

# Egenevaluering av internkontroll

20. april 2016

Hva gjør vi for å videreutvikle  
internkontrollen i DFØ?



- Sterk ledelsesforankring
- Internkontrollfunksjon
  - Rollebeskrivelse, arbeidsplan
- Implementerer internkontrollveilederen
  - Integrerer internkontroll i ordinære styring
  - Benytter verktøy utarbeidet av DFØ
    - Egenevaluering av internkontrollen
    - Risikovurderingsverktøy
    - Lederbekreftelser



# Egenevaluering av internkontrollen



- Avdelingsvise evalueringer
- En samlet evaluering for DFØ
- Gap –analyser
- Tiltak

- Vårt opplegg for styring og kontroll omfatter verktøyet «egenevaluering av internkontrollen»
- Arbeidsplan for internkontrollfunksjonen fremlegges for ledermøte
- Ønsket nivå på IK fastsettes i ledermøte
- Samlet egenevaluering for DFØ fremlegges for ledermøte

- Gjennomgang av selve verktøyet
  - tilpasset tekst
  - beholdt spørsmål
  - tenke gjennom mulige uklarheter
  - utarbeide kort intro til selve evalueringen
- Avdelingene forbereder selve evalueringen ved å gjennomgå verktøyet på forhånd og tenke gjennom status på de ulike områdene

- Arbeidsmøter (avdelingsdirektør, seksjonssjefer, controller, prosessleder, fasilitator)
- Kun evaluering eller hele verktøyet i en éngang?
- Les kun opp nummer på spørsmål – deltakerne leser spørsmålet selv underveis (sparer mye tid)
- Hva betyr «god internkontroll» i praksis?
- Selve skalaen - hvor bra er en score på 3?
- Verktøyet definerer hva som er god IK



- Gode tilbakemeldinger:
- «Gir en god oversikt over tilstanden på IK-området i avdelingene»
- «Et godt verktøy til å kartlegge og prioritere mellom forbedringsområder tilknyttet IK»
- «En setter av tid til å diskutere temaet på en strukturert måte – med lederne tilstede»
- «Ser utvikling over tid»