

Deltakelse i eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon IKT Indre Namdal IKS

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Grong kommune

Møtedato

24.03.2021

Saknr

08/21

Saksbehandler Jorunn Sund

Arkivkode FE - 037, TI - &58

Arkivsaknr 21/94 - 1

Forslag til vedtak

1. Grong kontrollutvalg ønsker å delta i forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll av IKT Indre Namdal IKS.
2. Kontrollutvalget legger til grunn at 4 av eierkommunene; Høylandet, Grong, Namsskogan og Lierne deltar i prosjektet.
3. Revisjonen bes så fort som mulig gi tilbakemelding på beregnet timeressurs og leveringstidspunkt, og at denne forelegges deltagerkommunenes kontrollutvalg.
4. Kontrollutvalget slutter seg for øvrig til prosjektplan slik den foreligger datert 25.02.2021.
5. Kontrollutvalget skal orienteres underveis for å kunne ta stilling til evt. behov for endringer i prosjektplanen.

Vedlegg

Rapportering av timer 2020 Risiko- og vesentlighetsvurderinger, forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll
Invitasjon IKT indre Namdal IKS - Bestilling av eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon.
IKT Indre Namdal prosjektplan

Saksopplysninger

IKT Indre Namdal IKS er eid av kommunene Lierne, Grong, Røyrvik, Namsskogan Snåsa, og Høylandet. Høylandet kontrollutvalg vedtok i sitt møte 09.02.2021, sak 02/21 å bestille forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll av selskapet.

Etter vedtaket i Høylandet har kontrollutvalg v/sekretær spurt kontrollutvalgene i fem (Snåsa, er ikke spurt.) andre eierkommuner om å være med på prosjektet. Hver kommune står fritt, men det kan gi nytte for alle å delta i eierskapskontroll og forvaltningsrevisjon av IKT Indre Namdal IKS.

Grong inviteres til å være med i prosjektet m/ prosjektplan forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll av IKT Indre Namdal IKS som er vedtatt i Høylandet kontrollutvalg sak 08/21. 01.03.2021.

Vedtak fra Høylandet kontrollutvalg:

1. Kontrollutvalget legger til grunn at 4 av eierkommunene; Høylandet, Grong, Namsskogan og Lierne deltar i prosjektet.
2. Revisjonen bes så fort som mulig oppdatere prosjektplanen mht. beregnet timeressurs og leveringstidspunkt og at denne forelegges deltagerkommunenes kontrollutvalg i pkt. 1 til behandling.
3. Kontrollutvalget slutter seg for øvrig til prosjektplan datert 25.02.2021.
4. Kontrollutvalget skal orienteres underveis for å kunne ta stilling til evt. behov for endringer i prosjektplanen.

Eierskapskontrollen vil undersøke hvordan kommunen utøver eierskapet i IKT Indre Namdal IKS i tråd med relevante anbefalinger for eierstyring og kommunens egen eierstrategi.

Forvaltningsrevisjonen tar utgangspunkt i GDPR og vil se på om ansvars- og arbeidsfordelingen for informasjonssikkerheten klarlagt mellom IKT Indre Namdal IKS og kommune, samt om IKT Indre Namdal IKS følger kravene til håndtering av informasjonssikkerheten. Ansvar for GDPR er hos den enkelte kommune og forvaltningsrevisjonen vil berøre kommunen; det er litt uklart hvordan ansvaret og oppgavefordelingen er mellom den enkelte kommune og selskapet.

Føringer for forvaltningsrevisjonen er om IKT Indre Namdal IKS i samarbeid med deltakerne ivaretar informasjonssikkerheten på en tilfredsstillende måte. Herunder ansvars- og arbeidsfordelingen mellom selskapet og deltakerkommunene når det gjelder informasjonssikkerhet, prosesser og rutiner for å ivareta informasjonssikkerhet og GDPR (personvernregler)

Forvaltningsrevisjon i selskapet IKT Indre Namdal IKS vil berøre enkelte kommune. Forvaltningsrevisjonen tar utgangspunkt i GDPR. Kravene til informasjonssikkerhet er ivarettet i regelverket om GDPR og vil derfor ikke bare handle om personopplysninger, men om hele informasjonssystemet.

Prosjektet gjennomføres via intervju, gjennomgang av styringsdokumenter og informasjonssikkerhetsdokumentasjon, samt evt. andre metoder som måtte være relevante. Revisjonskriterier og kilder til disse fremgår av prosjektplanen. Konkret beregning av leveringstidspunkt og timeressurs vil revisjonen komme tilbake til når siste kommune har vedtatt prosjektplan.

Røyrvik kommunes kontrollutvalg har takket nei til å delta i prosjektet, jfr. deres sak 04/21. Lierne Kontrollutvalg takket ja, til prosjektet i sak 08/21. Snåsa kommune har vedtatt å gå ut av IKT Indre Namdal IKS fra og med 31.12.21. Det er da de gjenstående 4 kommuner som kan legges til grunn som deltagere i prosjektet.

Timeressursen som Revisjon Midt-Norge SA bruker på dette prosjektet vil bli fordelt likt på deltaker-kommunene, dvs. at det blir «billigere» for hver kommune jo flere av de fire eierne som slutter seg til prosjektet.

I den inneværende valgperioden er Revisjon Midt-Norge SA forpliktet til å levere en timeressurs på 250 timer pr år for Grong kommune. Dette inkluderer risiko- og vesentlighetsvurdering, forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll. Grong har igjen 965,5 timer for perioden 2020 – 2023.

Vurdering

Selskapet leverer og ivaretar på kommunens vegne helt sentrale og grunnleggende funksjoner for kommunen som organisasjon, OG av særdeles viktighet for tjenester som kommunen leverer mot den enkelte bruker/innbygger hvor personvernet står sentralt.

På denne bakgrunn anbefaler sekretariatet at kontrollutvalget vedtar å delta i eierskapskontrollen og forvaltningsrevisjonen av IKTIN, jfr. vedlegg.

Kontrollutvalget bør kunne legge til grunn at, utenom Grong, at 3 av eierkommunene; Høylandet, Namsskogan og Lierne deltar i prosjektet. Det gjør at ressursbruken vil kunne forsvares ut fra den totale timeressurs kommunen i valgperioden har til rådighet i tillegg til andre prosjekter. Revisjonen bes således om å oppdatere prosjektplanen mht. beregnet timeressurs og leveringstidspunkt og at denne forelegges deltagerkommunenes

kontrollutvalg til behandling.