



AGDER
fylkeskommune

Oppfølgingsplan for Agder fylkeskommune – internkontroll 2026

Oppfølgingsplan basert på resultatene etter
årsrapporten om internkontroll for 2025





Innholdsfortegnelse

1	Innledning	3
1.1	Generelt om egenkontrollen	3
1.2	Generelt om innmeldte avvik	3
2	Kommentarer/forslag til tiltak rundt spørsmålene i modenhetsanalysen	4
3	Avslutning	7
4	Vedlegg	7

1 Innledning

Oppfølgingsplanen for 2026 tar tak i de funn som ligger i årsrapporten for internkontroll 2025 og skaper disse om til realiserbare tiltak. Funnene i årsrapporten baserer seg i hovedsak på de tilbakemeldinger som kommer gjennom en spørring i den årlige egenkontrollen. I år ble egenkontrollen kjørt som en ren modenhetsanalyse i Compilo. I tillegg vil trender som kan hentes ut fra innmeldte avvik trekkes inn i tiltaksplanen.

1.1 Generelt om egenkontrollen

Egenkontrollen (modenhetsanalysen i Compilo) baserer seg på en sjekklister med innledende registreringer, fire spørsmål til refleksjon over egen virksomhet og tolv avkrysnings spørsmål rundt internkontroll. Modenhetsanalysen ble sendt til avdelingsledere i fylkesadministrasjonen, samt leder for fylkestannhelsetjenesten og rektor ved de videregående skolene. Alle besvarte sjekklister (direktørområdet for samferdsel i en felles innlevering), som gir en god tilbakemelding til å sette inn nødvendige tiltak for året 2026.

Modenhetsanalysen vil bli gjentatt hvert år, og virksomhetene kan gjenbruke teksten som er lagt inn i foregående år. Det er også funksjonalitet for å trekke ut statistikker og trender for å se utviklingen over tid, og som vil være gjeldende fra 2027.

1.2 Generelt om innmeldte avvik

Oversikten over innmeldte avvik ligger som vedlegg 2 i årsrapporten til Agder fylkeskommune 2025 - Internkontroll. Her kan anmerkes følgende som tas inn som tiltak i tiltaksplanen:

- Stor variasjon fra virksomhet til virksomhet på antall innmeldte hendelser.
- Skjema for kvalitetsmelding skole er tatt inn og har gitt verdifull informasjon om «utdanningssaker». Tilsvarende skjema er utarbeidet for tannhelse, og det vurderes å ta inn skjema for kvalitetsmelding samferdsel og andre tjenesteområder.
- Behandling av saker på ledernivå er stort sett tilfredsstillende, men det er fortsatt behov for kompetanseheving og bevisstgjøring, særlig rundt kategorisering og sette gode tiltak.
- Bevisstgjøring og kompetanseheving for ansatte må utføres årlig og tas inn i et revidert årshjul for internkontrollen.
- Behov for halvårlig oppfølging av rapporter til ledere og fagansvarlige vurderes på nytt og erstattes av eventuelle kompetansehevingstiltak på uttak av statistikker.
- Oppfølging av arbeidsmiljøutvalgene og verneombudene vurderes styrket på uttak av data og statistikker fra Compilo.



2 Kommentarer/forslag til tiltak rundt spørsmålene i modenhetsanalysen

I den etterfølgende tabellen blir hvert spørsmål gitt en samlet vurdering ut fra de svarene som foreligger. Videre legges det inn stikkordsmessig hvilke tiltak som må gjennomføres, og som danner grunnlaget for tiltaksplanen. Totalt antall mulige svar er 45. Virksomheter som har svart RØD eller GUL vil få tilbud om bistand hvis dette ikke inngår i tiltakene som ligger generelt i tiltaksplanen.

Spørsmål	RØD/GUL/ GRØNN	Kommentar / forslag til tiltak
Hvor godt kjenner virksomheten de lover og forskrifter den er pålagt å følge?	0/4/41	Overveiende andel bekrefter at de innehar tilfredsstillende kompetanse på lovverk og lovforståelse. Lovverket vil berøres ved innføring av Håndbok for internkontroll. Andre sentrale tiltak iverksettes ikke.
I hvor stor grad følger virksomheten lovene og forskriftene (og interne retningslinjer med videre) som den er pålagt å følge?	0/2/43	Overveiende andel bekrefter at de følger lover og forskrifter. Det iverksettes ingen sentrale tiltak på dette området.
I hvor stor grad er ansvaret for internkontrollen kjent for ledere og ansatte?	1/10/34	En stor andel svarer bekræftende på at internkontrollen er godt kjent ved egen virksomhet. Virksomhetene som har svart at det mangler noe kompetanse vil få kompetanseheving ved innføring av Håndbok for internkontroll.
Hvor systematisk/tilpasset er virksomhetens internkontroll på dennes nivå, gitt dennes størrelse, egenart, aktiviteter og risikoforhold?	0/13/32	En stor andel svarer bekræftende på at internkontrollen er tilpasset egen virksomhet. Enkelte virksomheter har svart at internkontrollen ikke er fullt ut tilpasset, og tilpasningen vil tas inn sammen med utviklingen av Håndboken.
I hvor stor grad har virksomheten synliggjort sine	0/4/41	I overveiende grad har alle virksomheter i Agder fylkeskommune en



Spørsmål	RØD/GUL/ GRØNN	Kommentar / forslag til tiltak
oppgaver, mål, organisering og ansvar for eksterne?		god beskrivelse av ansvar og organisering på digitale flater. Enkelte virksomheter har noen mangler. I årshjulet for internkontroll ligger det årlig oppfølging, samt at det pågår en prosess med utvikling av tjenestekatalog. Tjenestekatalogen vil naturlig speiles ut på informasjonskanaler. Det iverksettes derfor ingen ytterligere sentrale tiltak.
I hvor stor grad har virksomheten synliggjort sine oppgaver, mål, tjenesteansvarlige og organisering internt?	1/5/39	Nær alle virksomheter i Agder fylkeskommune har en god beskrivelse av ansvar og organisering på digitale flater. En virksomhet har ikke lagt inn informasjon på Agda/Organisasjonen, men har vurdert et behov som nå er under utvikling. I årshjulet for internkontroll ligger det årlig oppfølging på dette punktet, samt at tjenestekatalogen også her må spiles ut på Agda. Det iverksettes derfor ingen sentrale tiltak.
I hvor stor grad har virksomheten utarbeidet nødvendige reglementer og rutiner?	0/9/36	Det gjenstår arbeider med å få på plass aktuelle dokumenter, men i stor grad er de fleste virksomheter/ fagområder på et tilfredsstillende eller nært tilfredsstillende nivå. Dette er et kontinuerlig arbeid som det er vanskelig å si at en er helt ferdig med. Det iverksettes ingen sentrale tiltak etter egenkontrollen, men det ligger tiltak inne i årshjulet.
Er reglementene og rutinen kjent ute i organisasjonen for de som har brukt for disse?	0/11/34	I arbeidet med å bygge én organisasjon er felles bruk av reglementer, rutiner og systemer en suksessfaktor. Her har vi fortsatt noe å gå på. Tiltak for å forbedre intern bruk og revisjon av interne dokumenter er iverksatt gjennom innføring av nytt kvalitets- og internkontrollsystem og Håndbok for internkontroll. Dette arbeidet videreføres i 2026.
Har virksomheten en tilfredsstillende risikoanalyse for aktuelle tjenester og aktiviteter,	1/19/25	Litt under halvparten av virksomhetene svarer at det er mangler ved omfanget av ROS-analyser. Videre er det virksomheter som er



Spørsmål	RØD/GUL/ GRØNN	Kommentar / forslag til tiltak
og som er årlig ajourført?		usikker på behovet for slike analyser. Tiltak på dette området er informasjon om verktøy, utvikling av verktøyene og tilbud om prosessveiledning. Tiltaket ble påbegynt ved innføring av nytt kvalitets- og internkontrollsystem og fortsetter i 2026.
Melder virksomheten inn avvik og forbedringer i tilstrekkelig grad?	0/12/33	Enkelte virksomheter svarer at det rapporteres inn avvik, men er usikker på om antallet speiler reelt behov. Tiltak her ligger i årshjulet for internkontroll hvor det to ganger årlig kjøres en opplæringsseanse for alle ansatte rundt innmelding av saker på HMS-forhold og kvalitet. Antall kvalitetsmeldinger søkes utvidet. I tillegg planlegges det med flere korte opplæringer gjennom teams for ledere.
I hvor stor grad kan virksomheten dokumentere at internkontrollen for ulike tjenester etterleves?	0/15/30	De fleste virksomheter dokumenterer fag- og tjenesteutførelse i ulike fagsystemer. I tillegg er det utviklet og vil bli utviklet sjekklister og kontrollskjemaer for dokumentasjon av etterlevelsen. Et tiltak er utvikling av veileder for skjemabygging, slik at virksomhetene kan utvikle egne lokale skjemaer/sjekklister.
Har virksomheten egenkontroller, gjennomganger og andre kontrolltiltak innen egne tjenesteområder som dokumenterer at vi evaluerer og forbedrer tjenestene og den interne kontrollen?	0/16/29	Alle virksomhetene svarer at de har helt eller delvis dokumentasjon på egenkontroller og evalueringer av fag- og tjenesteutførelse. Den utfylte modenhetsanalysen er et nytt ledd i egenkontrollen internt, og et tiltak er lokal oppfølging av modenhetsanalysen (utarbeide veileder for oppfølging).



3 Avslutning

I vedlegget ligger selve tiltaksplan for 2026 med konkrete gjøremål, ansvarlig og frist for når målsettingen med tiltaket skal være nådd.

4 Vedlegg

Oppfølgingsplan 2026 med konkrete tiltak.



AGDER
fylkeskommune

Agder fylkeskommune

Postboks 788, Stoa
NO-4809 Arendal

Besøksadresse Kristiansand:
Tordenskjolds gate 65

Org.nr.: 921 707 134
Bank: 3207.28.74993

Besøksadresse Arendal:
Ragnvald Blakstads vei 1

www.agderfk.no

