



Velkommen til nettverksmøte

Økt modenhet på styring og kontroll

IIA Norges statlige nettverk 17. mars 2021



Program for møtet

14.00 Velkommen – v/Sissel Korshavn
(Helsedirektoratet)

14.10 Presentasjon ved Jonas Gaudernack (PWC)

14.30 Innledning fra paneldeltakerne

- Siri Viken, leder for kvalitetsfunksjonen i Skatteetaten
- Merete Nordsveen, seksjonsleder for mål- og risikostyring i SPK
- Lena de Faveri, leder for avdeling for virksomhetsstyring i BUFDIR
- Marius Lorang Johannessen, leder for internrevisjonen i UDI

Kort pause

15.00 Paneldebatt (ledet av Sissel Korshavn)

- Hva er de viktigste grepene for å øke modenheten på intern styring og kontroll?
- Hva er de viktigste forutsetningene for å lykkes med dette?
- Hvordan kan internrevisjonen og 2.linjen/stabs- og støttefunksjoner bistå hverandre for å øke modenheten på intern styring og kontroll?

Det blir mulighet til å stille spørsmål til panelet i chat-funksjonen ev. muntlig

ca. 15.55 Oppsummering og avslutning

IIA møte: IR i umodne kontrollmiljø

Jonas Gaudernack
17. mars 2021





Skatteetaten

Invitasjon til møtet

Hvordan kan internrevisjonen og andre kontrollfunksjoner bidra til å øke modenhet på intern styring og kontroll i virksomheten?

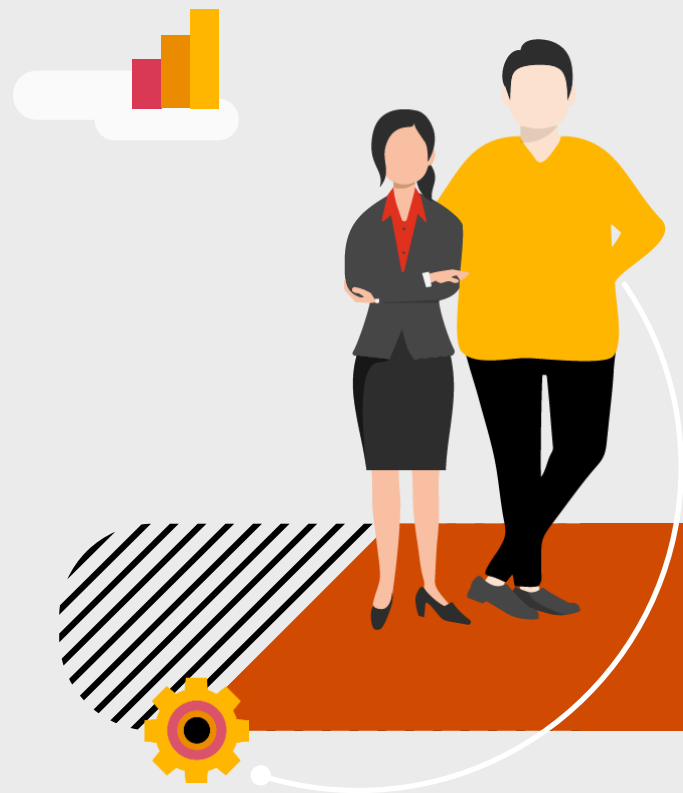
Ulike virksomheter kan ha ulik grad av modenhet på intern styring og kontroll. Dette kan ha betydning for hvordan internrevisjonen og andre kontrollfunksjoner må innrette sitt arbeid for å øke modenheten.

Innledende perspektiver

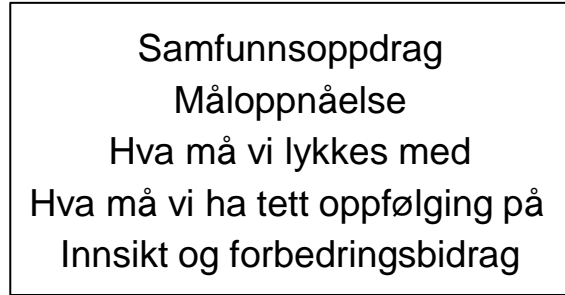
Internrevisjonsfunksjonen

Ledelsen, ansatte og "2-linjer"

Eiere og omverdenen



Kommunikasjon / revisjonstilnærming



Hva er et kontrollmiljø?

Generelle inspirasjonskilder:

- Finanstilsynet / EBA
- DFØ
- Difi
- Datatilsynet
- NSM
- COSO
- ISO
- Diverse IT-rammeverk
- Annet?

Elementer i et kontrollmiljø (egen oppfatning):

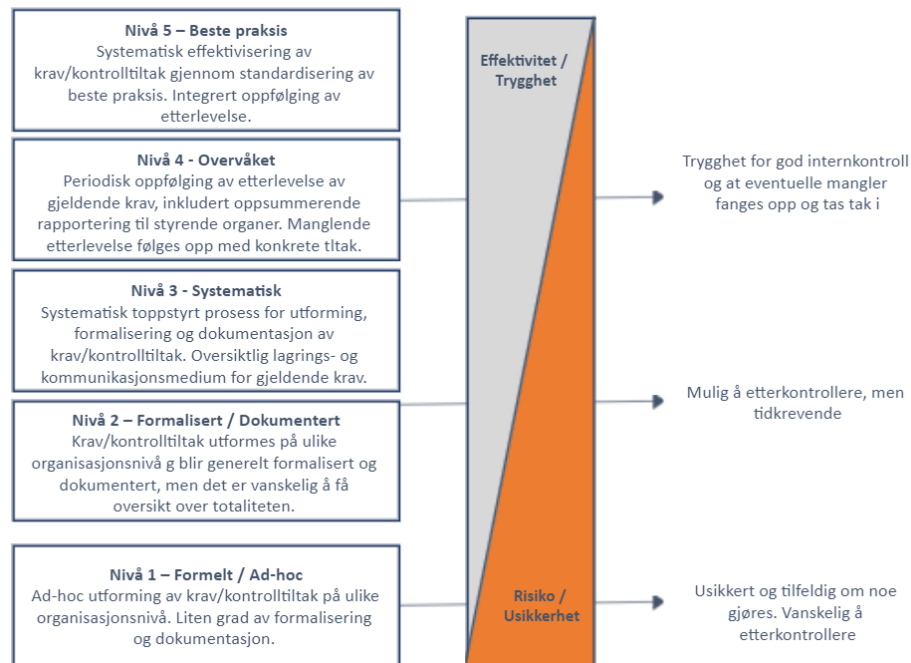
- Samfunnsoppdrag og målbilde
- Styringsprinsipper
- Organisering - "bokser", roller, fora
- Årshjul
- Styringsdokumenter / sporbarhet
- Systemstøtte
- Kultur / kompetanse / kapasitet
- Insentiver
- Etikk / nødventiler
- Annet?

Modenhhet og reviderbarhet

Revisjonstema:

- Samfunnsoppdrag og målbilde
- Styringsprinsipper
- Organisering - "bokser", roller, fora
- Årshjul
- Styringsdokumenter / sporbarhet
- Systemstøtte
- Kultur / kompetanse / kapasitet
- Insentiver
- Etikk / nødventiler
- Annet?

Modenhhet / reviderbarhet:



Erfaringer og praktiske råd



- *Hvor står ledelsen/styret?*
- *Hva er mulighetsrommet?*
- *Siloer, fundamentalister og motstandsbevegelser?*
- *Kontekst vs observasjon?*
- *Revisjonskriterie vs lærebok?*
- *Er glasset halvfullt eller halvtomt?*
- *“If it’s not documented it’s not done”?*
- *Slitasje?*



Takk for oppmerksomheten

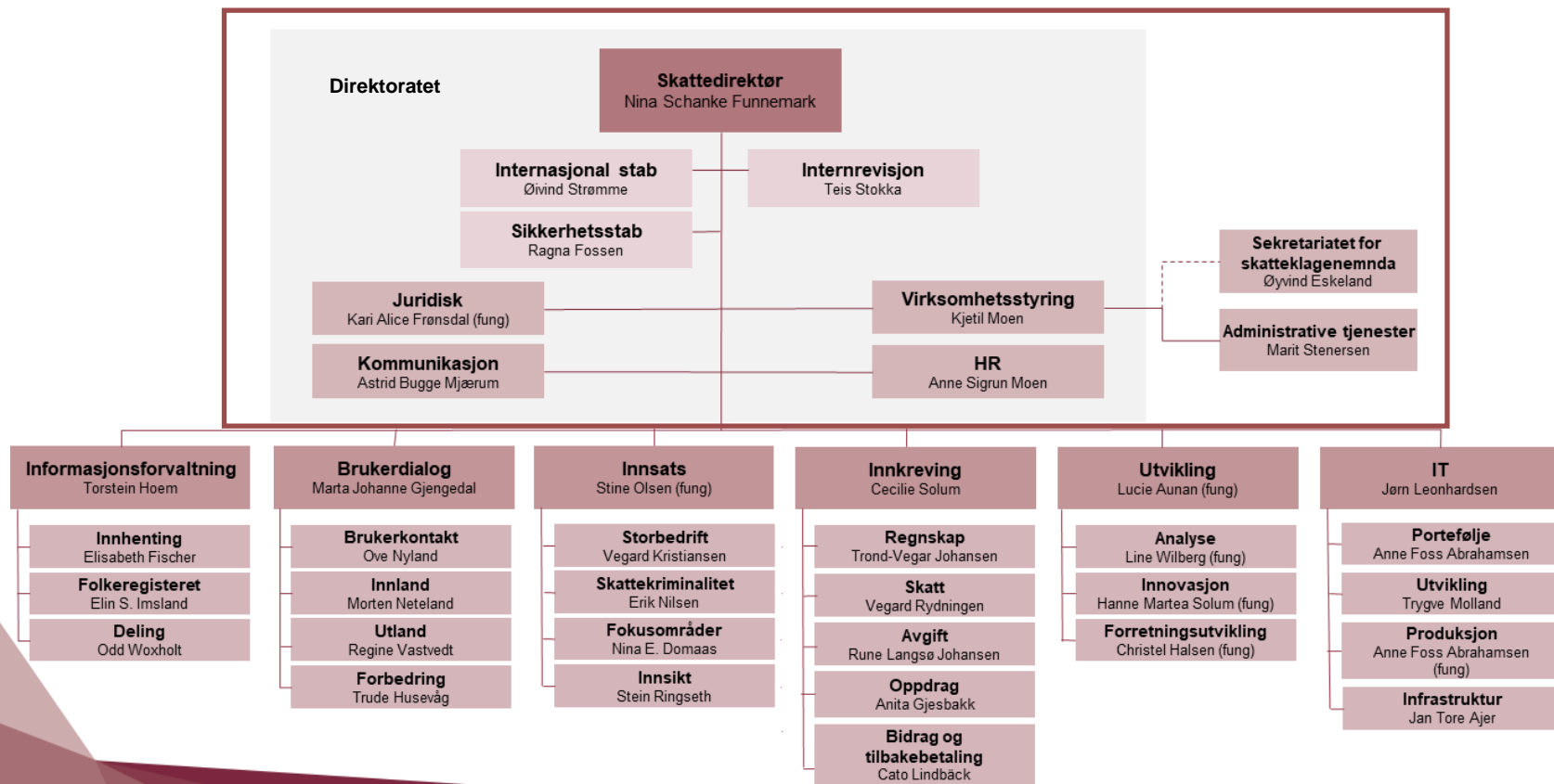
Jonas Gaudernack

Tlf: 95260769 / epost: jonas.gaudernack@pwc.com



Organisasjonskart Skatteetaten

Skatteetaten



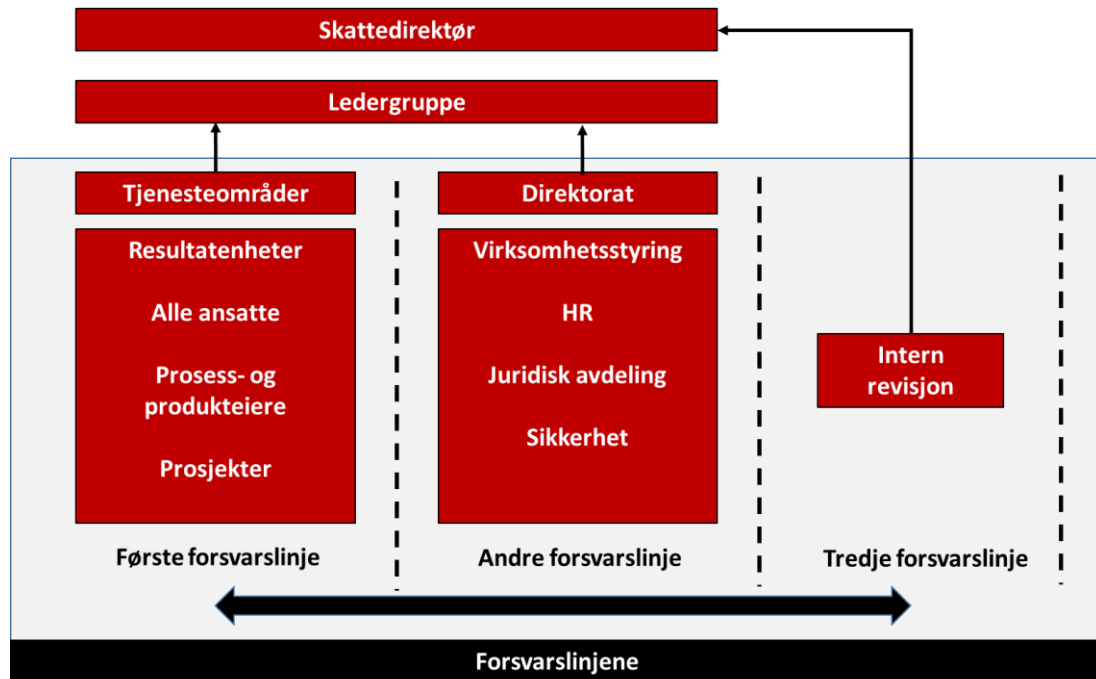


Skatteetaten

Organisering av internkontrollarbeidet

Virksomhetsstyring har direkte ansvar for IK med struktur, organisering og oppfølging av rapportering

Divisjonene og prosjektene har ansvar for 1.linje kontrollaktiviteter, men styringsstabene i Divisionene har også kontrollansvar som tilsvarer 2.linje

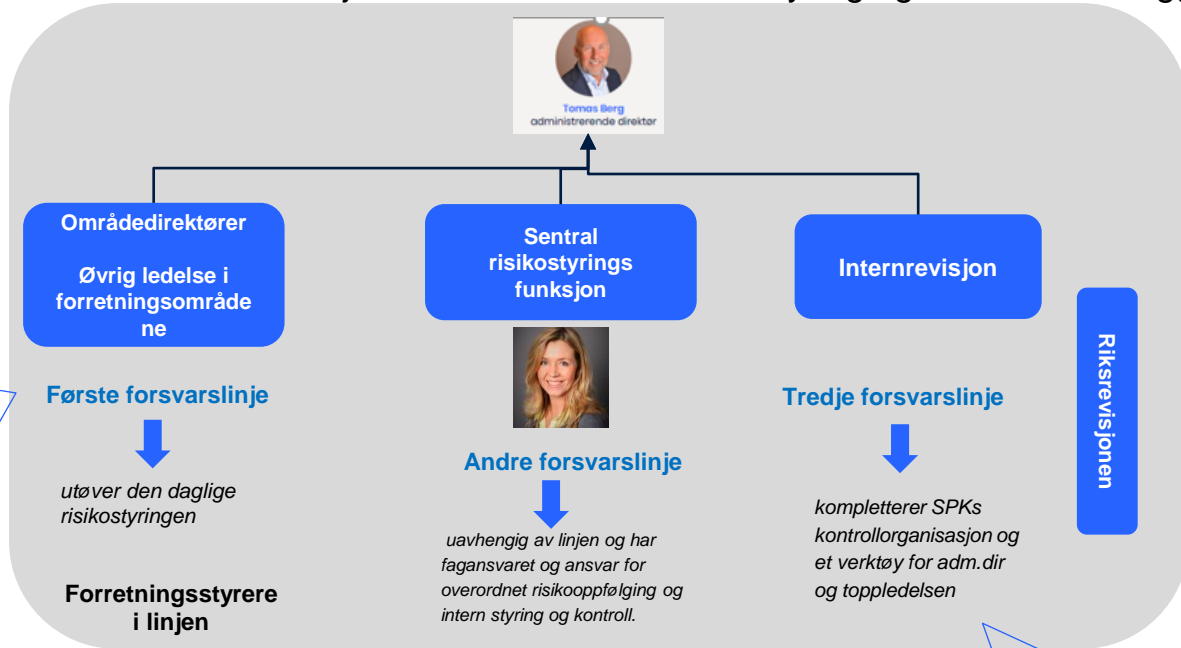


Intern styring og kontroll i Statens pensjonskasse

Organisering

- Linjeorganisasjon med 4 forretningsområder og 5 støtteområder
- Men våre leveranser og prosesser går på tvers av linjeorganisasjonen og tett samhandling mellom utviklings- og forretningsmiljøer.

Inndelt i 3 forsvarslinjer-hvor ansvaret for risikostyring og internkontroll ligger ute i linjen



Sørge for betryggende styring og kontroll

Løpende følge opp risikostyring og internkontroll gjennom etablerte lederfora, etablert rapportering, og løpende oppfølging

Både 1.og 2.linje-ansvar

Seksjon for sikkerhet og beredskap

Innkjøp

Økonomi

Juridisk

SPK

STATENS
PENSJON

Seksjon Fag Pensjon

Forretningsstyrerforum
Møteplass for virksomhetsstyring, risikostyring og internkontroll

(sikkerhet og personvern)

Sørge for hensiktsmessig risikostyrings- og internkontrollsystem i SPK

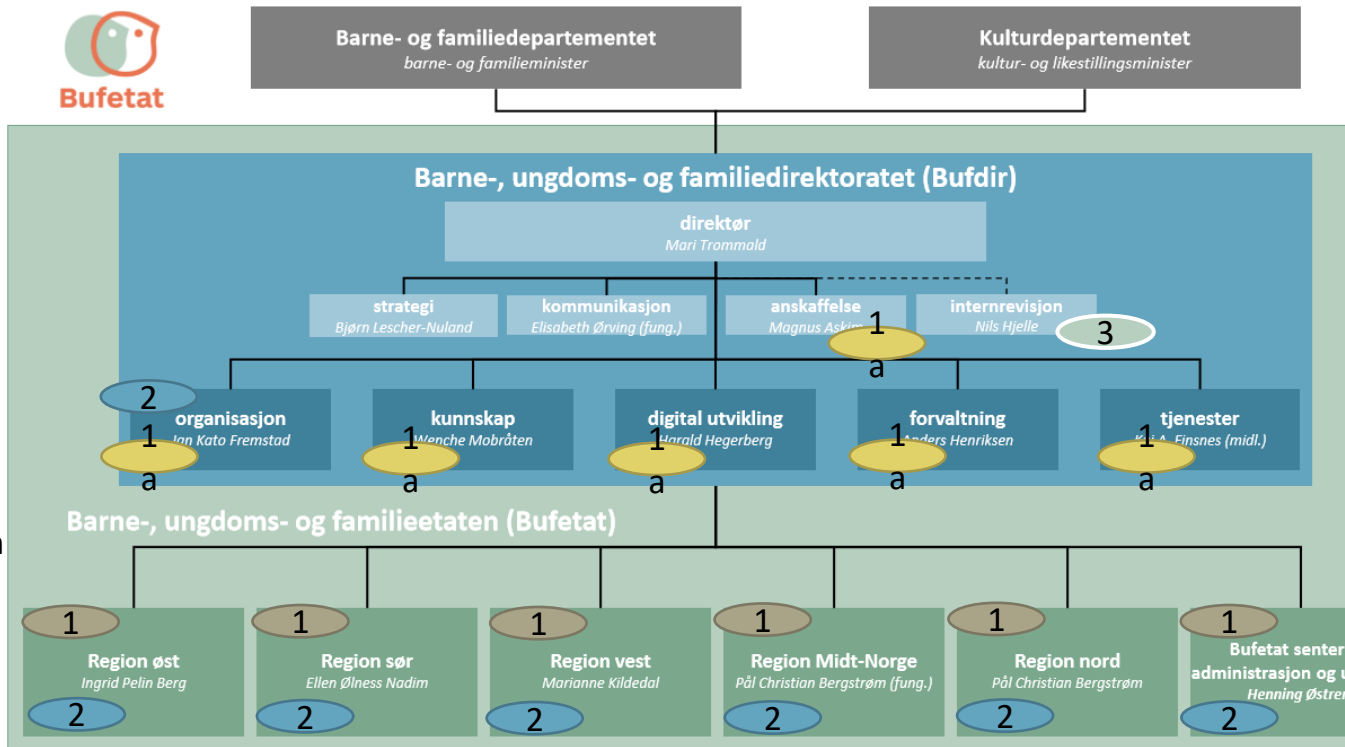
Sikre at SPK har god risikoforståelse og et godt internt kontrollmiljø.

Roller og ansvar i Bufdir - Bufetat

Bufetat har ansvaret for andrelinjetjenesten i barnevernet, omsorgssentre for enslige mindreårige asylsøkere, familievernet og adopsjon:

- 3 416 barn plasseringstiltak i 2020 og 44 714 henvendelser til familievernet
- 3920 årsverk i direktorat og etat

- 1 Linjeorganisasjon
- 1 a Prosesseier
- 2 2 linje
 - Internkontrollfunksjon
 - HMS
 - Økonomi
 - Regional internkontroll (etterlevelse)
 - Godkjenning og kvalitetssikringsfunksjon
- 3 internrevisjon



Utlendingsdirektoratet

