

Revisjonsuttalelse forenklet etterlevelsesk kontroll 2022 – Oppfølging av nummerert brev – Steinkjer kommune

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Steinkjer kommune

Møtedato

01.12.2023

Saknr

56/23

Saksbehandler Liv Tronstad

Arkivkode FE-216

Arkivsaknr 22/94 - 49

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar tilbakemeldingen fra kommunedirektøren til foreløpig orientering.

Vedlegg

Kommunedirektørens tilbakemelding - Forenklet etterlevelsesk kontroll - Steinkjer kommune 2022

Saksopplysninger

Viser til kontrollutvalgets sak 38/23 Revisoruttalelse Forenklet etterlevelsesk kontroll 2022 Steinkjer kommune der kontrollutvalget gjorde slikt vedtak:

1. *Kontrollutvalget tar revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen til orientering.*
2. *Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om en skriftlig redegjørelse om hvordan kommunen vil oppfylle kravene i kommunelovens § 25-2. Redegjørelsen sendes kontrollutvalget innen 01.11.2023.*

Revisor hadde i tilknytning til saken avgitt et nummerert brev til kontrollutvalget. Kontrollutvalget skal påse at regnskapsrevisorens påpekinger blir rettet eller fulgt opp. Hvis påpekingene ikke blir rettet eller fulgt opp, skal kontrollutvalget rapportere dette til kommunestyret, jf forskrift om kontrollutvalg og revisjon § 3.

Kommunedirektørens tilbakemelding er mottatt, og vedlagt saken. Denne viser at kommunedirektøren har iverksatt arbeidet med etablering av en helhetlig og sammenhengende internkontroll, der også rapporteringskravene i kommunelovens § 25-2 vil være del av internkontrollsystemet. I kommunedirektørens årshjul er rapportering til kommunestyret lagt i inn i mars.

Kommunedirektørens tilbakemelding har ikke vært til vurdering hos revisor.

Vurdering

Kontrollutvalget har et ansvar for å påse at regnskapsrevisorens påpekinger blir rettet eller fulgt opp.

Kommunedirektørens svar viser at kommunen har en plan for hvordan de skal få brakt de påpekte forhold i nummerert brev i orden. Hvordan dette blir gjort i praksis vil først bli klart til neste år, jf. kommunens årshjul.

Regnskapsrevisor vil også følge opp dette, og kontrollutvalget kan ta tilbakerapporteringen fra kommunedirektøren til foreløpig orientering.