

Til Universitetsstyret
Fra Enhet for intern revisjon

Sakstype: Vedtakssak
Møtesaksnr.: V-sak 5
Møtenr.: 1/2017
Møtedato: 7. februar 2017
Notatdato: 23. januar 2017
Arkivsaksnr.:
Saksansvarlig: Jørgen Bock

Revisjonsplan 2017 - Enhet for internrevisjon

Henvisninger til lovverk, plandokumenter og tidligere behandlinger i styret:
Styremøte 7/2016, V-sak 3.

Hovedproblemstillinger i saken

Styret skal vedta årsplanen til internrevisjonen for 2017. Etter ønske fra styret i desember 2016 har internrevisjonen i fremleggsnotatet redegjort for revisjon av tverrfaglighet og studiegjennomføring. Dette er presentert som alternativ 2 for revisjonsplan 2017.

Det foreligger to alternativer:

- alternativ 1, slik det ble fremlagt i styremøte 7/2016
- alternativ 2, som inkluderer tverrfaglighet og studiegjennomføring

Internrevisjonen anbefaler alternativ 2.

FORSLAG TIL VEDTAK:

Styret vedtar årsplan til internrevisjonen i samsvar med alternativ 2.

Jørgen Bock
avdelingsdirektør
Enhet for internrevisjon

Vedlegg: Fremleggsnotat



FRA
Enhet for Intern revisjon

FREMLEGGNOTAT
Møtesaksnr.: V-sak 5
Møtedato: 7. februar 2017
Notatdato: 12. januar 2017
Arkivsaksnr.:
Saksbehandler: Jørgen Bock

TIL
UNIVERSITETSSTYRET

Internrevisjonens årsplan 2017

Årsplanen til internrevisjonen ble behandlet i styremøte 7/2016, V-sak 3. Styret ønsker at Enhet for intern revisjon kommer tilbake med en presentasjon om hva en revisjon konkret kan bidra med knyttet til områdene studiegjennomføring og tverrfaglighet før endelig årsplan godkjennes. Bakgrunnen for forslaget var å dreie revisjonsplanen mer mot universitetets kjerneprosesser. I denne saken er internrevisjonens forslag til vinkling av revisjonsoppdrag innen nevnte områder beskrevet. Internrevisjonen har hatt møter med ledere innen nevnte områder der revisjonsvinkling ble presentert og diskutert.

Dersom tverrfaglighet og studiegjennomføring tas inn i planen ble det foreslått å ta ut prosjektene Risikostyring og Misligheter-risikoprofil. I alternativ 2 nedenfor er tverrfaglighet og studiegjennomføring inkludert mens Misligheter-risikoprofil er tatt ut. Risikostyring er likevel beholdt som rådgivningsoppdrag, men med redusert omfang. Det medfører at planens «buffer» til ad-hoc oppdrag blir redusert til 7%. Risikostyring er beholdt fordi ledelsen og internrevisjonen mener området må videreutvikles, gitt kravene i økonomireglementet og kravene til ledelsens uttalelser om styring og kontroll i årsrapporten, kap IV.

Alternativ 1 til revisjonsplan, jfr fremlegg i V-sak 3, styremøte 7/2016:

	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	→		

Alternativ 2 til revisjonsplan, inkludert tverrfaglighet og studiegjennomføring:

	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		→	
Tverrfaglighet			→
Studiegjennomføring	→		
Rådgivningsoppdrag			
BOTT ERP	→		
Digitalt læringsmiljø	→		
Risikostyring	→		

Internrevisjonen anbefaler alternativ 2. Nedenfor følger beskrivelser av revisjonsvinkling på nevnte områder i alternativ 2:

Tverrfaglighet

Formål:

De tverrfaglige satsninger UiO:Livsvitenskap, UiO:Norden og UiO:Energi fremheves flere steder i strategi 2020 og årsplan 2017-2019. Formålet med revisjonen er å støtte oppunder de strategiske satsningene, ved å se etter- samt være pådriver til at de blir fulgt opp og drevet på en god måte.

Revisjonstemaer og kriterier:

Internt miljø og organisering

- Roller og ansvar for oppgaver er definert
- Satsningen evner å tiltrekke, utvikle og beholde kompetente forskere/medarbeidere
- Det er fokus på etikk, integritet og helhetlig/tverrfaglig samhandling

Mål, strategier og risikostyring

- Omforent mandat og mål
- Det foreligger planer i tråd med UiOs årsplan 2017-2019 og budsjetter, herunder planer for å etablere studietilbud
- Risikovurderinger gjøres, hendelser som truer eller gir muligheter for satsningen blir identifisert

Kontroller, kvalitet og forbedringsarbeid

- Risikoreducerende tiltak blir fulgt opp
- Budsjetter blir fulgt opp, midler brukes iht formålet
- Tilstrekkelig IKT støtte

Informasjon og kommunikasjon

- Det foreligger relevante planer og kommunikasjonsaktiviteter for å øke kjennskap og oppslutning om satsningene
- Det er relevant rapportering til interessenter

Oppfølging og læring

- Evalueringer og læring på tvers av satsningene gjennomføres
- Ledere følger jevnlig opp ovennevnte kriterier

Metode, omfang og avgrensinger

Intervjuer, gjennomgang av dokumenter, budsjetter og analyser. Revisjonen avgrenses mot faglig arbeid. Budsjettert tidsforbruk: 40 dagsverk.

Studiegjennomføring

Formål:

Strategi 2020 og årsplan 2017-2019 fremhever betydningen av godt læringsmiljø, utdanningskvalitet og delingskultur, som også er viktig for å styrke studiegjennomføringen. Formålet med revisjonen er å se etter at fakultetene og avdeling for fagstøtte samhandler godt og iverksetter og følger opp relevante tiltak for å bedre studiegjennomføringen.

Internt miljø og organisering

- Fakultetene har definert roller og ansvar for arbeid med studiegjennomføring
- Fakultetene og AF har tilstrekkelig kapasitet for arbeid med studiegjennomføring
- Samhandling/samhandlingsarenaer mellom fakultetene og AF er etablert

Mål, strategier og risikostyring

- Mål, strategier og handlingsplaner for å styrke studiegjennomføring er etablert:
 - o Styrket integrering og oppfølging
 - o Styrket introduksjonsopplegg
 - o Planer for vurdering av studenttilfredshet i programevalueringene etablert
- Risikovurderinger gjøres

Kontroller, kvalitet og forbedringsarbeid

- Risikoreducerende tiltak blir fulgt opp

Informasjon og kommunikasjon

- Det foreligger relevante kommunikasjonsaktiviteter
- Det er relevant rapportering

Oppfølging og læring

- Evalueringer, erfaringsdeling og læring av tiltak gjennomføres
- Ledere følger jevnlig opp området

Metode, omfang og avgrensinger

Gå gjennom arbeid med å forbedre studiegjennomføring for 4 fakultet og AF. Gjennomføre intervjuer, gjøre gjennomgang av dokumenter og analysere initiativene på tvers. Revisjonen avgrenses mot utredninger og forskning på området. Budsjettert tidsforbruk: 40 dagsverk.