

Til Universitetsstyret
Fra Enhet for intern revisjon

Sakstype: Vedtakssak
Møtesaksnr.: V-sak 3
Møtenr.: 7/2016
Møtedato: 6. desember 2016
Notatdato: 31. oktober 2016
Arkivsaksnr.:
Saksbehandler: Jørgen Bock

Forslag til årsplan Enhet for intern revisjon (EIR) 2017

Henvi sning til lovverk, plandokumenter og tidligere behandling i styret:

Årsplan for Enhet for intern revisjon (EIR) skal i henhold til instruks en, godkjennes av UiOs styre.

FORSLAG TIL VEDTAK:

Universitetsstyret godkjenner forslag til årsplan for EIR for 2017.

Jørgen Bock

Avdelingsdirektør Enhet for intern revisjon

Vedlegg:

- Fremleggsnotat: Internrevisjonens årsplan
- Forslag til årsplan Enhet for intern revisjon (EIR) 2017 som inkluderer prioriterte og ikke-prioriterte oppdrag



FRA
Enhet for intern revisjon

FREMLEGGSNOTAT
Møtesaksnr.: V-sak 3
Møtedato: 6. desember 2016
Notatdato: 31. oktober 2016
Arkivsaksnr.:
Saksbehandler:

TIL
UNIVERSITETSSTYRET

Internrevisjonens årsplan 2017

Bakgrunn

Internrevisjonens formål er å fremme og beskytte UiOs verdier gjennom å gi risikobaserte og objektive bekreftelser, råd og innsikt. Revisjonsplanen skal svare på internrevisjonsoppdraget gitt i instruks fra UiOs styre til internrevisjonen.

Internrevisjonens utkast til revisjonsplan for 2017 er utarbeidet med utgangspunkt i:

- Tildelingsbrev, mål, strategier og virksomhetsplaner
- Risikoinnspill fra enheter ved UiO
- Krav i økonomireglementet til internrevisjon og til innhold i årsrapport
- Innspill fra planleggingsmøter med ledere ved UiO
- Internrevisjonens risikovurderinger
- Kunnskap om UiO som internrevisjonen kollektivt besitter
- Erfaring fra tidligere års revisjoner

I tillegg til ovennevnte er følgende vurdert i forbindelse med internrevisjonens risikovurderinger og forslag til revisjonsdekning:

- Risikoområdet er under tett oppfølging av UiO
- Risikoområdet er revidert av internrevisjonen eller Riksrevisjonen siste to år
- Internrevisjonens ressurser

I vedlegg til saken er planens profil angitt i forhold til risikoer internrevisjonen har identifisert ved UiO. Revisjonsoppdragene i planen kan berøre flere mål og strategier. Oppdragene i planen er også skjønnsmessig fordelt på strategiske mål og ift kjerne- og støtteområder.

Hovedproblemstillinger

- Er planen målrettet nok mot UiOs strategiske og operasjonelle risikoer
- Er revisjonsplanen i samsvar med prioriteringer i årsplaner og langtidsplaner
- Er timingen hensiktsmessig og er det innspill til revisjon kontra rådgivning
- Er det god balanse mellom drift, utvikling, kjerne og støtteprosesser

Vedlegg:

- Forslag til prioriterte og ikke prioriterte revisjonsoppdrag

Internrevisjonens formål:

- «Fremme og beskytte UiOs verdier gjennom å gi risikobaserte og objektive bekreftelser, råd og innsikt».
- Årlig revisjonsplan skal svare på internrevisjonsoppdraget gitt i instruks fra styret til internrevisjonen.

Nettoliste - Foreløpig forslag til prioritering av revisjons- og rådgivningsprosjekter

	1.tert	2.tert	3.tert
Finansiell revisjon			
EU-revisjoner	→		
Revisjonsprosjekter			
Søknader EU-prosjektmidler		→	
Etterlevelse av Lov om medisinsk og helsefaglig forskning			→
Internkontroll og sikkerhet Museum (m/HMSB)			→
Brøggers hus/Eiendom		→	
Misligheter - risikoprofil ved UiO	→		
Rådgivningsoppdrag			
BOTT ERP	→		
Digitalt læringsmiljø	→		
Risikostyring	→		

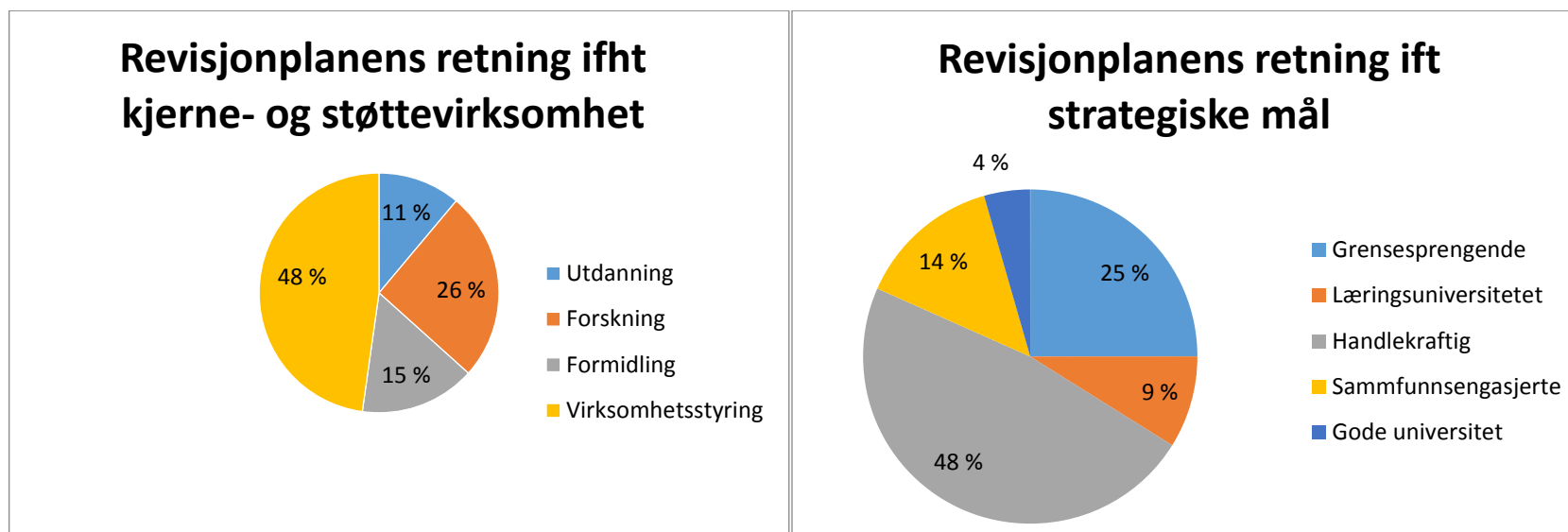
Revisjonsplanens profil (1)



Internrevisjonen har i høst jobbet med å identifisere risikoer som kan true universitetets måloppnåelse. Disse risikoene er markert rødt i diagrammet med beskrivende tekst.

De blå markørene viser hvilke risikoer revisjonsplanen møter.

Revisjonsplanens profil (2)



Internrevisjonen har skjønsmessig knyttet hver enkelt revisjon og oppdrag opp mot UiOs kjerne- og støttevirksomhet og mot UiOs strategiske mål. Hensikten er å få en bedre oversikt over hvilke områder revisjonen berører.

Vedlegg: Bruttoliste mulige revisjons- og rådgivningsprosjekt 2017

Fargekoder:

Grønt	Gult	Rødt
EIR forslår at disse revideres i 2017	EIR vurderer disse som viktige revisjonsområder, men blir ikke prioritert for 2017	EIR vurderer at disse ikke er aktuelle for revisjon i nærmeste fremtid

Arbeidstittel	Pri.	Formål	Enhet	Tema	UiO strategisk mål	Foreslått
Fakultet og institutter						
EU – prosjekter	1	Revidere EU prosjekt, utstede nødvendig sertifikat	Fakultet	Revisjons- og regnskapsbekreftelse iht krav fra EU for anslagsvis 30 til 40 prosjekter i 2017	Grensesprengende universitet Handlekraftig universitet	IR og fakultet m institutt
Rekruttering	2	Styrke etterlevelse av rekrutteringsstrategi og retningslinjer	Utvalgte fakultet og AP	Rekrutteringsprosessen Kritiske suksessfaktorer, tid regelverk ifm ansettelser	Grensesprengende universitet	IR
Overgang til arbeid	2	Vurdere aktiviteter ifm studenters overgang til arbeid	Utvalgte fakultet (AF?)	Iverksatte planer og tiltak, effekt, rapportering og evaluering	Læringsuniversitetet	IR
Studiegjennomføring	2	Vurdere aktiviteter ifm forbedret studiegjennomføring	Utvalgte fakultet (AF?)	Iverksatte planer og tiltak, effekt, rapportering og evaluering	Læringsuniversitetet	IR
Tverrfaglige satsninger	2	Bidra til samhandling og måloppnåelse for tverrfaglighet	Utvalgte fakultet el enhet	Livsvitenskap, Norden eller Energi; hvilke mål og planer er satt, risikovurderinger og oppfølging	Grensesprengende universitet	IR

Arbeidstittel	Pri.	Formål	Enhet	Tema	UiO strategisk mål	Foreslått
Virksomhetsstyring	2	God styring og kontroll	Utvalgte fakultet el enhet	Definerte roller, ansvar, mål, kontrolltiltak, informasjon, oppfølging	Handlekraftig universitet	IR
Søknader EU prosjekter	1	Gode prosesser og samhandling fakultet og AF ifm søknader om EU-midler.	Fakultet og AF	Samhandling AF og fakultet. Deling av beste praksis.	Grensesprengende universitet	IR
Forskningsinfrastruktur	2	Gode rutiner og kontroll med laboratorium og utstyr	Fakultet og HMS	Internkontroll, HMS	Grensesprengende universitet	IR
Etterlevelse av Lov om medisinsk og helsefaglig forskning	1	Bidra til god styring og kontroll av forskningsprosjekter	Utvalgte fakultet (OD og MN)	Etterlevelse av lovverk	Grensesprengende universitet	Udir
Samhandling UiO og eksterne	3	Avtaler og samhandling f.eks mellom UiO og OUS	Med, OD?	Tydlig ansvar og avtaleforhold, eierskap til ressurser	Grensesprengende universitet	IR
Behandling av pasientinformasjon og pengestrømmer	3	Sikker behandling av personsensitive data og pengestrømmer	OD SV?	Internkontroll	Handlekraftig universitet	
Museum						
Internkontroll og sikkerhet museum	1	Støtte arbeid med sikkerhet og forvaltning av nasjonalformue	KHM NHM	Risikovurderinger, tiltak, beredskapsplaner (med HSMB)	Samfunnsengasjert universitet	IR
Utlån og lagerstyring	2	Gode rutiner ifm utlån og lager	KHM	Internkontroll, registreringer, avstemminger	Samfunnsengasjert universitet	IR
Museum attraktivitet	2	Vurdere og bidra til å styrke museers attraktivitet, kunnskapsformidling og markedsføring	KHM NHM	Arbeid med markedsplaner, segmentering og rettede tiltak	Samfunnsengasjert universitet	IR
Kontroll med inn- og utbetalinger	3	Bidra til gode rutiner av inn- og utbetalinger	KHM NHM	Rutiner for håndtering av omsetning og utbetalinger. Arbeidsdeling og avstemminger. (RR gjør evt revisjon)	Handlekraftig universitet	
LOS						

Arbeidstittel	Pri.	Formål	Enhet	Tema	UiO strategisk mål	Foreslått
Program for digitalt læringsmiljø	1	Risikoovervåking, rådgivning eller revisjon av programmet	LOS	Programstyring, prosjektstyring, risikovurderinger	Handlekraftig universitet	Udir IR
Overtagelse digital eksamen	2	Se etter at linjeorganisasjonen tar i mot prosjektet på en god måte	AF+ fakultet	Oppdaterte rutiner, opplæring, risikovurderinger og tiltak ifm linjas overtagelse av løsningen.	Læringsuniversitetet	Udir IR
BOTT ERP	1	Bidra til god prosjektstyring	LOS	Anskaffelser, kravspesifikasjoner, prosjektstyring, risikovurderinger	Handlekraftig universitet	Udir IR
Brøggers hus	1	God prosjektstyring av egenregiprojektet	EA	Risikostyring og oppfølging av prosjektet	Handlekraftig universitet	Udir IR
Sosialt ansvar - eiendomsprosjekt	2	Bidra til ivaretagelse av UiOs sosiale ansvar ifm prosjekter	EA	Etikk ifm innkjøp. Arbeidskontrakter, underleverandør. HMS.	Det gode universitet	IR
FDVU-system	3	Sikre at systemet gir EA og brukerne gode forvaltnings- og driftstjenester.	EA	Om systemet gir ønsket støtte for EA og brukere.	Handlekraftig universitet	IR
Innføring av lederplattform	3	Støtte innføring av lederplattformen	AP	Se etter og gi innspill til at relevante tema blir ivaretatt; etikk, ledelse, kompetanse, internkontroll, DIFI veiledninger	Det gode universitet	IR
Varslingsrutiner	2	Bidra til å sikre helhetlige rutiner ifm varslingsaker	AP	Koordinering av sammensatte varsel; faglig, arbeidsmiljø og misligheter	Det gode universitet	IR
Styringsinformasjon	2	Korrekt styringsinformasjon	ADS/VØS ++?	Gyldig, fullstendig, tidsriktig informasjon og datafangst for viktige måleparametre / KPIer	Handlekraftig universitet	IR
Risikovurdering misligheter	1	Kartlegge og vurdere største risikoer og kontroller ifm misligheter	Flere	Identifisere og kategorisere viktigste trusler og vurdere tiltak	Handlekraftig universitet	IR
Sikkerhet og internkontroll TSD	2	Bekreft gode rutiner for tilgangskontroll og hindre misbruk av forskningsdata	USIT	Integritet, tilgjengelighet og konfidensialitet	Handlekraftig universitet Grensesprengende universitet	

Arbeidstittel	Pri.	Formål	Enhet	Tema	UiO strategisk mål	Foreslått
Norwegian Internet eXchange	3	Verifisere rutiner for trygg nasjonal datatrafikk	USIT	Sikkerhetsarbeid ved USIT og samhandling med interessenter	Handlekraftig universitet	IR
Tilgangskontroll operativsystem og databaser	2	Se etter at det er gode rutiner på området	USIT	Internkontroll, tilgangskontroller, Integritet, tilgjengelighet og konfidensialitet	Handlekraftig universitet	IR
IT drift	2	Sikker og stabil IT drift	USIT	Gode rutiner for IT drift, momenter fra ITIL, hendelser, problem og endringshåndtering	Handlekraftig universitet	IR
Kontroll overføring og utbetaling	3	Sikre rutiner for overføring av utbetalinger fra UiO til bank	ADS USIT	Tilgangskontroll bach-utbetalingsfiler Kontroll med utbetalingsdatabaser	Handlekraftig universitet	IR
Risikostyring	1	Styrke rutiner for risikostyring ved UiO	LOS VØS	Bidra til å innføre enkle rutiner for overordnede risikovurderinger ved UiO ifm virksomhetsrapportering	Handlekraftig universitet	IR