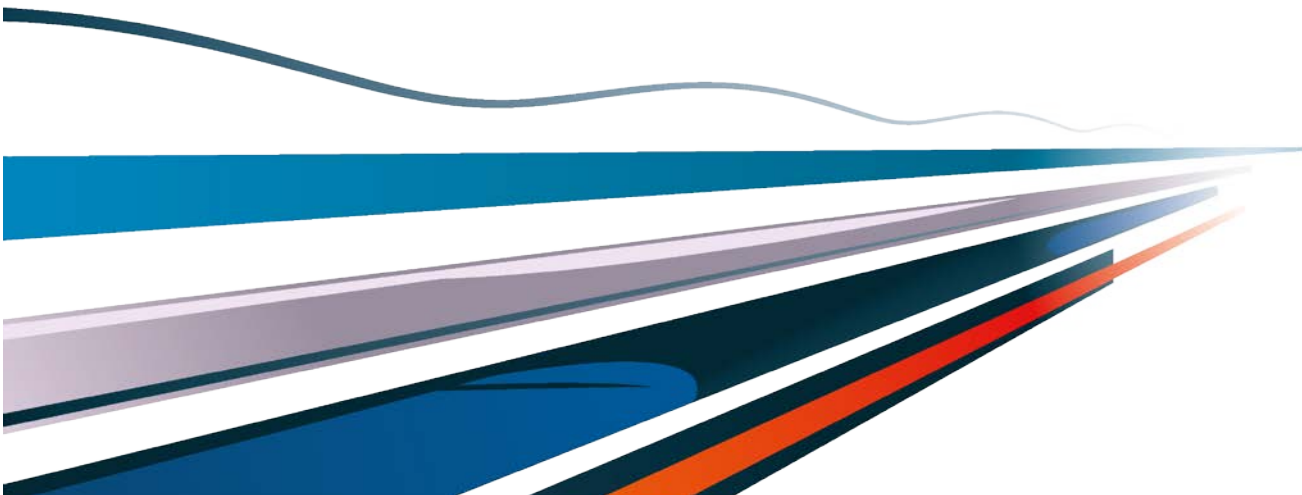




KOMMUNAL- OG
MODERNISERINGSDEPARTEMENTET

Økonomi- og virksomhetsinstruks
for
Departementenes sikkerhets- og
serviceorganisasjon

1.1.2019



1. INNLEDNING	3
2. DEPARTEMENTENES SIKKERHETS- OG SERVICEORGANISASJONS MYNDIGHET OG ANSVAR	3
2.1 Formål, forvaltningsområder og tilknytningsform	3
3. KOMMUNAL- OG MODERNISERINGSDEPARTEMENTETS STYRING AV DSS	4
3.1 Departementets overordnede ansvar	4
3.2 Styringsdialogen	4
3.2.1 Tildelingsbrev	4
3.2.2 Etatsstyringsmøter	4
3.2.3 Lederlønnskontrakt og lederlønnssamtale	5
3.2.4 Rapportering gjennom året	5
3.2.5 Oppfølging av saker fra Riksrevisjonen	5
3.2.6 Årsrapport	5
3.3 Kommunikasjon, ansvar for avklaringer og informasjonsplikt mellom KMD og DSS	8
3.4 Administrative fullmakter	8
3.4.1 Ansettelser, opprettelse av stillinger og lønnsfastsettelse	8
3.4.2 Erstatningskrav mot staten	8
3.4.3 Administrative bestemmelser om flytting til/fra utlandet	9
3.4.4 Utdanningspermisjon ved studiereiser til utlandet	9
3.4.5 Arbeidsgiverfinansierte elektroniske kommunikasjons tjenester	9
4. DSS INTERNE STYRING	9
4.1 Direktørens myndighet og ansvar	9
4.1.1 Godtgjørelser/andre utbetalinger til direktøren	9
4.2 DSS sin interne styring	9
4.2.1 Risikostyring	10
4.2.2 Evaluering og brukerundersøkelser	10
4.2.3 Arbeidsgiverrollen (HMS og likestilling)	10
4.2.4 Regnskapsprinsipp og regnskapsføring	11
4.3 Krav til DSS sin internkontroll og internrevisjon	11
4.4 DSS sitt arbeid med sikkerhet	11
4.4.1 Samfunnssikkerhet og beredskap	11
4.4.2 Informasjonssikkerhet	12

1. INNLEDNING

Instruksen er fastsatt av Kommunal- og moderniseringsdepartementet (KMD) den 1.1.2019, jf. reglement for økonomistyring i staten § 3, andre ledd, og trer i kraft fra samme dato. Gjenpart av instruksen er sendt til Riksrevisjonen.

Instruksen har som formål å sikre god og forsvarlig økonomi- og virksomhetsstyring i Departementens sikkerhets- og serviceorganisasjon (DSS).

Økonomi- og virksomhetsstyringen i DSS skal følge Finansdepartementets Reglement for økonomistyring i staten (heretter kalt Reglementet), Bestemmelser om økonomistyring i staten (heretter kalt Bestemmelsene) og rundskriv fra Finansdepartementet, med de tilføyelser og presiseringer som departementet har gitt i denne instruksen. Reglementet, Bestemmelsene og rundskriv fra Finansdepartementet gjelder i sin helhet, også de punktene som ikke er omtalt i denne instruksen.

Reglementet, Bestemmelsene og rundskriv fra Finansdepartementet er ikke gjengitt i instruksen, da denne er bygget opp som et supplement til disse dokumentene.

2. DEPARTEMENTENES SIKKERHETS- OG SERVICEORGANISASJONS MYNDIGHET OG ANSVAR

2.1 Formål, forvaltningsområder og tilknytningsform

DSS er et ordinært statlig forvaltningsorgan (bruttobudsjettert virksomhet) underlagt Kommunal- og moderniseringsdepartementet (KMD).

DSS skal levere kostnadseffektive administrative tjenester til departementene og SMK. DSS sine tjenesteleveranser reguleres ut fra tjenestebeskrivelser. Tjenestene skal leveres med riktig kvalitet, til riktig tid og DSS skal gi råd til KMD om utviklingen av tjenestene. DSS har som hovedoppgave å organisere et bredt og velfungerende tjenestetilbud til departementene og SMK, samt ivareta kundeinvolvering gjennom tjenestefora. jf. styrings- og beslutningsmodell for fellestjenester i departementsfellesskapet.

KMD er objekteier for departementsbygningene og Regjeringens representasjonsanlegg, med unntak av Forsvarsdepartementets og SMKs midlertidige lokaler. KMD har også ansvaret for det forebyggende objektsikkerhetsarbeidet knyttet til felles bygningsmasse, fellesområder og utendørsområder i regjeringskvartalet og i departementsbygninger utenfor kvartalet, med unntak av FD og SMKs lokaler, jf. Meld. St. nr. 29 (2011 – 2012) og sikkerhetsloven § 7-1. DSS skal levere tjenester innen vakthold og sikring til departementsfellesskapet, i henhold til tildelingsbrev og oppdragsbeskrivelse. Videre skal DSS samarbeide med departementet i det forebyggende sikkerhetsarbeidet rettet mot departementsfellesskapet.

DSS har ansvaret for den daglige driften av 22. juli-senteret i tråd med retningslinjer for styring og drift av 22. juli-senteret.

3. KOMMUNAL- OG MODERNISERINGSDEPARTEMENTETS STYRING AV DSS

3.1 Departementets overordnede ansvar

Statsråden i KMD har det konstitusjonelle og politiske ansvaret for DSS. KMD har det overordnede administrative og budsjettmessige ansvaret for DSS. I tråd med intensjonene i Reglementet skal departementets styringsansvar bygge på prinsippene om mål- og resultatstyring og ta utgangspunkt i departementets overordnede kontrollansvar i henhold til Bestemmelsene pkt. 1.5.2.

KMD er gjennom rollen som etatsstyrer for DSS tillagt en koordinerings- og samordningsfunksjon på vegne av departementsfellesskapet. Dette innebærer et særlig ansvar for drift og strategisk utvikling av de vesentligste delene av fellestjenestene, jf. styrings- og beslutningsmodellen. Dette ansvaret innebærer også at KMD har beslutningsmyndighet til å treffe beslutninger på vegne av fellesskapet. Styrings- og beslutningsmodellen skal videre sikre departementenes medvirkning til at tjenestene er hensiktsmessig i forhold til departementenes behov og at tjenesteleveransene har ønsket kvalitet og utviklingstakt.

3.2 Styringsdialogen

Risikovurderinger, analyser om mål og resultater skal vektlegges i styringsdialogen mellom KMD og DSS. For årene når kunde- og brukerundersøkelsene foreligger, vil disse også være en viktig del i styringsdialogen.

Styringsdialogen skal være dokumentert.

3.2.1 Tildelingsbrev

Etatsstyringen skjer hovedsakelig gjennom tildelingsbrev og etterfølgende oppfølging og rapportering. I tildelingsbrevet formidles og presiseres de mål og resultater departementet forventer som følge av Stortingets vedtak og forutsetninger. Tildelingsbrevet inneholder de bevilgninger som stilles til disposisjon for DSS, føringer for bruk av bevilgningen samt en oversikt over DSS sine fullmakter i budsjettåret. Som vedlegg til tildelingsbrevet er det utarbeidet styringskalender hvor de viktigste elementene i styringsdialogen det enkelte året fremgår.

Ved behov for å instruere eller gi styringssignaler til DSS utover tildelingsbrevet skal dette alltid nedfelles skriftlig og gis som tillegg til tildelingsbrevet.

3.2.2 Etatsstyringsmøter

Departementet har som hovedregel tre etatsstyringsmøter med DSS i løpet av året. Tidspunktet for etatsstyringsmøtene vil fremgå i styringskalenderen, som er vedlegg til tildelingsbrevet. Tema for møtene er bl.a. gjennomgang av overordnet risikovurdering, resultater, måloppnåelse, budsjettstatus, sikkerhet og eventuelle saker fra Riksrevisjonen.

Det første møtet er på grunnlag av årsrapporten og de to påfølgende møtene på grunnlag av rapport per 1. kvartal og 2. tertial. Det tredje møtet skal inneholde en seminardel der strategiske spørsmål for kommende år diskuteres. Det skal skrives referat fra etatsstyringsmøtene.

Utover den ordinære styringen vil det i tillegg holdes informasjons- og kontaktmøter av faglig karakter mellom KMD og DSS som ikke er styringsmøter. Dersom det i møtene avdekkes behov for å instruere eller gi DSS oppdrag, skal dette gis skriftlig i etterkant av møtet.

3.2.3 Lederlønnskontrakt og lederlønnssamtale

Direktøren beskikkes i stillingen på åremål og departementet utarbeider lederlønnskontrakt.

KMD innkaller direktøren til lederlønnssamtale én gang i året, som regel på nyåret. Lederlønnssamtalen tar utgangspunkt i den gjeldende lederlønnskontrakten. Gjennom lederlønnssamtalen vil departementet vurdere direktørens resultatoppnåelse, og direktøren gir en egenvurdering. I samtalen settes nye mål og resultatkrav for direktøren for det kommende året. Lederlønnskontrakten revideres i forbindelse med lederlønnssamtalene.

3.2.4 Rapportering gjennom året

DSS skal ha samlet oversikt over bevilgninger de forvalter og levere en regnskapsrapport med status per 31.8. med estimert forbruk ut året sortert på kapittel og post. Det skal rapporteres både på utgifts- og inntektskapittel. Vesentlige avvik i forhold til budsjettrammer og forutsetninger skal forklares.

DSS skal etterleve de rapporteringskrav som følger av rundskriv for rapportering om statsbudsjettet og –regnskapet, herunder eventuelle bestillinger i den forbindelse fra departementet.

DSS skal også utarbeide risikovurdering og drifts- og investeringsrapport per 1. kvartal og tertialrapport per 31. august. Rapportene oversendes KMD i henhold til frister gitt i styringskalenderen. Rapportene skal beskrive vesentlige avvik i forhold til budsjettrammer, forutsetninger skal forklares og hvilke korrigerende tiltak DSS gjennomfører. Det skal også følge med redegjørelse av risiko for manglende måloppnåelse og beskrivelse av risikoreduserende tiltak. Videre skal rapporteringene inneholde nøkkeltall og hovedtall, jf. pkt. II i årsrapporten. Rapporteringen skal også inneholde en analyse av resultater og ressursbruk sammenlignet med fastsatte mål.

Krav til øvrig rapportering og kontroll vurderes av KMD, og vil bli tilpasset de styringsbehov departementet til enhver tid har. Så langt det er mulig vil denne type krav fremgå av de årlige tildelingsbrevene.

Kopi av årlige planer og budsjett skal etter ferdigstillelse oversendes departementet.

3.2.5 Oppfølging av saker fra Riksrevisjonen

KMD skal ha kopi av all formell korrespondanse mellom DSS og Riksrevisjonen. DSS skal rapportere i etatsstyringsmøtene og årsrapporten om hvordan eventuelle merknader fra Riksrevisjonen er fulgt opp, herunder hvilke tiltak som er iverksatt og effekten av disse.

3.2.6 Årsrapport

Årsrapporten fra DSS skal utarbeides i overensstemmelse med de krav som stilles i tildelingsbrevet og i denne instruks. Årsrapporten skal gi et dekkende bilde av DSS sine resultater, og gi KMD grunnlag for å vurdere måloppnåelse og ressursbruk.

DSS skal sende årsrapporten elektronisk til departementet innen den fristen som fremgår av tildelingsbrevet. Årsrapporten behandles i årets første etatsstyringsmøte med departementet. DSS skal offentliggjøre årsrapporten på sine nettsider så snart etatsstyringsmøtet er avholdt, og senest 1. mai.

Årsrapporten skal ha følgende titler og rekkefølge:

I. Leders beretning

- lederens overordnede vurdering av de samlede resultater, måloppnåelse og ressursbruk og for året i lys av tilstand og utvikling pr hovedmål.
- overordnet framstilling av de viktigste prioriteringene for året
- kort omtale av de sentrale forhold, interne og eksterne, som har hatt betydelig innvirkning på oppnådde resultater
- Direktørens signatur

II. Introduksjon til DSS og hovedtall

- kort omtale av DSS og samfunnsoppdraget
- kort omtale av organisasjon og ledelse
- presentasjon av utvalgte hovedtall, herunder:
 - årlig disponibel utgifts- og inntektsbevilging for DSS' budsjettposter og eventuelle fullmakter som øker eller reduserer bevilgningen
 - antall årsverk for de tre siste år fordelt på tjenesteområder, årsverk skal oppgis både etter DFØs definisjon av årsverk og i henhold til SSBs definisjon
 - årsverkkostnad både i forhold til faste årsverk og etter DFØ-definisjonen
 - oversikt over hva som er regnskapsført på post 01, fordelt på lønnskostnader, interne driftskostnader og investerings- og vedlikeholdsmidler de tre siste år
 - antall faste årsverk og kostnader de tre siste år fordelt mellom egne ansatte vakter og innleide vektere
 - andel av egne ansatte vakter og innleide vektere som brukes til brukerfinansierte vaktoppdrag
 - lønnsandel av driftskostnader – post 01 og totalt for DSS
 - kostnader de tre siste år fordelt på tjenesteområder
 - fremmede tjenester av driftskostnader, prosent
 - utnyttelsesgrad av post 01-29
 - andel av bevilgningen som er bevilgningsfinansiert og andel brukerfinansiert
 - avskrivningsdel

III. Årets aktiviteter og resultater

- Samlet vurdering av prioriteringer, ressursbruk, resultater, måloppnåelse.
- Oversikt over status på rapporteringspunkter fra tildelingsbrevet, og eventuelle øvrige brev.
- Redegjørelse per tjenesteområde

- om prioriteringer og ressursbruk
- om resultater (produkter/tjenester og effekter)
- om måloppnåelse.

I tillegg skal DSS omtale vesentlige forhold i løpet av året som har betydning for departementets styring og oppfølging under de punktene der dette er relevant.

IV. Styring og kontroll i DSS

- virksomhetens overordnede vurdering av opplegget for styring og kontroll.
- redegjørelse for vesentlige forhold/endringer ved DSS sin planlegging, gjennomføring og oppfølging, herunder:
 - DSS' risikostyring
 - status internkontroll, herunder iverksatte tiltak
 - bemannings-, kapasitets- og kompetansesituasjonen i DSS
 - prosjekter og igangsatte tiltak knyttet til DSS sine systemer
 - forvaltningen av egne eiendeler (materielle verdier)
 - oppfølging av ev. avdekkede svakheter/utfordringer, herunder merknader fra Riksrevisjonen
 - oppfølging av evalueringer og bruker- og kundeundersøkelser, tilsynsrapporter og pålegg fra tilsynsmyndigheter
 - forvaltning av virksomhetens eiendeler, innkjøpsrutiner mv.
- rapportering på vesentlige forhold knyttet til personalmessige forhold, likestilling og diskriminering, bruk av lærlinger, HMS/arbeidsmiljø, ytre miljø og lignende.
- rapportering på iverksatte og planlagte effektiviseringstiltak og hvordan effektiviseringsgevinstene av tiltakene hentes ut. Dette gjelder både intern administrativ effektivisering og effektivisering av tjenestene.

V. Vurdering av framtidsutsikter

- Overordnet omtale av forhold i og utenfor virksomheten som kan påvirke virksomhetens evne til å løse samfunnsoppdraget på sikt og omtale av mulige konsekvenser for virksomhetens evne til å nå fastsatte mål og resultater på lengre sikt

VI. Årsregnskap

- Årsregnskapet skal inneholde følgende fire deler:
 - ledelseskommmentarer med virksomhetsleders signatur
 - oppstilling av bevilgningsrapportering med noter
 - oppstilling av artskontorapportering uten noter
 - oppstilling av virksomhetsregnskap med noter

3.3 Kommunikasjon, ansvar for avklaringer og informasjonsplikt mellom KMD og DSS

DSS skal ha en åpen og tydelig kommunikasjon med KMD som etatsstyrer. En forutsetning for dette er at KMD får god og tilstrekkelig informasjon innen fastsatte frister, og at rapporteringene inneholder resultater og analyser som viser måloppnåelse, ressursbruk og kunde- og brukertilfredshet.

Dersom det er uklarheter i de rammer, målsetninger og føringer som formidles, skal DSS ta dette opp med departementet. DSS skal også informere KMD snarlig dersom det oppstår vesentlige avvik med betydning for måloppnåelsen, herunder budsjett. DSS skal uoppfordret gi KMD beskjed dersom DSS ser mulige forbedringstiltak som kan iverksettes (endringer i lov, forskrift, instruks), og snarlig varsle om gjeldende regelverk og ordninger som har vesentlige utilsiktede konsekvenser.

DSS skal orientere departementet i god tid før offentliggjøring av viktige utredninger, evalueringer eller rapporter som DSS har utført eller bestilt.

DSS skal ha en aktiv holdning til kommunikasjon, både internt og eksternt. Det er viktig at DSS fanger opp signaler i samfunnet som angår DSS og bruker dette i kommunikasjonsarbeidet. KMD forventer at DSS synliggjør sine resultater innenfor sitt område og at DSS har kontakt med departementet om saker som politisk ledelse kan være med å synliggjøre.

DSS skal også følge opp klarspråksarbeidet og arbeide systematisk for at dokumenter, brev, nettsider og skjema er brukertilpasset og har klart språk. (veiledning og tips finnes på nettsiden klarspråk.no).

3.4 Administrative fullmakter

Departementet gir DSS følgende administrative fullmakter:

3.4.1 Ansettelser, opprettelse av stillinger og lønnsfastsettelse

Fullmakten gjelder adgang til å ansette, opprette nye stillinger og fastsette lønn, i den grad ikke annet er bestemt ved lov eller framgår av unntakene nedenfor.

1. Departementet har ansvar for ansettelse av direktøren i DSS.
2. Departementet saksbehandler og avgjør også saker om direktørens arbeidsforhold, for eksempel:
 - alle typer permisjoner (utdanningspermisjon, velferdspermisjon mv.)
 - alle typer lønnsjusteringer (både midlertidige og permanente)

3.4.2 Erstatningskrav mot staten

Fullmakten gjelder behandling av saker om erstatningskrav der utbetalingen ikke overstiger 200 000 kroner. Med statens erstatningsansvar menes her erstatning på grunnlag av alminnelige erstatningsregler, med unntak av ansvar i kontraktsforhold og ansvar i forbindelse med statens forretningsdrift. Saken skal behandles i tråd med retningslinjene i Justisdepartementets rundskriv G-01/2017 hvor det blant annet forutsettes at det foretas en juridisk vurdering av sakens erstatningsrettslige side før avgjørelsen treffes.

3.4.3 *Administrative bestemmelser om flytting til/fra utlandet*

Fullmakten gjelder beslutninger om dekning av utgifter som påløper i forbindelse med flytting fra utlandet i samsvar med retningslinjene i Statens personalhåndbok pkt. 10.6.4 del 2 om Flytting fra utlandet.

3.4.4 *Utdanningspermisjon ved studiereiser til utlandet*

Fullmakten gjelder innvilgelse av utdanningspermisjon med lønn i inntil ett år til studiereiser til utlandet, jf. Statens personalhåndbok pkt. 10.8.3.2.

3.4.5 *Arbeidsgiverfinansierte elektroniske kommunikasjonstjenester*

Fullmakten gjelder beslutninger om hvem i DSS som tilstår arbeidsgiverfinansierte elektroniske kommunikasjonstjenester dekket innenfor DSS sitt eget budsjett. Tildeling av elektroniske kommunikasjonstjenester må gis i samsvar med retningslinjene i Statens personalhåndbok, pkt. 10.2 elektroniske kommunikasjonstjenester (telefon mv.).

4. DSS INTERNE STYRING

4.1 *Direktørens myndighet og ansvar*

Direktøren er øverste leder og leder DSS innenfor gjeldende lover, forskrifter, reglementer, retningslinjer, instruks og budsjetter.

Direktøren skal fastsette instruks for DSS sin interne økonomi- og virksomhetsstyring innenfor rammen av denne instruks.

4.1.1 *Godtgjørelser/andre utbetalinger til direktøren*

Det skal foreligge rutiner for kontroll og godkjenning av utleggsrefusjoner og oppgavepliktige tilleggssytelser til direktøren.

4.2 *DSS sin interne styring*

DSS skal utarbeide strategi for virksomheten, samt interne styringsdokumenter i form av virksomhetsplan, årsplan eller tilsvarende. Det skal også utarbeides budsjett og prognoser for å sikre avviksrapporing og mulighet for oppfølging av regnskap, resultater og måloppnåelse.

Årlige planer og budsjettet skal etter ferdigstillelse oversendes departementet. Se krav til rapportering til departementet under punkt 3.2.4.

Strategier og interne styringsdokumenter skal ha både ettårig og flerårig perspektiv. De mer overordnede og langsiktige mål og resultatkrav fastsettes i en dialog mellom KMD og DSS, slik at planer og strategier er i tråd med KMDs mål og prioriteringer.

DSS skal i sine interne styringsprosess sørge for å utnytte tildelte ressurser effektivt og se på mulighet for å øke produktiviteten. I dette inngår også å effektivisere de interne administrative funksjonene i DSS. Digitalisering av arbeidsprosesser og tjenester (digitalt førstevalg) er et sentralt virkemiddel, sammen med f.eks. omorganisering, prosessforbedring og annen bruk av teknologi. Det vises til det til enhver tid gjeldende digitaliseringsrundskriv med krav og pålegg om digitalisering i offentlig sektor.

DSS sine systemer og rutiner skal sikre etterfølgelse av regelverket for offentlige anskaffelser. DSS sin strategi for innkjøp, og oppfølging av denne, skal bidra til at det foretas gode anskaffelser mest mulig effektivt, samt fremme innovasjon og nytenkning i anskaffelsesprosessen. Innkjøpsarbeidet bør inngå i ledelsens internkontroll, slik at uheldig praksis kan korrigeres så snart som mulig. DSS skal med jevne mellomrom evaluere sin innkjøpspraksis.

DSS skal følge etiske retningslinjer i staten og videreutvikle den etiske bevisstheten blant de ansatte.

4.2.1 Risikostyring

Risikostyring skal skje innenfor et samlet rammeverk for styring og kontroll. DSS skal bruke risikostyring som verktøy i sin mål- og resultatstyring. Risikovurderingene skal relateres til mål- og resultatkravene for DSS og inngår som en integrert del av styringen. Der hvor det vurderes å være høy risiko skal risikoreduserende tiltak iverksettes. Det skal gjøres vurderinger av gjenværende risiko, og om denne er akseptabel.

DSS overordnede risikovurderinger tas opp som fast tema på etatsstyringsmøtene.

4.2.2 Evaluering og kunde- og brukerundersøkelser

Det vises til krav i Reglement for økonomistyring i staten § 16 om evalueringer av DSS sin oppgaveløsning og virkemiddelbruk.

DSS skal bruke evalueringer systematisk som del av virksomhetsstyringen. DSS skal sørge for at det skal gjennomføres evalueringer for å få informasjon om effektivitet, måloppnåelse og resultater innenfor hele eller deler av DSS sitt ansvarsområde og aktiviteter. Frekvens og omfang av evalueringene skal bestemmes ut fra risiko og vesentlighet samt kvalitet og omfang av DSS sin øvrige rapportering. KMD vil kunne be DSS gjennomføre evalueringer i forbindelse med praksis- og regelverksendringer. Organisering og innretning av de ulike evalueringene skal inngå som en del av styringsdialogen. Se også punkt 3.3.

Resultatinformasjonen fra gjennomførte evalueringer skal benyttes i DSS sin planlegging for de påfølgende år.

Evalueringer som er gjort tilgjengelig for allmenheten, skal registreres i Evalueringsportalen.

DSS skal regelmessig gjennomføre kunde- og brukerundersøkelser for å undersøke om kundene og brukerne er fornøyd med DSS sine tjenester sett både i forhold til kvalitet og service, og for å se utviklingen fra tidligere undersøkelser. Kunde- og brukerundersøkelsene er viktige informasjonsskilder for departementet og vil derfor også være en del av styringsdialogen og årsrapporten.

4.2.3 Arbeidsgiverrollen (HMS og likestilling)

DSS skal følge opp statlig arbeidsgiverpolitikk, herunder implementere føringer og følge opp rapporteringer på personalområdet.

DSS skal ha et system for å kartlegge og følge opp risiko- og problemområder innen helse, miljø og sikkerhet, jf. Lov av 17. juni 2005 nr 62: Lov om arbeidsmiljø, arbeidstid og stillingsvern mv.

Videre skal DSS arbeide målrettet og planmessig for å fremme likestilling og hindre diskriminering på grunn av kjønn, graviditet, permisjon ved fødsel og adopsjon, omsorgsoppgaver, etnisitet, religion, livssyn, funksjonsnedsettelse, seksuell orientering, kjønnsidentitet og kjønnsuttrykk. Dette fremgår av § 26 i likestillings- og diskrimineringsloven. DSS har en aktivitetsplikt og arbeidet skal skje fortløpende og i samarbeid med de ansattes representanter.

DSS skal avgi en tilstandsrapport for foregående år. Rapporteringen skal følge gjeldende veiledning på området.

DSS skal følge knytte til seg minst én lærling i virksomheten og hvert år vurdere om det er mulig å øke antall lærlinger og tilby opplæring i nye lærefag.

For å styrke en felles innsats for å rekruttere lærlinger og bidra til et yrkesfaglig løft, skal DSS knytte seg til opplæringskontoret OK stat eller et annet opplæringskontor.

Det skal rapporteres om bruk av lærlinger i årsrapportens del IV.

4.2.4 Regnskapsprinsipp og regnskapsføring

DSS skal benytte de statlige regnskapsstandardene (SRS) til å føre og avlegge et periodisert virksomhetsregnskap. Dette kommer i tillegg til krav til rapportering til statsregnskapet etter kontantprinsippet.

DSS skal bruke standard kontoplan som føringskontoplan og skal rapportere til statsregnskapet etter statens kontoplan.

DSS skal benytte samme økonomimodell som den departementene bruker.

Det vises for øvrig til årlige og varige rundskriv fra Finansdepartementet.

4.3 Krav til DSS sin internkontroll og internrevisjon

DSS sin ledelse har et selvstendig ansvar for å innrette DSS sine systemer og rutiner for internkontroll og påse at nødvendige kontrolloppgaver blir utført. Direktøren i DSS har innenfor rammene i rundskriv R-117 fra Finansdepartementet myndighet til å bestemme hvordan internrevisjonen skal organiseres.

Risiko- og vesentlighetsvurderinger skal ligge til grunn. DSS skal rapportere umiddelbart til departementet dersom det avdekkes vesentlige svakheter, feil eller mangler i kritiske prosesser eller aktiviteter i DSS.

Risikovurdering og styring på bakgrunn av dette skal skje innenfor et samlet rammeverk for styring og kontroll, se pkt 4.2.1.

4.4 DSS sitt arbeid med sikkerhet

4.4.1 Samfunnssikkerhet og beredskap

Det legges til grunn at arbeid med samfunnssikkerhet og beredskap inngår som en integrert del av all virksomhet i DSS. Departementet forventer at DSS foretar skriftlig kartlegging av risiko og sårbarhet på eget ansvarsområde, at det utarbeides nødvendige beredskaps- og

kriseplaner, og anbefaler at DSS hvert år bør arrangere eller delta i krise- og beredskapsøvelser. Risiko- og sårbarhetsanalysen (ROS-analysen) skal være kortfattet, overordnet og inneholde:

- Vurdering av risiko knyttet til hendelser som DSS har et ansvar for å forebygge eller håndtere
- Vurdering av sårbarhet i kritiske samfunnsfunksjoner som DSS har ansvar for
- Vurdering av eventuelle avhengigheter til og fra andre virksomheter uavhengig av sektor
- Vurdering av risiko knyttet til opprettholdelse av egen drift

DSS skal sende en rapport som inneholder den overordnede ROS-analysen, en omtale av DSS sin kompetanse på området og plan for nødvendig kompetanseheving innen samme frist som årsrapporten.

Lov om forebyggende sikkerhetstjeneste (sikkerhetsloven) med tilhørende forskrifter gjelder for alle forvaltningsorganer som er i besittelse av skjermingsverdig informasjon eller objekt. DSS skal innen samme frist som for årsrapporten, sende en egen rapport om sikkerhetstilstanden innen sitt ansvarsområde til departementet.

Rapporten skal særskilt redegjøre for oppfølging av eventuelle mangler og avvik som DSS har identifisert ved forrige rapportering. DSS må selv vurdere nivå på sikkerhetsgradering av rapport om sikkerhetstilstand som sendes departementet. DSS skal vurdere behov for å sikkerhetsklarere personell, jf. sikkerhetsloven med tilhørende forskrifter.

4.4.2 Informasjonssikkerhet

Gjeldende IKT-strategi og styringssystemene for departementene skal legges til grunn for utviklingen av de digitale tjenestene og tjenestebeskrivelsene. Tjenestene skal innrettes slik at sensitiv informasjon ikke kommer på avveie, og det skal ikke forekomme tap av data. DSS må sikre at personvern er innbygget i systemer som utvikles eller anskaffes. Risikoreduserende tiltak som foreslås av departementene skal løpende vurderes og besvares av DSS med kopi til etatsstyrer.

DSS skal ha beskrevet mål og strategi for informasjonssikkerhet i DSS (sikkerhetsmål og sikkerhetsstrategi). Disse skal danne grunnlaget for DSS sin internkontroll (styring og kontroll) på informasjonssikkerhetsområdet. Sikkerhetsstrategien og internkontrollen skal inkludere relevante krav som er fastsatt i annen lov, forskrift eller instruks.

DSS skal ha en internkontroll (styring og kontroll) på informasjonssikkerhetsområdet som baserer seg på anerkjente standarder, f.eks. ISO27001/27002, for styringssystem for informasjonssikkerhet. Internkontrollen bør være en integrert del av DSS sitt helhetlige styringssystem. IKT-systemer og informasjonsaktiva skal klassifiseres og risikovurderes for å sikre hensynet til informasjonens konfidensialitet, integritet og tilgjengelighet. Klassifiseringen og risikovurdering er særlig viktig i forbindelse med anskaffelser av IKT-utstyr og -systemer. Omfang og innretning på internkontrollen skal være tilpasset risiko.

Hendelser som truer eller kompromitterer informasjonssikkerheten skal rapporteres. Informasjonssikkerhet vil være et tema i styringsdialogen.