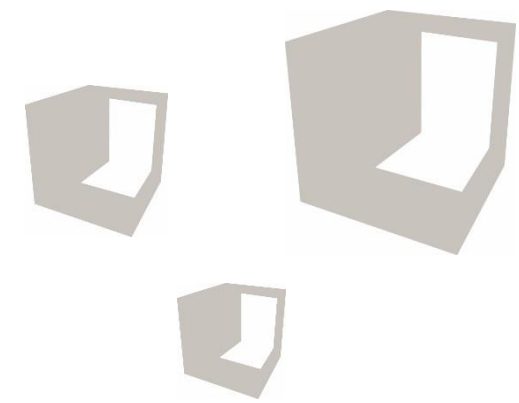




Internkontroll i Lånekassen

19.10.2016

Maria Rollag Aas

Embla Degrum

Agenda

1. Internkontrollansvarlig og internkontrollsystemet
2. Kontroll
3. Veien videre
4. Refleksjoner/erfaringer
5. Spørsmål

Internkontrollansvarlig

- Egen internkontrollansvarlig i 2007. Ikke 100% stilling. Ble innført for å sette internkontroll på agendaen i virksomheten.
- Del av Lånekassens arbeid med styring og kontroll, i adm.dirs stab

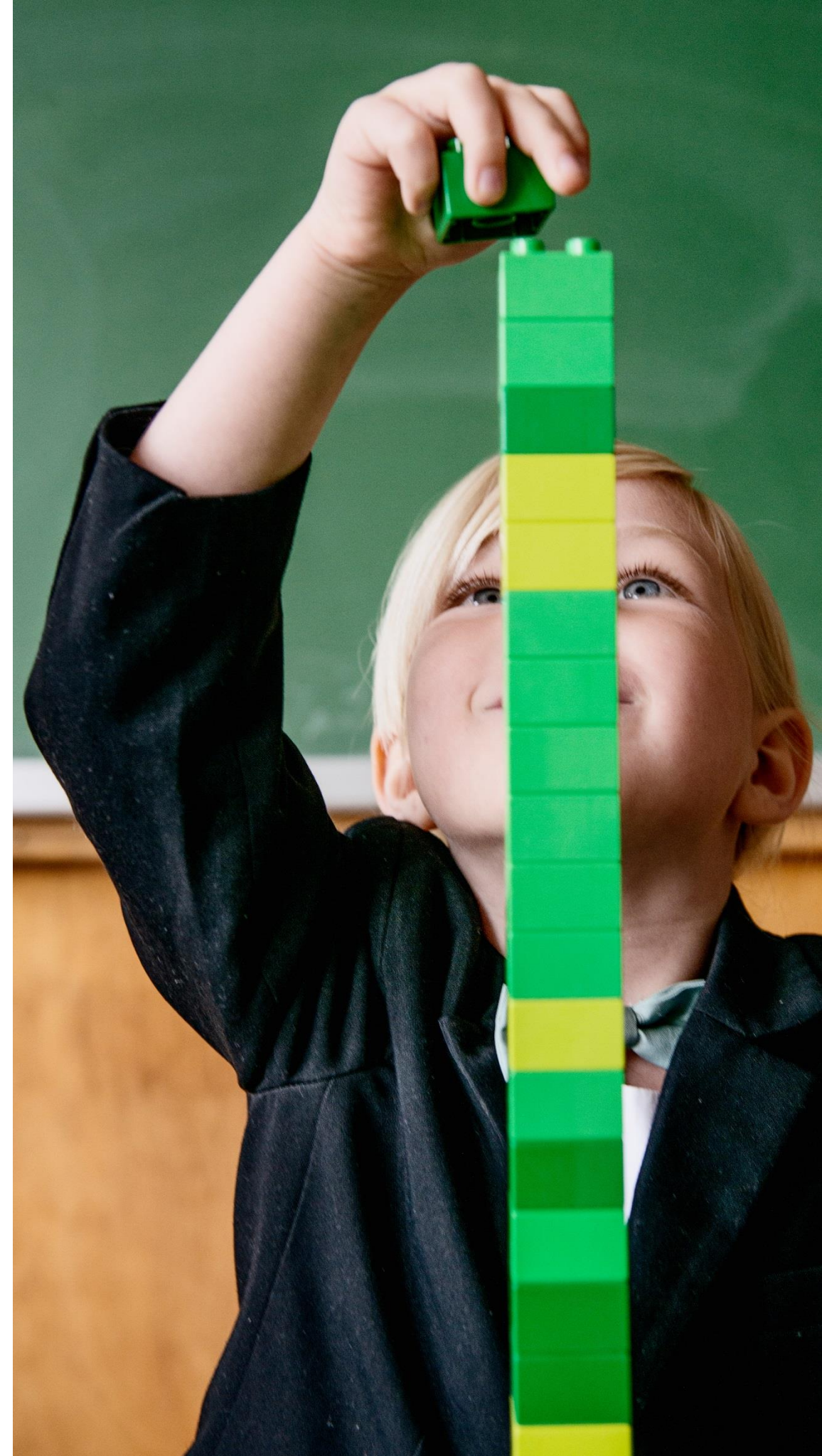


Lånekassens internkontrollsystem

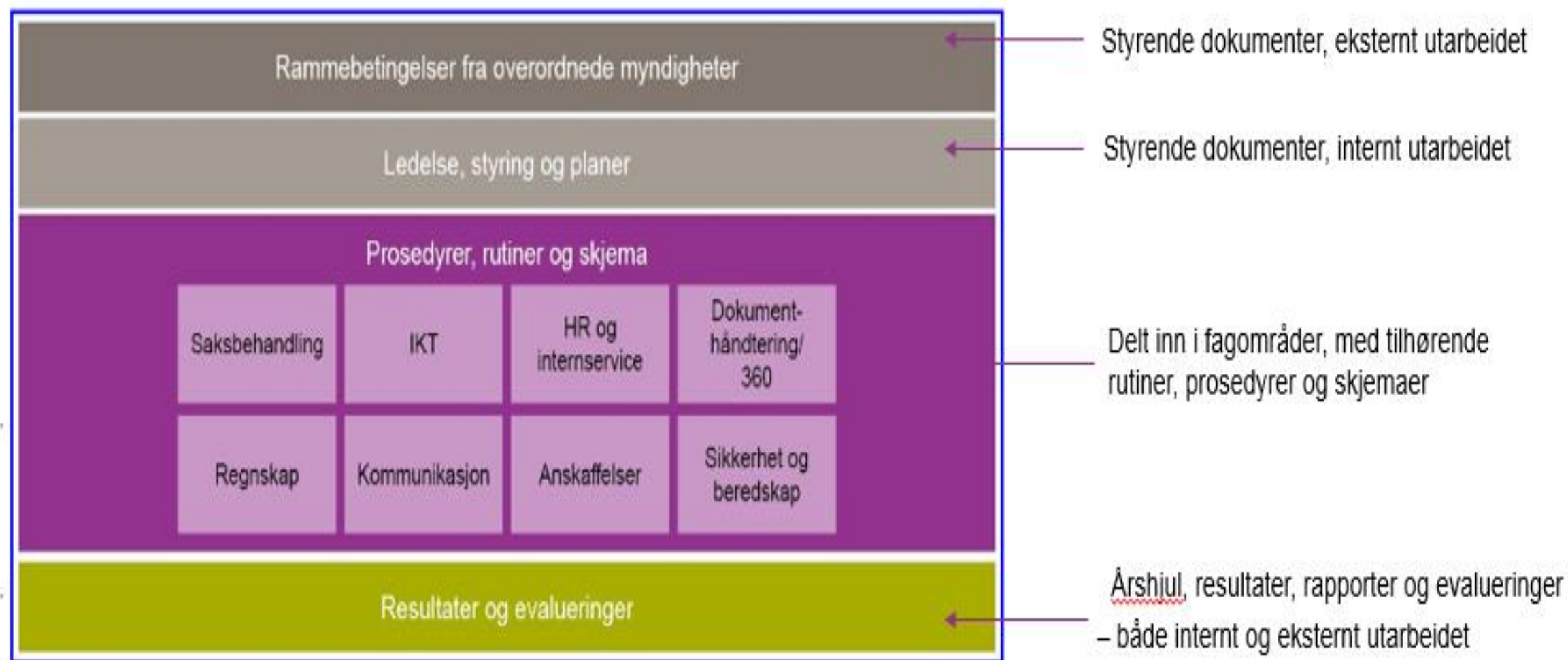
- Lånekassens internkontrollsystem er basert på COSO-kubens tre dimensjoner.

Sier noe om:

- Arbeidsmåter
- Gjennomføring av oppgaver
- Organisering



Internkontrollsystemet/«Kommoden»



Rammebetingelser – eksternt utarbeidet

Intern kontrollsystemet - Rammebetingelser fra overordnede myndigheter

Dokument	Gjeldende fra
Rammer	
Vedtekter for Lånekassen	15.01.2016
Statutter for konverteringsfondet	15.03.2003
Fullmakt til å begjære påtale	Brev fra KUF 18.03.94
Stmeld. nr. 12 (2003-2004) Om modernisering av Statens lånekasse for utdanning	Ekstern lenke
Innst.S.nr.152 (2003-2004) Innstilling fra kirke, utdannings- og forskningskomiteen om modernisering av Statens lånekasse for utdanning	Ekstern lenke
Hovedinstruks for økonomiforvaltningen ved Statens lånekasse for utdanning, Kunnskapsdepartementet	Fastsatt 10.10.2007
Etske retningslinjer for stats tjenesten. Moderniseringsdepartementet	Ekstern lenke
Tildelingsbrev	
Regelverk	
Bevilgningsreglementet	Ekstern lenke
Reglement for økonomistyring i staten. Bestemmelser om økonomistyring i staten.	Ekstern lenke
Lov om utdanningsskatt	Ekstern lenke til Lovdata
Forskrift om innhentning av opplysninger	Ekstern lenke til Lovdata
Tildeling	
Forskrift om tildeling av utdanningsskatt for undervisningsåret 2016-2017	Lenke
Forskrift med merknader	Ekstern lenke til lånekassen.no
Eldre forskrifter om tildeling	Lenke
Tilbakebetaling	



Styrende dokumenter – internt utarbeidet

Internkontrollsystemet - Ledelse, styring og planer

Organisasjonskart 

Dok-id	Dokument	Gjeldende fra
Styrende dokumenter		
S-DIR-001	Instruks for administrerende direktør	08.03.2013
S-002	Ledelse, styring og kontroll i Lånekassen	05.01.2015
S-003	Økonomistyring	01.10.2014
S-004	Anskaffelser	09.02.2016
S-005	Sikkerhet og beredskap i Lånekassen	13.01.2010
S-006	Policy for informasjonssikkerhet i Lånekassen	08.09.2015
S-007	Dokumenthåndtering i Lånekassen	23.06.2007
S-008	Lønnspolitikk i Lånekassen	12.09.2016
S-009	Generell beredskapsplan	04.11.2015
S-010	Lånekassens språkprofil	27.01.2015
S-011	Lånekassens kommunikasjonsplattform Tillegg: Mediehåndtering	27.01.2015 11.11.2013
S-012	Fysisk sikkerhet i Lånekassen	20.08.2011
S-013	Personalglement i Statens lånekasse for utdanning	01.01.2012
S-014	HR-strategi	15.05.2012
Styrende dokumenter for avdelingene		
S-SØ-001	Styrings- og økonomistaben	01.10.2016
S-HR-001	HR- og administrasjonss staben	01.10.2016
S-KK-002	KK - ansvar og rolle	01.10.2016



Årshjul – inkorporert i nytt system.

Planlegging og oppfølging

Strategiplan



Tildelingsbrev



Virksomhetsplan



Disponeringskrav



Resultater



Årsrapport

Kontroll

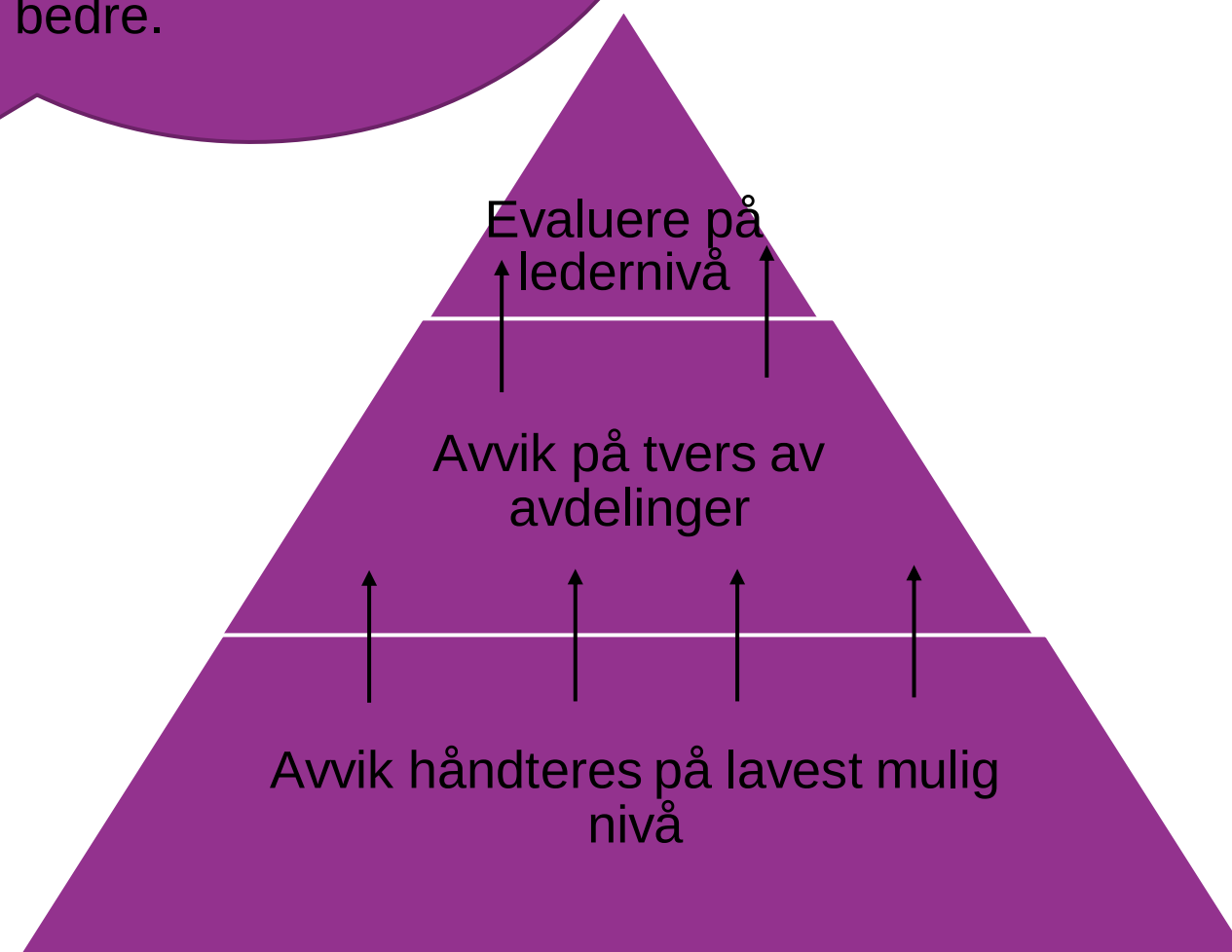
Kontinuerlig styring og kontroll gjennom faste rapporteringer, som danner grunnlag for fremtidige planer.

- Månedsrapporing fra seksjonsleder til avdelingsdirektør og fra avd.dir til adm.dir. Behandles på ledergruppemøter. Arbeidet koordineres av SØ.
 - Økonomi
 - Avvik iht. oppdragsavvik i disponeringsskriv
 - Avvik – uønskede hendelser
 - Fra 2017 skal det også tas stilling til egne dokumenter i internkontrollsystemet og egne kontrakter og avtaler
- Styringssamtaler – hvert kvartal
- Halvårsrapport – til styret (tidligere også til departementet)
- Årsrapport
- Også halvårsrapporter fra personvernombud, månedlige statusrapporter fra IT-avdelingen, sykefraværsrapporter, muntlige rapporter i møter, evalueringsrapporter osv.
- Virksomhetsplan
- Strategi

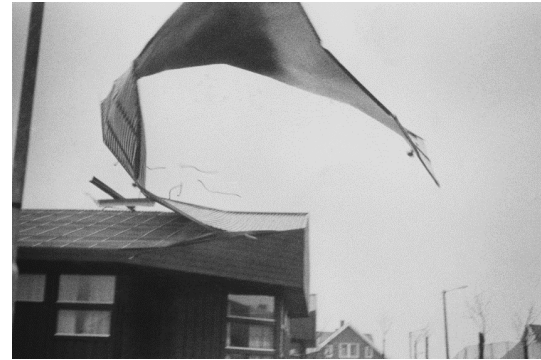


Kontroll

Avvik er ikke bare de rene feilene! Vi må også ta oss tiden til å reflektere over uønskede hendelser, samt evaluere hvordan vi kunne gjennomført prosesser eller aktiviteter enda bedre.



Risiko- og sårbarhetsanalyse (ROS)





Øvelse

KRISE!

«Hvordan er
modenheten og
kvaliteten på
virksomhetens styring
og kontroll?»

 Lånekassen

Dato: 26.04.2016 Versjon: 1.0 Forfatter: PBS
Arkivref: 201501210



Vurdering av behovet for internrevisjon i Lånekassen

Vurdering 2016

Vurdering av behovet for internrevisjon i Lånekassen | Lånekassen

Side 1 av 21

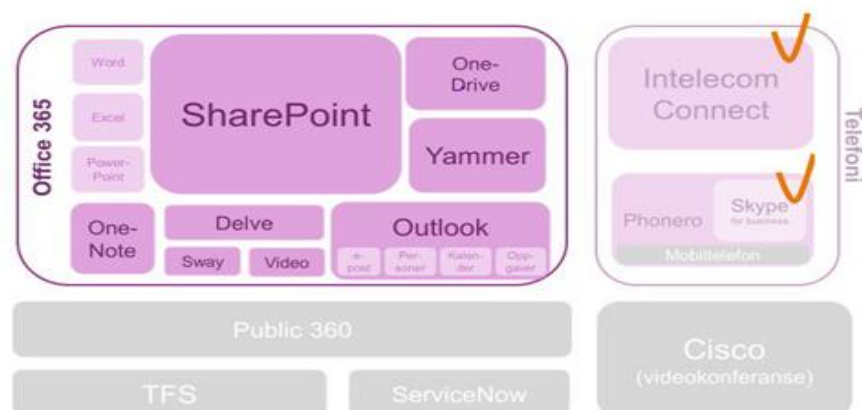
«Et levende system»

- Lånekassen har gjennomgått mange endringer de siste årene, både organisatoriske, men og i måten det arbeides på.
- Fokus på endring
- Kjernevirksomhet vs. virksomhetsstyring



Samhandlingsplattform – veien videre

- Bedre intern samhandling



- Fagansvarlig internkontroll holder i virksomhetsstyringssystemet, mens det fra 1. oktober 2016 opprettes en egen funksjon (100% stilling) 2. linje kontroll av vedtakskvalitet i saksbehandlingen. Begge er organisatorisk plassert i stab for styring og økonomi.



Refleksjoner/erfaringer

- Viktig å vite hva som rører seg i virksomheten
- Bryte ned fordommer
- Reklamere og involvere
- Lederforankring!

