



IIA Norge - Nettverksmøte

Ko-ordinering internrevisjonen i NAV og
Riksrevisjonen

30.8.2018//Terje Klepp

Dette er NAV

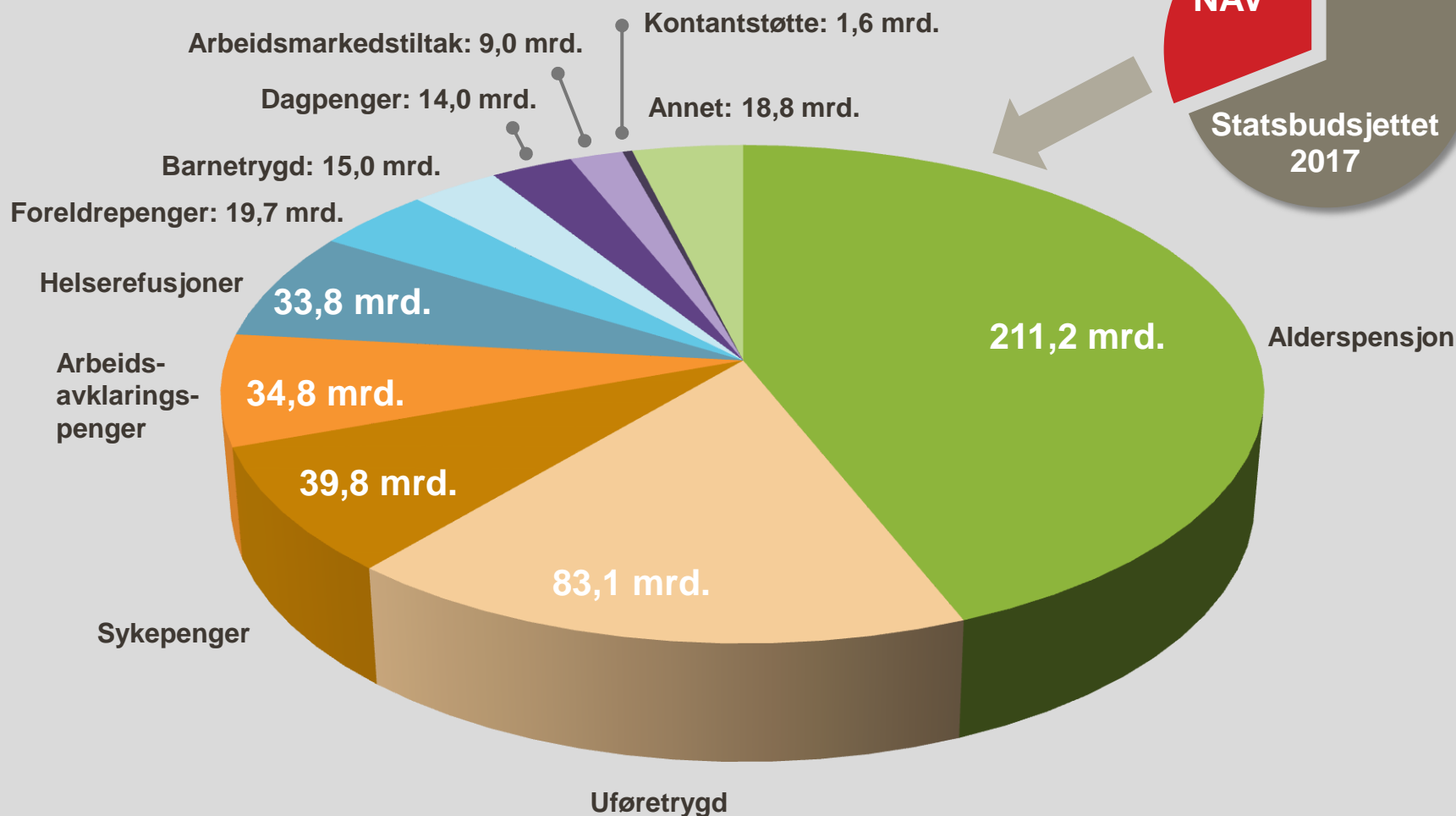
**>1/3 av stats-
budsjettet**

**Tjenester
til 2,8 mill.
mennesker**

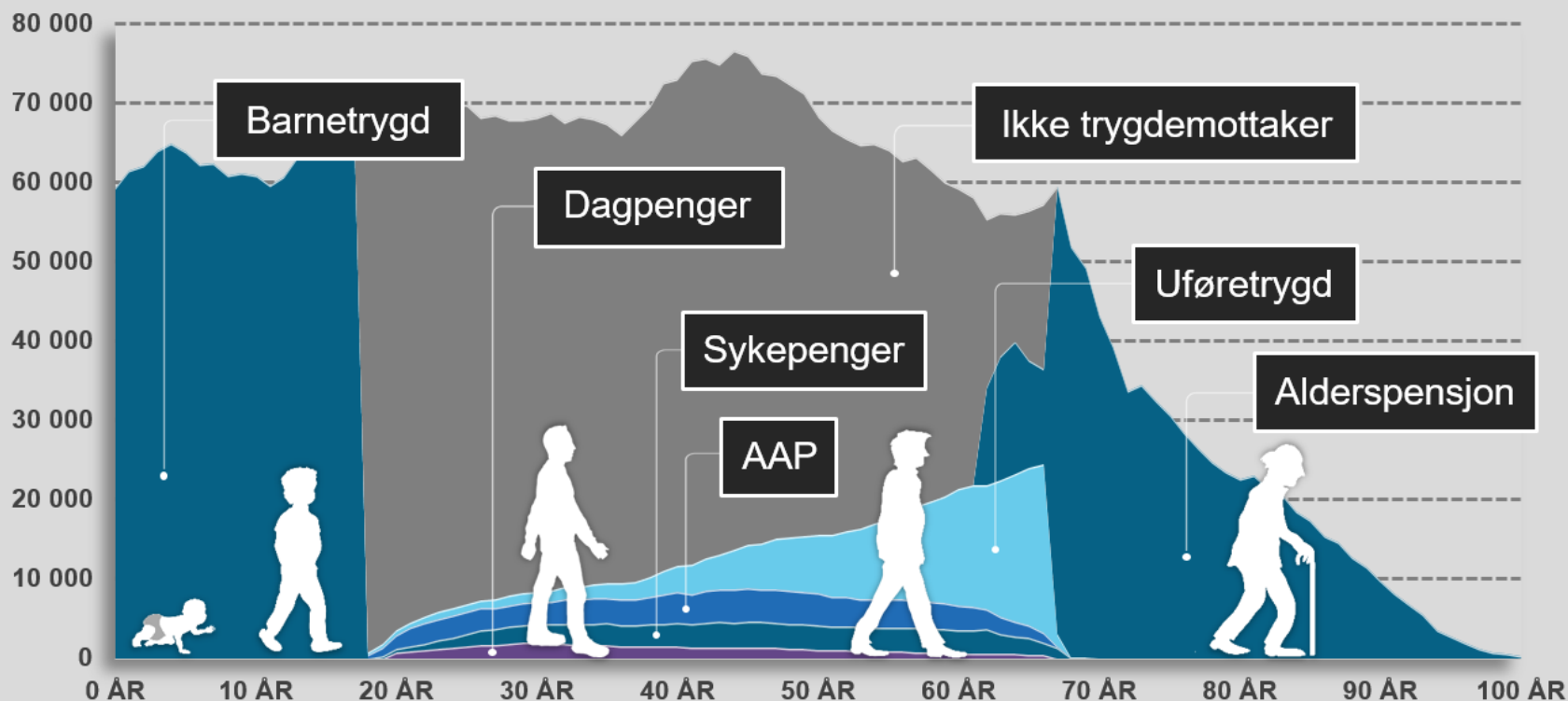
**60 ulike stønader
og ytelser**

**Tjenester mot
arbeid
Sosiale tjenester**

480 milliarder kroner går til:

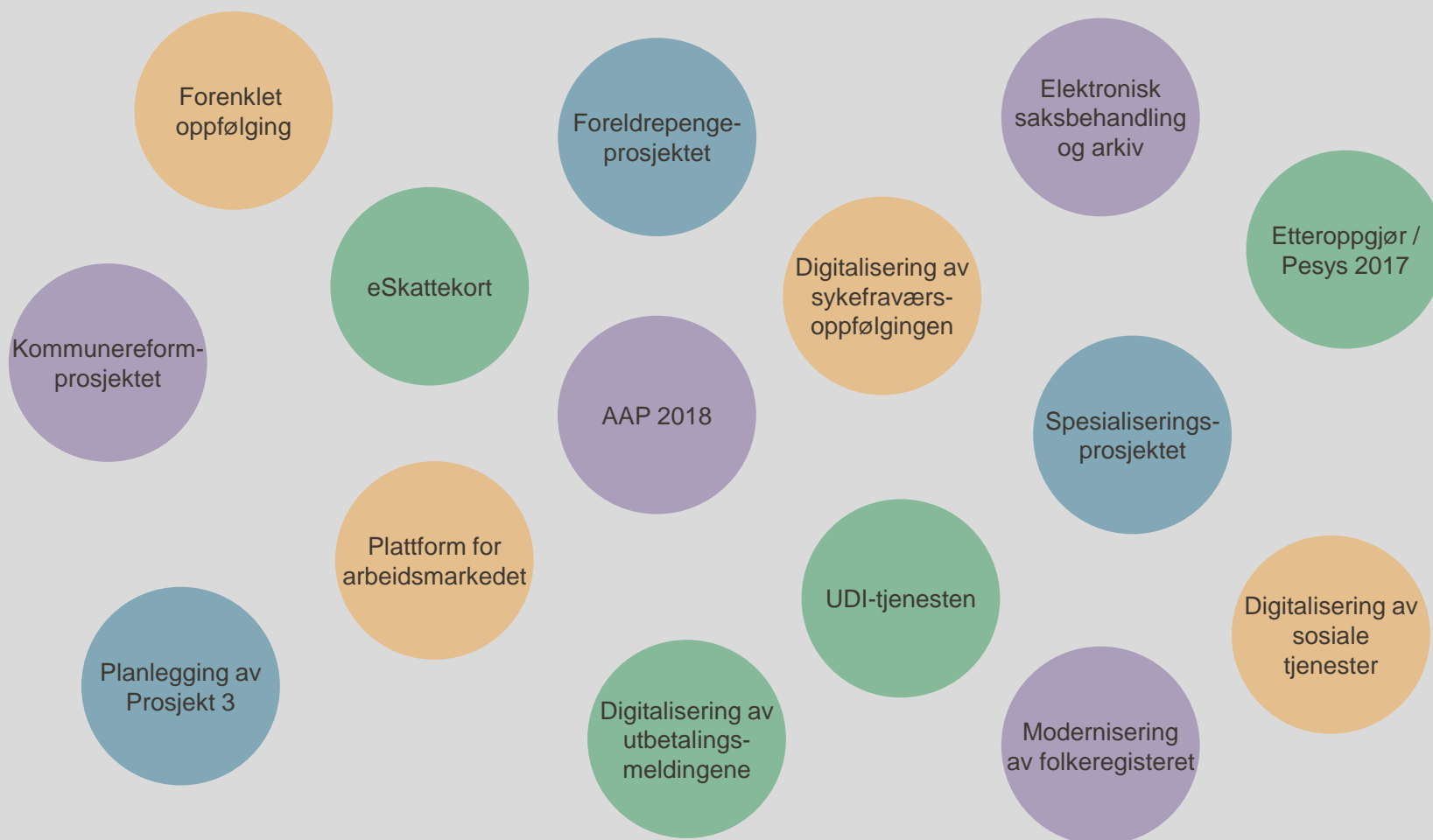


NAV er med fra vugge til grav

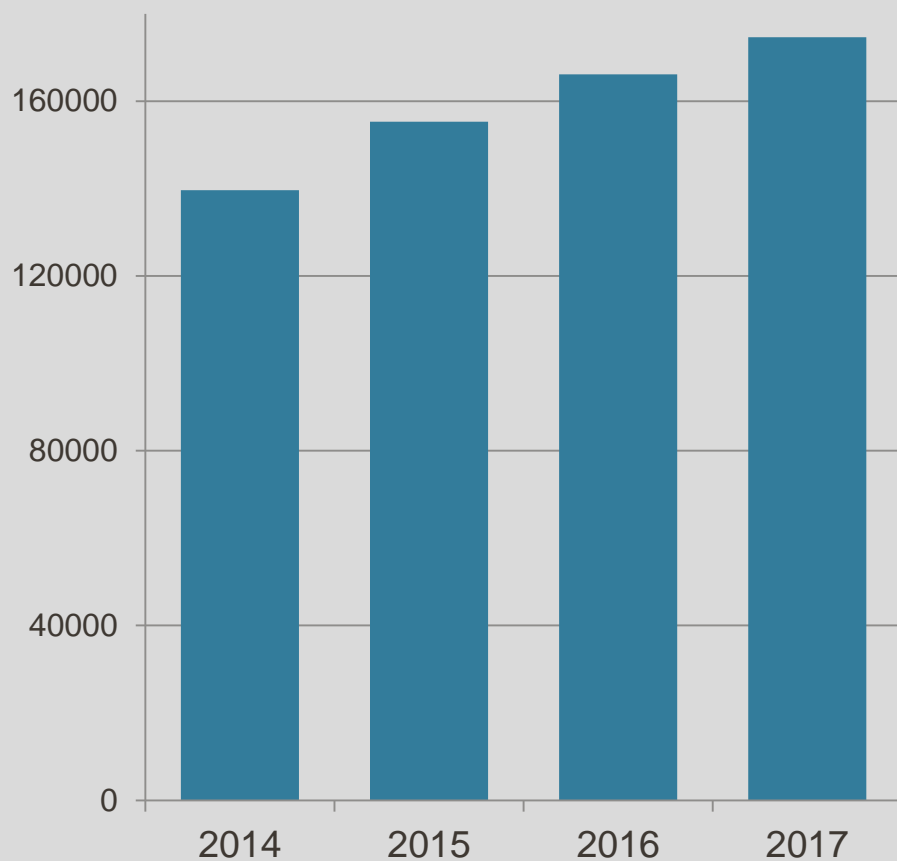


Den norske befolkningen per januar 2014, og koblingen hvert årskull har til noen av trygdeordningene i NAV. Statistikk fra NAV finnes på nav.no/kunnskap

Mange utviklingsprosjekter i 2017



Antall søknader om hjelpemidler



NAV's Hjelpemiddelsentral opplever en stigende etterspørsel etter tjenestene de tilbyr.



Et økende antall eldre, som er aktive brukere av hjelpemiddelsentralene, står for en stor andel av saksmengden.

Overordnet mål; God styring og kontroll*

- Mandater for hhv RR og Internrevisjonen
- Type revisjoner som utføres
- Samhandling – formelt og uformelt
- Erfaringer gjennom de siste 2 år

* og en «ren» revisjonsberetning fra Riksrevisjonen

Riksrevisjonens rolle



Riksrevisjonen

Office of the Auditor General of Norway

PERSONVERN KONTAKT OSS TIPS OSS NETTSTEDSI

Søk i nettste

PRESSEROM

RAPPORTER

REVISJONSTYPER

INTERNASJONALT ARBEID

JOBB I RIKSREVISJONEN

Hovedside > Om Riksrevisjonen > Rolle og oppgaver

2017: Utviklingstiltak

Anbudskonkurranser

Etiske retningslinjer

Innlegg

Organisasjonskart

Publikasjoner

► Rolle og oppgaver

Uttalelser

Riksrevisjonens rolle og oppgaver

Riksrevisjonen er et av Stortingets kontrollorgan. Riksrevisjonen skal gjennom revisjon, kontroll og veiledning bidra til at statens inntekter blir betalt inn som forutsatt, og at statlige midler og verdier blir brukt og forvaltet på en økonomisk forsvarlig måte i samsvar med Stortingets vedtak og forutsetninger.

De overordnede rammevilkårene går fram av lov og instruks om Riksrevisjonen. Riksrevisjonens oppgaver er

- å revidere statsregnskapet og alle regnskaper som er avlagt av statlige virksomheter og andre myndigheter som er regnskapspliktige til staten, inkludert forvaltningsbedrifter, forvaltningsorganer med særskilte fullmakter, statlige fond og andre organer eller virksomheter der dette er fastsatt i særlig lov (**regnskapsrevisjon**)
- å gjennomføre systematiske undersøkelser av økonomi, produktivitet, måloppnåelse og virkninger ut fra Stortingets vedtak og forutsetninger (**forvaltningsrevisjon**)
- å kontrollere forvaltningen av statlige interesser i selskaper m.m. (**selskapskontroll**)
- gjennom revisjonen å bidra til å forebygge og avdekke misligheter og feil
- å veilede forvaltningen for å forebygge framtidige feil og mangler

Internrevisjonen i NAV

Forskrift om internrevisjon i Arbeids- og velferdsetaten.

Dato	FOR-2006-06-30-745
Departement	Arbeids- og sosialdepartementet
Publisert	I 2006 hefte 9
Ikrafttredelse	01.07.2006
Gjelder for	Norge
Hjemmel	LOV-2006-06-16-20-§12
Kunngjort	30.06.2006
Korttittel	Forskrift om internrevisjon i NAV

Fastsatt av Arbeids- og inkluderingsdepartementet 30. juni 2006 med hjemmel i lov 16. juni 2006 nr. 20 om arbeids- og velferdsforvaltningen (arbeids- og velferdsforvaltningsloven) § 12 første ledd.

§ 1. Etablering av internrevisjon

Det etableres en internrevisjon i Arbeids- og velferdsetaten. Internrevisjonen skal ha en uavhengig stilling og arbeide etter internasjonalt anerkjente standarder. Revisjonsdirektøren rapporterer faglig og administrativt til arbeids- og velferdsdirektøren. Denne fastsetter nærmere instruks for revisjonens virksomhet.

Revisjonsinstruksen

4. INTERNREVISJONENS ARBEIDSOPPGAVER

Internrevisjonens hovedoppgave er å vurdere om etatens risikostyring, internkontroll og virksomhetsstyring er tilstrekkelig, hensiktsmessig og effektiv, samt at den fungerer som forutsatt.

Internrevisjonen skal holde seg løpende oppdatert på risikobildet, bistå etaten ved å identifisere og evaluere vesentlige risikoeksponeringer og bidra til å forbedre systemene for risikostyring og kontroll. Den skal bidra til at etaten videreutvikler og tar i bruk effektive styrings- og kontrollsystem. Dette betyr at internrevisjonen skal evaluere:

- Om det er fastsatt mål- og resultatkrav for drift og utvikling, og om disse er i samsvar med etatens formål og målsettinger
- Om etablerte mål- og resultatkrav faktisk blir oppfylt
- Om etatens drifts- og utviklingsaktiviteter er effektive og hensiktsmessige
- Om etatens bruk av ressurser er økonomisk og rasjonell
- Om etatens eiendeler og andre ressurser er forsvarlig sikret
- Om lover, forskrifter, rammebetingelser, samt interne policy, planer, instruksjer og retningslinjer etterleves
- **Om økonomisk rapportering og annen styringsinformasjon er nøyaktig og pålitelig**

Revisjonsinstruksen om samhandling

5. REVISJONSPLAN

.....

Internrevisjonen skal koordinere sitt arbeid med Riksrevisjonen for å unngå dobbeltarbeid og sikre størst mulig revisjonsdekning av etatens virksomhet.

.....

11. FORHOLDET TIL EKSTERN REVISJON

Revisjonsdirektøren utveksler informasjon og koordinerer årsplanen med Riksrevisjonen. Dette skal skje på gjensidig basis og ha som formål å sikre etaten best mulig revisjons-dekning, unngå dobbeltarbeid og unødig belastning for linjen. Kopi av Internrevisjonens tertial- og årsrapport sendes Riksrevisjonen etter at rapporten er sendt Arbeids- og sosialdepartementet. I tillegg sendes kopi av alle enkeltrapper tertialvis til Riksrevisjonen.

Internrevisjonen ivaretar etatens rapporteringsplikt til Riksrevisjonen i mislighetssaker utredet av Internrevisjonen.

Regnskapsrevisjon – formelle møter

i Godtatt av Klepp, Terje 28.08.2018 11.14
Denne avtalen er i konflikt med en annen i kalenderen.

Arrangør Sæther, Henning

Emne

Plassering

Starttidspunkt Hele dagen

Sluttidspunkt

Hei!

Jeg innkaller til oppstartsmøte med Riksrevisjonen og NAV i anledning den finansielle revisjonen for 2018.

@Jonas: Det er fint om dere sender oss bestillingsliste for vår del av møtet straks den er klar.

Møtet er i Økernveien 94. For pålogging på video: henning.sether.vmr@video.nav.no

Si gjerne fra hvis dere lurer på noe!

Med vennlig hilsen
Henning Sæther
seniorrådgiver // Økonomi- og styringsavdelingen / Styrings- og utviklingsseksjon
NAV // Arbeids- og velferdsdirektoratet
☎: 98 68 38 62
✉: henning.sether@nav.no
www.nav.no

- Interimsrevisjon (høst)
- Årsoppgjørrevisjon (vinter)
- Totaloppsummeringsmøte

Øvrige møter

Formelle

- Etterlevelsesrevisjon (Compliance)
- Forvaltningsrevisjoner

- Tema: Eks. gjennomgang av mislighetsarbeidet i NAV

Uformelle møter

- En til en møter med leder av revisjonen fra RR
- Møte med toppleder og styringsdirektør (og IR)

Erfaringer

- God samhandling på regnskapsrevisjon
 - Inklusive etterlevelsesrevisjoner (med noe forbedringsmuligheter)
- Forvaltningsrevisjoner – noe rom for forbedringer
- Suksessfaktorer:
 - Åpen og ærlig dialog (husk: vi har samme mål)
 - Involvering av rett ledelsesnivå hos NAV
 - Ekstra informasjon (gjerne møter) ved behov
 - Løpende kontakt ved spesielle behov/utfordringer
- Ulemper (?)

Spørsmål/diskusjon

???