



AGDER
fylkeskommune

Modenhetsanalyse for «Virksomhet/område» - fokus på internkontroll

Versjon 12. oktober 2021

Del 1 – forberedelser før analysen kjøres

- Del 1 kjøres før analysen for å modne den enkeltes ståsted
- Sendes ut til deltakerne noen dager før analysedagen, som:
 - Tar en liten runde på spørsmålene rundt eget ståsted for å forberede utgangspunktet for analysen
 - Gjennomgår hva nivåene i trappen innebærer for den enkelte
 - Setter seg inn i Kommunelovens § 25-1
- Tas raskt på selve analysedagen, viktig å avklare de tre dimensjonene:
 - Hensikt med analysen inn mot temaet (internkontrollen / faget / utøvelsen)
 - Virkeområde for analysetemaet (overordnet, virksomhet, støttefunksjon)
 - Forutsetninger som legges til grunn

Hvorfor modenhetsanalyse?

- Å være bevisst på eget ståsted og status for egen organisasjon er godt utgangspunkt for et utviklings- eller forbedringsarbeid. Å gjøre en refleksjon eller analyse av dagens situasjon og veien videre kan være nyttig før arbeidet starter med fokus på:

å gjøre de riktige tingene – å gjøre tingene riktig

- Å være et kunnskapsgrunnlag og for å øke forståelse og innsikt innad i egen organisasjon på å skape fundamentet og avklaringene for hva som er viktigst å komme i gang med, og hvordan man kan gripe an:

internkontrollen – faglige områder i tjenesteproduksjon – myndighetsutøvelse

Sammenhengen mellom virksomhetsstyring og internkontrollen

Figuren viser sammenhengen mellom å styre virksomheten i riktig retning (gjøre de riktige tingene) og internkontrollen (gjøre tingene riktig)



Kommunelovens § 25-1 Internkontroll i

Kommuner og fylkeskommuner skal ha internkontroll med administrasjonens virksomhet for å sikre at lover og forskrifter følges.

Kommunedirektøren i kommunen og fylkeskommunen er ansvarlig for internkontrollen.

Internkontrollen skal være systematisk og tilpasses virksomhetens størrelse, egenart, aktiviteter og risikoforhold.

Ved internkontroll etter denne paragrafen skal kommunedirektøren:

- a) utarbeide en beskrivelse av virksomhetens hovedoppgaver, mål og organisering
- b) ha nødvendige rutiner og prosedyrer
- c) avdekke og følge opp avvik og risiko for avvik
- d) dokumentere internkontrollen i den formen og det omfanget som er nødvendig
- e) evaluere og ved behov forbedre skriftlige prosedyrer og andre tiltak for internkontroll

Refleksjonsspørsmål som forberedelser, tenk gjennom og bli enige på analysedagen om:

Internkontrollen skal tilpasses og hvordan ser vi på vår:

- Størrelse?
- Egenart?
- Aktiviteter?
- Risikoforhold?

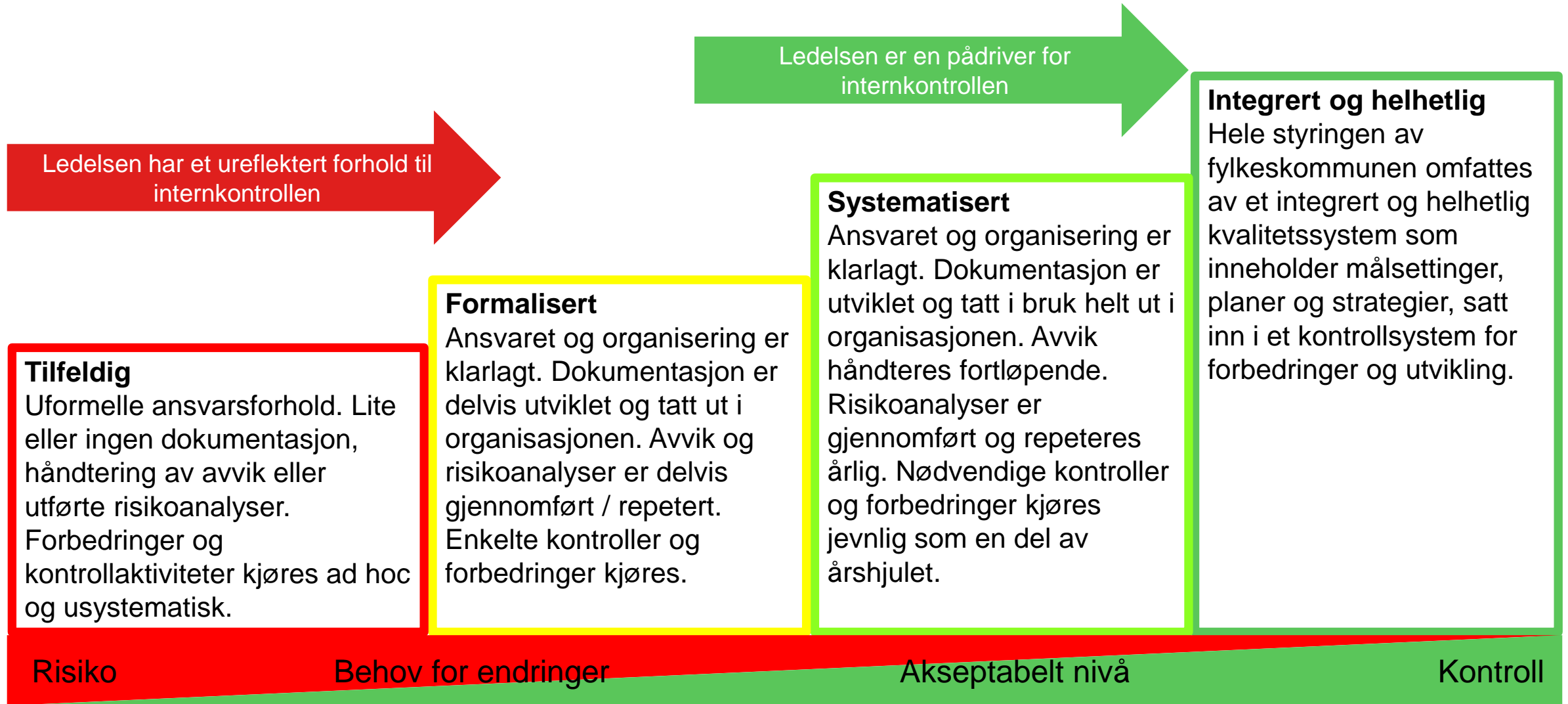
Hvordan vurderer vi modenhet hos oss i dag:

- Er vi på et akseptabelt nivå?
- Hva er vårt ambisjonsnivå?
- Hva er vårt behov?

Hva kjennetegner vår:

- Organisering?
- Organisasjonskultur?
- Erfaringer og kompetanse?

Modenhetsanalyse internkontroll – Agder fylkeskommune



Del 2 – Modenhetsanalyse av internkontrollen

- Del 2 omfatter selve modenhetsanalysen
- Gå gjennom tipsene
- Fyll ut plansjen med deltakere og setting
- Gjennomfør analysen
- Vurder helheten og lag tiltaksplan / oppfølging av analysen
- Ta frem analysen senere (ved årlig egenkontroll i internkontrollen eller hyppigere) og vurder utviklingen i modenheten for virksomheten

Modenhetsanalyse av internkontrollen - tips

- Tenk gjennom refleksjonsspørsmålene rundt hvordan vi ser på egen virksomhet og eget ståsted i dag
- Avklar hva dere mener er essensen i de fire trinnene
- Plasser kryss under riktig farge for hvert spørsmål og sett opp stikkord på hvorfor krysset er gitt den plasseringen
- Ikke bruk lang tid på å sette kryssene – her er ingen fasit!!
- Vurder i etterkant av analysen egen modenhet og hva som ligger på rødt/gult nivå og som bør forbedres
- Lag en forpliktende tiltaksplan på aktuelle gjøremål for å komme opp mot grønt nivå

Modenhetsanalyse internkontroll – Agder fylkeskommune



Spørsmål	Risiko	Behov for endringer	Akseptabelt nivå	Kontroll	Merknader
Hvor godt kjennes vi alle lover og forskrifter vi er pålagt å følge?					
I hvor stor grad er vi sikre på at vi følger alle lover og forskrifter som vi er pålagt å følge?					
I hvor stor grad er ansvaret for internkontrollen kjent for ledere og ansatte?					
Hvor systematisk/plassert er vår internkontroll på vårt nivå, gitt vår størrelse, egenart, aktiviteter og risikofaktor?					
I hvor stor grad har vi synliggjort våre oppgaver, mål, organisering og ansvar for arbeidene?					
I hvor stor grad har vi synliggjort våre oppgaver, mål, tjenestestruktur og organisering intern?					
I hvor stor grad har vi utarbeidet nødvendige regler og rutiner?					
Er reglementene og rutinene kjent ute i organisasjonen for de som har brukt for disse?					
Har vi en tilfredsstillende risikoanalyse for vår virksomhet, og som er årlig oppdatert?					
Melder vi inn avvik og forbedringer i tilstrekkelig grad?					
I hvor stor grad kan vi dokumentere at internkontrollen for vår virksomhet etterleves ved et best?					
Har vi egenkontroll innen egen virksomhet som dokumenterer at vi etterlever internkontrollen?					

Deltakere og setting for «Virksomhet»

Dato: dd.mm.åååå

Deltakere:

Sted:

Nn, mm, osv

Merknader:

Modenhetsanalyse internkontroll for «Virksomhet»

Spørsmål					Merknader
Hvor godt kjenner vi alle lover og forskrifter vi er pålagt å følge?					
I hvor stor grad er vi sikre på at vi følger alle lover og forskrifter som vi er pålagt å følge?					
I hvor stor grad er ansvaret for internkontrollen kjent for ledere og ansatte?					
Hvor systematisk/tilpasset er vår internkontroll på vårt nivå, gitt vår størrelse, egenart, aktiviteter og risikoforhold?					
I hvor stor grad har vi synliggjort våre oppgaver, mål, organisering og ansvar for eksterne?					
I hvor stor grad har vi synliggjort våre oppgaver, mål, tjenesteansvarlige og organisering internt?					
I hvor stor grad har vi utarbeidet nødvendige reglementer og rutiner?					
Er reglementene og rutineene kjent ute i organisasjonen for de som har brukt for disse?					
Har vi en tilfredsstillende risikoanalyse for vår virksomhet, og som er årlig ajourført?					
Melder vi inn avvik og forbedringer i tilstrekkelig grad?					
I hvor stor grad kan vi dokumentere at internkontrollen for vår virksomhet etterlevs ved et tilsyn?					
Har vi egenkontroller innen egen virksomhet som dokumenterer at vi etterlever internkontrollen?					

Tiltaksplan for «Virksomhet»

Utfordringsbildet (hva ligger til grunn for et tiltak)	Tiltak (konkret)	Mål med tiltaket	Ansvar (navn)	Frist (mål nådd)



AGDER
fylkeskommune