Kommunedirektørens oppfølging av forenklet etterlevelseskontroll 2025

Behandles i utvalg	Møtedato	Saknr
Kontrollutvalget i Grane kommune	11.11.2026	36/26

Saksbehandler Line Thorsen Bratli
Arkivkode FE-216 - Revisjon
Arkivsaknr 25/348 - 19

Forslag til vedtak
1.Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse om oppfølging av forenklet etterlevelseskontroll 2025 til orientering.
2.Saken anses som fulgt opp og avsluttet.

Vedlegg
Kommunedirektørens oppfølging av forenklet etterlevelseskontroll 2025

Saksopplysninger
Kontrollutvalget behandlet forenklet etterlevelseskontroll 2025 i møtet 16.09.26, sak 26/26. Tema for kontrollen var rapportering til kommunestyret om utvikling og status innen finans- og gjeldsforvaltning. Under den forenklete etterlevelseskontrollen fant revisor at:

- kommunedirektøren har rapportert minst to ganger i løpet av 2025 til kommunestyret om forvaltningen av finansielle eiendeler og gjeld.
- etter utgangen av 2025 har ikke kommunedirektøren lagt fram fullstendig rapport som viser utviklingen gjennom året og status ved utgangen av året.
- de løpende rapportene inneholder de opplysninger som kommunens finansreglement stiller krav om, men sluttrapporten er ikke presentert fullstendig og samlet.

Kontrollutvalget fattet dette vedtaket:
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 til sluttrapportering, jamfør nummerert brev nr. 4, punkt 2 og 3.
3. Redegjørelsen sendes kontrollutvalget innen 25.10.2026.

Sekretariatet mottok redegjørelsen fra kommunedirektøren 06.10.26, og den er vedlagt saken. I redegjørelsen fremgår dette:
Informasjon om utviklingen i kommunens finansielle eiendeler og gjeld har tidligere vært gitt muntlig og omtalt i årsberetningen. Fra og med 2026 vil det bli lagt fram en egen politisk sak med finansrapport per 31.12 og en samlet oversikt over utviklingen gjennom året. Saken behandles i årets første møte i formannskapet og kommunestyret. Denne rutinen vil videreføres i kommende år.

Sekretariatets vurdering
Vesentlige avvik i økonomiforvaltningen skal varsles kontrollutvalget som nummerert brev. Det er kommunedirektørens ansvar å sørge for at forholdet blir rettet opp, og kontrollutvalget skal påse at forholdene blir rettet eller fulgt opp.

Sekretariatet viser til kommunedirektørens skriftlige redegjørelse, som viser at forholdene som ble påvist i nummerert brev nr. 4 fra revisor, er rettet opp. Sekretariatet anbefaler kontrollutvalget å ta redegjørelsen til orientering, og anse saken som fulgt opp og avsluttet.