

Vejledning til risici og kontroller på Epicenter

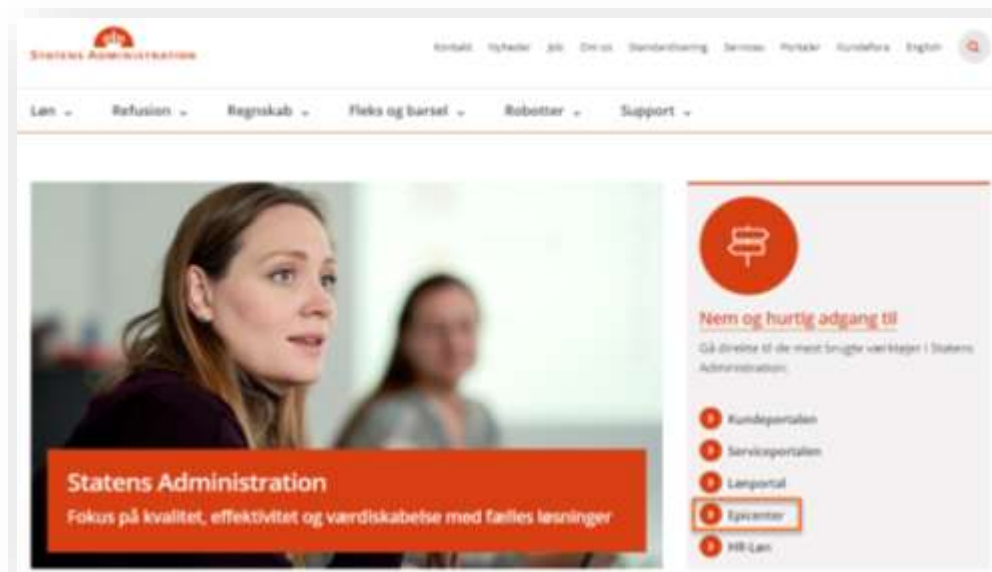
September 2021

Introduktion

- I EpiCenteret er det nu muligt at se de iboende risici, som Statens Administration varetager for jer kunder.
- Den nye funktionalitet understøtter Statens Administrations arbejde med implementering af Økonomistyrelsens ”vejledning om styrket intern finansiel kontrol”.
- Det vil således være muligt at tilpasse kontrolopgaven på tværs af opgavesplittet mellem kunde og Statens Administration.
- EpiCenteret er opdelt i fire hovedområder: Regnskab, Løn, Refusion og Regnskabserklæring. Herunder er der opdelt i flere faglige funktioner.
- Risici og kontroller kan både ses i den pågældende proces samt vises som i et overbliksdokument.
- I kan som kunder se koblingen:
 - fra iboende risiko til intern kontrol
 - samt fra intern kontrol til iboende risiko.

Sådan får du indblik i de iboende risici i SAM's processer

- Gå på: [Statens Administration \(statens-adm.dk\)](https://statens-adm.dk)
- Klik herefter på Epicenter



- Her fremkommer en kort vejledning til login:

Login instruks

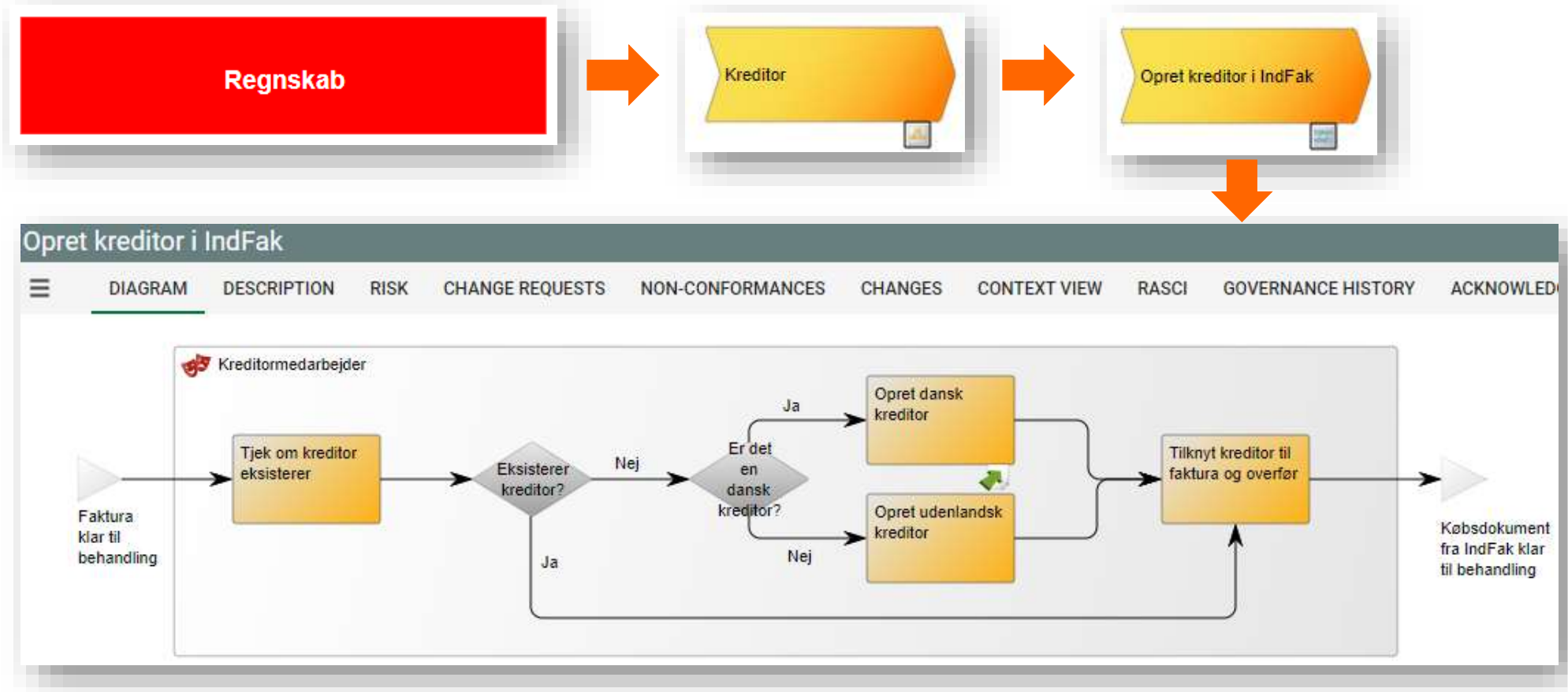
The image shows a Windows login screen. At the top, it says 'WINDOWS LOCAL' with 'LOCAL' circled in yellow. Below this, it says 'Login with local account or explicit credentials'. There are two input fields: 'Enter username...' and 'Enter password...'. Below these is a 'LOGIN' button. At the bottom, there is a checkbox labeled 'Set selected authentication type as default' which is checked.

Når du logger på Epicenteret, skal du vælge "Local" og indtaste følgende oplysninger:

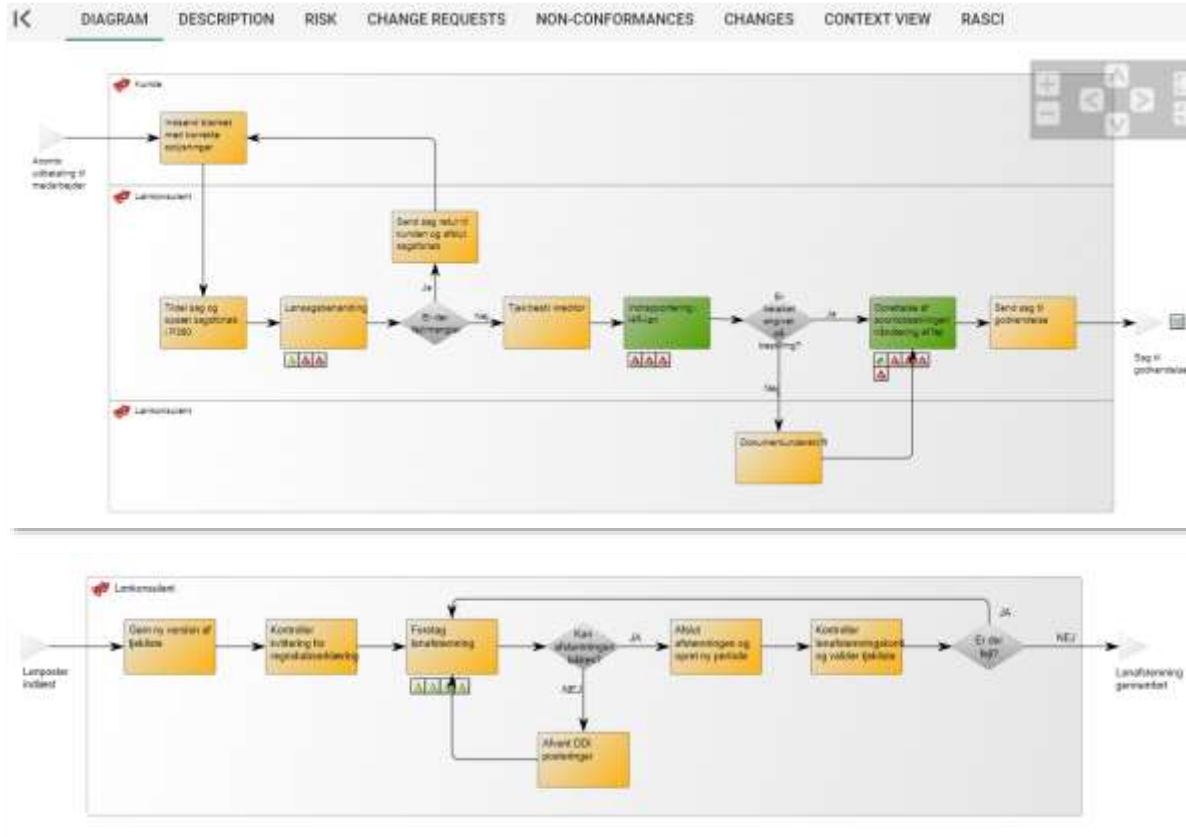
Username: epi
Password: epi

Proceslandskabet

Proces Structure kan anvendes til at fremfinde processerne. Herunder er de fordelt efter afdeling/opgave. F.eks. hvis man gerne vil se processen/workflowet *Opret kreditor i IndFak* klikkes på:

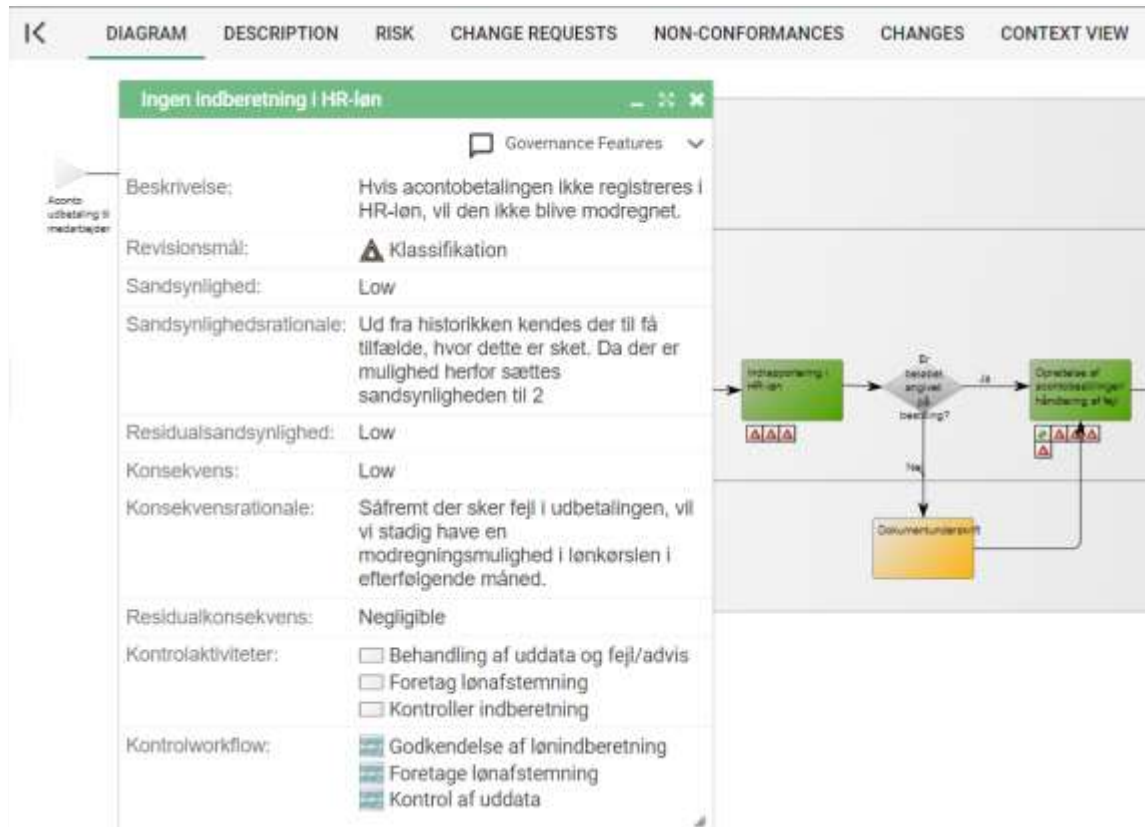


Risici og kontroller i workflowet/processen



- Risici fremkommer af processen som en **rød trekant**.
- Kontrolaktiviteterne er symboliseret ved en **grøn trekant**.
- De enkelte risici vises under de aktiviteter, hvor risikoen opstår.

Risici og kontroller i workflowet/processen



- Ved klik på en af de **røde trekantede** (risici), kan man se beskrivelse og vurderingen af såvel **sandsynligheden** og **konsekvensen** for den pågældende risiko inden Statens Administration har udført den interne kontrol.
- **Residualsandsynlighed** og **–konsekvens** er resultat af den iboende risiko, efter Statens Administration har foretaget den interne kontrol (Residualrisiko = Residualsandsynlighed * Residualkonsekvens).
- Ved klik på **”kontrolaktivitet”** får du en præsentation af kontrolaktiviteten, som Statens Administration varetager.
- Ved klik på **”kontrolworkflow”** ses den proces/workflow, hvor kontrolaktiviteten udføres.

Risici og kontroller i workflowet/processen

Ingen indberetning i HR-løn

Beskrivelse: Hvis acontobetalingen ikke registreres i HR-løn, vil den ikke blive modregnet.

Revisionsmål: **⚠ Klassifikation**

Sandsynlighed: Low

Sandsynlighedsrationale: Ud fra historikken kendes der til få tilfælde, hvor dette er sket. Da der er mulighed herfor sættes sandsynligheden til 2

Klassifikation

Modification Date:
2020 05 26

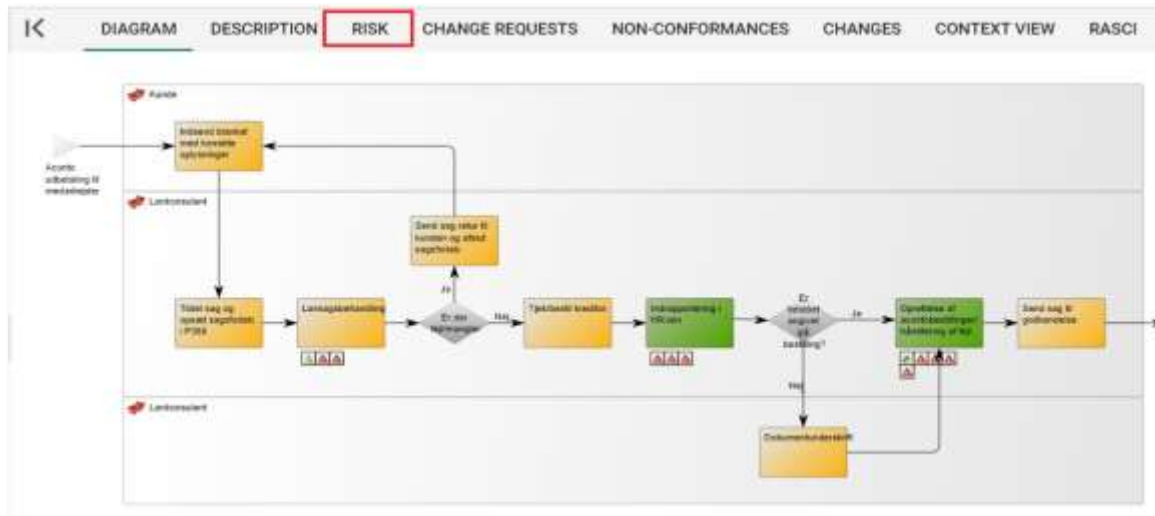
Modified By:
QualiWare Administrator

Linked By:

- ⚠ Difference mellem SLS og Navision i forhold til bogføring på segmenter/deminsioner
- ⚠ Fejl indberetning i HR-løn
- ⚠ Fejl kontering
- ⚠ Fejl registrering i lønsystem
- ⚠ Hvordan sikres det, at acontoudbetalingerne konteres og registreres korrekt i såvel SLS, SKS og Navision
- ⚠ Hvordan sikres det, at honorarudbetaling i udenlandsk valuta konteres og registreres korrekt i såvel SLS, SKS, "fagsystemer" og Navision
- ⚠ Ingen indberetning i HR-løn
- ⚠ Risiko for forkert klassifikation i regnskabet, hvis der vælges en forkert lønkode
- ⚠ Risiko for udbetaling i forkert valuta (kontering)

- Revisionsmål – såsom **Klassifikation** – er nogle revisionsmæssige begreber – se evt. ordforklaring til sidst i vejledningen.
- Ved klik på "Revisionsmål", kan alle risici, som knytter sig til det pågældende revisionsmål ses.
- Ved klik på en af de oplyste risici, vil man få en beskrivelse af risikoen og se koblingen til den interne kontrol.

Overblik over risici og kontroller i workflowet/processen



Item	Type	Objective	Control	Risk	Control	Risk	Control	Risk
☚ Om udbetaling af erstatning til forbruger	Regulerings	☑ Indrapportering i IIRIS	☑ Kontrol af ansørgeslanger/afsløring af fejl	Udsat	Udsat	Udsat	Udsat	Udsat
☚ Differentiere mellem SLS og SLS-aktiver i forhold til løst sag og opretning af sagplan/afsløring	Udsat	☑ Indrapportering i IIRIS	☑ Kontrol af ansørgeslanger/afsløring af fejl	Udsat	Udsat	Udsat	Udsat	Udsat
☚ Monitorer afsløring af ansørgeslanger/afsløring af ansørgeslanger/afsløring af ansørgeslanger/afsløring af ansørgeslanger	Udsat	☑ Kontrol af ansørgeslanger/afsløring af fejl	☑ Kontrol af ansørgeslanger/afsløring af fejl	Udsat	Udsat	Udsat	Udsat	Udsat
☚ Indrapportering i IIRIS	Udsat	☑ Indrapportering i IIRIS	☑ Kontrol af ansørgeslanger/afsløring af fejl	Udsat	Udsat	Udsat	Udsat	Udsat
☚ Sikker for at der er information om forbruger på alle relevante systemer og oplysninger	Udsat	☑ Indrapportering i IIRIS	☑ Kontrol af ansørgeslanger/afsløring af fejl	Udsat	Udsat	Udsat	Udsat	Udsat
☚ Check for at der er information om forbruger på alle relevante systemer og oplysninger	Udsat	☑ Indrapportering i IIRIS	☑ Kontrol af ansørgeslanger/afsløring af fejl	Udsat	Udsat	Udsat	Udsat	Udsat
☚ Check for at der er information om forbruger på alle relevante systemer og oplysninger	Udsat	☑ Indrapportering i IIRIS	☑ Kontrol af ansørgeslanger/afsløring af fejl	Udsat	Udsat	Udsat	Udsat	Udsat

- Klik på "RISK" i øverste bjælke.
- Her vises et overblik over risici, som defineret i den pågældende proces.
- Hermed kan man hurtigt danne sig et billede af koblingen mellem risici og interne kontroller i den valgte proces.

Ordforklaring

- **Revisionsmål**

- **Nøjagtighed:** Beløb og andre data der vedrører registrerede transaktioner er blevet registreret korrekt og med det korrekte beløb.
- **Klassifikation:** Transaktioner og begivenheder er registreret på de rigtige konti
- **Fuldstændighed:** alle transaktioner og begivenheder som bør være registreret er registreret.
- **Forekomst:** Alle transaktioner og begivenheder som er registreret i forbindelse lønudbetalingen reelt har fundet sted og vedrører virksomheden.

- **Residualsandsynlighed/-konsekvens:**

- **Residualsandsynlighed** udgør den resterende sandsynlighed, der er for at der kan forekomme fejl efter at du har udført den interne kontrol.
- **Residualkonsekvens** er den resterende konsekvens, der kan forekomme, såfremt der sker en fejl, som ikke konstateres ved udførelsen af den interne kontrol.

Systemfejl

Hvis der opleves tekniske problemer med systemet eller hvis der er spørgsmål, oprettes en sag i [Serviceportalen](#) under punktet Øvrige.

