

## Godkjenning av bestillinger til forvaltningsrevisor

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Levanger kommune

**Møtedato**

03.05.2022

**Saknr**

22/22

**Saksbehandler** Paul Ivar Stenstuen**Arkivkode** FE - 217, TI - &30**Arkivsaknr** 20/64 - 14**Forslag til vedtak**

Her skrives forslag til vedtak.

**Vedlegg**

Bestilling av forvaltningsrevisjon vedrørende kommunen som forurensningsmyndighet  
Bestilling av forvaltningsrevisjon vedrørende kommunens arbeid med kvalitetsforbedringer – avviksmeldinger (internkontroll)

**Saksopplysninger**

Kontrollutvalget behandlet prioritering av forvaltningsrevisjonsressursen i møte den 05.04.22, sak 14/22.

Kontrollutvalget fattet slikt vedtak i saken:

1. Kontrollutvalget bestiller forvaltningsrevisjon vedrørende kommunen som forurensningsmyndighet:
  - Føres det planmessig tilsyn med den alminnelige forurensningssituasjon og med forurensninger fra de enkelte kilder, jf. forurensningslovens §48.
  - Følges konstatert forurensning og risiko for forurensning opp i samvar med regelverket.
2. Kontrollutvalget bestiller forvaltningsrevisjon vedrørende kommunens arbeid med kvalitetsforbedringer – avviksmeldinger (internkontroll).
3. Kontrollutvalget ber leder og sekretær ha en dialog med revisor om problemstillinger og vinklinger, samt om den tidsmessige innfasing av prosjektene.

Vedrørende prosjekt nummer 1, se vedlagt forslag til bestilling hos revisor.

Vedrørende prosjekt nummer 2.

Dette prosjektet står på prioriteringslisten i planen for forvaltningsrevisjon. I plandokumentet blir det oppgitt følgende eksempler på mulige spørsmål, vinklinger eller innretninger for prosjektet knyttet til internkontrollen:

- «Er kommunens arbeid med internkontrollen godt forankret hos ledelsen?
- Er kommunens arbeid med internkontrollen basert på risiko og sårbarhetsanalyser?
- Fungerer kommunens arbeid med internkontrollen godt mht. forbedringer på systemnivå, og blir erfaringene med internkontrollen aktivt brukt til å forbedre internkontrollen?»

I sak 14/22 antydes følgende innretning/vinkling på dette prosjektet:

- «Status/vurdering vedrørende internkontrollen på overordnet nivå.
- Gjennomføre stikkprøver på underordnet nivå.

- *Gjøre vurderinger av kontrollmiljøene.»*

### **Vurdering**

Kontrollutvalget må forvise seg om at de fremlagte forslag til bestillinger til revisor beskriver kontrollutvalgets ønsker på en god måte.