stemmer (0%)

KST - 23/032 vedtak

Kontrollutvalget legger rapporten fram for kommunestyret med følgende forslag til 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.

Sakens bakgrunn og innhold

Kontrollutvalget bestilte en forvaltningsrevisjon med tema internkontroll på kommunalsjefnivå i sitt møte 15.03.22, sak 15/22. I påfølgende møte, sak 26/22, vedtok kontrollutvalget prosjektplanen. Av prosjektplanen gikk det fram at forvaltningsrevisjonen skulle gi svar på fire forhold: Om kommunen har et godt kontrollmiljø, om kommunen i tilstrekkelig grad gjennomfører kontrollaktiviteter og om internkontrollen skaper læring i organisasjonen. I tillegg skulle arbeidet også omfatte en spesifikk undersøkelse av om rutineene for saksbehandling på teknisk område er tilfredsstillende

Kontrollutvalget behandlet i møte 24.02.2023, sak 10/23 rapport fra forvaltningsrevisjon av internkontrollen.