

# Orientering om innarbeidelsen av helhetlig internkontrollsystem - oppfølging av forenklet etterlevelsesk kontroll 2022

---

**Behandles i utvalg**

Kontrollutvalget i Trøndelag fylkeskommune

**Møtedato**

10.12.2024

**Saknr**

97/24

**Saksbehandler** Ragnhild Aashaug

**Arkivkode** FE-216

**Arkivsaknr** 22/50 - 40

---

**Forslag til vedtak**

Kontrollutvalget tar informasjonen om implementering av helhetlig internkontrollsystem til orientering.

**Vedlegg**

Fylkesdirektørens tilbakemelding om status for arbeidet med internkontroll  
Presentasjon om implementering av helhetlig internkontroll

**Saksopplysninger**

I forenklet etterlevelsesk kontroll for regnskapsåret 2022 konkluderte revisor med at det ikke var en overordnet beskrivelse av hvordan internkontrollen skulle utføres i henhold til kravene i kommunelovens kapittel 25. Dette medførte et nummerert brev, se sak 20/23 den 19. september 2023.

I sak 27/24 i kontrollutvalgets møte den 9. april så behandlet kontrollutvalget en oppfølging av forenklet etterlevelsesk kontroll for regnskapsåret 2022 når det gjaldt internkontroll. Her kom det frem at det var ansatt leder for kvalitet og internkontroll samt en rådgiver for kvalitet og internkontroll for å sikre det systematiske arbeidet. Det var utarbeidet en grov skisse til styringsdokument for internkontrollen i fylkeskommunen, og det kom frem at fylkesdirektøren i løpet av 2024 ville vurdere om fylkeskommunene burde anskaffe et nytt teknisk system for internkontroll. For ytterligere informasjon, så henvises det til saken.

Kontrollutvalget gjorde dette vedtaket:

1. *Kontrollutvalget tar fylkesdirektørens tilbakemelding om oppfølging av arbeidet med å få på plass en internkontroll i tråd med kommunelovens bestemmelser til orientering.*
2. *Kontrollutvalget ber fylkesdirektøren redegjøre for status for arbeidet med å innarbeide en internkontroll i tråd med kommuneloven sine bestemmelser innen utgangen av 2024.*

Fylkesdirektøren har utarbeidet et notat og en presentasjon som viser hvordan de har arbeidet med oppfølgingen. Som det fremgår er innarbeidelsen med et helhetlig internkontrollsystem godt igang gjennom en:

- kartlegging av status på den helhetlige internkontrollen
- tverrfaglig nettverk for kvalitet og internkontroll er under etablering
- utkast til et overordnet styringsdokument for internkontroll utarbeides
- anskaffelse av et systemverktøy som skal sikre håndtering av styrende dokumenter, prosessvisualiseringer, risikovurderinger, hendelsesregistreringer- og oppfølging.

Det presiseres at et brukervennlig systemverktøy for alle ansatte i Trøndelag fylkeskommune er avgjørende for å lykkes både med implementeringen av en helhetlig internkontroll og den systematiske tilnærmingen.

Det er Lene Øyen Tronstad i fylkesdirektørens stab vil gjennomføre presentasjonen.

**Vurdering og konklusjon**

Presentasjonen viser at Trøndelag fylkeskommune er i ferd med å få opp et helhetlig system for internkontroll. Kontrollutvalget har ingen rolle i å påpeke hvordan det skal gjennomføres, men de skal få tilstrekkelig informasjon til å føle seg trygg på at det jobbes tilfredsstillende med å ivareta lovkravet om en helhetlig interkontroll. Sekretariatet er av den oppfatning at kontrollutvalget kan ta saken til orientering.