

Oppfølging av anbefalinger etter forvaltningsrevisjon Internkontroll - status for arbeidet

Behandles i utvalg	Møtedato	Saknr
Kontrollutvalget i Tynset kommune	13.10.2026	42/26
Saksbehandler	Ragnhild Aashaug	
Arkivkode	FE-217	
	TI-&58	
Arkivsaknr	25/24 - 21	

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget ber sekretariatet legge frem en vurdering av kommunedirektørens oppfølging av anbefalingene for forvaltningsrevisjon "Internkontroll" til kontrollutvalgets neste møte.

Vedlegg

Brev til kommunedirektøren om oppfølging av forvaltningsrevisjon Internkontroll til kontrollutvalget

Kommunestyrets vedtak til rapport fra forvaltningsrevisjon - internkontroll

Rapport fra forvaltningsrevisjon av internkontroll

Saksutskrift sak 4/26 - Rapport forvaltningsrevisjon Internkontroll

Saksopplysninger

Kommunestyret vedtok at kommunedirektøren skulle rapportere til kontrollutvalget om hvordan anbefalingene etter forvaltningsrevisjon av interkontrollen ble oppfylt innen utgangen av mai 2026. Videre ble disse anbefalingene vedtatt:

1. Etablere styringsdokumenter for internkontroll.
2. Etablere et dokumenthierarki som er tilpasset kommunens størrelse, organisering og behov.
3. Klargjøre dokumenteierskap og etablere revisjonsrutiner.
4. Etablere en overbygging for internkontrollen i Tynset kommune, blant annet gjennom å:
 - a. gjennomføre årlig risikovurdering.
 - b. bruke risikovurderingene til prioriteringer som dokumenteres i en årsplan for gjennomføring av internkontrollen.
 - c. gjennomføre årlig evaluering.
 - d. bruke evalueringen som grunnlag for rapportering til kommunestyret.
 - e. korrigere praksis.
 - f. etablere årshjul
5. Etablere en opplæringsplan.
6. Dele og videreutvikle god praksis.

For en bedre oversikt over bakgrunn for anbefalingene vises det til kontrollutvalgets behandling av rapporten i sak 4/26 den 15. januar. Saksutskrift er vedlagt.

Sekretariatet har sendt et brev til kommunedirektøren med frist for tilbakemelding slik at vi kan vurdere oppfølgingen i saksfremlegget som legges frem for kontrollutvalget.

Kommunedirektøren har gitt muntlig beskjed om at han kommer, og at det ikke ble tid til å gi noe svar på brevet.

Kommunedirektøren vil legge frem en status for oppfølgingen av anbefalingene i møtet.

Vurdering

Siden sekretariatet ikke har hatt anledning til å gjøre en vurdering av oppfølgingen, så anbefaler vi at kontrollutvalget ber sekretariatet legge frem en vurdering av oppfølgingen til kontrollutvalgets neste møte.