

Oppfølging av forvaltningsrevisjonsrapport om internkontroll og saksbehandling

Behandles i utvalg	Møtedato	Saknr
Kontrollutvalget i Inderøy kommune	11.09.2026	29/26
Saksbehandler	Kent Røstad	
Arkivkode	FE-217	
	TI-&58	
Arkivsaknr	25/16 - 9	

Forslag til vedtak

1. Kontrollutvalget tar redegjørelsen til orientering.
2. Kontrollutvalget ber om en skriftlig orientering som sendes sekretariatet innen 31. desember 2026 og en muntlig orientering i kontrollutvalgets første møte i 2027.

Vedlegg

Kommunedirektørens oppfølging av forvaltningsrevisjon om internkontroll av saksbehandling

Saksopplysninger

I kontrollutvalgets møte 30. januar 2026, sak 03/26, behandlet kontrollutvalget en forvaltningsrevisjonsrapport om internkontroll av saksbehandlingen i Inderøy kommune.

Kontrollutvalget fattet følgende vedtak:

Kontrollutvalget tar rapporten til orientering og legger den fram for kommunestyret med følgende innstilling:

1. *Kommunestyret tar rapport fra forvaltningsrevisjon om internkontroll av saksbehandlingen i Inderøy kommune til orientering.*
2. *Kommunestyret ber kommunedirektøren sørge for å:*
Styrke og formalisere internkontrollen knyttet til saksutredning og oppfølging av vedtak i tråd med kommuneloven § 13-1 og kapittel 25 om internkontroll ved å;
 - a. *beskrive hovedoppgaver, mål og organisering for saksutredning og oppfølging av vedtak,*
 - b. *gjøre kjent nødvendige, skriftlige rutiner og prosedyrer for å sikre regeletterlevelse i saksutredning og oppfølging av vedtak,*
 - c. *rapportere og følge opp avvik i saksutredning og oppfølging av vedtak,*
 - d. *vurdere risiko for feil i saksutredning og oppfølging av vedtak.*
3. *Kommunestyret ber kommunedirektøren gi en skriftlig tilbakemelding til kontrollutvalget innen den 15. august 2026 om hvordan punkt 2 i vedtaket er fulgt opp.*

Kommunestyret fattet vedtak tilsvarende kontrollutvalgets vedtak punkt 1-3 i møte 26. februar 2026 i sak 2/2026.

I kommunedirektørens skriftlige orientering vises det til følgende:

- Internkontroll skal være systematisk og tilpasset Inderøy kommune gitt kommunens størrelse, egenart, aktiviteter og risikoforhold.
- I tillegg til kommuneloven § 25 vises kommunedirektøren til annet spesifikt lovverk og forskrifter som regulerer virksomhet innen økonomiforvaltning, helse, omsorg og velferd, oppvekst, beredskap, HMS og tekniske tjenester. I tillegg vises det til regelverk for forvaltning, saksbehandling og arbeid/arbeidsmiljø som forvaltningslov, offentlighetslov, arbeidsmiljølov og overenskomster mellom partene i arbeidslivet. Det vises også til KS, og regjeringens veiledning knyttet til temaet internkontroll.

- Arbeidet med internkontroll må på generell basis være effektiv og ikke handle om å produsere plandokument og rutiner kun for å gjøre det. Omfang og metode må ses i lys av at ressursene er knappe slik at aktiviteten tilpasses og etterleves.
- Kompetanse på en rekke fagfelt er en knapp ressurs. Det skal være et kontinuerlig søkelys på hvordan kommunen sikrer god kompetanse til sine tjenester og drift.
- Styrking av kompetanse kan skje ved samarbeid, både internt og på tvers av fagområder, på tvers av kommuner, eller ved kjøp av tjenester.
- Digitalisering og bruk av KI vil være aktuelt å vurdere inn i flere typer aktivitet, forutsatt at regelverk og internkontroll er på plass.
- Saksutredningen skal gi et faktisk og rettslig grunnlag for å treffe vedtak. Relevant faglig bakgrunn herunder om forvaltning og saksbehandling gir grunnlaget for forsvarlig saksutredning.
- Oppfølging av politiske vedtak skjer gjennom etablerte rutiner, interne gjennomganger i ledergruppen og rapportering til kommunestyret.
- Kommunedirektøren har ansvar for at saker som legges fram for politisk behandling er tilstrekkelig utredet, og at vedtak blir fulgt opp og gjennomført uten unødvendig forsinkelse.
- Det er etablert internkontrollrutiner som skal redusere risikoen for feil i saksbehandlingen.
- Oppfølgingen av politiske vedtak inngår i kommunens internkontroll og følges opp gjennom interne gjennomganger i ledergruppen og gjennom rutinemessig rapportering til kommunestyret. Ved behov vil det også gis orienteringer gjennom året, særlig i større investeringssaker og prosjekter med høy prioritering.
- Internkontroll er en kontinuerlig forbedringsprosess, der rutiner, avvikshåndtering, dialog og erfaringer brukes for å videreutvikle arbeidet.
- Internkontroll er et ledelsesansvar, men må være forankret og etterleves i hele organisasjonen for å fungere etter hensikten.

Vurdering

Sekretariatet vurderer at kommunedirektøren har gjort aktive tiltak for å følge opp kommunestyrets vedtak om å styrke og formalisere internkontrollen av saksutredninger, men at det er et arbeid som er under utvikling og som er tidkrevende. God faglig kompetanse innen forvaltning og saksbehandling er viktig for å sikre forsvarlige saksutredninger. Det er en utfordring at kommunen har knappe ressurser, og kompetanse i seg selv er en knapp ressurs. Det stiller krav til å kontinuerlig øke og beholde kompetansen som allerede er på plass i kommunen, samt for å rekruttere ny kompetanse. Kommunen har gjort grep for å sette kompetansehevende tiltak på dagsordenen.

Kommunedirektøren viser i sin orientering til at det i løpet av august gjennomføres en overordnet gjennomgang av modell for internkontroll i kommunedirektørens ledergruppe. Risikoområdene innen områdene, avvik, tilsyn og revisjoner mm. vil gjennomgås. På bakgrunn av de resultatene som finnes vil det lages en tiltaksplan. Sekretariatet anbefaler at kontrollutvalget får en oppdatert orientering når en slik gjennomgang er gjennomført, eksempelvis i kontrollutvalgets første møte i 2027.