

Orientering om kommunedirektørens internkontroll

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Stjørdal kommune

Møtedato

26.04.2024

Saknr

18/24

Saksbehandler Paul Ivar Stenstuen

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 24/84 - 3

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget tar den gitte informasjon til orientering.
2. Kontrollutvalget ber om at den gitte informasjon blir nedfelt skriftlig og oversendt kontrollutvalget innen 30 dager.

Saksopplysninger

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak i sak 26/23 «Revisors rapport og nummerert brev - forenklet etterlevelseskontroll»:

1. Kontrollutvalget ønsker halvårlige redegjørelser fra kommunedirektøren om internkontrollområdet. Første gang i det første møte i 2024.
2. Kontrollutvalget ber i denne forbindelse kommunedirektøren om
 - a. en skriftlig redegjørelse fra kommunedirektøren om hans egne risiko og vesentlighetsvurderinger samt plan for systematisk arbeid med internkontroll.
 - b. en presentasjon av rapporteringen på internkontrollområdet.
3. Kontrollutvalget ber om en dialog med kommunedirektøren om hensiktsmessige tidspunkt for tilbakemeldingene til kontrollutvalget.

I henhold årsplanen skal kontrollutvalget videre ha en orientering fra kommunedirektøren om internkontrollen og om hvordan det blir rapportert videre i april møte.

Det er også av særlig interesse for kontrollutvalget å høre om hvordan internkontrollen er organisert, hvilke rapporter som bli generert og hvordan det blir jobbet med disse i organisasjonen.

Herunder:

1. Kommunedirektørens risiko og vesentlighetsvurderinger, samt plan for systematisk arbeid med internkontroll.
2. En presentasjon av rapporteringen på internkontrollområdet.
3. Hvordan innmeldte avvik blir fulgt opp, samt om hvordan det blir vidererapportert om eventuelle avvik som eventuelt ikke kan utbedres/lukkes og om årsaken til dette.