



Veileder for innføring av internkontroll i Agder fylkeskommune

Versjon/dato: 1.0, 09.08.2021	Godkjent/vedtatt av: Fylkeskommunedirektøren
Dokumentnummer: 20/26236-2	Beskrivelse: Veilederen gir en anvisning om hvordan virksomheter innfører internkontrollen i egen organisasjon
Neste versjon: 1.1, 31.12.2021	Ansvar for revisjon: Avdeling for virksomhetsstyring
Første gang vedtatt: 09.08.2021	Gjelder for: Alle virksomheter i Agder fylkeskommune

Innledning

Hensikten med veilederen

Hensikten med veilederen er å sikre at alle virksomheter innfører internkontrollen så smidig og effektivt som mulig innenfor rammene for en tilpasning til egen størrelse, egenart, aktiviteter og risikoforhold.

Ansvar for veilederen

Ansvar for utarbeidelse av veilederen ligger hos forankringsgruppen for innføring av internkontroll i Agder fylkeskommune. Planen godkjennes av fylkeskommunedirektøren.

Ansvar for gjennomføring av veilederen ligger hos den enkelte leder og for tjenesteanvarlige. Avdeling for virksomhetsstyring vil bistå ved behov og være prosessleder på anmodning.

Styrende dokumenter

Alle dokumenter nevnt i veilederen ligger tilgjengelig i QM+/INFO/Styrende dokumenter for ansatte/Økonomi og styring/Internkontroll, eller de kan finnes i forklarende tekst på Agda/Organisasjon/Avdeling for virksomhetsstyring/Internkontroll.

Sjekkliste for leder

Hva skal gjøres	Tidsfrist	Styrende dokumenter og henvisninger	Merknader
Modenhetsanalyse Gjennomfør modenhetsanalyse for din virksomhet eller fagområdet du er tjenesteansvarlig for	30. nov 2021	Modenhetsanalyse	Danner grunnlaget for videre arbeider
Virksomhetens hovedoppgaver, mål og organisering Gå gjennom beskrivelsene av virksomhetens hovedoppgaver, mål ansvarsforhold og organisering på: <ul style="list-style-type: none">• Internettsidene til fylkeskommunen• Internt på Agda• Sosiale medier	31. okt 2021	Strategi for innføring av internkontroll, og vedlegg 1 for nærmere utdyping	
Nødvendige rutiner og prosedyrer Gjennomfør en vurdering av behovet for styrende dokumenter gjennom: <ul style="list-style-type: none">• Eksisterende dokumenter i QM+/INFO• Eksisterende andre dokumenter som ligger lagret andre plasser• Modenhetsanalysen som er gjennomført og der igjennom behovet for nye styrende dokumenter	31. okt + 30. nov + 31. des 2021	Strategi for innføring av internkontroll, og vedlegg 2 for nærmere utdyping	31. okt foreligger overordnet oppbygging av biblioteket, 20. nov foreligger oversikt over aktuelle dokumenter og 31. des foreligger minimums-behovet

Sjekkliste for leder

Hva skal gjøres	Tidsfrist	Styrende dokumenter og henvisninger	Merknader
<p>Avdekke og følge opp avvik og risiko for avvik Sjekk ut kompetansen og kulturen for å melde og behandle avvik, uønskede hendelser og forbedringer i kvalitetssystemet:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Gjennom modenhetsanalysen og der igjennom behovet for kompetanseheving for ansatte • Gjennom analyser av antall, omfang og innhold i meldinger i egen virksomhet • Gjennom den oppfølging som avvikene, de uønskede hendelsene eller forbedringene er blitt gitt 	31. okt	<p>Strategi for innføring av internkontroll, og vedlegg 3 for nærmere utdyping</p> <p>Veiledere i bruk av QM+</p> <p>Rapporter fra QM+ på innmeldte HMS-saker</p>	31. okt har alle gjennomgått ny opplæring, bevisstgjøring av avvikhåndtering og behandling av rapporter
<p>Risiko- og sårbarhetsanalyse Gjennomfør ved behov en kartlegging av aktuelle risikoforhold med fokus på hva som kan inntreffe for at virksomheten eller fagområdet ikke når sin målsettinger.</p> <p>Analysen skal minst årlig oppdateres for å vurdere endringer i drift, faglig utførelse eller forbedringer ved virksomheten.</p>		<p>Strategi for innføring av internkontroll, og vedlegg 3 for nærmere utdyping</p> <p>Veileder for ROS-analyse</p> <p>Rapporter fra QM+ på innmeldte HMS-saker og kvalitetsmeldinger</p>	Innen 31. des foreligger eventuell påbegynt ROS-analyse

Sjekkliste for leder

Hva skal gjøres	Tidsfrist	Styrende dokumenter og henvisninger	Merknader
<p>Dokumentere internkontrollen i den formen og det omfanget som er nødvendig</p> <p>Gjennomfør en analyse av hvilke egenkontroller og revisjoner ditt ansvarsområde kan ha behov for, og hvilke styringsparametere lederteamet og fylkeskommunedirektøren bør ha i sin styring av Agder fylkeskommune.</p> <p>Vurder hvilken form og omfang kontrollene og revisjonene skal ha, herunder hvordan de kan integreres i kvalitetssystemet.</p> <p>Delta i årlig rapportering på anmodning.</p>	22. feb 2021	Strategi for innføring av internkontroll, og vedlegg 4 for nærmere utdyping	
<p>Evaluere og ved behov forbedre skriftlige prosedyrer og andre tiltak for internkontroll</p> <p>Gjennomfør en analyse av egen virksomhet på hvilke områder det er egnet og gunstig å vurdere tiltak for forbedringer av egen drift, tjenesteproduksjon, faglig utvikling eller myndighetsutøvelse.</p> <p>Delta i årlige evalueringer av internkontrollen på anmodning.</p>	28. feb 2021	Strategi for innføring av internkontroll, og vedlegg 5 for nærmere utdyping	