



KONSEK TRØNDELAG IKS
Postboks 2564
7735 STEINKJER

Vår ref.
23/10378 - 2

Deres ref.
71e51db8-dd19-4c63-Malin Wassdahl
85b2-ff490e4bcb39

Saksbehandler

Dato
12.09.2023

Svar på forespørsel om orientering for forenklet etterlevelseskontroll og nummerert brev nr 1

Uavhengig revisor har for 2022 foretatt kontroll på etterlevelse av kommunelovens kapittel 25 om internkontroll.

Saken legges frem i kontrollutvalgets neste møte. Sekretariatet ber om en skriftlig tilbakemelding på kommunedirektørens syn på revisors funn, og hvordan kommunedirektøren vil arbeide med å rette opp mangler i punkt 1. Manglene i punkt 1) beskrives slik:

Når det gjelder punkt 1) ser vi at Folldalkommune har mye bra internkontroll i enhetene. Når det gjelder oppfølging som sikrer at internkontrollrutiner blir fulgt i de ulike enhetene i kommunen vises det i stor grad til Compilo og delegert ansvar til ledere. Vi ser lite dokumentasjon på, eller spor etter denne «overvåkingen» av internkontrollen. Avvik som blir meldt i Compilo har rutiner for behandling og evaluering, men vi har ikke inntrykk av at avvik i økonomisk internkontroll blir rapportert i Compilo, eller at disse har en tilsvarende oppfølging med vurdering av behov for å endre skriftlige prosedyrer eller rutiner. Økonomiske avvik på enhetsnivå rapporteres gjennom månedlige møter.

Etterlevelseskontrollen konkluderer med at det er mye bra internkontroll i enhetene. Det pekes samtidig på at det er behov for å se på struktur og rutiner på et overordnet nivå for å sikre at Folldal kommune har et system for internkontroll som ivaretar lovens bestemmelser etter kommunelovens kapittel 25.

På bakgrunn av dette har jeg, som ny kommunedirektør, startet opp et arbeid for å gjennomgå kommunens internkontroll og iverksette nødvendige tiltak. Internkontroll er en sammenhengende og kontinuerlig prosess som innebærer å etablere, etterleve, etterspørre og vedlikeholde. En sluttdato for arbeidet vil med bakgrunn i dette ikke være ønskelig å definere da kommunedirektørens arbeid med internkontroll vil være en vedvarende prosess.

Internkontrollen skal være systematisk og tilpasset vår kommune i forhold til størrelse, egenart, aktiviteter og risikoforhold. Videre vil det i arbeidet vektlegges at internkontrollen skal bidra til utvikling i tråd med folkevalgte planer og vedtak, sikre kvalitet og effektivitet i tjenesteyting og forvaltning, samt å bidra til et godt omdømme og legitimitet.

Med hilsen

Malin Wassdahl
Kommunedirektør

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ingen signatur

Kopi til:
Kai Enget