

Br2023-0607 Brev nr. 2 KU

Dokumentet er signert digitalt av følgende undertegnere:

- WENCHE HOLT, signert 07.06.2023 med ID-Porten: BankID



Det signerte dokumentet inneholder

- En forside med informasjon om signaturene
- Alle originaldokumenter med signaturer på hver side
- Digitale signaturer



Dokumentet er forseglet av Posten Norge

Signeringen er gjort med digital signering levert av Posten Norge AS. Posten garanterer for autentisiteten og forseglingen av dette dokumentet.



Slik ser du at signaturene er gyldig

Hvis du åpner dette dokumentet i Adobe Reader, skal det stå øverst at dokumentet er sertifisert av Posten Norge AS. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke er endret etter signering.

Kontrollutvalget i Dønna kommune
Solfjellsjøen
8820 DØNNA

Kontaktperson:
Wenche Holt

Dato og referanse:
7. juni 2023

Revisjon Midt-Norge SA
Brugata 2
7715 Steinkjer

Besøksadresse:
Brugata 2
7715 Steinkjer

Org nr: 919 902 310 mva
Bank: 4270 18 38658

M post@revisjonmidt norge.no

T +47 907 30 300

Brev nr. 2

NEGATIV UTTALELSE OM ETTERLEVELSE AV INTERNKONTROLLBESTEMMELSENE I KOMMUNELOVEN

Revisor har gjennom etterlevelseskontroll for 2022 avdekket at Dønna kommune ikke har etterfulgt regelverket i kommuneloven om intern kontroll.

Kommunelovens kapittel 25 omhandler intern kontroll, både kommunedirektørens ansvar for å sikre at internkontrollen er systematisk, tilpasset virksomhetens størrelse, egenart, aktiviteter og risikoforhold, men også kommunedirektørens ansvar for rapportering til kommunestyret.

Vi etterspurte høsten 2022 om en tilbakemelding på hvordan kommunen har etterfulgt regelverket i kommunelovens kapittel 25, men har ikke mottatt noe dokumentasjon. Vi må derfor på bakgrunn av dette gi en negativ uttalelse som etterlevelse av regelverket.

Med vennlig hilsen

Wenche Holt
Oppdragsansvarlig revisor

Direkte ☎ 950 22 935 eller ✉ wenche.holt@revisjonmidt norge.no

[Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ingen signatur](#)

Kopi:
Kommunedirektøren

