



**HORTEN
KOMMUNE**

Internkontroll – en kontinuerlig prosess

Internrevisor Linda Lier, Horten kommune



HORTEN
KOMMUNE



KOMMUNESTYRET
Ordfører

Organisasjonsstruktur
fra 01.01.25

Kommunedirektør

Internrevisor

**Organisasjons- og
samfunnsutvikling**

Mestring og helse

Arbeid og inkludering

**Utbygging, miljø
og teknikk**

**Kultur, oppvekst
og familie**

Horten Havn

Internkontroll handler om
å sikre at kommunen
oppfyller sine lovpålagte
oppgaver og leverer gode
tjenester til innbyggerne



HORTEN
KOMMUNE

Viktige elementer ved internkontroll

- **Helhetlig styring** – den del av virksomhetsstyringen, ikke noe som gjøre parallelt
- **Risikovurdering** - identifisere og vurdere risikoer som kan påvirke kommunens evne til å oppfylle sine oppgaver
- **Kontinuerlig forbedring** – internkontroll er ikke en engangsprosess
- **Årlig rapportering** – lovkrav som bidrar til å sikre åpenhet
- **Egenkontroll** – internkontroll er den administrative delen av kommunens egenkontroll



Internkontroll er en del av virksomhetsstyringen og hvordan vi jobber for å sikre...



- Målrettet og effektiv drift



- Etterlevelse av lover og regler



- Pålitelig rapportering



- Iverksetting og oppfølging av politiske vedtak



Sammenheng mellom plan og rapportering

1

Hvilken retning skal Horten kommune styre mot?

2

Hva skal vi oppnå?

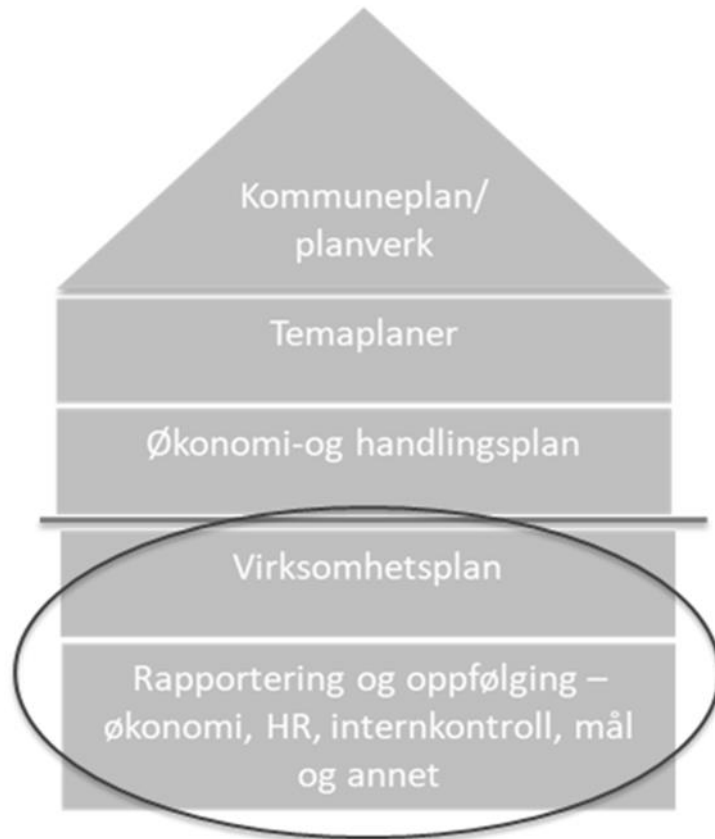
3

Hvordan sikre den røde tråden i virksomhetsstyringen?



HORTEN
KOMMUNE

Rapportering til folkevalgte



Rapport hvert tertial og årsmelding

- Økonomi (inkludert ev. budsjettjusteringer)
- HR (sykefravær, HMS, medarbeiderundersøkelse, likestilling og lærlinger)
- Måloppnåelse (samfunnsdelplan og økonomi- og handlingsplan)
- Internkontroll (avvik, tilsyn, revisjoner og sjekklister for internkontroll)

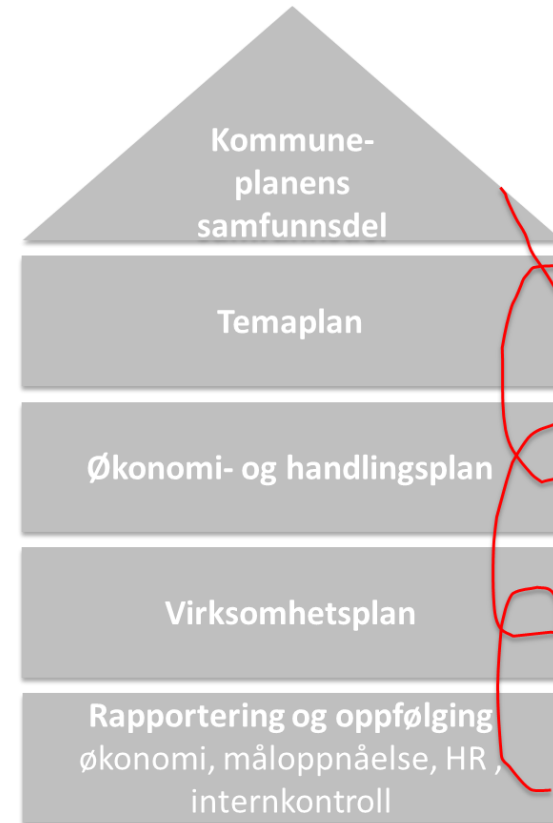


I Horten kommune er vi opptatt av...

...**den røde tråden** i den helhetlig virksomhetsstyringen.

Det betyr en tydelig sammenheng mellom kommuneplanens samfunnsdel, økonomi- og handlingsplan, virksomhetsplaner og rapportering.

Vi benytter ett system (Framsikt) for både planer og rapportering – dette er et suksesskriterie



HORTEN
KOMMUNE

Horten kommunes internkontrollsystem

1

Plan- og rapporteringssystem

Måloppnåelse planer, økonomi, HR og internkontroll

2

Avvikssystem og risikovurderinger

Vi har en risikobasert internkontroll og avvik meldes i Compilo (avviks- og kvalitetssystem)

3

Dokumentbibliotek

Sikre at styrende dokumenter og rutiner er tilgjengelig i Compilo



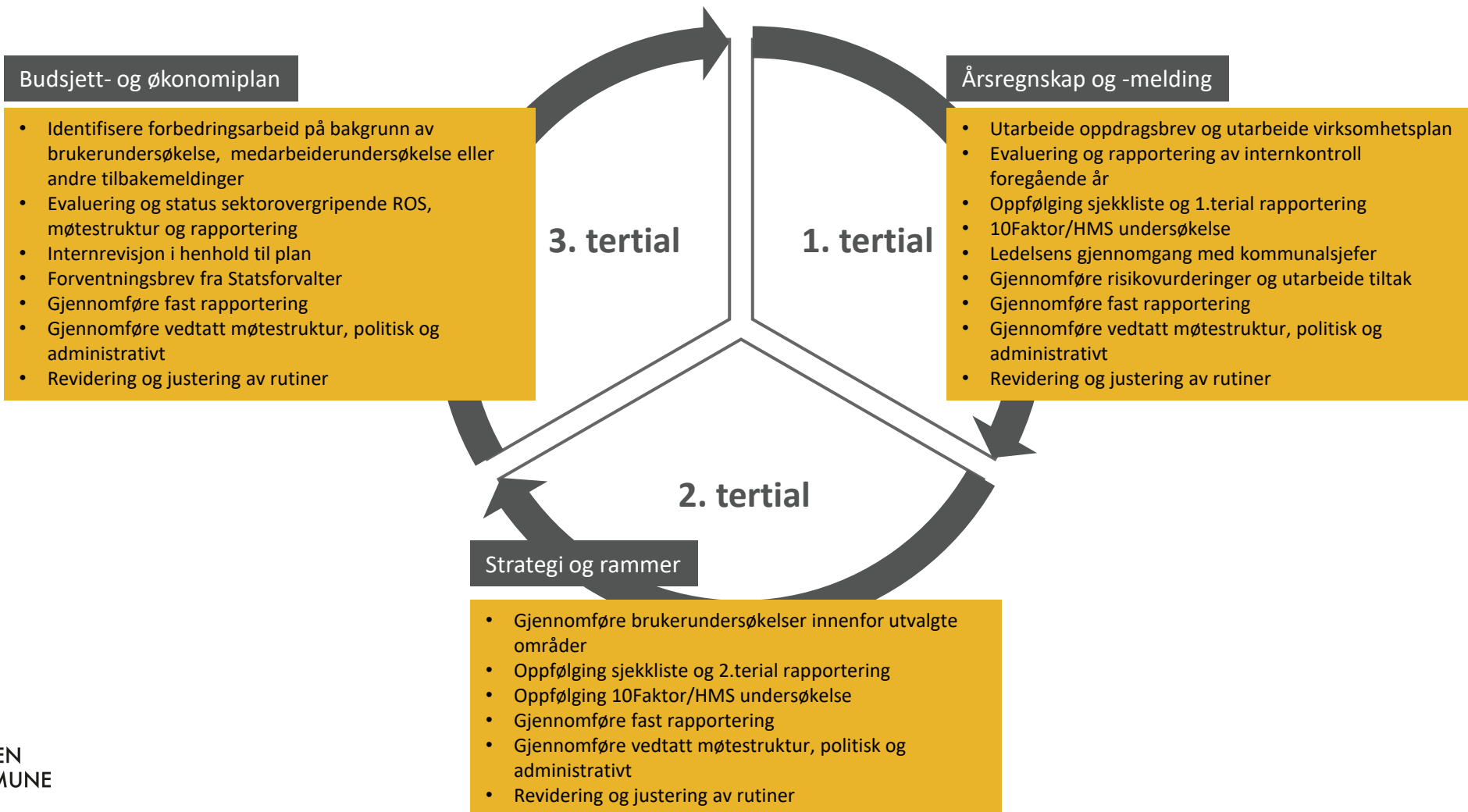
HORTEN
KOMMUNE

Internkontroll i virksomhetsstyringen

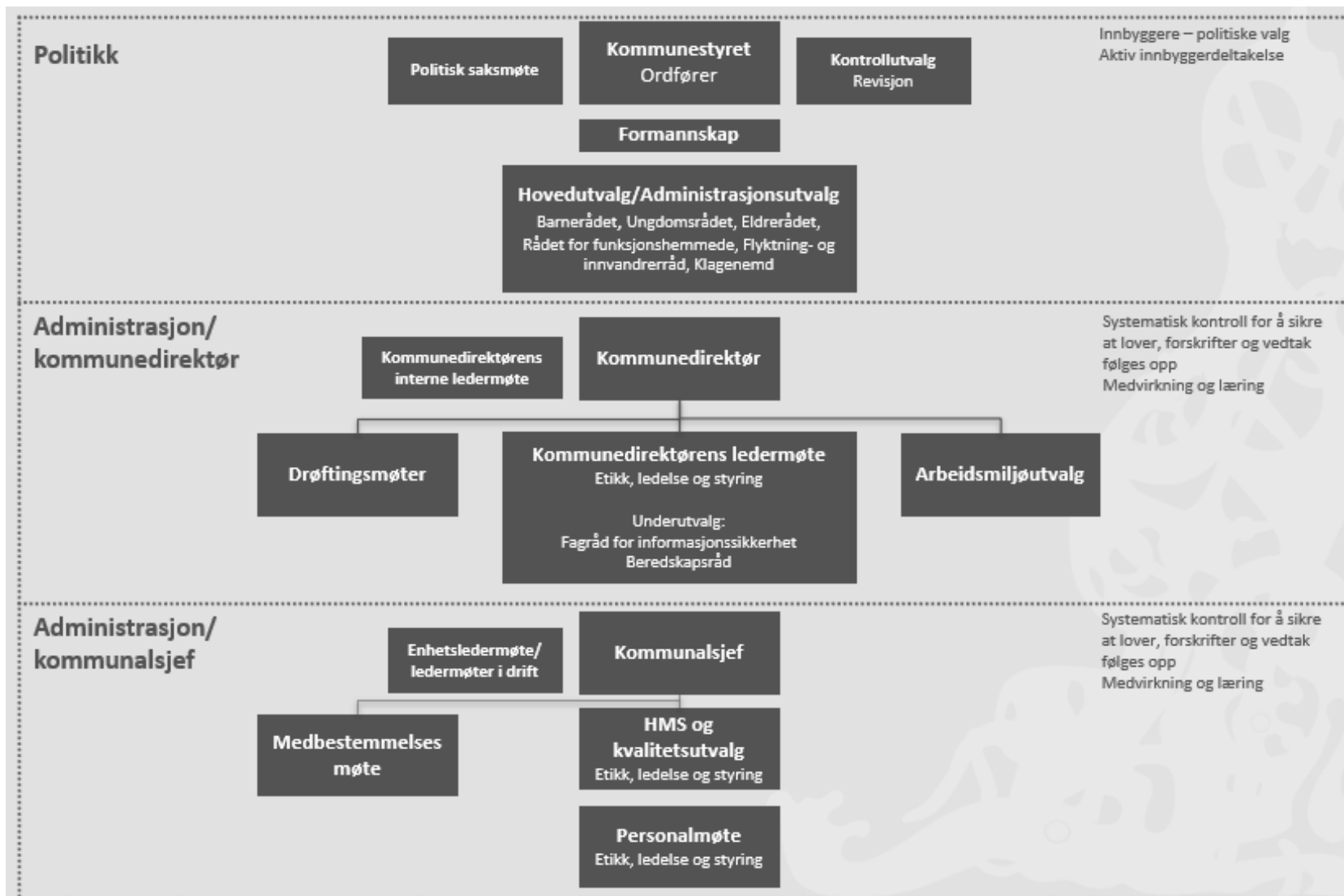
- Eget kapittel i økonomi- og handlingsplan
- Er en del av kommunedirektørens oppdragsbrev og følges opp administrativt i virksomhetsplaner
- Horten kommune har en egen sjekklister for internkontroll – tillitsbasert egenrapportering
- Rapporterer månedlig pr. kommunalområde, gjennomgås i Kommunedirektørens ledermøte
- Rapporterer politisk i 1.tertial, 2. tertial og i Årsmelding
 - [Horten kommune 1.tertial rapport 2024](#)
- Gjennomføring av styringsdialog (ledelsens gjennomgang) etter 1.tertial rapportering med alle kommunalsjefer
- Krav om gjennomføring av risikovurderinger
 - gjennomførte bl.a workshop ROS vold og trusler mot ansatte i samarbeid med BHT
- Læring og forbedring på bakgrunn av avvik, revisjoner og tilsyn



Årshjul – Horten kommune

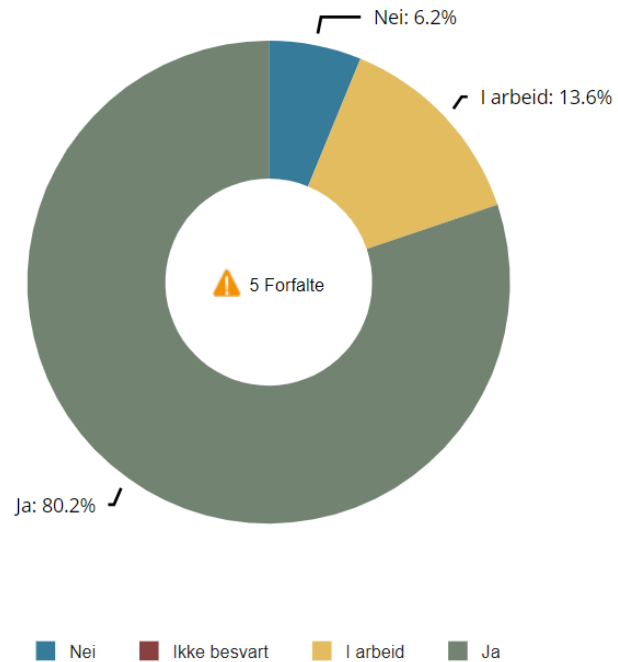


Politisk og administrativ møtestruktur

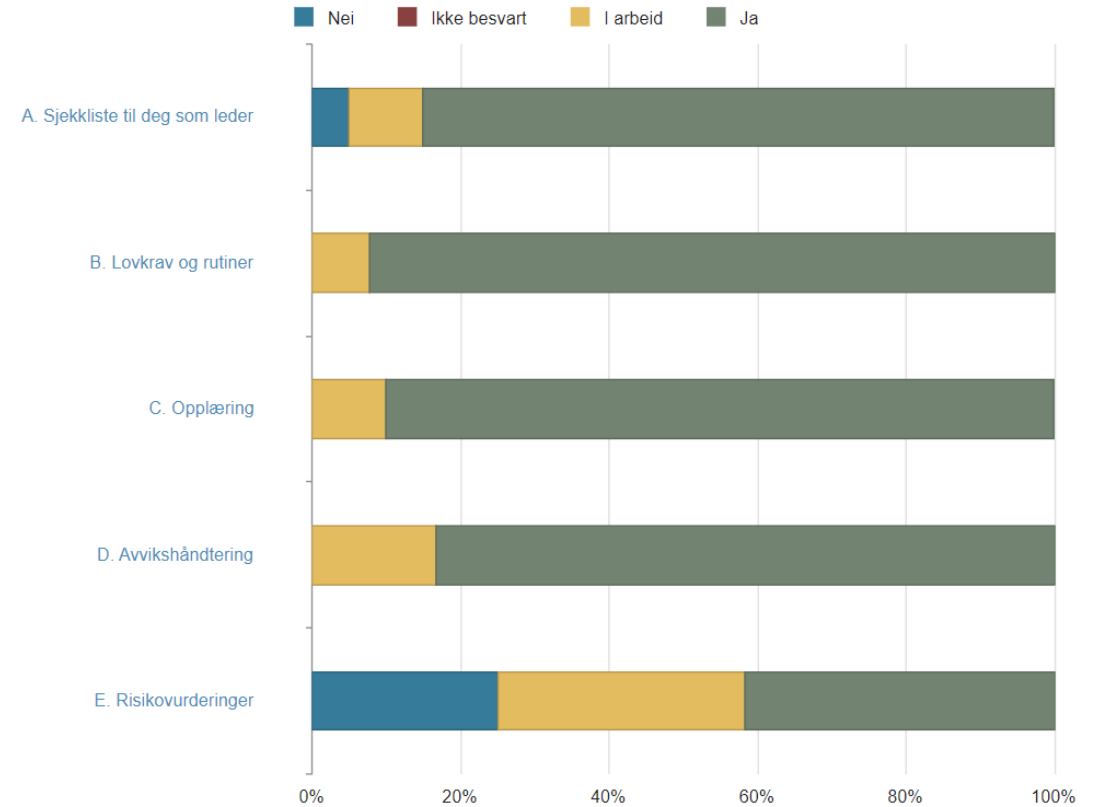


Sjekkliste internkontroll

Sentrale områder Administrasjon










Status sjekklisterkategorier






EGENEVALUERING - FOR Å FREMME HORTEN KOMMUNES OPPGAVELØSNING OG SIKRE GOD
INTERNKONTROLL

A. Sjekkliste til deg som leder

01 Har du lagt til rette for innbyggedialog/ brukermedvirkningsprosesser i tråd med gjeldende krav innen ditt fagområde?	Horten kommune		Ja	31.12.2024
02 Har du lagt til rette for systematisk medvirkning fra de ansatte?	Horten kommune		Ja	31.12.2024
03 Gjennomfører du årlige medarbeidersamtaler med dine ansatte?	Horten kommune		Ja	31.12.2024
04 Har du kontrollert at lønnsutbetalinger for siste måned er korrekt?	Horten kommune		Ja	Månedlig
05 Har du kontroll på at alle som utfører arbeid i din virksomhet har en gyldig arbeids- eller oppdragsavtale?	Horten kommune		Ja	Månedlig
07 Er det avholdt minst 1 vernerunde ila året?	Horten kommune		I arbeid (0 %)	31.12.2024
08 Har leder(e) og verneombud dokumentert lovpålagt grunnopplæring i HMS?	Horten kommune		Ja	31.12.2024

B. Lovkrav og rutiner

09 Er du og dine ansatte kjent med lover og forskrifter (krav) for eget ansvarsområde?	Horten kommune		Ja	Månedlig
10 Er nødvendige faglige og administrative rutiner kjent, etterlevd, oppdatert og tilgjengelig?	Horten kommune		Ja	16.02.2024 !
11 Er behandlingsprotokoll oppdatert, vedlikeholdt og gjennomgått?	Horten kommune		I arbeid (0 %)	31.12.2024



C. Opplæring

12 Har alle ansatte fått nødvendig opplæring til å utføre arbeidet?	Horten kommune		Ja	31.12.2024
13 Er det utarbeidet en kompetanseplan som er i tråd med gjeldende lovkrav for ditt fagområde?	Horten kommune		Ja	31.12.2024

D. Avvikshåndtering

14 Er avvikssystemet implementert og systematisk i bruk i egen virksomhet/enhet?	Horten kommune		Ja	31.12.2024
--	----------------	---	----	------------

E. Risikovurderinger

15 Har du gjennomført nødvendige ROS-vurderinger for ditt område i tråd med rutine for risiko- og sårbarhetsvurderinger?	Horten kommune		Ja	30.04.2024 !
16 Tiltak fra gjennomførte ROS analyser er fulgt opp og evaluert	Horten kommune		Ja	31.12.2024



HORTEN
KOMMUNE

Positive effekter av helhetlig styring

1

Felles virkelighetsforståelse – **vi vet hvor vi skal**

2

Risikobasert tilnærming på forbedringsområder
– **vi vet hva som skal til**

3

Struktur både på rapporteringssystem, men også på
forankring i organisasjonen





**HORTEN
KOMMUNE**