

Internkontroll

“Orden i eget hus” – KS veileder

- *Sikre at lover og forskrifter følges*
- *Bidrar til utvikling i tråd med folkevalgte planer og vedtak*
- *Sikrer kvalitet og effektivitet i tjenesteyting og forvaltning*
- *Bidrar til et godt omdømme og legitimitet*



Kommuneloven

kapittel 25.

Internkontroll

§ 25-1. Internkontroll i kommunen og fylkeskommunen

Kommuner og fylkeskommuner skal ha internkontroll med administrasjonens virksomhet for å sikre at lover og forskrifter følges. Kommunedirektøren i kommunen og fylkeskommunen er ansvarlig for internkontrollen.

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

Ved internkontroll etter denne paragrafen skal kommunedirektøren

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

Etablere – etterleve – etterspørre – vedlikeholde - evaluere

§ 25-2. Rapportering til kommunestyret og fylkestinget om internkontroll og statlig tilsyn

Kommunedirektøren skal rapportere til kommunestyret og fylkestinget om internkontroll og om resultater fra statlig tilsyn minst én gang i året.



Arbeidet med internkontroll

2023

- Systematisk gjennomgang ble igangsatt høst 2023
- Vi skal utarbeide en overordnet prosedyre/styringsdokument for internkontroll
- De rutiner vi har gjennomgått og systematiseres med fokus på et strategisk og operativt perspektiv
- Fokus på å bygge opp en enkle struktur som sikrer etterlevelse, vedlikehold og evaluering

2024

- Arbeidsgruppe for internkontroll er etablert
- Overordnet styringsdokument for internkontroll i er utarbeidet
- Månedssrapportering i Framsikt ble iverksatt høst 2024

2025

- Enhetene arbeider videre med et overordnet styringsdokument for internkontroll sin enhet
- Årshjul for dokumentasjon av gjennomført aktivitet er tatt i bruk i Compilo fra januar 2025
- Mappestruktur for prosedyrer og styringsdokumenter gjennomgått i Compilo og bygges opp i hht organisasjonsstrukturen. Arbeidet er pågående.
- IKT sikkerhet er et stort prioritert område fremover. I samarbeid med FARTT og de andre kommunene. Viktige elementer er kompetanseheving og oppæring



Kvalitetssystemer for inernkontroll

Compilo: dokumentbibilotek,
avvikssystem, årshjul

Framsikt: Månedssrapport,
tertialrapport, årsberetning og
budsjett

Månedssrapport - framsikt

Følgende områder gjennomgås månedlig med enhetslederne:

- økonomi
- fravær
- avvik
- HMS/ROS/arbeidsmiljø/10-faktor/vernerunder/AMG
- tilsyn
- årsverk
- medarbeidersamtaler
- rekruttering
- videreutdanning/lærlinger/kompetanseheving
- saker/planer/prosjekter

Enhetene har ansvar for samme oppfølging i avdelingene. De har i tillegg internkontroll på tjenestenivå.