



Helhetlig og overordnet internkontrollsystem

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
	Kommunestyre	

Kontrollutvalgets innstilling

1. Kontrollutvalget tar forvaltningsrevisjonen «Helhetlig internkontrollsystem i Hol kommune» til orientering.

2. Saken oversendes kommunestyret med følgende innstilling:

Kommunestyret ber kommunedirektøren arbeide videre med å:

- Sikre at alle virksomheter benytter Compilo som felles system for lagring av rutiner og prosedyrer, og tydeliggjøre hvilke dokumenter som skal lagres der.

- Sørge for at risikovurderinger gjennomføres regelmessig på alle relevante områder og nivåer, og at de også omfatter måloppnåelse og kritiske driftsoppgaver.

- Gi ledere nødvendig opplæring og veiledning slik at risikovurderinger brukes aktivt som styringsverktøy.

- Styrke meldekulturen for avvik og sikre at avvik i større grad brukes som grunnlag for forbedringstiltak og kvalitetsutvikling i tjenestene.

3. Kontrollutvalget ber om en midlertidig rapport om implementering og bruk av Compilo i juni 2026.

4. Kontrollutvalget ber om en sluttrapport om implementering og bruk av Compilo i november 2026.

Saken avgjøres av

Kommunestyre

Vedlegg

- 1 Saksutskrift i sak 53-25 Forvaltningsrevisjonsrapport - Helhetlig og overordnet internkontrollsystem.pdf
- 2 Helhetlig og overordnet internkontrollsystem i Hol kommune.pdf

Saksopplysninger

Kontrollutvalget behandlet saken i sitt møte 25.11.2025 i sak 53/25, der vedtaket ble enstemmig vedtatt.

Kontrollutvalget i Hol kommune bestilte forvaltningsrevisjonen i møte 18. februar 2025 (sak 4/2025). Formålet med undersøkelsen har vært å vurdere i hvilken grad Hol kommune har et helhetlig internkontrollsystem.

Revisjonen har sett på tre hovedproblemstillinger:

1. Er sentrale rutiner og prosedyrer utarbeidet og tilgjengelig i kommunens internkontrollsystem?
2. Gjennomføres systematiske risikovurderinger?
3. Er det etablert en praksis for å benytte avvikssystemet til forbedringsarbeid?

Undersøkelsen er gjennomført ved dokumentanalyse, intervjuer med virksomhetsledere og en spørreundersøkelse til ansatte.

Rapporten har en rekke funn. Nedenfor presenterer vi et utdrag av funnene:

Rutiner og prosedyrer: Hol kommune har tatt i bruk Compilo som kvalitetssystem, men bruken varierer betydelig mellom virksomhetene. Flere enheter benytter fortsatt alternative lagringsløsninger. Gjennomgangen viser at Helse og omsorg i størst grad har tatt i bruk systemet for lagring av dokumenter og prosedyrer. Andre virksomheter har til sammenligning i liten grad tatt i bruk Compilo som system for lagring av sentrale dokumenter. Dette gjelder særlig Teknisk etat, hvor de ansatte er minst kjent side 4 av 5 med dokumenter i Compilo. Dette gjør at kommunen i liten grad har et helhetlig system der alle rutiner og prosedyrer er samlet, tilgjengelige og oppdaterte.

Kommunens internkontrollsystem bør utnyttes og brukes likt av alle virksomheter. Dette vil gi en mer enhetlig tilnærming til hvor dokumenter skal lagres og vedlikeholdes, og sikre langt bedre kontroll med oppdatering av dokumentene enn i dag.

Ytterligere opplæring og større grad av samarbeid mellom enheter internt i virksomhetene når det gjelder bruken av Compilo er viktig for å få til gode løsninger, slik at systemet fungerer som et effektivt verktøy for oppdatering og lagring av sentrale dokumenter.

Risikovurderinger: Kommunen har et system for risikovurderinger (ROS-modul i Compilo), men det brukes i liten grad. Det gjennomføres få skriftlige risikovurderinger utover beredskap og HMS. Risikovurderinger knyttet til måloppnåelse og kritiske driftsoppgaver er i liten grad dokumentert. Når ROS-analyser utarbeides, er de i hovedsak rettet mot hendelsesbasert HMS og beredskap, mens vurderinger av måloppnåelse og kritiske driftsoppgaver i mindre grad gjennomføres. Dette er en svakhet sett opp mot prinsippene for beste praksis i internkontroll.

For å øke kompetansen på området mener revisjonen at Hol kommune bør tilby opplæring og veiledning til ledere og ansatte om bruk av risikovurderinger som styringsverktøy.

Avvik: Compilo benyttes som avvikssystem, men bruken er ujevn. Det er indikasjoner på underrapportering i enkelte virksomheter. Mange ansatte opplever usikkerhet om hva som skal meldes som avvik, og det er behov for tydeligere rutiner og opplæring.

Etter revisors vurdering bør etableres felles overordnede rutiner for avvikshåndtering i Hol kommune. Rutinen bør gi en tydelig beskrivelse av hva som anses som et avvik, hvordan avvik skal meldes, samt ansvarsfordelingen for håndtering og oppfølging av avvik.

Flere har påpekt at avvikssystemet ikke er tilpasset enkelte fagområder. Det bør også tydeliggjøres hva som skal registreres i det aktuelle fagsystemet som driftshendelser og når det er avvik som skal meldes i avvikssystemet.

Revisjonens anbefalinger

Revisjonen anbefaler at kommunen gjennomfører følgende:

- Sørge for at alle virksomheter benytter Compilo som lagringssted for rutiner og prosedyrer, at hva som skal lagres i systemet tydeliggjøres og at tilstrekkelig opplæring gis.
- Sørge for at risikovurderinger gjennomføres regelmessig på alle relevante områder og nivåer, og at de også omfatter måloppnåelse og kritiske driftsoppgaver.
- Sørge for at ledere får nødvendig opplæring og veiledning slik at risikovurderingene kan benyttes aktivt som verktøy for å oppnå mål og sikre kvalitet i tjenestene.
- Sørge for å styrke meldekulturen for avvik gjennom blant annet å gjennomføre målrettet kompetansehevingstiltak. o Sikre at avvik i større grad brukes aktivt som grunnlag for forbedringstiltak og kvalitetsutvikling i tjenesten.

Sekretariatets vurdering:

Etter sekretariatets vurdering har kontrollutvalget mottatt en forvaltningsrevisjon som svarer på utvalgets bestilling.

Rapporten inneholder flere konkrete anbefalinger som kommunen kan bruke i arbeidet med å ta i bruk Compilo som en del av et helhetlig og overordnet internkontrollsystem.

Sekretariatet anbefaler at kontrollutvalget legger revisjonens anbefalinger til grunn for sitt forslag til vedtak i kommunestyret.

Kontrollutvalget skal sørge for at rapportens funn og anbefalinger følges opp. Sekretariatet anbefaler at kontrollutvalget innhenter en statusrapport fra kommunedirektøren om lag ett år etter vedtaket.