

# Resultat interim 2021

## Hovudkonklusjon

- Det er ikkje avdekka vesentlege feil

## Forbetringsområder

- dokumentasjon av utført internkontroll for tredjeparts gjennomgang



# Resultat interim 2021

Me har vurdert

- a) Godkjenning og tilvising av utgifter
- b) Variabel løn og reiserekningar
- c) Avstemmingsrutinar vedr. bank, skattetrekk, arbeidsgiveravgift mv.
- d) Fakturarutiner i bhg og SFO
- e) Handtering av brukartilgangar



# Resultat interim 2021

Test løn

Reiserekningar

Utvalet inkluderer leing i kommunen

Ikkje avdekka avvik knytt til innhald og attestasjon tilvising

Variabel løn

Kontroll av to mnd

Kontrollen er utført på ein institusjon, ein bhg og ein avdeling på teknisk -om lag alle hovudeiningane

Det er ikkje avdekka avvik på utførte kontrollar.



# Resultat interim 2021

## Test løn

Det er lite kontrollspor av leiarkontroll før utbetaling.

## Test fakturering

Testing er no utført på kort- og langtidsopphald på institusjonar og for bhg

Ikkje avdekka feil eller manglar

Risiko knytt til få nøkkelpersonar og manuelt arbeid



# Resultat interim 2021

Test utgifter

Ikkje avdekka feil eller manglar

Test av sikring av data og tilgangar

Gjennomgang med IKT og HR

Det er innført eit nytt system (e-adm) som reduserer tidlegare risiko for manglande deaktivering av brukarar. God oppfølging av andre som treng tilgang.



# Resultat interim 2021

Test offentlege utgifter

Ikkje avdekka feil og manglar

Attestasjonsoppdrag – løpande

Mva kompensasjon – 6 terminar

Finansreglement

Utdeling av tilskotsmidlar frå KMD

2 tilskot knytt til helse

PU

Ressurskrevjande tenester

