

Forvaltingsrevisjon av internkontroll - prosjektplan

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Ørland kommune

Møtedato

06.05.2022

Saknr

26/22

Saksbehandler Torbjørn Berglann**Arkivkode** FE - 217, TI - &58**Arkivsaknr** 22/31 - 5

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget slutter seg til prosjektplanen med en ressursramme på 450 timer og frist for levering av ferdig rapport 20.12.2022.

Vedlegg

Prosjektplan

Saksopplysninger

Kontrollutvalget bestilte en forvaltningsrevisjon av kommunedirektørens internkontroll, se møte 25.03.22, sak 15/22. Utvalget bestemte at undersøkelsen skal gjennomføres på kommunalsjefnivå og omfatte alle sektorer. Revisjon Midt-Norge har nå laget en prosjektplan, se vedlegg. Ifølge planen skal undersøkelsen gi svar på disse spørsmålene:

1. I hvilken grad har kommunen et godt kontrollmiljø?
2. Gjennomfører kommunen tilstrekkelig grad av kontrollaktiviteter?
3. I hvor stor grad skaper internkontrollen læring i organisasjonen?

Revisor utdyper hva han mener er tilstrekkelig for å gi svar på spørsmålene på side 7 i prosjektplanen. Her finnes også forklaringer på begrepene "kontrollmiljø" og "kontrollaktiviteter". Revisor opplyser også at undersøkelsen vil omfatte rutiner for saksbehandling på teknisk område spesielt.

Revisor legger opp til at rapporten blir levert 20.12.2022, ressursrammen er foreslått til 450 timer.

Vurdering

Prosjektplanen skisserer et opplegg som er i samsvar med bestillingen. Når rapporten er klar, vil den gi kontrollutvalget innsikt i hvordan internkontrollen fungerer og om det er mangler på området. Sekretariatet anbefaler derfor at kontrollutvalget slutter seg til prosjektplanen.