

Arkivsaknr 20/15592-1
Saksbehandler Lene Somby Iversen

Saksgang
Formannskapet
Kommunestyret

Møtedato
15.09.2020
30.09.2020

Internkontroll - rapportering pr. 31.12.19

Kommunedirektørens innstilling til vedtak:

Rapport om internkontroll pr. 31.12.19 tas til orientering.

Mari Enoksen Hult
Konst. kommunedirektør

Magne Amundsen
Konst. stabssjef for personal og organisasjon

Hva saken gjelder

Rapportering internkontroll pr. 31.12.19.

Saksutredning

Det vises til kommunestyresak 21/13 *Rapportering økonomisk internkontroll pr 31.12.12* der kommunestyret vedtok at økonomisk internkontroll skal rapporteres pr. 31.12 hvert år.

I kommunestyresak 140/18 ble det gjort vedtak om at det fra og med 2018 skulle leveres en samlet årlig rapportering på Tromsø kommunes *internkontroll*.

Høsten 2019 trådte ny kommunelov i kraft. Kapittel 25 om internkontroll vil tre i kraft ved en senere anledning, og inntil dette skjer gjelder overgangsregler for internkontroll, jf. kommuneloven § 31-3.

Ny lov skjerper kravet om årlig rapportering på interkontroll der kommunedirektøren skal legge fram en egen rapport til kommunestyret om internkontroll og resultater fra statlige tilsyn minst én gang i året. Målet med egen rapportering er å styrke åpenheten og tilliten til kommunene. I tillegg vil en egen sak øke bevisstheten rundt temaet ved at det rettes mer tid og oppmerksomhet ved behandlingen.

Plikten til å redegjøre for tiltak for å sikre betryggende kontroll (internkontroll) forelå også tidligere, jf. Kommunelovens § 48 ledd 5, mens rapportering om resultater fra tilsyn er et helt nytt krav.

I Tromsø kommune er det tidligere rapportert på internkontroll gjennom ulike saker til kommunestyret som årsmeldingen og egne rapporteringer på HMS og økonomi, samt enkeltsaker. Selv om nytt lovkrav ikke er trådt i kraft pr. 31.12 ønsker kommunedirektøren å tilnærme seg kravene fra ny kommunelov. I rapporteringen vil det derfor være mulig å lese om overordnet HMS-arbeid, informasjonssikkerhet, økonomisk internkontroll, dokumentasjonsforvaltning og arkivsystemer, beredskap og samfunnssikkerhet og litt om internkontrollen i tjenesteproduksjonen, samt resultater fra forvaltningsrevisjoner og statlige tilsyn. I henhold til overgangsbestemmelsene i loven om internkontroll foreligger det en oversikt over statlige tilsyn som har vært gjennomført i 2019.

Arbeidet med å forbedre internkontrollsystemet i Tromsø kommune og tilpasse rapporten til ny kommunelov vil fortsette i 2020.

Konklusjon

Rapportering om internkontroll pr. 31.12.19 tas til orientering.

Vedtakskompetanse

Kommunestyret

Vedlegg

Rapportering internkontroll pr. 31.12.19