

Forenklet etterlevelseskontroll - bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Hemnes kommune

Møtedato

17.10.2024

Saknr

36/24

Saksbehandler Kent Røstad

Arkivkode FE-216 - Revisjon

Arkivsaknr 24/109 - 11

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar revisors attestasjonsuttalelse om kommunens etterlevelse av reglene ved tildeling av startlån til orientering.

Vedlegg

Revisors uttalelse forenklet etterlevelseskontroll - tildeling av startlån

Saksopplysninger

Kontrollutvalget skal påse at det føres kontroll med at den økonomiske forvaltningen foregår i samsvar med gjeldende bestemmelser og vedtak (kommuneloven § 23-2 første ledd bokstav b). Som følge av dette ansvaret skal kontrollutvalget også påse at det gjennomføres forenklet etterlevelseskontroll av forvaltningen jf. kommuneloven § 24-9.

Formålet med forenklet etterlevelseskontroll er, innenfor en begrenset ressursramme, å forebygge svakheter og sikre at kommunen følger sentrale bestemmelser og vedtak på økonomiområdet. Dette bygger opp under god økonomiforvaltning, åpenhet og tillit til forvaltningspraksis.

Målsettingen er å etablere enkle og jevnlige kontrollhandlinger som kan fange opp vesentlige svakheter i sentrale deler av økonomiforvaltningen. Kontrollhandlingene kan blant annet foretas på områder hvor brudd har særlige økonomiske konsekvenser, eller i særlig grad svekker tilliten til økonomiforvaltningen.

Forenklet etterlevelseskontroll av økonomiforvaltningen omfatter ikke vurderinger av produktivitet, kostnadseffektivitet, kvalitet, måloppnåelse og virkninger. Slike vurderinger faller inn under forvaltningsrevisjon.

Revisor har utført et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet, i forbindelse med Hemnes kommunes etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen på følgende område:

Etterlevelse av reglene ved tildeling av startlån hvor revisor kontrollerer om kommunen:

1. Har innhentet dokumentasjon på at søker ikke får lån eller tilstrekkelig lånebeløp i ordinære kredittinstitusjoner.
2. Har vurdert kravene som stilles i forskriftens § 5-4 ved tildeling av startlån

Attestasjonsuttalelsen er levert innen fristen 30. juni 2024.

Vurdering

Revisor konkluderer med at Hemnes kommune i det alt vesentlige har etterlevd bestemmelsene i etterlevelsene av reglene ved tildeling av startlån.

Konklusjon

Kontrollutvalgets sekretariat anbefaler at kontrollutvalget tar revisors attestasjonsuttalelse til orientering.