

Til Universitetsstyret
Fra Enhet for intern revisjon

Sakstype: Diskusjonssak
Møtesaksnr.: D-sak 2
Møtenr.: 7/2014
Møtedato: 2. desember 2014
Notatdato: 17. november 2014
Arkivsaksnr.:
Saksbehandler: Morten Opsal

Årsplan for Enhet for intern revisjon (EIR)

Ihht instruks for EIR som ble vedtatt av styret i møtet i mai 2014 (V-sak 3 i møte 3/2014) skal styret godkjenne en risikobasert årlig revisjonsplan.

EIR ønsker å gi en presentasjon av status i sitt arbeid med å lage en risikobasert årsplan, og ha en dialog med styret på struktur og retning i arbeidet.



Morten Opsal
Fungerende revisjonssjef

Vedlegg: Instruks for Enhet for intern revisjon ved Universitetet i Oslo
(vedtatt 6.5.2014, møte 3/14, V-sak 3)



Instruks for Enhet for intern revisjon ved Universitetet i Oslo

1. INNLEDNING

Instruks for Enhet for intern revisjon definerer rolle, myndighet og ansvar for internrevisjonen, og er vedtatt av universitetsstyret.

2. ROLLER OG ANSVAR

Enhet for intern revisjon har en uavhengig, objektiv bekreftelses- og rådgivningsfunksjon som har til hensikt å forbedre organisasjonens drift. Den bidrar til at organisasjonen oppnår sine målsettinger ved å benytte en systematisk og strukturert metode for å evaluere og forbedre effektiviteten og hensiktsmessigheten av organisasjonens prosesser for risikostyring, kontroll og governance.

Revisjonsaktivitetene skal gjennomføres i samsvar med lover, myndighetskrav og relevante faglige standarder for internrevisjonen.

3. ORGANISERING

Internrevisjon rapporterer direkte til styret og er faglig uavhengig av ledelsen. Internrevisjonen koordinerer administrative saker med Universitetsdirektøren.

4. PLANLEGGING, GJENNOMFØRING OG RAPPORTERING

Internrevisjonen skal gjennomføre sitt arbeid i henhold til en risikobasert årlig revisjonsplan, godkjent av styret. Rådgivningsaktiviteter ut over det som ligger i årsplanen kan avtales direkte med Universitetsdirektøren.

Ved gjennomføring av revisjoner, holdes Universitetsdirektøren løpende orientert om funn av vesentlig betydning.

Rapporter fra de enkelte revisjoner stiles til universitetsdirektøren, med tilsvarende fra revidert enhet. Rapporter fra de enkelte revisjoner kan også formidles til styret dersom leder for internrevisjonen vurderer rapportens innhold til å være av en slik karakter at dette er nødvendig.

Internrevisjonen skal følge opp at revidert enhet iverksetter tiltak som besluttes som følge av revisjonsanbefalingene.

Internrevisjonen skal oppsummere sine observasjoner og sitt syn på organisasjonens prosesser for risikostyring, kontroll og governance i en årlig rapport til styret. Internrevisjonen avgir i tillegg en halvårlig statusrapport til styret.

5. RETTIGHETER OG PLIKTER

Internrevisjonen skal holde seg oppdatert på vesentlige endringer i organisasjonens strategi, organisering, virksomhet og risikoforhold. Det forutsettes at det er en løpende kommunikasjon mellom ledelsen og internrevisjonen.

Leder for internrevisjonen skal ha tilgang til all informasjon ved UiO som har relevans for internrevisjonsaktivitetene, herunder rett til å delta i alle møter der saker som har relevans for internrevisjonen blir diskutert. Øvrig revisjonspersonell skal også ha ubegrenset tilgang til informasjon, innenfor sitt ansvarsområde.

Internrevisjonen er bundet av taushetsplikt i alle saker de kommer over gjennom sitt arbeid, og skal signere en særskilt erklæring om dette.

Denne instruksjonen legges fram for universitetsstyret hvert femte år med tanke på en eventuell revisjon.

