



Os kommune

KOMMUNEDIREKTØRENS OVERORDNA ROS I OS KOMMUNE

Innhold

1. Innledning om internkontrollen.....	2
2. Sak til kontrollutvalget	3
3. Kommunedirektørens overordna ROS analyse.....	6

Os, kommune, 9.november 2023

1. Innledning om internkontrollen

God internkontroll er en del av kommunens samlede styring og ledelse for å sikre leveranse av gode tjenester innenfor krav fastsatt i lover og forskrifter.

I den nye kommuneloven av 22. juni 2018 er kravet til kommunene om internkontroll skjerpet. § 25-1 sier:

"Internkontrollen skal være systematisk og tilpasses virksomhetens størrelse, egenart, aktiviteter og risikoforhold.

Ved internkontroll etter denne paragrafen skal kommunedirektøren:

- utarbeide en beskrivelse av virksomhetens hovedoppgaver, mål og organisering*
- ha nødvendige rutiner og prosedyrer*
- avdekke og følge opp avvik og risiko for avvik*
- dokumentere internkontrollen i den formen og det omfanget som er nødvendig*
- evaluere og ved behov forbedre skriftlige prosedyrer og andre tiltak for internkontroll"*

Det er i tillegg en rekke bestemmelser i kommuneloven og særlover som kan knyttes opp mot internkontroll.

Kommuner skal også ha internkontroll med administrasjonens virksomhet for å sikre at lover og forskrifter følges.

Internkontrollen i Os kommune har som mål å sikre:

- Målrettet og effektiv drift
- Etterlevelse av lover og regler
- Pålitelig rapportering
- Iverksetting og oppfølging av politiske vedtak

Systemet består av:

- Kvalitetssystemet Compilo med styrende dokumenter og rutiner
- Kvalitetssystemet Compilo med avvikssystem
- Budsjett- og analyseverktøyet Framsikt med plan- og rapporteringsmodul (måloppnåelse planer, økonomi og internkontroll)
- Bridge - oppfølging av politiske vedtak

Alle medarbeidere i Os kommune skal være kjent med kommunens kvalitetssystem og aktuell tilgjengelig dokumentasjon.

Virksomhetsledere skal i tillegg bruke Framsikt med de moduler som til enhver tid tas i bruk.

Det er utarbeida egne retningslinjer for arbeidsoppgaver til ledere i Os kommune. (Oktober 2023).

Målet i Os kommune er å ha en høy etisk standard og en etisk forsvarlig forvaltning av menneskelige og materielle verdier.

Kvalitetssystemet i Compilo er bygd opp slik:



2. Mer risikobasert internkontroll

- Hva kan gå galt?
- Hvilken risiko kan vi leve med?
- Hvilke kontrolltiltak har vi, og er de relevante?



2. Sak til kontrollutvalget

Kontrollutvalget behandlet den 18.09.23 sak 27/23 – Forenklet etterlevelseskontroll og fattet følgende vedtak:

1. *Kontrollutvalget tar uavhengig revisors attestasjonsuttalelse om etterlevelse av bestemmelser og vedtak for økonomiforvaltningen til orientering.*

2. *Kontrollutvalget ber kommunedirektøren merke seg revisors konklusjoner.*
3. *Kontrollutvalget ber kommunedirektøren om en skriftlig tilbakerapportering til utvalget om hvordan revisors anmerkninger i nummerert brev er fulgt opp innen **10.11.2023**.*

Dette gjelder kommunedirektørens overordna ROS analyse.

Kommunedirektøren rapporterer årlig om internkontroll i årsberetningen og kommunestyret skal ha en årlig gjennomgang av internkontrollen

Kommunedirektørens oppsummering av status:

Os kommune har oppdaterte planer, rutiner og reglementer.

HMS er betryggende ivaretatt med oppsatte prosedyrer.

Kommunedirektøren vurderer at den største risiko for at noe går galt er manglende kapasitet og kompetanse i tjenesteproduksjon ved lav bemanning og innleie

Årsak:

Mangel på fagfolk, sykefravær og innleie av vikarer i tjenesteproduksjon, primært innen helse og omsorg.

Os kommune er sårbar på en rekke administrative fagområder og som betjenes kun av en fagpersonperson. Dette gjelder blant annet økonomi, personal, helsestasjon, overordna styring og ledelse. Dette kan medføre forsinkelser i saksbehandling og politiske saker.

For å redusere risiko og bygge robuste fagmiljøer har Os kommune omfattende interkommunalt samarbeid

Kommunedirektøren har lage en overordna ROS analyse.

Det er gjort tilsvarende for virksomhetsområdene:

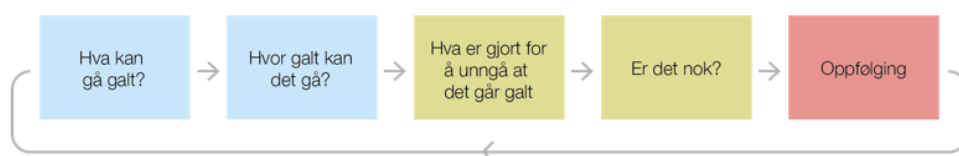
Helse og omsorg,

oppvekst og samfunn

Kommunalteknikk.

Virksomhetsområdene har gjort en risikoanalyse på hva som har størst risiko for at noe kan gå galt :

- Hva kan gå galt?
- Hvilken risiko kan vi leve med?
- Hvilke kontrolltiltak har vi, og er de relevante?



Her er kommunedirektørens oppsummering av fire områder med stor risiko:

Risikoområder i Os	Hva har vi av tiltak for å redusere skaden?	Konsekvens
1.Rekuttering og kompetanse	Mangel på fagfolk grunnet rekuttering, sykefravær og innleie vikarbyra.	Redusert kvalitet og kapasitet i tjenesteproduksjon og saksbehandling
2.Nettnetverksbrudd	Vi har sikret små nettnetverksbrudd og skifter til 4G Kan skaffe oss fibernett sørfra om det er lokale brudd Skjer det brudd på 5 G og hovednettet mister vi alt Totrinns pålogging- bruk av ID porten Strømbrudd- jobber med nødstrømsaggregat sykehjem Vi har sikra oss lik at vi får ut pasientinformasjon Det er en reservenøkler til innganger	Det blir krevende å få utført tjenester. Saksbehandlingen stopper opp
3.Vold og trusler	Digital opplæring for alle ansatte innen helse og omsorg. Alle virksomheter skal ha en egen ROS på vold og trusler / bruke A- tilsynets mal Trygghetsteamet innen helse og omsorg kan informere øvrige virksomheter. Har mange gode rutiner på skole	
4.Vareleveranse	Har vi stort nok medisinalager? Lang leveringstid i dag Det brukes mye tid på å skifte preparater; det er ventetid på medisiner	
	Kommunedirektøren og virksomhetene skal oppdatere/ gjennomgå ROS analyser en gang i året . Ny gjennomgang i november 2024.	

3. Kommunedirektørens overordna ROS analyse

Kommunedirektøren stiller følgende spørsmål for å gjøre vurderinger av status og utfordringer for den overordna ROS analysen

- Har vi sektorovergripende reglementer på plass?
- Er delegering etablert og fungerende?
- Er internkontrollen i tjenester og støtteprosesser risikobasert?
- Er det etablert rutiner og dokumentasjon for tjenesteyting og støtteprosesser?

Etablert? Oppdatert? Etterlevd?	Status			Kommentar	Oppfølging
	Egen- vurdering			Hvorfor er Os kommune grønne, gule eller røde?	Hvem, hva, når
Sektorovergrip ende				Har Os kommune overordna planer, rutinebeskrivelser og reglementer?	
HMS arbeidet				<p>Det skal være en kartlegging av farer, problemer, vurdering av risiko – og risikoanalyser for den enkelte virksomhet.</p> <p>Dokumentene her omfatter: AKAN, mobbing, trakassering, medarbeidersamtaler, sykdomsoppfølging, håndtering av trusler, vold og annen uønsket adferd, vernerunder, brannvern, risikovurderinger og medarbeiderundersøkelser</p> <p>Årlig handlingsplan for HMS i AMU</p>	Ledere
Compilo				Overordna kvalitetssystem. Dokumentasjon av retningslinjer, reglementer og avvikssystem. Ikke gode nok rutiner på løpende oppdateringer. Avvikssystemet fungerer godt.	

GDPR og informasjonssikkerhet			OS kommune har egne prosedyrer for personvern og informasjonssikkerhet ROH jobber med å utarbeide ny ROS analyse ad datasikkerhet – frist 1.1. 2024 RenRøros forvalter serverparken, går over til skylagring i 2024.	
Økonomiplan med reglementer			Økonomireglement oppdatert 23.juni 2022. Økonomiplan vurderes som det viktigste styringsdokumentet i Os som tildeler rammer, prioriterer tiltak og følger opp tverrfaglige planer	
Retningslinjer for innkjøp. Anskaffelsesreglement			Oppdatert i Compilo 12082022 Vedtatt 22.09.2022 Det har vært jobba mye med kvalitetssikring i anbud, men Os kommune må fortsatt jobbe med kvalitetssikring for å følge opp vedtatte reglement	
Planer				
Folkehelseplan			Utarbeida i 2021 Ikke gode nok rutiner eller kapasitet til å følge opp	
Kommuneplanens arealdel			Oppdatert i 2023 ; sak hos Statsforvalter for oppfølging	
Kommuneplan-samfunnsdel			Er fra 2015 og skal oppdateres i 2024. Det er flere gode mål i eksisterende plan. De lovpålagte tjenestene styres av andre dokumenter; lover og forskrifter.	Januar 24 oppstart
Klima og energiplan			Vedtatt 21092023. Handlingsprogrammet skal følges opp i økonomiplan.	
Tverrfaglig rutine				

BTI			Rutiner er under arbeid som følge av tilsyn og forvaltningsrevisjon helsetjenesten og tidlig innsats	Frist?
Tverrfaglig innsats				

			Er delegering etablert og fungerende?	JA
Politisk delegeringsreglement			Vedtatt 28.mai 2020	
Delegeringsreglementet			<p>Dette ligger i Compilo / kommuneforlaget og delegering er gitt pr lov</p> <p>Os kommune har årlig gjennomgang og reviderer ved endringer i lover.</p>	

			Har Os kommune gode rapporteringsrutiner?	JA
Framsikt			Os kommune tar i bruk nytt rapportering-og budsjetteringssystem i 2023 som gir bedre oversikter og lettere tilgjengelig statistikk	
Terital-rapporter			Os kommune rapporterer status ad økonomi og investeringer 2 ganger pr år. Dette fungerer bra.	
Regnskap			Økonomiske avvik skal meldes fortløpende fra avdelingslederne og virksomhetslederne	
Årsberetning			<p><i>Helse og omsorg</i></p> <p>Har jobba mye og oppdatert rutiner i Compilo</p>	
			<p>Oppvekst og samfunn</p> <p>Dokumenterer kvalitet i den årlige tilstandsrapporten for oppvekst.</p> <p>Dokumenterer i Compilo, tertialrapporter og årsmeldinger</p>	
			<p>Kommunalteknikk</p> <p>Har ikke fullstendige rutiner på byggesak, men tjenesten fungerer godt med kjøp av byggsakstjenester</p>	

			<i>Bygningsforvaltning</i> Har oversikt over bygningsmassen – status og vedlikeholdsbehov i Famac	
			<i>Renholdsplaner</i> Det er utarbeida renholdsplaner for alle bygg	
			<i>Sjølkostfond- vann og avløp</i> Tidligere rutiner er overført til Compilo i et dokument kalt internkontroll og HMS for VA – datert 12.05.2023	

Oppfølging lover			Følger Os kommune lovverket?	
Forvaltningslov			Har for mange “enmannsjobber “ - jobber med kvalitetssikring og slik at det alltid skal være to som skriver under saker Alle politiske vedtak skal begrunnes Kommunedirektøren skal si fra om politiske vedtak ikke er i tråd med regelverket	
Jord- og konsesjonslov			Jord og konsesjonslov følges i alle saker. Saker blir av og til løftet til politisk nivå under saksbehandlingen og før det har kommet til formannskapet. Dette skjer når søker ikke får det som de vil . Det er en utfordring å få aksept for at disse lovsakene følger bestemte regler om høring til naboer mm og som tar tid og som krever omfattende vurderinger	
Kommunelov			Kommuneloven følges i saker	
Naturmangfoldsloven			Har en person på tre kommuner. Evner ikke å følge opp naturmangfoldsloven og alle formål i alle saker	
Offentlighetslov			Os kommune har få saker u.off- med unntak i saker sak med personopplysninger	
Plan – og bygningslov			Har ikke egen kapasitet / byggesaksbehandler- kjøper privat tjeneste- sårbart . Grønn så lenge vi har avtale.	

			Hva kan gå galt - på overordna nivå	Konsekvens
			<p>Os kommune har mange fagområder som betjenes av en person og dette er svært sårbart ved sykdom.</p> <p><i>Stab</i> <i>Byggesak, plan , oppmåling</i> <i>Helsestasjon, fysioterapi</i></p> <p>For å redusere sårbarhet er det etablert flere vertskommunesamarbeid for å bygge opp robuste fagmiljøer med kompetanse og kapasitet.</p>	
Rekruttering			<p><i>Helse og omsorg</i></p> <p>Det har blitt en stor utfordring å få tak i kvalifisert personell, samt bemanne i ferier. Det kan bety at vi ikke klarer å levere riktig tjeneste til rett tid. Det samme gjelder ved sykefravær.</p> <p>Dette gjelder spesielt helse og omsorg</p>	
Konsekvens økonomi			<p>Sykefravær, innleie, manglende rekruttering, medfører økte kostander og høye kostnader til innleie. De økonomiske rammer vil ikke bli holdt.</p>	