



Konsek

v/ Einar Sandlund

Vår ref
2022/2820-5

L.nr:
1165/2024

Arkiv
031

Deres ref:

Dato:
22.02.2024

Tilbakemelding på kontrollutvalgets sak 08/23 Forenklet etterlevelseskontroll – internkontroll

Viser til e-post den 17. februar med ønske om skriftlig svar knyttet til vedtak i kontrollutvalget, 08/23 Forenklet etterlevelseskontroll – internkontroll, hvor det ble gjort slikt enstemmig vedtak:

- 1. Kontrollutvalget tar resultatet av forenklet etterlevelseskontroll og nr. brev 1 til foreløpig orientering.*
- 2. Kommunedirektøren bes om en skriftlig og muntlig orientering til utvalgets første møte i 2024 på hvordan de påpekte forhold er fulgt opp.*
- 3. Kontrollutvalgets vedtak oversendes kommunestyret til orientering.*

Kommunedirektøren vil i møte gi mer utdypende tilbakemelding på bestillingen.

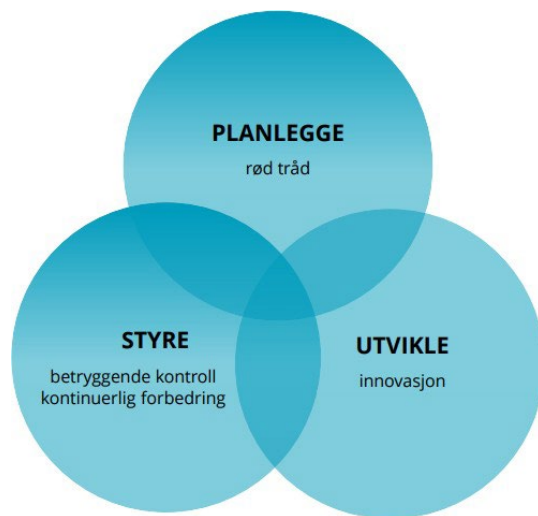
Arbeidet med å etablere overordnet system for internkontroll etter « 25 i kommuneloven er kommunedirektørens ansvar, og ble endret i utforming ved revidering av kommuneloven i 2019.

Lierne kommune har, slik det påpekes på i rapporten, mange rutiner på plass, men det overordnede systemet mangler. Kommunedirektøren hadde etter forvaltningsrevisjonen en klar ambisjon om å ha dette på plass i løpet av 2023, slik at man ved tilbakemeldingen til kontrollutvalget tidlig i 2024 kunne rapportere og vise til det nye systemet for interkontroll.

Kommunedirektøren har ikke kommet så langt i arbeidet. Det ble utarbeidet en forprosjektplan i 2023, som nå er revidert. Den inneholder en fremdriftsplan for å få dette på plass i løpet av 2024.

Samtidig skjer mange store prosesser, f. eks revidering av samfunnsdelen samt arbeid med å få på plass handlingsplaner innenfor bygdevekst, så det vil være en risiko med tanke på kapasitet å bli ferdig med arbeidet i år.

Kommunedirektøren deltok tidlig i 2024 på en samling i regi av KS med fokus på modenhetsanalyse til internkontroll, som var en nyttig «restart» på arbeidet. Ut fra den samlinga ønsker kommunedirektøren å ta utgangspunkt i en enkel modell for virksomhetsstyrning med følgende delmomenter:



Modellen brukes blant annet av Kristiansund kommune. System for internkontroll må vise sammenhengen mellom de ulike delene, men med tanke på internkontroll vil «styre»-delen av modellen være den viktigste.

Med utgangspunkt i den vedlagte forprosjektplanen håper kommunedirektøren å ha lagt et grunnlag for å jobbe frem et overordnet system for internkontroll hvor en setter sammen mange av de etablerte rutineene som finnes i et overordnet system:

Styringsdokument	Sektorovergripende	Tjenester og støtteprosesser
Årshjul	Delegering	Veiledninger
Planer og budsjett	Reglement	Rutinebeskrivelser
Rapportering	Overordnet risikovurdering	Risiko- og kontrollmatriser
	Felles skjema og maler	Skjema og maler

Med hilsen

Patrik Lundgren
Kommunedirektør

Dokumentet er elektronisk godkjent og har derfor ingen underskrift

Vedlegg:

Kopi: