



KONSEK TRØNDELAG IKS
Postboks 2564
7735 STEINKJER

Orientering fra kommunedirektøren om oppfølging av forvaltningsrevisjon av internkontroll av saksbehandling

Det vises til behandling i sak 2/2026 om internkontroll av saksbehandling i Inderøy kommune.

Bakgrunnen er en bestilling fra kontrollutvalget knyttet til revisjonskriterier og problemstillinger om kommune har etablert internkontroll som sikrer forsvarlig utredning av saker og for oppfølging og iverksettelse av vedtak i folkevalgte organ. De bes i punkt 2 i vedtaket, kort oppsummert, om en skriftlig tilbakemelding og orientering om rutiner og prosedyrer for forsvarlig saksutredning og oppfølging av vedtak er på plass og følges opp.

Kommunedirektøren skal etter § 25-1 ha følgende;

- En skriftlig beskrivelse av virksomhetens hovedoppgaver, mål og organisering
- Ha nødvendige rutiner og prosedyrer (skriftlige)
- Avdekke og følge opp avvik og risiko for avvik
- Dokumentere interkontrollen i den form og omfang som er nødvendig
- Evaluere, og ved behov forbedre skriftlige prosedyrer og andre tiltak for internkontroll

Internkontroll – orden i eget hus

Kommunedirektøren viser til at internkontroll skal være systematisk og tilpasset Inderøy kommune gitt kommunens størrelse, egenart, aktiviteter og risikoforhold.

Kommunedirektøren viser generelt videre til tre viktige områder for å forbedre internkontroll:

- Mer formalisert internkontroll
- Mer risikobasert internkontroll
- Bedre sammenheng mellom internkontroll og øvrig ledelse og styring (daglig og faglig ledelse, men også helhet og sammenheng mellom internkontroll, styring og ledelse på et overordnet nivå).

Kommunedirektøren viser til kommunelovens § 25, men også til annet spesifikt lovverk, og forskrifter som regulerer virksomhet innen, økonomiforvaltning, helse, omsorg og velferd, oppvekst, beredskap, HMS og tekniske tjenester. I tillegg 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.

Det vises til overordnet system for internkontroll i Inderøy kommune. Kvalitetssystemet EQS, gir tilgang til både styrende dokumenter, utførende dokumenter for saksbehandlingen, og dokumentasjon som skal bidra til kontroll som sjekklister, avviksrapportering mv.

Å påse at informasjonen er oppdatert, at nyansatte og ansatte har et aktivt forhold til kvalitetssystemet, er en del av organisasjonsutviklingen, krav til ansatte, personalhåndtering og ledelse, og kommunikasjon. Dette vil vektlegges.

Saks- og arkivsystemet Elements bidrar til utredning av saker på flere måter. Både gjennom maloppsett for saker, og gjennom at saker godkjennes i linjen.

Internkontroll skal ha en risikobasert tilnærming og gi gjenstand for kontinuerlig forbedring.

Kommunedirektøren viser til at det også er viktig å vise til læring av positive avvik – eksempler fra god saksforberedelse og arbeidsmetoder som grunnlagt for denne forbedringsprosessen.

Kommunedirektøren viser til at arbeidet med internkontroll på generell basis må være effektiv og ikke bør handle om å produsere plandokument og rutiner for disses egen del. Omfang og metode må ses i lys av at ressursene er knappe- aktiviteten må tilpasses, også slik at den etterleveres.

Kompetanse på en rekke fagfelt er i seg selv en knappe ressurser. Kommunedirektørens syn er at det skal være et kontinuerlig søkelys på hvordan kommunen sikrer god kompetanse til i saksutredning, tjenesteyting, drift og utvikling. Det kan skje gjennom egne ansatte. Styrking av kompetanse skjer ved samarbeid, internt også 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 også på dette området er på plass. Kompetansehevende tiltak i form av å delta i oppgaveløsning, men også kurs og opplæring av ansatte, men også folkevalgte, i sentralt regelverk og fagområder må settes på dagsorden der det er aktuelt.

Kommunedirektøren viser til at relevant faglig bakgrunn herunder om forvaltning og saksbehandling gir grunnlaget for forsvarlig saksutredning. Saksutredningen skal gi et faktisk og rettslig grunnlag for å treffe vedtak. Kommunedirektøren skal påse at saker som treffes av folkevalgte organer blir iverksatt uten ugrunnet opphold. Godkjenning av saker skjer i linjen med godkjenning av ledelsen, og kommunedirektøren har jf. kommuneloven §13-1 ansvar for å påse at saker som legges fram for folkevalgte organer er forsvarlig utredet. Det er internkontroll satt i system, og bidrar til å ta ned risiko for feil. Kommunedirektøren vil også minne om at strategisk planlegging og virksomhetsstyring er grunnlag for retning i drift og utvikling av kommunen. Det bidrar til prioritering av ressurser og oppgaver. Dette ønsker kommunedirektøren å sette videre søkelys på også i samspill med de folkevalgte i Inderøy.

Internkontroll av iverksettelse av politisk vedtatte saker vil fortsatt være satt i system i interne gjennomganger i kommunedirektørens ledergruppe. Det vil også rutinemessig skje gjennom rapportering til kommunestyret, som i årsrapporten. Rapportering og/eller orientering gjennom året er aktuelt, og kan spesielt skje i større investeringssaker og prosjekter med høy prioritering.

I tillegg til eksisterende system og rutiner, vil kommunedirektøren betrakte internkontrollen som en prosess, hvor internkontrollen videreutvikles, forbedres og forankres gjennom praksis, i oppfølging av avvik, bruk av rutiner, kommunikasjon og dialog mellom ansatte og ledere.

Internkontroll og kvalitetssystem er et ledelsesansvar, men krever forankring og etterlevelse i organisasjonen for å ha effekt. Regelmessige møter i sektorene, på ledelsesnivå, og mellom ledelse og tillitsvalgte er satt i system, og bidrar til forbedringsarbeidet. Dette er arenaer for å ta opp utfordringer, muligheter, prioriteringer og løsninger. I utforming av vedtak og utføring av tjenester vil også synspunkt fra omverden, brukere, og rådgivende utvalg, kunne bidra i perspektivene som belyses i saksutredningen.

I løpet av august vil det gjennomføres overordnet gjennomgang av modell for internkontroll i kommunedirektørens ledergruppe. Risikoområdene innen områdene, avvik, tilsyn og revisjoner mm. vil

gjennomgå. En tiltaksplan lages med bakgrunn av de resultatene som finnes. Gjennomgangen har på dette tidspunkt årlig frekvens.

Med hilsen

Grete Haraldsdatter Haugdal
kommunedirektør

Dette brevet er godkjent elektronisk og kan derfor sendes uten underskrift.