



Hovedinstruks for Statens graderte plattformtjenester

Fastsatt av Forsvarsdepartementet

Ikrafttredelse 1. januar 2025

Ugradert

Frede Hermansen
departementsråd

KORTTITTEL:	
SIKKERHETSGRADERING:	Ugradert
HJEMMEL:	Reglement for økonomistyring i staten og Bestemmelser om økonomistyring i staten
GJELDER FOR:	Statens graderte plattformtjenester
UTGIVER:	Forsvarsdepartementet
SAKSBEHANDLENDE AVDELING:	Avdeling for økonomi og styring
IKRAFTTREDELSE:	1. januar 2025
FORRIGE VERSJON:	

Innhold

1	Innledning og formål	4
2	Forsvarsdepartementets myndighet og ansvar	4
3	Statens graderte plattformtjenesters formål, myndighet og ansvar	5
3.1	Formål.....	5
3.2	Organisasjonsform	5
3.3	Statens graderte plattformtjenesters myndighet og ansvar.....	5
3.4	Etatsleders myndighet og ansvar	5
4	Krav til virksomhetens interne styring	6
4.1	Risikostyring og internkontroll	6
4.2	Internrevisjon	6
4.3	Regnskapsprinsipp og revisjon	6
4.4	Tilskuddsforvaltning	6
5	Styringsdialog	7
5.1	Etatsstyringsmøter	7
5.2	Rapportering.....	7
5.2.1	Årsrapport	7
5.2.2	Halvårsrapport.....	8
5.2.3	Virksomhetsregnskap	8
5.2.4	Kontantregnskap	8
5.3	Brev fra Statens graderte plattformtjenester til Riksrevisjonen	8
6	Ikrafttredelse	8

1 Innledning og formål

Hovedinstruks for Statens graderte plattformtjenester er fastsatt av Forsvarsdepartementet i henhold til Reglement for økonomistyring i staten og Bestemmelser om økonomistyring i staten, heretter kalt Økonomiregelverket.

Formålet med instruksen er å beskrive fordelingen av ansvar og myndighet mellom Forsvarsdepartementet og Statens graderte plattformtjenester og beskrive Statens graderte plattformtjenesters samfunnsoppdrag og faste oppgaver. Instruksen fastsetter også krav til virksomhetens interne styring.

Statens graderte plattformtjenester skal følge Økonomireglementet med de tilføyelser og presiseringer som fremgår av denne instruks, bevilgningsreglementet og Finansdepartementets faste og årlige rundskriv.

Statens graderte plattformtjenester skal følge føringene i de årlige tildelingsbrevene og øvrige retningslinjer og regelverk for sektoren. Forsvaret har ansvaret for å holde oversikt over alle regelverk som er relevante for sektoren og samle og tilgjengeliggjøre disse for sektoren. Relevante retningslinjer og regelverk inkluderer:

- Gjennomføringsdirektiv for forsvarssjefens militære strategi Arctic Guard
- Instruks for personellforvaltningen i Forsvarsdepartementet og underliggende etater
- Anskaffelsesregelverk for forsvarssektoren (ARF)
- Instruks om sikkerhetstjeneste i forsvarssektoren
- Forsvarsdepartementets retningslinjer for varsling i forsvarssektoren
- Etske grunnregler for forsvarssektoren
- Etske retningslinjer for næringslivskontakt i forsvarssektoren
- Forsvarssektorens verdigrunnlag

2 Forsvarsdepartementets myndighet og ansvar

Forsvarsdepartementet har det overordnede administrative, budsjettmessige og faglige ansvaret for Statens graderte plattformtjenester. Forsvarsdepartementet fastsetter mål og resultatkrav for Statens graderte plattformtjenester og tildeler midler, i tråd med føringer fra Stortinget.

Departementet styrer Statens graderte plattformtjenester gjennom den formelle styringsdialogen og har ansvar for å påse at etaten når sine mål, rapporterer relevant og pålitelig, bruker sine ressurser effektivt og har forsvarlig internkontroll. Forsvarsdepartementet har også ansvar for å gjennomføre evaluering av Statens graderte plattformtjenester. Forsvarsdepartementet styrer Statens graderte plattformtjenester basert på vurdering av egenart, risiko og vesentlighet. Forsvarsministeren er politisk og konstitusjonelt ansvarlig for Statens graderte plattformtjenesters virksomhet, og etaten er underlagt forsvarsministerens instruksjonsmyndighet.

Forsvarsdepartementet har ansvar for å ansette leder for Statens graderte plattformtjenester. Stillingen er en åremålsstilling med varighet på seks år, med mulighet for en forlengelse etter konkurranse om stillingen.

3 Statens graderte plattformtjenesters formål, myndighet og ansvar

3.1 Formål

Formålet med Statens graderte plattformtjenester er å tilby og videreutvikle nasjonale fellestjenester for best mulig gradert digital samhandling for virksomheter underlagt sikkerhetsloven, for å ivareta nasjonale sikkerhetsinteresser.

3.2 Organisasjonsform

Statens graderte plattformtjenester er et ordinært, bruttobudsjettert statlig forvaltningsorgan underlagt Forsvarsdepartementet. Som forvaltningsorgan er Statens graderte plattformtjenester en del av statens juridiske enhet.

3.3 Statens graderte plattformtjenesters myndighet og ansvar

Statens graderte plattformtjenester har ansvar for følgende oppgaver:

- Levere IKT-plattformer, -tjenester og -utstyr for gradert samhandling, herunder digital kommunikasjon og informasjonsbehandling, for graderingsnivåene BEGRENSET og HEMMELIG, i fred, krise og krig.
 - o IKT-plattformene, -tjenestene og -utstyret skal tilfredsstillere relevante krav til klassifisering etter sikkerhetsloven og være godkjent av NSM.
 - o IKT-plattformen og -tjenestene skal ha kontinuerlig tilgjengelighet
 - o IKT-tjenestene og -utstyret skal være brukervennlige og legge til rett for effektiv samhandling.
- Utrede, anskaffe, utvikle og levere andre nasjonale, graderte løsninger basert på behov og krav for å øke totalforsvarets beredskapssevne og digitale sikkerhetsnivå, etter dialog med Forsvarsdepartementet.
- Levere fellestjenester og en grunnplattform som muliggjør at brukerne kan drifte egne innholdstjenester på plattformene.
- I samarbeid med andre relevante etater, bidra til koordinerte digitale tjenester som understøtter totalforsvaret og statsforvaltningen, slik at tjenestene blir så enkle og enhetlige som mulige, innenfor sikkerhetslovens rammer og begrensninger.

3.4 Etatsleders myndighet og ansvar

Statens graderte plattformtjenester ledes av en etatsleder. Etatsleder har ansvar for:

- god strategisk og operasjonell styring av Statens graderte plattformtjenester i et flerårig perspektiv, koordinert med øvrige etater
- at Statens graderte plattformtjenester har god måloppnåelse og ivaretar sine faglige oppgaver
- at Statens graderte plattformtjenester bruker sine ressurser effektivt
- at virksomheten drives i tråd med lover og regler, herunder styringsdokumenter for Statens graderte plattformtjenester og Stortingets vedtak og forutsetninger videreformidlet fra Forsvarsdepartementet
- at den interne styringen er effektiv og at det er god internkontroll
- å ivareta budsjett, regnskap og økonomi
- å ivareta rapportering til overordnede myndigheter
- å fatte vedtak innenfor eget ansvarsområde i tråd med rammer, føringer og fullmakter

4 Krav til virksomhetens interne styring

4.1 Risikostyring og internkontroll

Internkontrollen skal være tilpasset etatens egenart og være basert på risiko og vesentlighet. Statens graderte plattformtjenesters interne styring og kontroll skal utformes og gjennomføres slik at den gir rimelig grad av sikkerhet for at virksomheten når de mål som er fastsatt, har en effektiv drift, pålitelig rapportering og at lover og regler følges. Statens graderte plattformtjenester skal evne å forebygge, avdekke og korrigere vesentlige avvik, og systemer, prosesser og rutiner for internkontroll skal kunne dokumenteres.

Risikovurderinger og oppfølging av risiko skal være en integrert del av etatens system for styring og kontroll og skal brukes i etatens mål- og resultatstyring. Statens graderte plattformtjenester skal vurdere risiko for hele etatens ansvarsområde, analysere og vurdere hvordan påvist risiko skal håndteres for å nå de mål og krav som er satt på en best mulig måte.

4.2 Internrevisjon

Statens graderte plattformtjenester skal ha internrevisjon. Internrevisjonen skal reguleres av en instruks hvor det fremgår at internrevisjonen skal følge etiske regler og standarder utgitt av IIA Norge¹ for profesjonell utøvelse av internrevisjon. Internrevisjonen rapporterer direkte til etatsleder. Statens graderte plattformtjenester skal sende kopi av internrevisjonsinstruksen til Forsvarsdepartementet til orientering.

Internrevisjonen skal utarbeide en årlig risikobasert revisjonsplan og en årlig rapport om internrevisjonens virksomhet. Den årlige rapporten skal inneholde en uttalelse om modenheten på styring og kontroll i virksomheten, basert på sektorens modenhetsmodell for styring og kontroll. Begge dokumentene skal sendes til Forsvarsdepartementet med kopi til Riksrevisjonen.

Rapportene som utarbeides av internrevisor etter hver revisjon skal sendes direkte til etatsleder. Statens graderte plattformtjenester skal oversende bekreftelsesrapporter med oppfølgingsplan til Riksrevisjonen.

4.3 Regnskapsprinsipp og revisjon

Statens graderte plattformtjenester skal avlegge periodisert virksomhetsregnskap iht. statlige regnskapsstandarder (SRS) og regnskap etter kontantprinsippet iht. Økonomiregelverket.

Riksrevisjonen reviderer Statens graderte plattformtjenesters virksomhet, herunder årsregnskap, og rapporterer resultatene av sin revisjon og kontroll til Stortinget.

4.4 Tilskuddsforvaltning

Alle tilskudd og tilskuddsordninger skal forvaltes i henhold til Bestemmelser om økonomistyring i staten, kapittel 6 og annet tilstøtende regelverk. Tilskudd skal kun tildeles på bakgrunn av tildelinger og delegert tilskuddsforvaltning fra Forsvarsdepartementet. Alle overføringer til andre utenfor staten, som ikke faller inn under anskaffelsesregelverket, skal vurderes om faller inn under kapittel 6 i Bestemmelser om økonomistyring i staten. Eventuelle forslag til tilskudd skal spilles inn i forbindelse med etatens budsjettinnspill.

¹ The Institute of Internal Auditors Norge, Norges interne revisorers forening.

5 Styringsdialog

Den formelle styringsdialogen mellom departementet og Statens graderte plattformtjenester består av følgende hoveddokumenter:

- Hovedinstruks for Statens graderte plattformtjenester
- Forsvarsdepartementets tildelingsbrev til Statens graderte plattformtjenester, inkl. supplerende tildelingsbrev
- Statens graderte plattformtjenesters årsrapport og øvrige faste rapportering og Forsvarsdepartementets tilbakemelding på denne
- Etatsstyringsmøter med tilhørende referater

Styringsdialogen skal være basert på vurderinger av risiko og vesentlighet. Forsvarsdepartementets styring skjer skriftlig.

Som en del av styringsdialogen plikter Statens graderte plattformtjenester å informere Forsvarsdepartementet umiddelbart ved vesentlige avvik, inkl. manglende måloppnåelse, om frister eller forventet kvalitet ikke kan overholdes, om vesentlige endringer i risikobildet og om saker med mulig mediemessig eller politisk interesse. Ved behov skal etat fremme forslag om nødvendige tiltak.

I tillegg til styringsdialogen vil det kunne være behov for å avholde møter mellom Forsvarsdepartementet og Statens graderte plattformtjenester av faglig art. Hvis det som følge av fagmøter blir behov for å sende styringssignaler, skal dette gjøres skriftlig.

5.1 Etatsstyringsmøter

Antall og tidspunkt for etatsstyringsmøter fastsettes i tildelingsbrevet. Etatens måloppnåelse og risikovurderinger skal være tema i disse møtene. Det kan også avholdes ekstraordinære etatsstyringsmøter ved behov. Forsvarsdepartementet skal sende referat fra etatsstyringsmøter til etaten, med kopi til Riksrevisjonen.

5.2 Rapportering

5.2.1 Årsrapport

Kravene til årsrapporten er fastlagt i Økonomireglementet. Årsrapporten skal gi en helhetlig, balansert og overordnet beskrivelse av etatens virksomhet, ressursbruk og resultater det foregående år, og i et planperiodeperspektiv.

Statens graderte plattformtjenester skal i årsrapporten redegjøre for om de når sine mål, om driften er effektiv, om status på prioriterte områder, om risiko for manglende måloppnåelse og ev. andre vesentlige risikoer og styring og kontroll, se også veileder fra DFØ om årsrapporten. Rapporteringen skal være basert på analyser og data. Risikoreduserende tiltak skal synliggjøres og iverksettes.

I årsrapportens del IV skal Statens graderte plattformtjenester gi en vurdering av om etatens styring og kontroll er tilpasset egenart, risiko og vesentlighet, med vekt på måloppnåelse, effektiv drift, etterlevelse av lover og regler og pålitelig rapportering. Det skal redegjøres for hva som er grunnlaget for vurderingen, herunder med konkret referanse til gjennomførte egevalueringer kombinert med internrevisjonens vurderinger. Både egevalueringer og internrevisjonens vurdering skal gjennomføres etter sektorens modenhetsmodell for styring og kontroll. Statens graderte plattformtjenester skal også redegjøre for status for arbeid med å følge opp ev. merknader fra

Riksrevisjonen, herunder når Riksrevisjonens merknader antas å være utkvittert. Statens graderte plattformtjenester skal kort omtale aktiviteten i varslingskanalen.

Øvrige rapporteringskrav for det enkelte budsjettår formidles i tildelingsbrevet.

5.2.2 Halvårsrapport

Statens graderte plattformtjenester skal i halvårsrapport redegjøre for om de når sine mål, om driften er effektiv, om status på prioriterte områder og om risiko for manglende måloppnåelse i et årlig og flerårig perspektiv og ev. andre vesentlige risikoer. Rapporteringen skal være basert på analyser og data. Risikoreduserende tiltak skal synliggjøres og iverksettes. Nærmere føringer gis i tildelingsbrev.

5.2.3 Virksomhetsregnskap

Virksomhetsregnskapet skal rapporteres i halvårsrapport og i årsrapporten i henhold til standard rapporteringspakke utarbeidet av Direktoratet for forvaltning og økonomistyring (DFØ). Det skal også sendes foreløpig regnskap.

I tillegg bes det om:

- Note nr. 2 Lønn i del VI av årsrapporten og halvårsrapport splittes opp i lønn, overtid, variable tillegg inkl. fleksitid, annen lønn og avgangsstimulerende tiltak.
- Antall årsverk skal være i henhold til Statens personalhåndbok (PM 2019-13) som gjelder for alle statlige foretak fra 2020.
- Egen note på oppstilling og splitt konsulenttjenester i henhold til kontoplan fra DFØ
- Økonomiske nøkkeltall etaten/virksomheten selv bruker i sin styring.
- Analyse av virksomhetsregnskapet, både resultat og balanse, inklusive vesentlige endringer i resultat- og balanseposter sammenliknet med tidligere perioder.
- Kommentarer til virksomhetsregnskapet skal begrenses til forhold som er av vesentlig betydning for å kunne vurdere etatens regnskapsavleggelse og økonomiske stilling. Dersom det forekommer andre forhold som er vesentlige for virksomhetsregnskapet, skal også disse kommenteres.

5.2.4 Kontantregnskap

Kontantregnskapet skal rapporteres halvårlig og årlig med økonomistatus, inkludert prognose (kun halvårsrapport), samt endringsforklaringer for årsresultat, rapportert pr. kapittel og post, herunder risiko samt eventuelle risikoreduserende tiltak.

5.3 Brev fra Statens graderte plattformtjenester til Riksrevisjonen

Alle brev fra Statens graderte plattformtjenester til Riksrevisjonen skal sendes med kopi til Forsvarsdepartementet.

6 Ikrafttredelse

Hovedinstruks for Statens graderte plattformtjenester trer i kraft med virkning fra 1. januar 2025.