Kommunedirektørens tilbakemelding - rapport om internkontroll

Behandles i utvalg	Møtedato	Saknr
Kontrollutvalget i Frøya kommune	28.10.2026	63/26

Saksbehandler	Ragnhild Torsdatter Grønvold
Arkivkode	FE-217
	TI-&58
Arkivsaknr	25/253 - 8

Forslag til vedtak
Kontrollutvalget tar kommunedirektørens tilbakemelding til orientering. Kontrollutvalget avslutter oppfølgingen av kommunestyrets vedtak i denne forvaltningrevisjonen.

Vedlegg
Tilbakemelding på kommunestyrets vedtak i sak 148-2026_

Utrykt vedlegg
Rapport - Internkontroll

Saksopplysninger
Kommunestyret behandlet i sak 48/2026 rapport fra forvaltningsrevisjon om internkontroll i møte den 19.03.2026. Det ble fattet følgende vedtak:

"Kommunestyret tar rapporten til orientering, og ber kommunedirektøren sørge for å

1. Gjennomføre og følge opp ROS-analyser for å redusere risiko for avvik
2. Rapportere og følge opp avvik i hele organisasjonen
3. Dokumentere evaluering og forbedring av internkontrollen
4. Sikre helhetlig rapportering av internkontroll i hele linjen

Kommunestyret ber kommunedirektøren gi kontrollutvalget skriftlig tilbakemelding om hvordan anbefalingene er fulgt opp innen 1.oktober 2026."

Sekretariatet mottok tilbakemeldingen den 29. september 2026. Den legges ved saken.

Nedenfor er en punktvis oppsummering av tilbakemeldingen:

1. Gjennomføre og følge opp ROS-analyser for å redusere risiko for avvik
   - Frøya kommune har styrket arbeidet med ROS-analyser som et sentralt verktøy for å forebygge avvik og redusere risiko.
   - Det er nå 129 ROS-analyser som er aktive eller under utarbeidelse i kvalitetssystemet Compilo.
   - Analysene omfatter blant annet arbeidsmiljø, brannvern, sikkerhet for tjenestemottakere og innføring av nye systemer.
   - Kommunen har økt fokus på å gjennomføre risikovurderinger før tiltak besluttes, slik at risiko forebygges fremfor å håndteres i etterkant.
   - Arbeidet støttes gjennom opplæring, lederforankring og systematisk oppfølging i internkontrollgrupper og HMS-grupper.

Oppsummert: ROS-analyser er blitt en mer integrert del av styringen og brukes i større grad forebyggende for å redusere risiko og avvik i hele organisasjonen.

2. Rapportere og følge opp avvik i hele organisasjonen
   - Kommunen har etablert en systematisk praksis for registrering, behandling og oppfølging av avvik gjennom kvalitetssystemet Compilo.

- Avvik gjennomgås regelmessig både på virksomhetsnivå og i overordnet internkontrollgruppe, som møtes fire ganger årlig.
- Kommuneoverlege og HR-leder følger i tillegg opp avvik som gjelder tjenestemottakere gjennom månedlige møter.
- Systemet gir oversikt over avvik, trender og forbedringsområder, og sikrer at avvik som ikke behandles innen fristen automatisk løftes til neste ledernivå.
- Kommunen vil styrke oppfølgingen ved å kontrollere at vedtatte tiltak faktisk gjennomføres og gir ønsket effekt.

Oppsummert: Avvikshåndteringen er systematisert og brukes aktivt som grunnlag for læring, forbedring og styrking av internkontrollen.

3. Dokumentere evaluering og forbedring av internkontrollen
- Evaluering og forbedring dokumenteres gjennom Compilo, avviksbehandling, ROS-analyser, møtereferater og revisjon av rutiner og prosedyrer.
- Overordnet internkontrollgruppe og HMS-grupper følger opp utvikling, risikoområder og behov for forbedringer på sine nivåer.
- Kommunen har etablert felles maler, retningslinjer og skjemaer for å sikre mer ensartet dokumentasjon og praksis.
- Evaluering skjer også gjennom årsrapporter, medarbeider- og brukerundersøkelser, tilsyn og revisjoner.
- Det arbeides videre med å dokumentere forbedringstiltak, ansvar, frister og status mer systematisk.

Oppsummert: Kommunen har etablert flere strukturer for å dokumentere og følge opp internkontrollen, og arbeider videre med å sikre en mer enhetlig praksis.

4. Sikre en helhetlig rapportering av internkontroll i hele linjen
- Kommunen arbeider med å tydeliggjøre rapporteringslinjene fra virksomhetsnivå til kommunedirektør og politisk nivå.
- Internkontroll skal inngå som en naturlig del av den ordinære virksomhetsstyringen.
- Overordnet internkontrollgruppe samordner informasjon på tvers av organisasjonen og rapporterer til administrativ ledelse.
- Rapporteringsløsningen i Framsikt gir bedre tilgang til styringsinformasjon og understøtter rapportering gjennom hele organisasjonen.
- Som oppfølging av revisjonens funn skal ledernes ansvar og rolle i internkontrollarbeidet tydeliggjøres gjennom lederopplæring, lederavtaler og løpende oppfølging.
- Rapporteringen skal videreutvikles til også å omfatte blant annet status for ROS-analyser, tilsyn, etterlevelse av rutiner og gjennomførte forbedringstiltak.

Oppsummert: Kommunen styrker den helhetlige internkontrollen ved å tydeliggjøre rapporteringsansvar, involvere ledere mer aktivt og etablere bedre styringsinformasjon gjennom hele organisasjonen.

Sekretariatets vurdering
Kommunens arbeid med internkontrollen vil være en løpende prosess, alt etter hvilke krav som gjelder, og hvilke behov for endringer som gjør seg gjeldende. Tilbakemeldingen svarer etter det sekretariatet kan se, godt på oppdraget fra kommunestyret. Sekretariatet oppfatter at det kontinuerlig arbeides med forbedringer og bevisstgjøring av interkontrollarbeidet.

Sekretariatet anser at oppfølgingen av denne forvaltningsrevisjonen kan avsluttes. Det er likevel opp til kontrollutvalget selv å ta stilling til om tilbakemeldingen er tilstrekkelig i forhold til kommunestyrets vedtak, og eventuelt ble om ytterligere tilbakemelding.