



Webinar om rollen som anden forsvarslinje

7. september 2022

Dagsorden

- 1 Velkomst og introduktion
- 2 De tre forsvarslinjer
- 3 Rollen som anden forsvarslinje i Socialstyrelsen
- 4 Afrunding

Dagsorden

- 1 Velkomst og introduktion
- 2 De tre forsvarslinjer
- 3 Rollen som anden forsvarslinje i Socialstyrelsen
- 4 Afrunding

Praktiske retningslinjer under webinarret



Sluk for jeres kamera og mikrofon, så vi er sikre på, at alle kan høre talerne.

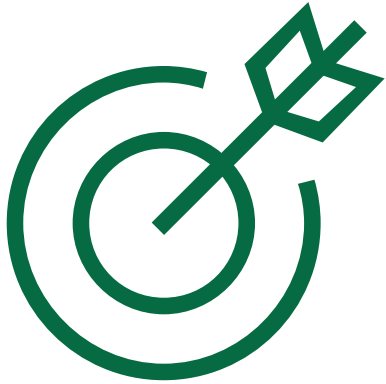


Stil spørgsmål i chatten, så forsøger vi at komme omkring dem undervejs eller til slut.



Webinaret optages og gøres tilgængeligt i Campus efterfølgende. Vi sender link til optagelsen og præsentationen ud efterfølgende.

Formål med webinarret



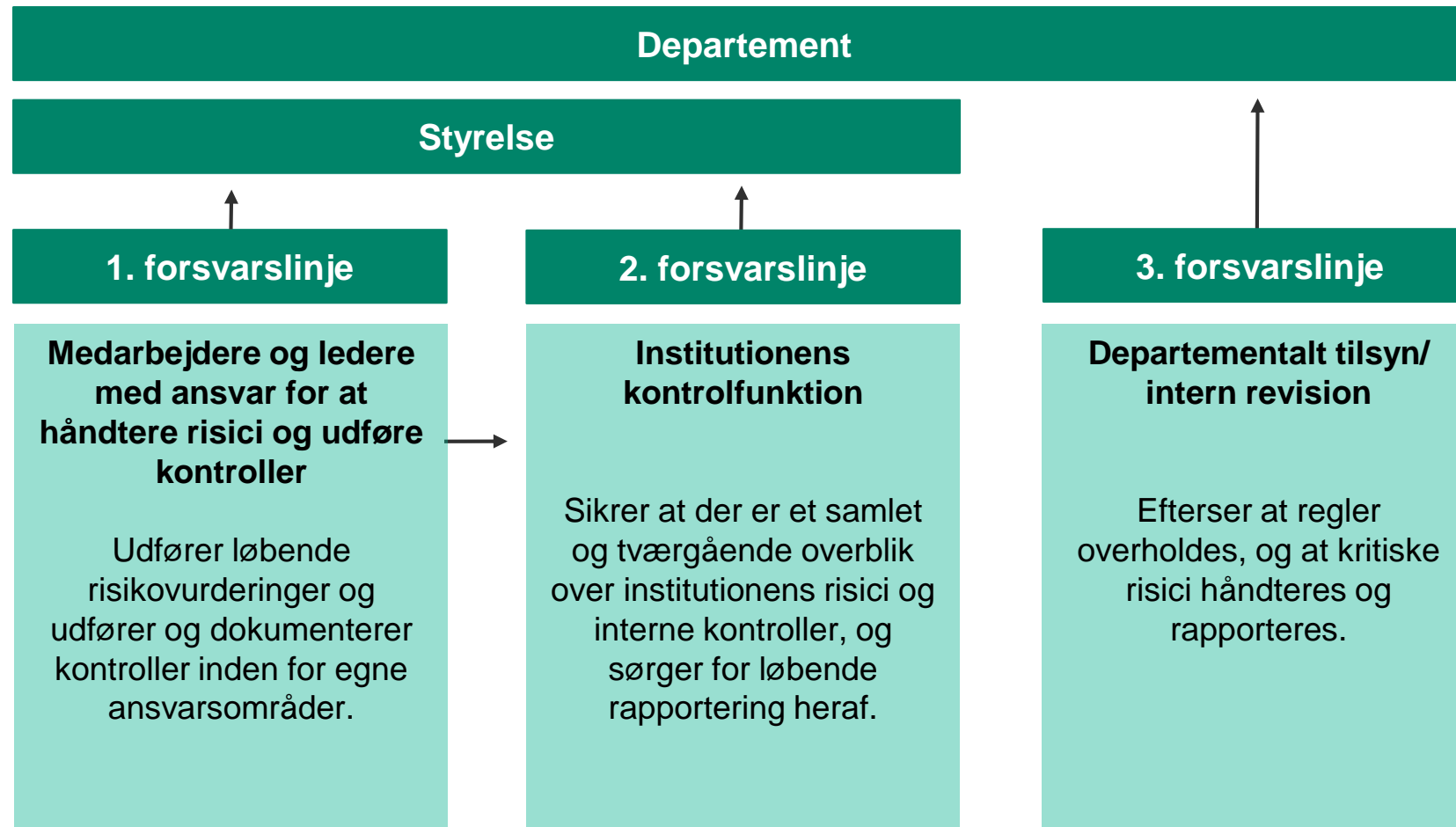
Formålet at sikre kendskab til roller og ansvar for kontrolmiljøet i statslige institutioner, og hvordan der kan arbejdes med det i praksis.

I dag ser vi specifikt på arbejdet med 2. forsvarslinje i Socialstyrelsen.

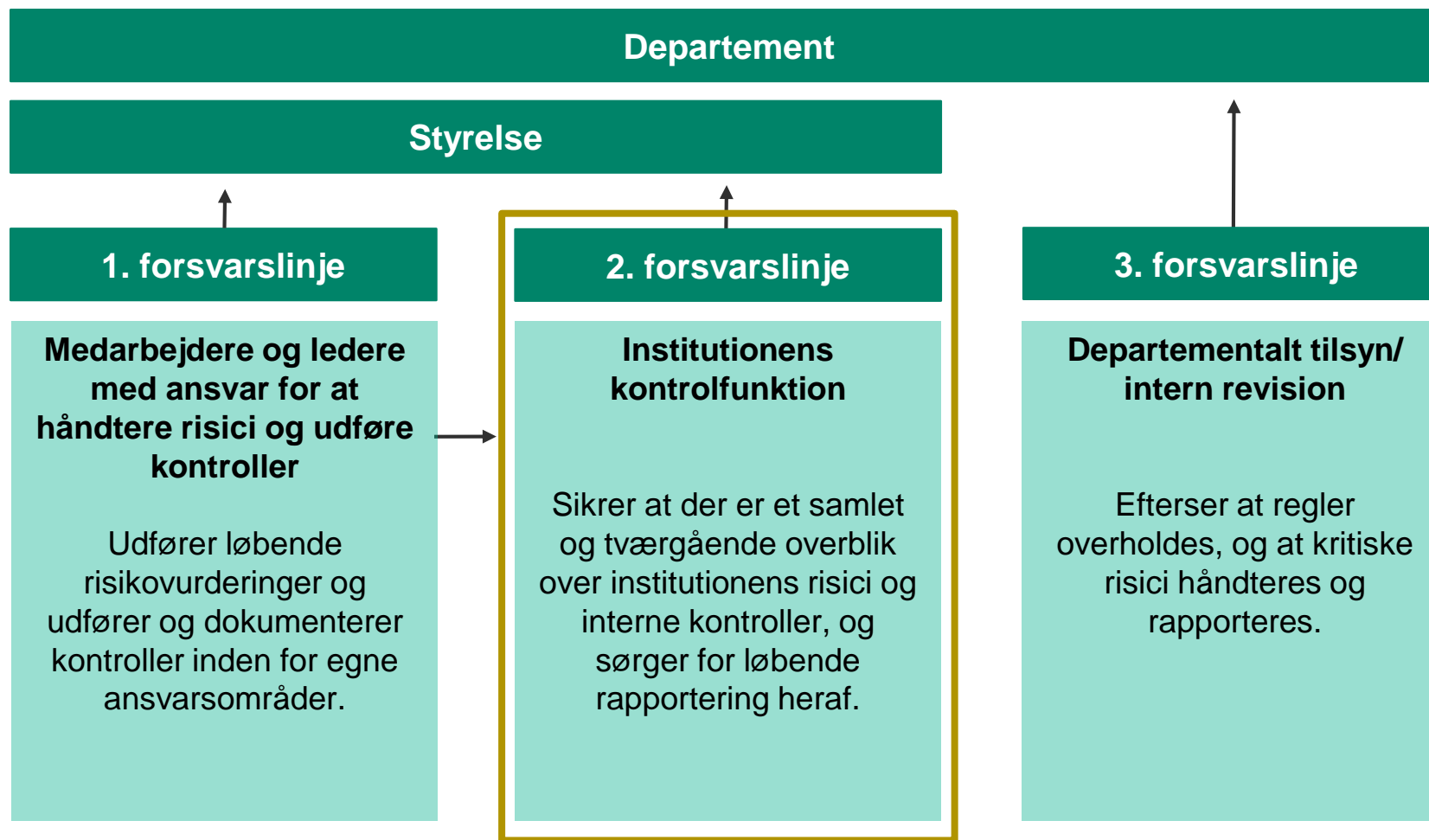
Dagsorden

- 1 Velkomst og introduktion
- 2 De tre forsvarslinjer**
- 3 Rollen som anden forsvarslinje i Socialstyrelsen
- 4 Afrunding

De tre forsvarslinjer



De tre forsvarslinjer – fokus på anden forsvarslinje



Hvad er anden forsvarslinjes opgaver?



Anden forsvarslinje...

Sikrer at institutionen har et **samlet overblik** over finansielle risici og interne kontroller

Designer og vedligeholder det interne finansielle kontrolmiljø med udgangspunkt i institutionens risikoeksponering

Sikrer at **forretningsgange og instrukser** vedr. det interne finansielle kontrolmiljø er udarbejdet og opdateret

Efterprøver styrken af kontrolmiljøet, herunder om de beskrevne **kontroller er relevante og effektive**, og **bliver udført og dokumenteret tilstrækkeligt**

Sikrer at der **følges op på ændringer** i institutionens finansielle risikoeksponering og risikovurderinger

Etablerer processer for **løbende rapportering** fra organisationen til topledelsen og sikrer, at kritiske forhold løftes op på direktionniveau

Nye krav til intern kontrol i staten fra 2023

Krav om governance for håndtering af revisionsbemærkninger

Krav om at koordinere ministeriets tilsyn

Krav om kontrolmiljøansvarlig på institutionsniveau

Krav om tvungen funktionsadskillelse

Godkendt på ØU

20. maj 2022

Ikrafttrædelse

1. januar 2023

**Frist for
implementering**

31. december 2023
(12 mdr.)

Nye krav til intern kontrol i staten fra 2023

Krav om governance for håndtering af revisionsbemærkninger

Krav om at koordinere ministeriets tilsyn

Krav om kontrolmiljøansvarlig på institutionsniveau

Krav om tvungen funktionsadskillelse

Godkendt på ØU

20. maj 2022

Ikrafttrædelse

1. januar 2023

**Frist for
implementering**

31. december 2023
(12 mdr.)

Krav om kontrolmiljøansvarlig på institutionsniveau



Hvem?

Kravet skal gælde for alle statsinstitutioner, herunder departementer.



Hvornår?

Kravet træder i kraft 1. januar 2023, og skal være implementeret senest d. 31. december 2023 (12 mdr.)



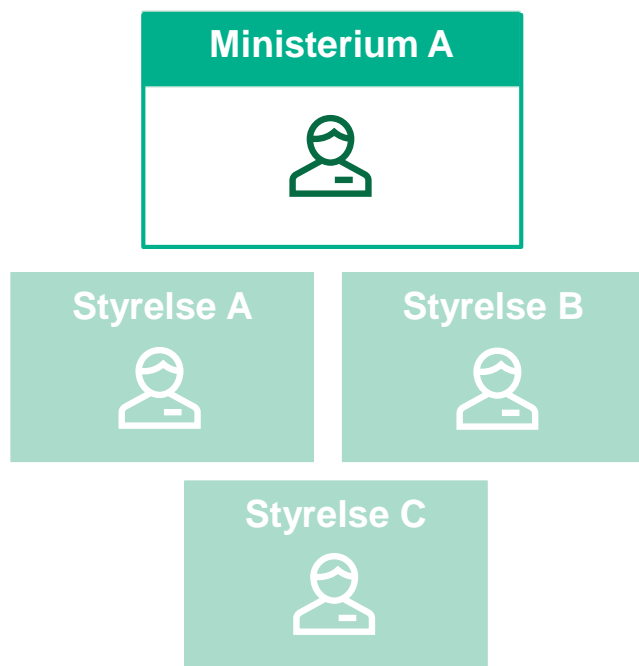
Hvad?

- Alle institutioner skal udpege **én ansvarlig person med rollen som kontrolmiljøansvarlig**, der over for ledelsen har det samlede **ansvar for institutionens interne finansielle kontrolmiljø**.
- Den kontrolmiljøansvarlige skal **sikre kvaliteten af det interne finansielle kontrolmiljø**, herunder at kontrolmiljøet vedligeholdes, og at der er et **samlet overblik over institutionens finansielle risici og interne finansielle kontroller**.
- Den kontrolmiljøansvarlige må ikke kunne forhindre, at egne dispositioner kontrolleres.
- For mindre institutioner kan der oprettes klynger af institutioner med samme kontrolmiljøansvarlig.

Muligheder for implementering af krav om kontrolmiljøansvarlig

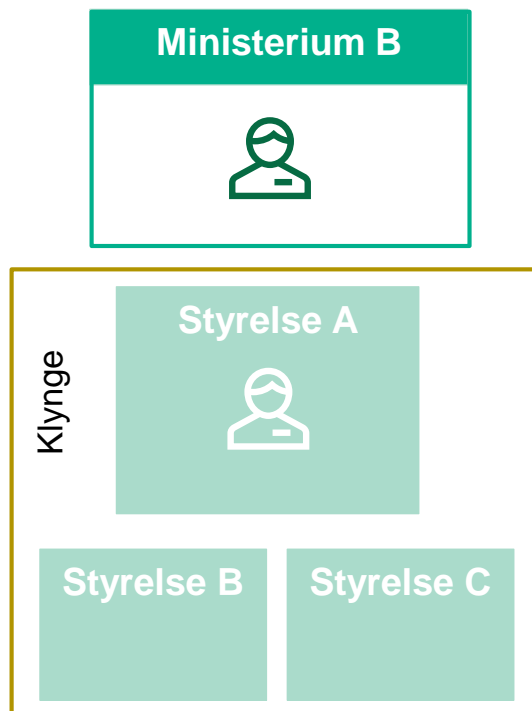
1. Én kontrolmiljøansvarlig pr. institution

Alle institutioner på ministerområdet har én kontrolmiljøansvarlig.



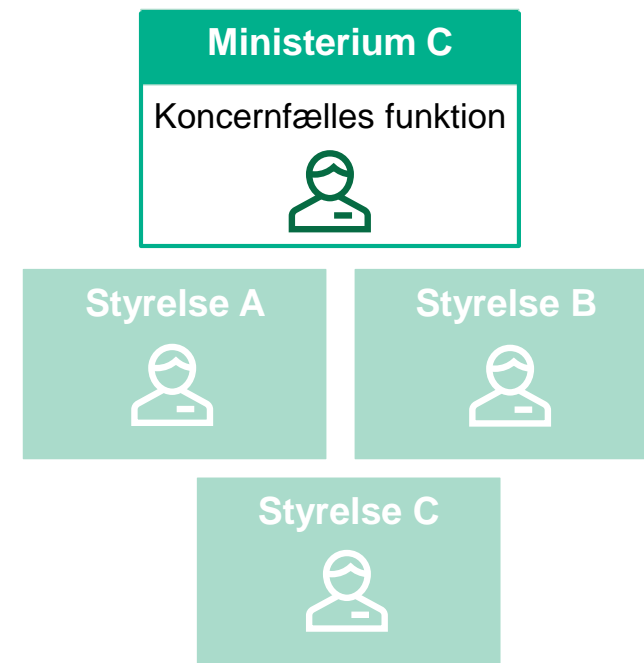
2. Klynge med samme kontrolmiljøansvarlig

Der er en klynge af typisk mindre institutioner med samme kontrolmiljøansvarlige, som er placeret i en større styrelse.



3. Koncernfælles kontrolmiljøansvarlig

Der er én kontrolmiljøansvarlig på ministerområdet, som er placeret i en koncernfælles funktion, der varetager kontrolopgaver.



Dagsorden

- 1 Velkomst og introduktion
- 2 De tre forsvarslinjer
- 3 Rollen som anden forsvarslinje i Socialstyrelsen**
- 4 Afrunding



Socialstyrelsen

Controllerfunktionen i Socialstyrelsen

Webinar 7. september 2022

Kurt Kiilerich Frederiksen, controller
Henriette Winther, økonomichef

Viden til gavn

Indhold

- Kort om Socialstyrelsen
- Socialstyrelsens opgaver og organisering
- Baggrund for etablering af controllerfunktionen i Socialstyrelsen
- 2. forsvarslinje i Socialstyrelsen - Controllerens opgaver
- Opmærksomhedspunkter ift. etablering og varetagelse af controllerrollen



Kort om Socialstyrelsen

Socialstyrelsen i tal

- Ca. 450 medarbejdere i Odense og Århus.
- Ca. 400 mio. kr. i driftsbevilling fordelt på varig finanslovsbevilling, særbevillinger (SSA og UIP), IDV og TFA.
- 2.144 mio. kr. i tilskudsbevillinger, herunder 1 EU-ordning.
- 136 hovedkonti (to driftsbevillinger og 134 reservationsbevillinger og anden bevilling)
- 3 udmøntningsformer - ansøgningspuljer, driftstilskud og direkte tilskud
- Tilsagnsbudgettering og udgiftsbudgettering
- Forudbetaling og forbrugsbaseret udbetaling



Socialstyrelsens opgaver og organisering

Socialstyrelsens opgaveområder

Kerneopgaver

Vi styrker vidensgrundlaget

Socialstyrelsen styrker vidensgrundlaget på det sociale område ved at tilvejebringe ny viden om centrale udfordringer og effektive, helhedsorienterede løsninger for udsatte borgere og mennesker med handicap.

Vi formidler viden og anbefalinger

Socialstyrelsen skaber gennemsigtighed og overblik over udviklingen på socialområdet, og hvad der virker i den sociale indsats. Samtidig formidler Socialstyrelsen klare retningsgivende anbefalinger til en indsats af høj kvalitet.

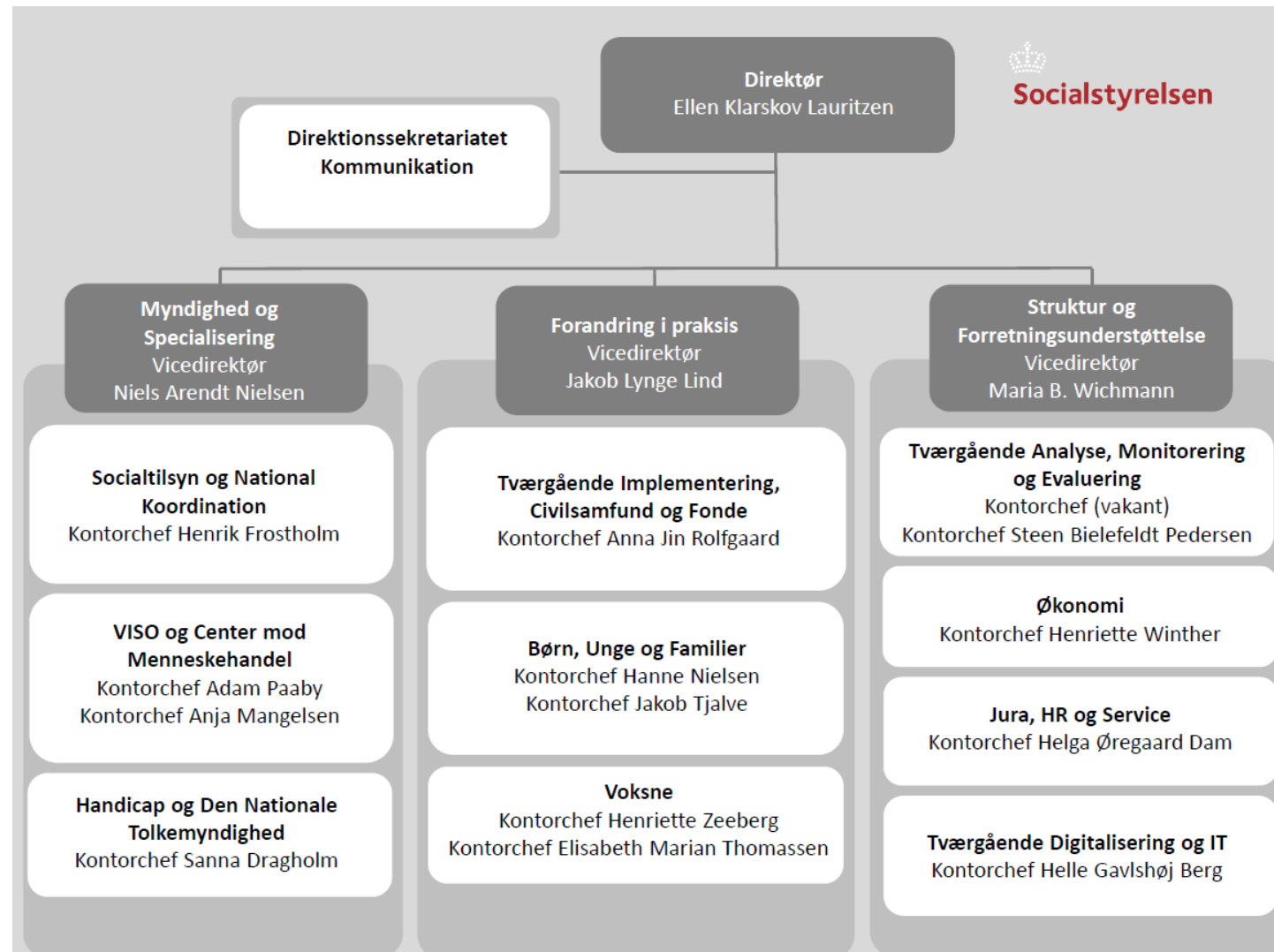
Vi understøtter forandring i praksis

Socialstyrelsen understøtter, at den aktuelt bedste viden og gældende lovgivning omsættes effektivt til praksis i landets kommuner, regioner og sociale tilbud gennem et fokus på varige, organisatoriske forandringer.

Vi varetager lovbundne opgaver og myndighedsopgaver

Socialstyrelsen løser en række opgaver af væsentlig samfundsmæssig karakter, herunder også opgaver fastsat i lovgivning.

Socialstyrelsens organisering - organisationsdiagram



Økonomi – består af:



Budget: 8 AC-medarbejdere og 2 studenter

Regnskab: 1 leder, 8 HK-medarbejdere og 2 elever

Politik og Økonomi: 1 leder (også leder af Direktionssekretariatet) og 2 AC-medarbejdere

Tilskudsøkonomi: 1 leder, 17 HK- og AC-medarbejdere og 2 studenter

Controllereenheden: 1 AC-medarbejder



Baggrund for etablering af controllerfunktionen i Socialstyrelsen

Baggrund for etablering af controllerfunktion

- En kompleks økonomi med væsentlig volumen og risici
- Et løbende arbejde med at udvikle økonomistyringen
- Opstramninger af procedurer og kontroller efter svindelsag



2. Forsvarslinje i Socialstyrelsen - Controllerens opgaver

Rollen som 2. forsvarslinje – Socialstyrelsens Controller

- ***Socialstyrelsens Controller er den centrale risikofunktion, der sikrer et samlet og tværgående overblik i forhold til risici og interne kontroller***

Risikostyring

- 1) Koncept for generel risikostyring i SOS
- 2) Koncept for Intern finansiel kontrol (et led i den samlede risikostyring)

Ad. 1. Risikostyring i SOS

- Koordinering af (ikke-finansielt) risikostyringskoncept
- Kontaktperson til 3. forsvarslinje (DEP)

Eksempel: Udvikling af ny tolkeportal

Rollen som 2. forsvarslinje – Socialstyrelsens Controller

Risikostyring (fortsat)

Ad. 2) Intern finansiel kontrol

- Kontrolårshjul

Kontrol af:

- ✓ Systemadgange
- ✓ Opdatering og vedligehold af instrukser og vejledninger
- ✓ Koncept for regnskabsaflæggelse
- ✓ Øvrige regnskabskontroller (f.eks. inden for rejseområdet, kreditkort m.v.)

Eksempel: Udføres kontrol af roller og rettigheder (funktionsadskillelse)?

Rollen som 2. forsvarslinje – Socialstyrelsens Controller

Assisterende revisionskoordinator

- Koordinerer opfølgning på revisionsbemærkninger
- Bindeled til det departementale tilsyn sammen med Økonomichef
- Koordinerer henvendelser fra DEP/Rigsrevision vedr. revisioner og undersøgelser
- Koordinerer svar på høringer vedr. økonomi og revisioner

Rollen som 2. forsvarslinje – Socialstyrelsens Controller

Vedligeholde virksomheds- og regnskabsinstruks

- Være opdateret på gældende retningslinjer for indhold i instrukser
- Sørge for årlig opdatering af instrukser

Andre opgaver – Socialstyrelsens Controller

FEAD revisionsmyndighed

- FEAD = Den Europæiske Fond for Bistand til de Socialt Dårligst Stillede
- Udfører revision på danske projekter der modtager FEAD-midler fra 2014-2020 puljen



**Opmærksomhedspunkter ift. varetagelse
og etablering af controllerrollen**

Opmærksomhedspunkter ift. controllerrollen

- Rekruttering af kvalificerede kompetencer
- Egnede opgaver til at fylde stilling
- Erfaring med/kendskab til drifts- og kontrolopgaver – som man ikke må være en del af



Spørgsmål?

Dagsorden

- 1 Velkomst og introduktion
- 2 De tre forsvarslinjer
- 3 Risikostyring i Landbrugsstyrelsen
- 4 Afrunding

Flere webinarer på vej



Webinar 3

Intern finansiel kontrol i praksis

9. november kl. 09.30-11.00

Tak for i dag!

Spørgsmål, ris og ros kan rettes til internkontrol@oes.dk