

## Internkontroll og kvalitetsarbeid

### *Systematisk internkontroll*

Kommunelovens § 25-1 krever at kommunen skal ha internkontroll med administrasjonens virksomhet for å sikre at lover og forskrifter følges. Den skal være systematisk og tilpasses vår størrelse, egenart, aktiviteter og risikoforhold. God internkontroll er en del av kommunens samlede styring og ledelse for å levere gode tjenester innenfor krav fastsatt i lover og forskrifter.

### *Ledelse og styring*

Kommunens ledere skal gi retning og skape resultater innenfor de rammene som er gitt. Ledere har også ansvaret for å etablere og følge opp rutiner og systemer. Dette vil sikre god virksomhetsstyring, internkontroll og faglig forsvarlige tjenester til våre innbyggere. I dette arbeidet inngår ansvaret for å utvikle en kultur som fremmer gode arbeidsprosesser, læring, samhandling, forbedring og utvikling. Kommunens internkontrollarbeid skal være basert på risikovurdering.

Hovedmål for internkontroll:

- Målrettet og effektiv drift
- Etterlevelse av lover og regler
- Pålitelig rapportering
- Iverksettelse og oppfølging av politiske vedtak

Orkland kommune har flere overordnede reglement, rutiner og retningslinjer som er styrende for virksomheten. Av de viktigste kan nevnes:

- Delegasjonsreglement, både politisk og administrativt
- Arbeidsgiverpolitiske retningslinjer
- Økonomireglement
- Eierskapsmelding og -strategi
- Etske retningslinjer.

Orkland kommune benytter Compilo som system for kvalitet og avvikshåndtering. Alle gjeldende rutiner, retningslinjer, lover og forskrifter skal være tilgjengelig i kvalitetssystemet. For å bidra til dette er det fokusert tydelig på å inkludere internkontrollen i virksomhetsrapporteringen til tjenesteledelse og videre til kommuneledelsen, blant annet gjennom styringsdialog for tjenesteområdene.

Når det gjelder økonomiområdet har det vært arbeidet systematisk med å styrke både den innebygde internkontrollen i økonomisystemene, rapporterings- og analyseprosessen, opplæring av brukere og systematikken i periode- og årsavslutningene, blant annet gjennom innføring av Framsikt som styringssystem. Området er gjenstand for regnskapsrevisjon hvor også etterlevelse og internkontroll er i fokus.

Milepeler i arbeidet med internkontroll 2023:

- Kommunedirektøren restarter påbegynt arbeid med revisjon av Orkland kommunes internkontrollarbeid.
- Revisjon av internkontroll og nytt system for oppfølging av politiske vedtak, gjennomgått i ledermøtet i Orkland.

- Kommunedirektøren gjennomgikk kommunens arbeid med internkontroll på høstens strategisamling for politisk nivå.
- Kommunedirektøren sendte ut Oppdragsbrev internkontroll Orkland kommune 2023-2024 den 11.10.2023. I oppdragsbrevet fremgår at alle enheter/ område skulle gjennomføre en risiko- og sårbarhetsanalyse med tilhørende tiltaksplan i løpet av 2023. Øvrige tiltak i oppdragsbrevet gjennomføres på bakgrunn av risikovurderingen i 2024.
- Forvaltningsrevisjon internkontroll jf. bestilling fra kontrollutvalget i sak 42/22. Forvaltningsrevisjonsrapport presentert i kontrollutvalget 06.12.23, sak 57/23.