

Forvaltningsrevisjonsrapport *Overordnet internkontroll* i Lillestrøm kommune. Desember 2020

Formål

Å vurdere i hvilken grad Lillestrøm kommune har et helhetlig internkontrollsystem, på overordnet nivå, som legger til rette for betryggende kontroll med administrasjonens virksomhet.

Problemstillinger

1. I hvilken grad er det etablert et system som sikrer at internkontrollrutiner i kommunen til enhver tid er samlet, tilgjengelig og oppdatert?
2. I hvilken grad gjennomføres systematiske risikovurderinger på overordnet nivå?
3. I hvilken grad er det etablert en praksis for avvikshåndtering på overordnet nivå?

Hovedfunn

Undersøkelsen viser at Lillestrøm kommune har kommet langt i å etablere et overordnet internkontrollsystem, som legger til rette for betryggende kontroll med administrasjonens virksomhet. Undersøkelsen viser likevel at ikke alle tjenesteområder bruker risikomodulen i RiskManager i like stor grad.

Anbefaling

Kommunedirektøren bør sørge for at alle tjenesteområder gjennomfører risikovurderinger i RiskManager.