

Bestilling av forvaltningsrevisjon - Internkontroll

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Orkland kommune

Møtedato

25.10.2022

Saknr

33/22

Saksbehandler Eva J. Bekkavik

Arkivkode FE-217, TI-&58

Arkivsaknr 22/221 - 1

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget viser til plan for forvaltningsrevisjon 2020–2024 og bestiller en forvaltningsrevisjon på internkontroll.
2. Prosjektplan med ressursramme og tidspunkt for ferdig rapport oversendes kontrollutvalgets sekretariat innen 24.11.2022 og legges frem på kontrollutvalgets møte 06.12.2022.
3. Kontrollutvalget gir sekretariatet fullmakt til å følge opp prosjektet på vegne av utvalget.

Utrykt vedlegg:

Plan for forvaltningsrevisjon 2020-2024, vedtatt av Orkland kommunestyre 24.06.2020.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget og kommunestyret har gjennom utarbeidelsen og vedtak av plan for forvaltningsrevisjon 2020 - 2024 for Orkland kommune, lagt premissene for forvaltningsrevisjonsarbeidet til og med 2024.

Vi gjengir omtalen av prosjektet:

Internkontroll handler om å ha kontroll med at virksomheten når målene som er satt, at virksomheten driver etter gjeldende regelverk, og at rapporteringen er riktig.

Har Orkland kommune etablert et overordnet system for internkontroll? Er det etablert et godt kontrollmiljø? Blir risikovurderinger brukt i internkontrollen i kommunen?

Er det etablert kontrollaktiviteter som skal sikre at sentrale arbeidsprosesser følger kommunen sine krav og retningslinjer? Hvilke rutiner er etablert for å sikre en god internkontroll i den enkelte enhet, og hvordan fungerer de i praksis?

Det legges opp til at kontrollutvalgets møte benyttes til drøfting av mulige problemstillinger som skal legges til grunn for bestillingen.

Forvaltningsrevisor fra Revisjon Midt-Norge SA vil delta via Teams under kontrollutvalgets behandling av saken.

Konklusjon

Det legges opp til at kontrollutvalgets møte benyttes til drøfting og fastsetting av problemstillinger som skal legges til grunn for bestillingen.

Prosjektplan med ressursramme og tidspunkt for ferdig rapport oversendes kontrollutvalgets sekretariat innen 24.11.2022 og legges frem for kontrollutvalget på utvalgets møte 06.12.2022

Kontrollutvalget gir sekretariatet fullmakt til å følge opp prosjektet på vegne av utvalget.