

## Oppfølging av forenklet etterlevelseskontroll - Internkontroll

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Skaun kommune

**Møtedato**

25.09.2024

**Saknr**

31/24

**Saksbehandler** Ola Lund Renolen

**Arkivkode** FE-216

**Arkivsaknr** 22/180 - 14

---

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar saken til orientering. Saken anses som fulgt opp og avsluttet.

**Vedlegg**

Kommunedirektørens tilbakemelding forenklet etterlevelseskontroll - Internkontroll

Revisors uttalelse om forenklet etterlevelseskontroll - internkontroll

**Saksopplysninger**

Kontrollutvalget behandlet en forenklet etterlevelseskontroll av internkontrollen i sitt møte 20.09.23 (sak 21/23).

Basert på revisjonsuttalelsen (vedlagt), vedtok kontrollutvalget følgende:

1. Kontrollutvalget tar resultatet av etterlevelseskontroll samt nummerert brev nr. 1 til orientering.
2. Kontrollutvalget ber kommunedirektøren redegjøre for status for arbeidet med å få på plass en internkontroll i tråd med kommuneloven sine bestemmelser innen februar 2024.
3. Kontrollutvalget ber revisor melde tilbake til kontrollutvalget om konklusjonen for etterlevelseskontrollen endres eller ikke blir brakt i samsvar med gjeldende regelverk innen utgangen av juni 2024.
4. Kontrollutvalget oversender resultatet av etterlevelseskontrollen til orientering til kommunestyret.

Det er punkt 2 som skal følges opp her. Kommunedirektøren har sendt en uttalelse (vedlagt) og er invitert til kontrollutvalgets møte 25.09 for å utdype notatet og svare på spørsmål.

**Vurdering**

Revisor mente at kommunen hadde et forbedringspotensiale da de ga sin revisjonsuttalelse i 2023. I sitt svar til revisjonen viste kommunen til innføring av et digitalt system for kvalitetssikring (Compilo) i 2022.

Kommunedirektøren er bedt om å orientere kontrollutvalget om bruken av Compilo og hvordan dette styrker internkontrollen i kommunen.

I revisjonsuttalelsen fremgår det også at det mangler skriftlige overordnede rutiner på området. Kommunedirektøren er også bli bedt om å kommentere spesifikt på dette i kontrollutvalgets møte 25.09.

**Konklusjon**

Hvis kontrollutvalget er fornøyd med kommuendirektørens svar i møtet den 25.09 kan kontrollutvalget ta informasjonen til orientering og anse saken som avsluttet.