

Til Universitetsstyret
Fra Enhet for intern revisjon

Sakstype: Vedtakssak
Møtesaksnr.: V-sak 8
Møtenr.: 8/2018
Møtedato: 4. desember 2018
Notatdato: 9. november 2018
Arkivsaksnr.:
Saksbehandler: Jørgen Bock

Forslag til årsplan Enhet for intern revisjon (EIR) 2019

Henvvisning til lovverk, plandokumenter og tidligere behandling i styret:

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

FORSLAG TIL VEDTAK:

Universitetsstyret godkjenner forslag til årsplan for EIR for 2019.

Jørgen Bock
Avdelingsdirektør intern revisjon

Vedlegg:

- Forslag til årsplan Enhet for intern revisjon (EIR) 2019. Vedlegget inkluderer prioriterte og ikke-prioriterte oppdrag og planens profil.



FRA
Internrevisjonen

FREMLEGGSNOTAT

Møtesaksnr.: V-sak 8
Møtedato: 4. desember 2018
Notatdato: 9. november 2018
Arkivsaksnr.:
Saksbehandler: Jørgen Bock

TIL
UNIVERSITETSSTYRET

Internrevisjonens årsplan 2019

Bakgrunn

Internrevisjonens utkast til revisjonsplan for 2019 er utarbeidet med utgangspunkt i

- Tildelingsbrev, mål, strategier og virksomhetsplaner
- Risikoinnspill fra ledelsen og enheter ved UiO
- Krav i økonomireglementet til internrevisjon
- Internrevisjonens risikovurderinger
- Kunnskap om UiO som internrevisjonen kollektivt besitter
- Om risikoområdet er under tett oppfølging av UiO
- Om risikoområdet er revidert av internrevisjonen eller Riksrevisjonen siste to år
- Internrevisjonens metodikk, standarder og ressurser

I vedlegg til saken er planens profil skjønsmessig angitt i forhold til risiko. Oppdragene i planen er også skjønsmessig fordelt på strategiske mål og ift styring-, kjerne- og støtteprosesser. I tillegg til oppdrag som er prioritert vedlegges også liste over mulige revisjonsoppdrag som ikke ble prioritert i 2019, samt gjennomførte oppdrag siste to år.

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

FORSLAG TIL VEDTAK:

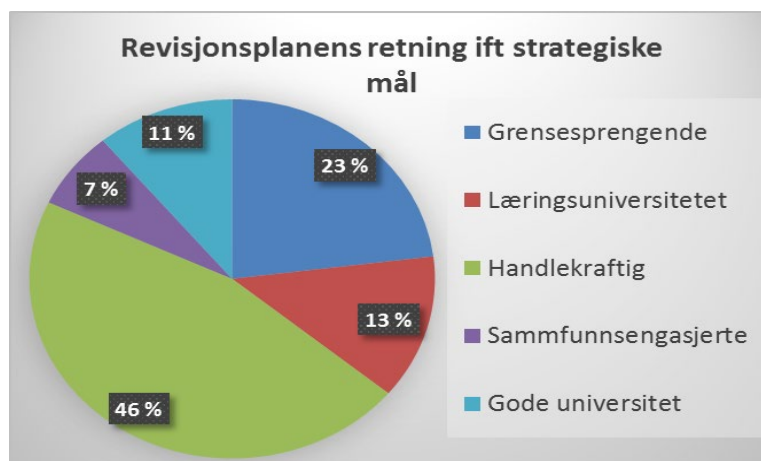
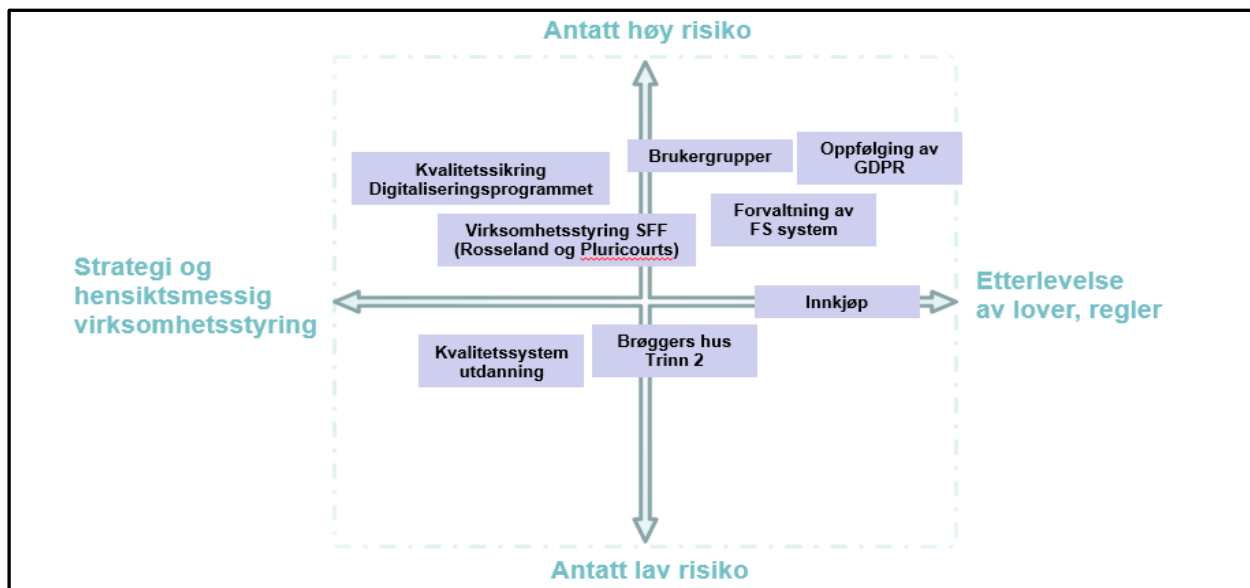
Universitetsstyret godkjenner forslag til årsplan for EIR for 2019.

Vedlegg:

- Forslag til prioriterte og ikke- prioriterte revisjonsoppdrag

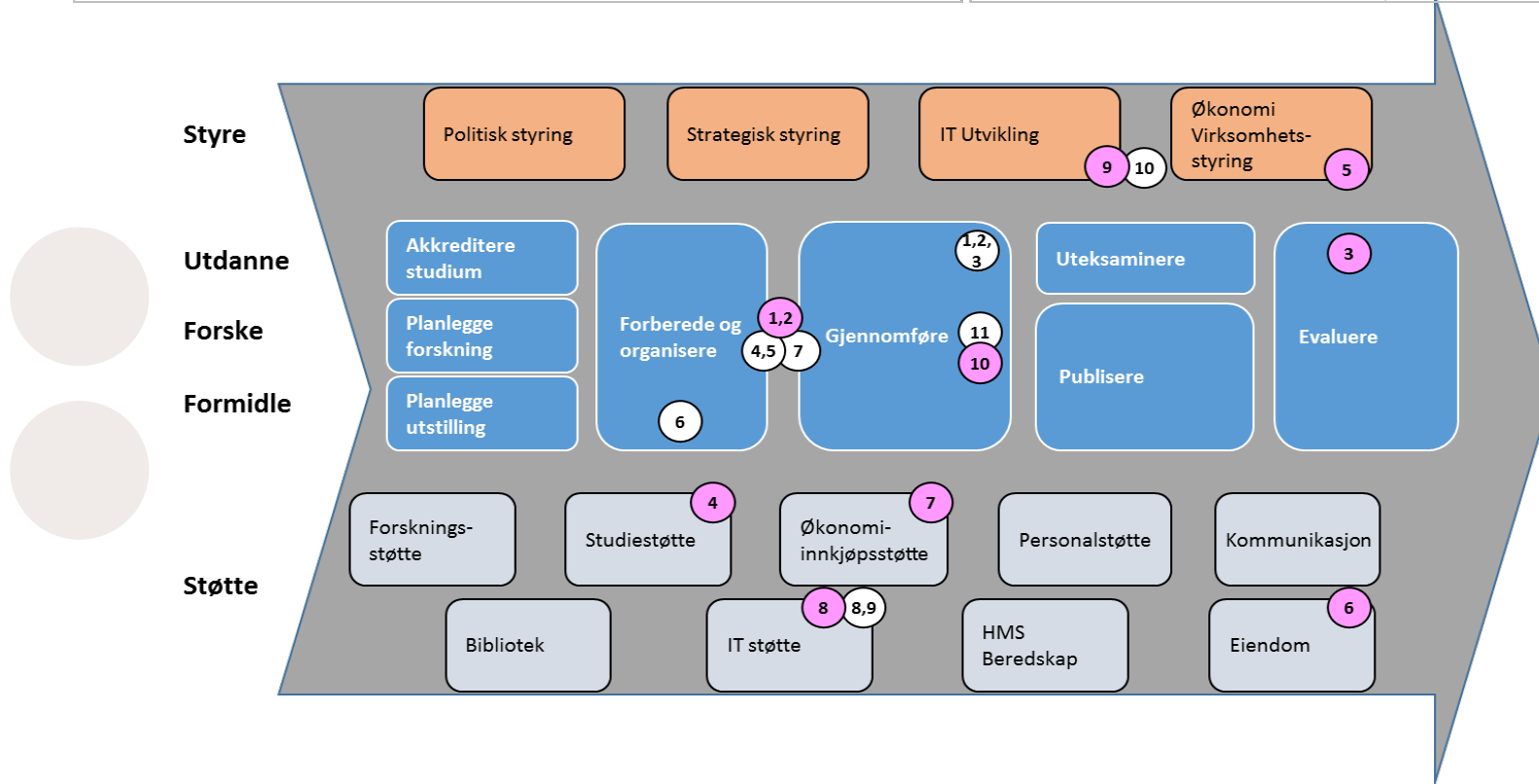
Forslag til plan for revisjon og rådgivning 2019

	1.tert	2.tert	3.tert
Revisjonsprosjekter			
Virksomhetsstyring Rosseland Centre for Solar Physics	→		
Virksomhetsstyring Pluricourts	→		
Kvalitetssystem utdanning	→		
Forvaltning av FS	→		
Oppfølging av GDPR	→		
Brøggers hus, trinn 2	→		
Innkjøp			→
Brukergrupper			→
Avslutte prosjekter 2018	→		
Rådgivningsoppdrag			
Kvalitetssikring Digitaliseringsprogrammet			→
LOS PLØ prosjekt	→		
Risikostyring	→		
Finansiell revisjon			
EU-revisjoner	→		
Andre faste oppgaver			
Varslinger	→		



Revisjonsdekning innen styrings-, støtte og kjerneprosesser

Revisjons- og rådgivningsprosjekt i 2018 :	Revisjons- og rådgivningsprosjekt i 2019:
<ul style="list-style-type: none"> 1, 2, 3 Internkontroll klinikkdrift PSI, OD og Med 4, 5 Ny forskningsetikklov og Medisinsk helsefaglig forskning 6 Sikkerhet og internkontroll museum 7 Tverrfaglighet 8 Reservedrift og beredskap 9 Tilgangskontroll 10 Portefølje og programstyring 11 EU-REvisjoner 	<ul style="list-style-type: none"> 1, 2 Virksomhetsstyring SFF (Rosseland, Pluricourt) 3 Kvalitetssystem utdanning 4 Forvaltning av FS 5 Oppfølging av GDPR 6 Brøggers hus, trinn 2 (fra 2018) 7 Innkjøp 8 Brukergrupper 9 Kvalitetssikring Digitaliseringsprogrammet 10 EU-REvisjoner



Forslag revisjonsplan prioriterte oppdrag – revisjon (nummereringen er ikke en prioritering)

#	Område /Arbeidstittel	Vesentlighet	Formål	Tema	UiO strategisk mål
Revisjonsoppdrag					
1.	SFF Rosseland Centre for Solar Physics	167 mill kr. fra NFR, UiO-egenandeler kommer i tillegg.	God virksomhetsstyring.	Organisering, roller, ansvar, planer, risikostyring, kontroller, kommunikasjon, oppfølging. Etterlevelse av krav fra NFR.	Grensesprengende universitet
2.	SFF Pluricourts	175 mill kr. fra NFR, UiO-egenandeler kommer i tillegg.	God virksomhetsstyring.	Organisering, roller, ansvar, planer, risikostyring, kontroller, kommunikasjon, oppfølging. Etterlevelse av krav fra NFR.	Grensesprengende universitet
3.	Kvalitetssystemet for utdanning	28.000 studenter.	Gode prosesser for evaluering av utdanningsprogrammer.	Etterlevelse av evalueringsprosesser iht UiOs kvalitetssystem.	Læringsuniversitetet
4.	FS – Felles studentsystem	Forvalter persondata for ca 900.000.	Bidra til- og se etter at det er gode prosesser for forvaltning av system og data.	Roller, ansvar, tilgangskontroll, endringskontroller, rapportering av styrings- og økonomidata.	Læringsuniversitetet
5.	Oppfølging av GDPR	UiO forvalter omfattende personopplysninger innen forskning og utdanning.	Følge opp implementeringen av tiltakene fra GDPR prosjektet.	Oppfølging av tiltak fra GDPR prosjektet. Test av utvalgte IT system / ressurser ift GDPR krav – TSD og Canvas.	Handlekraftig universitet
6.	Brøggers hus	340 mill kr. Egenregi.	God prosjektstyring.	Risikostyring og oppfølging av prosjektet mht tid, kostnad og kvalitet.	Handlekraftig universitet

#	Område /Arbeidstittel	Vesentlighet	Formål	Tema	UiO strategisk mål
7.	Innkjøp	Innkjøp totalt utgjør over 2 mrd. kr.	Etterlevelse av rutiner for innkjøp av PC, nettbrett og mobiltelefoner.	Innkjøpsrutiner, registrering og oppfølging av enheter, bestillingssystem, budsjett og attestasjonsrutiner, avgang, utrangering.	Handlekraftig universitet
8.	Brukergrupper	Over 20.000 unike innlogginger pr uke.	God tilgangsstyring til ressurser og data.	Tilgangsforvaltning iht «need to know». Forvaltning av rollebaserte tilganger og brukergrupper.	Handlekraftig universitet
Rådgivingsoppdrag					
9.	Kvalitetssikring av digitaliserings- og forbedringsprogrammet	Mottaksprosjekt BOTT Økonomi og Sak/Arkiv medfører store organisasjonsendringer.	God programstyring.	Organisering, målbildet, gevinstrealisering, planlegging og kontroll, risikostyring, kvalitetssikring. Andre viktige temaer fra anerkjent programstyringsrammeverk .	Handlekraftig universitet
10.	LOS økonomi prosjekt	Ca 1 mrd. Kr.	Bidra til gode budsjett og økonomiprosesser i LOS.	Bistå med prinsipper for tildelinger og oppfølging av drift, tiltak, satsinger, prosjekter (porteføljestyling).	Handlekraftig universitet
11.	Risikostyring	UiOs måloppnåelse (strategisk, operativt og mht etterlevelse)	God virksomhetsstyring og måloppnåelse.	Bidra med kompetanse og fasilitering av risikostyringsprosesser sentralt og lokalt på UiO.	Handlekraftig universitet

#	Område /Arbeidstittel	Vesentlighet	Formål	Tema	UiO strategisk mål
Andre oppdrag					
12.	Finansiell revisjon av EU prosjekt Interreg prosjekt	Årlig ca 20 prosjektrevisjoner.	Bekreftede korrekt regnskapsavleggelse til EU.	Krav til regnskapsavleggelse iht H2020 og Interreg - programmanualer og EU krav.	Handlekraftig universitet
13.	Oppfølging Si-fra	ca 50 innmeldinger fra studenter og ansatte per år.	At Si-fra systemet på UiO fungerer tilfredsstillende.	Følge opp at innmeldinger og varsler blir behandlet av riktig enhet.	Handlekraftig universitet

Ikke prioriterte internrevisjons- og rådgivningsoppdrag (fordelt pr. område) (nummereringen er ikke en prioritering)

#	Område /Arbeidstittel	Vesentlighet	Formål	Tema	UiO strategisk mål
	Forskning				
1.	Styring av eksternt finansierte forskningsprosjekter	I overkant av 500 mill. i eksterne prosjektmidler i 2017.	Bekreftede at tildelte prosjektmidler forvaltes iht krav og regler.	Bruk av midler sett opp mot betingelsene fra NFR, samt styring, rapportering og oppfølging.	Grensesprengende universitet
2.	Forsøk med dyr	4 myndighetsgodkjente enheter for dyreforsøk ved UiO.	Bekreftede at det er god internkontroll for dyrestallene.	Rutiner, kvalitetshåndbøker, roller og ansvar, HMS, avvikshåndtering, risikovurdering- og håndtering.	Grensesprengende universitet
3.	Forskningsinfrastruktur	Cirka 26 mill. årlig investering i forskningsinfrastruktur utvalget. 55 mill. fra NFR.	Gode rutiner og kontroll med laboratorium og andre forskningsutstyr.	Rutiner, kvalitetshåndbøker, roller og ansvar, HMS, avvikshåndtering, risikovurdering- og håndtering.	Grensesprengende universitet
4.	Cristin - forskningssystem	Ca 6000 årlige publikasjoner.	Bidra til- og se etter at det er gode prosesser for forvaltning av system og data.	Roller, ansvar, tilgangskontroll, endringskontroller, rapportering av styrings- og økonomidata.	Grensesprengende universitet
	Utdanning				
5.	Digitalt læringsmiljø - Canvas	Tilgjengelig for alle studenter/undervisere fra høstens 2018. 3.780 vitenskapelig tilsette, 28.000 studenter.	God internkontroll i Canvas Learning Management System.	Internkontroll, sikkerhet og personvern, opplæring i forbindelse med innføring av nytt IT system.	Handlekraftig universitet
6.	Etter og videreutdanning	Omfatter alle EVU kurs ved UiO.	Kartlegge og vurdere prosesser for styring og kontroll på EVU.	Mål og strategier, oppfølging, også av økonomi	Læringsuniversitetet

#	Område /Arbeidstittel	Vesentlighet	Formål	Tema	UiO strategisk mål
7.	Arbeidslivsrelevans	1.300 studieplasser i integrert mastergrad/profesjon 1.860 fullført mastergrad i 2017 (DBH).	Vurdere aktiviteter ifm studenters overgang fra studier til arbeid	Iverksatte planer og tiltak, effekt, rapportering og evaluering	Læringsuniversitetet
8.	Tilrettelegging	Ca 23 % av studenter har funksjonsnedsettelse. Også omsorg for barn og sykdom kan gi behov for tilrettelegging.	Bekreftede at tilrettelegging skjer ihht lovkrav.	Sikre at lokale regler ved UiO ivaretar tilretteleggingsplikten og lovkrav.	Læringsuniversitetet
	Formidling				
9.	Internkontroll og sikkerhet museum NHM	Forvalter store verdier. 6,2 millioner objekter.	Støtte arbeid med sikkerhet og forvaltning av nasjonalformue.	Risikovurderinger, tiltak, beredskapsplaner (med HSMB), rutiner for utlån/lagerstyring, registreringer, avstemming.	Samfunnsengasjert universitet
	Innovasjon				
10.	Rettigheter til forskningsresultat	104 forretningsideer (DBH) i 2017. Innovasjonsløftet ved UiO, ca. 40 mill. over 3 år.	Bekreftede internkontroll rundt opphavsrettigheter.	Tydelige rutiner og avtaler. Etterlevelse av rutinene.	Grensesprengende universitet
	IT				
11.	IT drift	Ca 21500 unike brukere pålogget per uke.	Se etter at det er gode rutiner for sikker og stabil IT drift.	Gode rutiner for IT drift, momenter fra ITIL, hendelser, avviks- og endringshåndtering.	Handlekraftig universitet

#	Område /Arbeidstittel	Vesentlighet	Formål	Tema	UiO strategisk mål
12.	Testregime for IT produksjonssetting	Avhenger av system, men feil her vil kunne hindre brukere fra å bruke systemet i feilperioden.	God styring og kontroll ved gjennomføring av test for IT.	<ul style="list-style-type: none"> • Bruk av data i test • Regime og kontroll over testing • Separate testmiljø og egne testdata 	Handlekraftig universitet
13.	Bruk av IT lisenser	Stort omfang av systemer som krever lisenser.	God styring og kontroll ved IT-lisenser.	<ul style="list-style-type: none"> • Samlet oversikt • Rolle • Rutiner, Kontroll, Oppfølging (under – over lisensiert) 	Handlekraftig universitet
14.	Norwegian Internet eXchange	Nasjonal oppgave.	Bekreftelse etterlevelse av rutiner for trygg nasjonal datatrafikk.	Sikkerhetsarbeid ved USIT og samhandling med interessenter	Handlekraftig universitet
	Virksomhetsstyring				
15.	Virksomhetsstyring	UiOs måloppnåelse.	God styring og kontroll. Gå gjennom internkontrollsystem på fakultet og/eller institutt.	Definerte roller, ansvar, mål, risikostyring, kontrolltiltak, oppfølging, etterlevelse av lover og regler.	Handlekraftig universitet
16.	Styringsinformasjon DBH	Ca.1,7 mrd i resultatbaserte bevilgninger.	Korrekt styringsinformasjon, styringsparametere til KD.	Gyldig, fullstendig, tidsriktig informasjon og datafangst for viktige måleparametere / KPI'er	Handlekraftig universitet
17.	Risikovurdering misligheter	UiOs måloppnåelse.	Kartlegge og vurdere største risikoer og kontroller ifm misligheter.	Identifisere og kategorisere viktigste trusler og vurdere tiltak	Handlekraftig universitet
18.	Rekruttering	Tradisjonelt for lange rekrutteringsprosesser.	Bekreftelse og bidra til å styrke etterlevelse av rekrutteringsstrategi og retningslinjer.	Rekrutteringsprosessen, Kritiske suksessfaktorer, tid, regelverk ifm ansettelser	Grensesprengende universitet

#	Område /Arbeidstittel	Vesentlighet	Formål	Tema	UiO strategisk mål
19.	Utbetaling fra UiO	Området omfatter størstedelen av UiOs budsjett.	Bekreftelse at det er god internkontroll for bankutbetalinger fra UiO.	Tilgangskontroll batch-utbetalingsfiler. Kontroll med utbetalingsdatabaser.	Handlekraftig universitet
20.	Samhandling UiO og OUS	UiOs måloppnåelse.	Avtaler og samhandling mellom UiO og OUS.	Tydlig ansvar og avtaleforhold, eierskap til ressurser.	Grensesprengende universitet
21.	Innføring av lederplattform	UiOs måloppnåelse.	Støtte innføring av lederplattformen.	Se etter og gi innspill til at relevante tema blir ivarettatt; etikk, ledelse, kompetanse, internkontroll, DIFI veiledninger.	Det gode universitet
22.	Kartlegging av UiOs salg av tjenester	Betydelig omfang av tjenester til sektoren.	God styring og kontroll, og etterlevelse av lovkrav.	Kartlegging av aktiviteter som selges til eksterne.	Handlekraftig universitet
	Eiendom				
23.	Historisk museum vedlikeholdsprosjektet	Tildelt midler 100 mill kr.	God prosjektstyring av egenregiprojektet.	Risikostyring og oppfølging av prosjektet mht tid, kostnad og kvalitet.	Handlekraftig universitet
24.	Tilrettelegging for SFFer	226 mill. kr estimerte kostnader, herav 166 mill. dekkes av EA og 60 av fakulteter.	God styring og kontroll over tilrettelegging av infrastruktur for SFFer.	Prosjektstyring og samhandling mellom fakultet og EA. Tydelige roller, ansvar og rutiner.	Handlekraftig universitet
25.	Eiendomsdrift	Ca.700 MNOK.	God styring og kontroll over drift.	Rutiner for eiendomsdrift, avtaleinngåelser og -oppfølging, oppfølging av servicemeldinger, oppfølging av tjenestekjøp.	Handlekraftig universitet

#	Område /Arbeidstittel	Vesentlighet	Formål	Tema	UiO strategisk mål
26.	Sosialt ansvar – eiendomsprosjekt	Sosiale ansvar ivaretas i UiOs egenregi-prosjekter.	Bidra til ivaretagelse av UiOs sosiale ansvar ifm eiendomsprosjekter.	Etikk ifm innkjøp: arbeidskontrakter, underleverandører, HMS.	Det gode universitet
27.	FDVU-system	Støtteverktøy for EA, brukes av de fleste medarbeiderne. Ca. 1 mrd. Kr. totalt.	Bekreftet at systemet gir EA og brukerne gode forvaltnings- og driftstjenester.	Tilfredsstillende støtte til ansatte og studenter.	Handlekraftig universitet

Gjennomførte oppdrag siste to år (2017-2018)

#	Område /Arbeidstittel	Vesentlighet	Formål	Tema	UiO strategisk mål
1.	Søknader EU prosjekter (2017)	Ambisjon om 60 % økning i tilslag	Gode prosesser og samhandling fakultet og AF ifm søknader om EU-midler.	Samhandling AF og fakultet. Deling av beste praksis.	Grensesprengende universitet
2.	Lov om medisinsk og helsefaglig forskning (2017/2018)	Betydelig omfang av forskning og lovkrav.	Bekreftede at kvalitetssystemet for medisinsk og helsefaglig forskning etterleveres	Etterlevelse av lovverk.	Grensesprengende universitet
3.	Implementering forskningsetikkloven på UiO (2018)	Betydelig omfang av forskning og nye lovkrav.	Å vurdere hvordan UiO gjennom styring og kontrollaktiviteter har ivarettatt kravene i loven gjennom organisering av, og rutiner og opplæring innen forskningsetisk arbeid.	At UiO etablerer organisasjon, rutiner og opplæring iht krav i forskningsetikkloven	Grensesprengende universitet
4.	Studiegjennomføring (2017)	Ca 27000 studenter	Vurdere aktiviteter ifm forbedret studiegjennomføring	Iverksatte planer og tiltak, effekt, rapportering og evaluering	Læringsuniversitetet
5.	Internkontroll og sikkerhet museum KHM (2017/2018)	Forvalter store verdier	Støtte arbeid med sikkerhet og forvaltning av nasjonalformue	Risikovurderinger, tiltak, beredskapsplaner (med HSMB), rutiner for utlån/lagerstyring, registreringer, avstemminger.	Samfunnsengasjert universitet
6.	IT-beredskap (2018)	Ca 21500 unike brukere pålogget per uke.	Se etter at UiO har tilfredsstillende beredskap i forbindelse med alvorlige driftsavbrudd.	Beredskapsplaner, reserveløsninger, øvelser, roller og ansvar	Handlekraftig universitet

#	Område /Arbeidstittel	Vesentlighet	Formål	Tema	UiO strategisk mål
7.	Tilgangskontroll, infrastruktur, og databaser (2018)	Ca 21500 unike brukere pålogget per uke.	Se etter at det er gode rutiner på området	Internkontroll, tilgangskontroller, Integritet, tilgjengelighet og konfidensialitet, herunder administrator bruker	Handlekraftig universitet
8.	Tverrfaglige satsninger (2017/2018)	UiOs måloppnåelse	Bidra til samhandling og måloppnåelse for tverrfaglighet	UiO Livsvitenskap, Norden og Energi; hvilke mål og planer er satt, risikovurderinger og oppfølging.	Grensesprengende universitet
9.	Klinikkdrift SV/PSI (2018)	Ca. 50 klienter til enhver tid	Formålet med revisjonen er å gi en verifisering og objektiv vurdering på den statusen PSI selv oppgir på anbefalte tiltak fra dokument datert 18.jan 2018	Vurdere status av tiltaksimplementering på klinikkdriften.	Læringsuniversitetet Handlekraftig universitet
10.	Klinikkdrift OD (2018)	50.000 pasientbesøk pr. år.	Formålet med revisjonen er å gjennomgå rutiner for internkontroll som skal sikre etterlevelse av lov og forskrifter i klinikkvirksomheten.	Etterlevelse av internkontroll, lover, regler, kvalitetssystem	Læringsuniversitetet Handlekraftig universitet
11.	Klinikkdrift MED (2018)	Medisinsk fakultet.	Formålet med revisjonen er å gjennomgå rutiner for internkontroll som skal sikre etterlevelse av lov og forskrifter i klinikkvirksomheten.	Etterlevelse av internkontroll, lover, regler, kvalitetssystem	Læringsuniversitetet Handlekraftig universitet
12.	Brøgger Hus fase 1 (2017)	340 mill kr. Egenregi.	Internrevisjonen skal se etter at utvalgte områder innen styring og kontroll er tilfredsstillende håndtert for rehabiliteringsprosjektet Brøggers hus.	Prosjektstyring	Handlekraftig universitet

