

## Oppfølging av forvaltningsrevisjon Internkontroll

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Indre Fosen kommune

**Møtedato**

07.06.2023

**Saknr**

27/23

**Saksbehandler** Karoline Lorentzen

**Arkivkode** FE-217, TI-&58

**Arkivsaknr** 22/25 - 10

---

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.

**Saksopplysninger**

Saken gjelder oppfølging av rapport fra forvaltningsrevisjon av internkontroll i Indre Fosen kommune, behandlet i møte 23.11.2022, sak 60/22. Rapporten ble oversendt kommunestyret for videre behandling.

I kommunestyremøtet 15.12.2022 behandlet kommunestyret rapporten. Kommunestyret fattet følgende vedtak:

- Kommunestyret tar rapport fra forvaltningsrevisjon av kommunens internkontroll til orientering.*
- Kommunestyret ber om at kommunedirektøren snarlig følger opp de svakheter som rapporten avdekker og sørger for å:*
  - Tydeliggjøre og forankre mål for kommunen*
  - Formalisere grensesnitt og avklare myndighet i organisasjonen*
  - Sikre årlig rapportering om internkontroll til kommunestyret, jf. kommuneloven § 25- 2.*
  - Etablere et internkontrollsystem med sammenhenger mellom risikovurderinger, rutinebeskrivelser, kontroll- og avvikssystem, evaluering og læring*
  - Evaluerer, og ved behov forbedre skriftlige prosedyrer og andre tiltak for internkontroll.*
- Kommunestyret ber om at kommunedirektøren rapporterer skriftlig til kontrollutvalget om oppfølgingen av rapporten innen 15. mai 2023.*

Kontrollutvalgets sekretariat har ikke mottatt skriftlig tilbakemelding fra kommunedirektøren. Kommunedirektøren har imidlertid bekreftet at det vil bli gitt en omfattende orientering i kontrollutvalgets møte og at det da vil bli lagt frem en skriftlig presentasjon.

**Vurdering og konklusjon**

Kommunedirektøren har ikke avgitt en skriftlig orientering til kontrollutvalget innen fristen fastsatt i vedtaket. Ettersom det på nåværende tidspunkt ikke foreligger en skriftlig tilbakemelding kan ikke sekretariatet ta stilling til i hvilken grad svakheter i rapporten har blitt fulgt opp.

Kontrollutvalget må i møtet vurdere i hvilken grad informasjonen som blir lagt frem svarer ut om svakheter i rapporten er fulgt opp. Dersom ikke administrasjonen på eget initiativ tar for seg punktene i vedtaket hver for seg, kan det være hensiktsmessig at utvalget ber om en konkret tilbakemelding på hvert punkt slik at det blir lettere å se hvordan det er jobbet med de ulike tiltakene.

Utvalget kan ta administrasjonens redegjørelse til orientering, alternativt vurdere om saken skal følges opp på et senere tidspunkt. Det kan for eksempel gjøres i kontrollutvalgets møte i desember.