

Orientering fra kommunedirektøren om internkontrollen

Behandles i utvalg

Kontrollutvalget i Inderøy kommune

Møtedato

19.09.2025

Saknr

29/25

Saksbehandler Line Thorsen Bratli

Arkivkode FE-033

Arkivsaknr 24/193 - 20

Forslag til vedtak

Kontrollutvalget tar kommunedirektørens redegjørelse om internkontrollen til orientering

Saksopplysninger

Bakgrunn for saken er følgende vedtak i kontrollutvalgets møte 08.12.2023, sak 36/23, punkt 2:

2. Kontrollutvalget ønsker å følge kommunens internkontroll tett, og ber kommunedirektøren skriftlig redegjøre for internkontrollen årlig - først gang innen den 15.04.2024.

Siste orientering var 13.09.24.

Kommunedirektøren er ansvarlig for at administrasjonens virksomhet drives i samsvar med lover, forskrifter, overordnede instruksjer, og er gjenstand for betryggende kontroll.

Internkontroll er de systemer og rutiner som kommunedirektøren etablerer for å sikre tilstrekkelig styring, måloppnåelse og regeletterlevelse i kommunen. Dette er hjemlet i kommunelovens § 25-1, og innebærer blant annet å:

- 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

Internkontrollen skal være systematisk, risikobasert og tilpasset de konkrete forholdene og behovene i kommunen som helhet og i de ulike delene av kommunens virksomhet. God internkontroll er et ledelsesansvar og det er kommunedirektøren som er ansvarlig for arbeidet. Et godt internkontrollsystem skal være bygd opp slik at det er:

- Godt formalisert gjennom gode systemer med klar rolle- og ansvarsfordeling
- Basert på risikovurderinger
- Gjennomgående med en god sammenheng mellom internkontroll og øvrig ledelse og styring

Den kommunale egenkontrollen består av kontrollutvalget (som utøver kontrollen på vegne av kommunestyret) og kommunedirektørens internkontroll. Det er derfor grunn til at kontrollutvalget blir kjent med hvordan internkontrollsystemet i Inderøy kommune er oppbygd.

Kommunedirektøren orienterer i møtet.

Sekretariatets vurdering

Kommunedirektørens internkontroll er en del av den kommunale egenkontrollen, og hensikten med saken er at kontrollutvalget skal få et inntrykk av om internkontrollen er tillitvekkende og formålstjenlig. Administrasjonen og kontrollutvalget har et felles ansvar for å legge til rette for en god dialog og et godt samspill. Både kontrollutvalget og administrasjonen har som mål å sikre god kvalitet i tjenesteproduksjonen og bidra til læring og forbedring.

Kontrollutvalget kan ta kommunedirektørens redegjørelse til orientering dersom det ikke kommer fram forhold under saken som kontrollutvalget ønsker å følge opp