



Hva

Rapportering til kommunedirektør

Rapportering til folkevalgnivå

<p>I henhold til kommuneloven § 25-1 skal kommuner ha internkontroll med administrasjonens virksomhet for å sikre at lover og forskrifter følges. Kommunedirektøren er ansvarlig for internkontrollen. Den skal være systematisk og tilpasset virksomhetens størrelse, egenart, aktiviteter og risikoforhold.</p>		<p>I henhold til kommuneloven § 25-2 skal kommunedirektøren rapportere til kommunestyret om internkontrollen og om resultater fra statlig tilsyn minst en gang i året.</p>
<p>Det skal være en overordnet og samlet administrativ internkontroll for å oppnå:</p> <ul style="list-style-type: none">- Helhetlig styring og riktig utvikling- Kvalitet og effektivitet i tjenesteytingen- Etterlevelse av lover og regler- Godt omdømme	<p>Det vises til Holtålen kommune sitt organisasjonskart. Delegeringsreglementet viser hvilken myndighet som ligger på det enkelte ledernivå. Ansatte rapporterer til sin leder, som igjen rapporterer til enhetsleder og videre til kommunedirektør.</p>	<p>Kommunedirektøren skal etter kommuneloven § 25-2 minst en gang årlig rapportere til kommunestyret om internkontroll og om resultater fra statlig tilsyn. Kommunedirektøren rapporterer for kommunen samlet i årsberetningen.</p>



Hva	Rapportering til kommunedirektør	Rapportering til folkevalgnivå
	<p>Økonomigjennomgang før hver rapportering (kvartalsvis/tertiar og før årsberetning). Møteplan og møtestruktur er en del av internkontrollen (egen plan i Compilo).</p> <p>Man skal alltid bruke de rapporteringsmaler som er utarbeidet til budsjettarbeid, kvartalsrapporter / tertiarrapporter og årsberetning. I 2024 brukes Framsikt.</p> <p>Rapportering gjøres på de områder en ser det er størst risiko for hendelser, ut fra Risiko og sårbarhetsanalyser (ROS). Relevante/særskilte hendelser omtales i rapporteringen.</p>	<p>Det gis løpende orientering til kommunestyre om særskilte aktiviteter, utfordringer eller resultater.</p>
<p>Enhetsledere og ledere forventes å ha kunnskap om status for internkontrollen på eget nivå ved utgangen av hvert</p>	<p>Status for eget område- eks. aktiviteter, økonomiske resultater, tjenesteleveranse og utfordringer</p>	<p>Hva og hvordan det rapporteres:</p> <ul style="list-style-type: none">- Bekrefte at kommunen har internkontroll- Hvordan internkontrollen ivaretas/ utføres



Hva

Rapportering til kommunedirektør

Rapportering til folkevalgnivå

<p>rapporteringstidspunkt (kvartal/terial, og til årsberetningen.</p> <p>Det skal rapporteres på:</p> <ul style="list-style-type: none">- Måloppnåelse- Risikoer som ikke er på akseptabelt nivå- Aktiviteter som er gjennomført- Resultater- Avvikshåndtering- Utfordringer- Tilsyn, rapporterer til kommunedirektør	<p>Enhetsledere rapporterer på internkontrollen i den ordinære rapporteringen, med de samme frister med rutiner og form, som ved kvartalsrapportering/terialrapportering, og ved årsberetning.</p>	<ul style="list-style-type: none">- Bekrefte at kommunens internkontroll er systematisk, tilpasset vår kommune og risikobasert- Rapportere på områder som bør få særskilt oppmerksomhet- Rapportere på tiltak som er iverksatt- Rapportere på hendelser som er unngått, risikoer som er redusert- Rapportere på forenkling av arbeidsprosesser, eller mer omfattende kontroller- Rapportere på utvikling og forbedring- Rapportere tilsyn som har vært gjennomført og på opplevelse og erfaring med tilsyn- Rapportere på avvik og pålegg og oppfølging og effekt av tilsyn
<p>Risikovurderinger og oppfølging</p>		



Hva	Rapportering til kommunedirektør	Rapportering til folkevalgnivå
<p>Risikovurderinger (ROS) utarbeides og lagres i kvalitetssystemet Compilo. Faste maler/skjema i Compilo med standardiserte kriterier brukes.</p> <p>Risikovurderinger følges opp. Melde fra til leder hvis risikoer er på for høyt nivå, også utenom faste meldetidspunkt. For hvert nivå rapporteres det videre til neste ledernivå.</p>	<p>Risikobasert internkontroll er en naturlig del av kommunens ledelse og styring. De ulike enhetsledere/ledere har ansvaret på sine områder. Ansatte/tillitsvalgte involveres i arbeidet med risikovurderinger ROS-analyser.</p>	<p>Internkontrollen for kommunen som helhet er risikobasert. Viktige enkeltsaker/områder kommenteres spesielt dersom det anses som hensiktsmessig å orientere folkevalgte.</p>
<p>Avvikshåndtering</p>		
<p>Avvikshåndtering i tråd med fastsatte rutiner. Bruk av faste skjema og maler i Compilo med standardiserte kriterier. Dette muliggjør kontinuerlig oppfølging og rapportering.</p>	<p>Avvik i Compilo har en hierarkisk oppfølging. Kommunedirektør har særskilt oppmerksomhet på avvik som ikke blir lukket, eller der ikke tiltak er igangsatt.</p> <p>Kommunedirektør tar ut rapporter til årsberetning.</p>	<p>Rapportering skjer gjennom årsberetning. Viktige enkeltsaker eller områder kommenteres dersom det anses hensiktsmessig å orientere folkevalgte.</p>



Hva	Rapportering til kommunedirektør	Rapportering til folkevalgnivå
<p>Det er tre kategorier av type hendelser man kan melde avvik på:</p> <ul style="list-style-type: none">- Tjeneste / bruker- Organisasjon / internt- HMS <p>Det vanlige er å sende avvik til nærmeste leder. Hvis ikke noe blir gjort, sendes mail / varsel videre i lederlinja. Dette gjelder også når det er avvik som ikke blir lukket. Blir ikke avvik behandlet, ender avviket hos kommunedirektør.</p> <p>Verneombud skal alltid lese avvik på HMS området før det er mulig å lukke avviket.</p>	<p>Alle HMS-avvik meldes årlig til personvernombudet.</p>	
<p>Internkontroll som en del av styring og ledelse</p>		



HOLTÅLEN KOMMUNE

– mulighetenes kommune

Internkontroll i Holtålen kommune



Hva

I Holtålen kommune er internkontrollen en del av kommunens styring og ledelse som inngår i lederoppdraget.

In enhetsleder har ansvar for internkontrollen på sitt område, på lik linje med økonomiansvar og arbeidsgiveransvar.

Dersom det oppdages mangler i internkontrollen, for eksempel arbeidsformer, rutiner, regelverk eller organisering som må endres, er det lederens ansvar at dette rettes opp.

Reglement som bidrar til helhetlig styring og internkontroll:

- Delegeringsreglement
- Økonomireglement
- Innkjøpsreglement
- Finansreglement

Rapportering til kommunedirektør

Kommunedirektøren etterspør lederens oppfølging gjennom medarbeidersamtaler, ledermøter og rapporteringer.

Vesentlige saker / funn / meldinger formidles til kommunedirektør, særlig dersom de kan ha økonomisk eller organisatorisk betydning.

Rapportering til folkevalgnivå

Kommunedirektøren informerer de folkevalgte om hvordan internkontrollen inngår i lederoppfølgingen.

Eksempler, enkeltsaker eller særskilte områder omtales dersom det anses hensiktsmessig å orientere de folkevalgte, eller for å illustrere hvordan internkontrollen bidrar til en god og helhetlig ledelse av kommunen.

Kommunedirektøren informerer de folkevalgte om utviklingstrekk og hendelser som har/antas å ha vesentlige konsekvenser for kommunens drift.



HOLTÅLEN KOMMUNE

– mulighetenes kommune

Internkontroll i Holtålen kommune



Hva	Rapportering til kommunedirektør	Rapportering til folkevalgnivå
<ul style="list-style-type: none">- Anskaffelsesrutinger- Rutiner for varsling- IKT-sikkerhet- Arkivplan <p>Viktig informasjon formidles til overordnet nivå.</p>		
<p>I årsberetningen skal det fremkomme:</p> <ul style="list-style-type: none">- Forhold som er viktige for å bedømme den økonomiske utviklingen i kommunen, og ivaretagelse av den økonomiske handleevnen over tid.- Vesentlige avvik mellom årsbudsjettet og årsregnskapet, og vesentlige avvik fra kommunestyrets premisser for bruken av bevilgningene.	<p>Dette er et årlig tema på medarbeidersamtaler med ledere.</p> <p>Dette er en del av den årlige årsberetningen.</p> <p>Avvikshåndtering og oppfølging er eget tema på ledermøter hvert halvår og i AMU-møter.</p>	<p>Det er årlig utviklingsamtale mellom kommunedirektør og folkevalgte som ivaretar arbeidsgiverrollen.</p> <p>Det er skriftlig årlig rapportering gjennom årsberetningen (jf kommuneloven § 25-2 og 14-7).</p> <p>Det gis kvartalsrapportering/tertialrapportering som underveis-rapportering til kommunestyret for å gi nødvendig informasjon i forhold til virksomhetens måloppnåelse og kommunens økonomiske stilling og utvikling.</p>



Hva	Rapportering til kommunedirektør	Rapportering til folkevalgnivå
<ul style="list-style-type: none">- Virksomhetens måloppnåelse og andre ikke-økonomiske forhold som er av vesentlig betydning.- Iverksatte og planlagte tiltak for å sikre en høy etisk standard.- Den faktiske tilstanden når det gjelder kjønnslikestilling.- Hva kommunen gjør for å oppfylle arbeidsgivers aktivitetsplikt etter likestillings- og diskrimineringsloven §26.		
Andre tema som inngår i rapporteringen		
Økonomi <ul style="list-style-type: none">- Status budsjett- Investeringsprosjekt Tjenesteyting, drift og aktivitet <ul style="list-style-type: none">- Status ihht planer- Måloppnåelse		



HOLTÅLEN KOMMUNE
– mulighetenes kommune

Internkontroll i Holtålen kommune



Hva

Rapportering til kommunedirektør

Rapportering til folkevalgnivå

Medarbeidere

- Sykefravær
- Medarbeidertilfredshet
- Kompetanse

Oppfølging av politiske vedtak

- Status
- Oppfølging og gjennomføring