

Til kontrollutvalget i Vega kommune

Sandnessjøen 29.11.2024

Saksbehandler:
Sekretariatsleder
Tobias Langseth

SAK 18/2024: FORVALTNINGSREVISJON OG EIERSKAPSKONTROLL FREMOVER

Innledning og bakgrunn

Utgangspunktet er planverket for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll [jf. appendiks 1]. Kontrollutvalget har bedt om fullmakt til å foreta endringer. I så fall er det mulig å avvike fra plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll, dersom det fremstår som formålstjenlig. Kontrollutvalgets forslag forventes behandlet av kommunestyret 19.12.2024.

Utvalget foretok 22.09.2023 [sak 10/2023] bestilling av et forvaltningsrevisjonsprosjekt knyttet til oppvekstsektoren. Rapport ble levert innen 21. november 2024.

Ressurshensyn tilsier at det er hensiktsmessig å foreta bestilling av et nytt prosjekt innen årsskiftet.

Sekretariatets vurderinger

Det anbefales i første omgang å prioritere gjennomføring av forvaltningsrevisjonsprosjekt knyttet til temaet «Informasjonssikkerhet og personvern». I tillegg til Vega, har Sømna, Brønnøy og Bindal kommune et tilsvarende prosjekt i planverket for forvaltningsrevisjon i valgperioden. De nevnte kommunene samarbeider i noen grad innenfor fagfeltet.

Som illustrasjon av hvordan et prosjekt kan være innrettet med henblikk på problemstillinger m.m., henvises det til følgende rapporteksempler fra andre kommuner:

[Rennebu 2023 IKT sikkerhet.pdf \(nkrf.no\)](#)

[Fauske 2022 Informasjonssikkerhet.pdf \(nkrf.no\)](#)

[Nord Odal 2022 Informasjonssikkerhet.pdf \(nkrf.no\)](#)

[Bamble 2022 infosikkerhet og personvern.pdf \(nkrf.no\)](#)

[Namsos 2022 Infosikkerhet.pdf \(nkrf.no\)](#)

[Hamar 2022 Sikkerhetskultur.pdf \(nkrf.no\)](#)

[Personvern i skoler \(nkrf.no\)](#)

Riksrevisjonen utfører nasjonale undersøkelser på ulike forvaltningsområder, eksempelvis:

[Helseregistre: Ikke tilstrekkelig sikkerhet for person- og helseopplysninger \(riksrevisjonen.no\)](#)

[Undersøkelse av helseforetakenes forebygging av angrep mot sine IKT-systemer \(riksrevisjonen.no\)](#)

[Undersøkelse av informasjonssikkerhet i Norfund \(riksrevisjonen.no\)](#)

Oppsummering og avslutning

Revisjon Midt-Norge har utarbeidet en prosjektplan [jf. vedlegg 1], som danner et grunnlag for kontrollutvalgets diskusjon i møtet.

Forslag til vedtak:

Kontrollutvalget bestiller et forvaltningsrevisjonsprosjekt knyttet til temaet «Informasjonssikkerhet og personvern». Fremlagte prosjektplan fra Revisjon Midt-Norge legges til grunn for gjennomføringen av prosjektet.

Vedlegg –

1: Prosjektplan utarbeidet av RMN

Appendiks 1 – Plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll

A: Kontrollutvalgets forslag:

Kontrollutvalget har i møte 15.03.2024 og 14.06.2024 drøftet revisors risiko- og vesentlighetsvurdering av kommunens virksomhet, virksomheten i kommunens selskaper samt kommunens eierskap – og legger med basis i denne analysen frem følgende forslag til uprioritert plan for hhv. forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll i valgperioden:

PLAN FOR FORVALTNINGSREVISJON

Kommunens virksomhet

- Kommunens internkontrollarbeid
- IT-sikkerhet og personvern
- Utenforskap og psykisk helse

Virksomheten i kommunens selskaper

Foreslås nedprioritert av ressurs hensyn.

PLAN FOR EIERSKAPSKONTROLL

- Helgeland Kraft AS

Merknad:

Prosjektet kan være aktuelt å gjennomføre parallelt med andre eierkommuner.

–//–

Planene for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll skal vedtas av kommunestyret selv.

Kontrollutvalget ber om at kommunestyret delegerer til kontrollutvalget å foreta endringer i planperioden, slik at utvalget selv kan foreta de prioriteringer utvalget finner nødvendig for gjennomføring av forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll.

Kommunestyrets delegeringsadgang fremgår av kommuneloven §§ 23-3 og 23-4 tredje ledd.

Kontrollutvalgets forslag [innstilling] til kommunestyrevedtak er ut fra dette:

Kommunestyret slutter seg til kontrollutvalgets forslag til plan for forvaltningsrevisjon og eierskapskontroll i valgperioden.

Kommunestyret delegerer til kontrollutvalget å gjøre endring i planene.

B: Kommunestyrets vedtak:

Behandling av kontrollutvalgets forslag forventes å finne sted 19.12.2024.

Appendiks 2 – Lenker til lover/regler og tilsynsmyndigheter

[Lov om behandling av personopplysninger \(personopplysningsloven\) - Lovdata](#)

[Lov om kommunal beredskapsplikt, sivile beskyttelsestiltak og Sivilforsvaret \(sivilbeskyttelsesloven\) - Lovdata](#)

[Forskrift om kommunal beredskapsplikt - Lovdata](#)

[Datatilsynet - personvern og informasjonssikkerhet | Datatilsynet](#)

[Kommunal beredskap | Statsforvalteren i Nordland](#)