

Til Universitetsstyret
Fra Enhet for intern revisjon

Sakstype: Vedtakssak
Møtesaksnr.: V-sak 3
Møtenr.: 7/2017
Møtedato: 5. desember 2017
Notatdato: 20. november 2017
Arkivsaksnr.:
Saksbehandler: Jørgen Bock

Forslag til årsplan Enhet for intern revisjon (EIR) 2018

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 2018.

Jørgen Bock
Avdelingsdirektør intern revisjon

Vedlegg:

- Fremleggsnotat «Internrevisjonens årsplan 2018»
- Forslag til årsplan Enhet for intern revisjon (EIR) 2017 som inkluderer prioriterte og ikke-prioriterte oppdrag



FRA
Internrevisjonen

FREMLEGGSNOTAT
Møtesaksnr.: V-sak 3
Møtedato: 5. desember 2017
Notatdato: 20. november 2017
Arkivsaksnr.:
Saksbehandler: Jørgen Bock

TIL
UNIVERSITETSSTYRET

Internrevisjonens årsplan 2018

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 styret til internrevisjonen.

Internrevisjonens utkast til revisjonsplan for 2018 er utarbeidet med utgangspunkt i standardene for internrevisjon og:

- Tildelingsbrev, mål, strategier og virksomhetsplaner
- Risikoinnspill fra ledelsen og enheter ved UiO
- Krav i økonomireglementet til internrevisjon og til innhold i årsrapport kap IV
- 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.

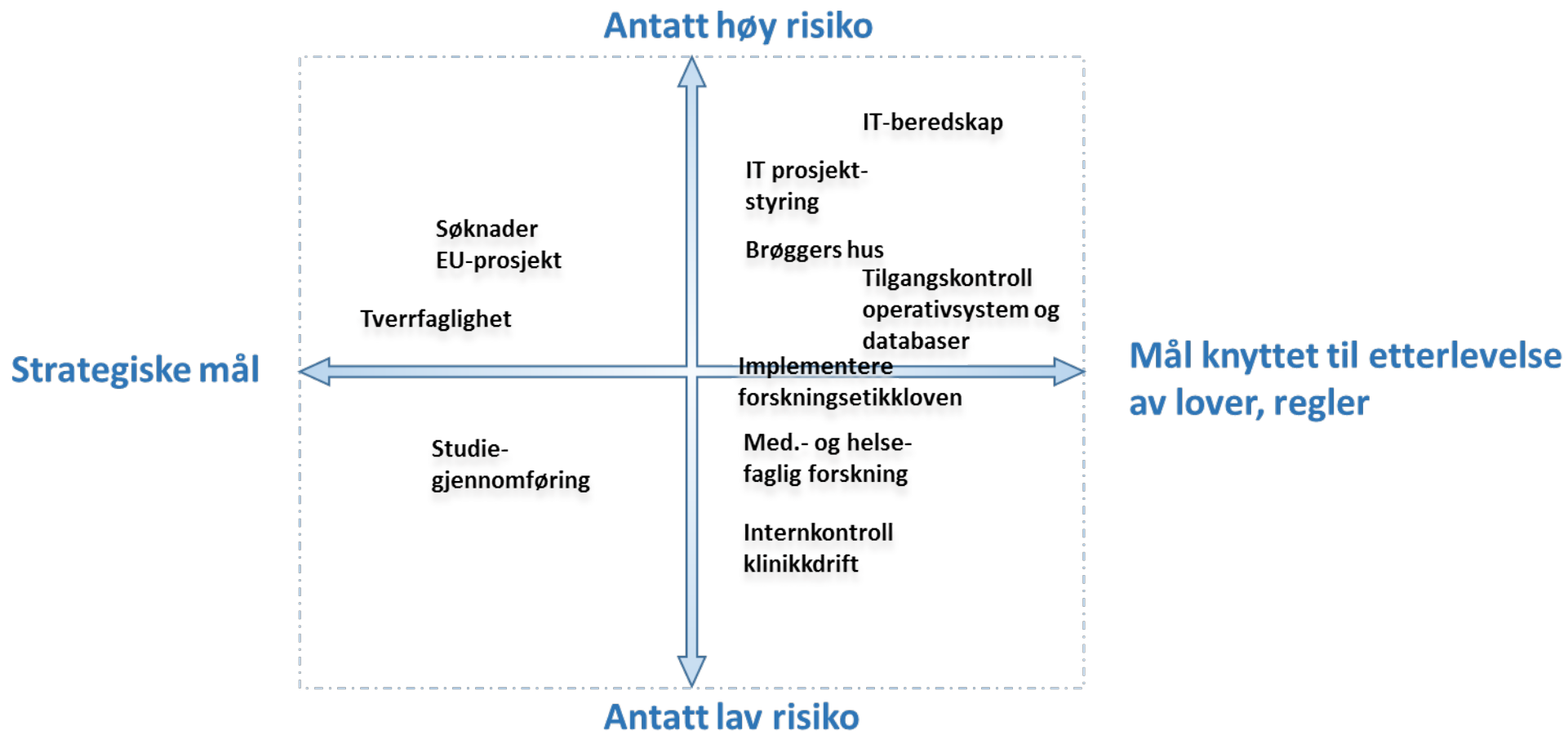
Hovedproblemstillinger

- 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

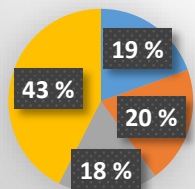
Utkast plan for revisjon og rådgivning 2018

	1.tert	2.tert	3.tert
Revisjonsprosjekter			
Tverrfaglighet (fra 2017)	→		
Medisinsk og helsefaglig forskning (fra 2017)	→		
Internkontroll og sikkerhet museum (fra 2017)	→		
Klinikkdrift OD	→		
Klinikkdrift MED	→		
Klinikkdrift PSI		→	
IT-beredskap		→	
Implementering forskningsetikkloven			→
Tilgangskontroll, infrastruktur, operativsystem og databaser			→
Brøggers hus/Eiendom, fase 2 (fase 1 revidert aug 2017)			→
Rådgivningsoppdrag			
Portefølje og programstyring		→	
Digitalt læringsmiljø		→	→
BOTT ERP		→	→
Risikostyring		→	→
Finansiell revisjon			
EU-revisjoner		→	→

Revisjons- og rådgivningsplan profil 2017 og 2018

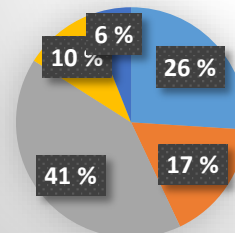


Revisjonsplanens retning ift kjerne-og støttevirksomhet



- Utdanning
- Forskning
- Formidling
- Virksomhetsstyring

Revisjonsplanens retning ift strategiske mål



- Grensesprengende
- Læringsuniversitetet
- Handlekraftig
- Sammfunnsengasjerte
- Gode universitet

Revisjonsprofil sett opp mot generiske risikoer



Vedlegg: Bruttoliste mulige revisjons- og rådgivningsprosjekt 2018

Prioriterte oppdrag (prioritet 1)

Internrevisjon

Arbeidstittel	Pri.	Formål	Enhet	Tema	UiO strategisk mål	Foreslått
Revisjon av klinikkdrift	1	Gå gjennom rutiner for internkontroll knyttet til klinikkdrift ved UiO	OD	Etterlevelse av internkontroll, lover, regler, kvalitetssystem	Læringsuniversitetet Handlekraftig universitet	UiO-styret
Revisjon av klinikkdrift	1	Gå gjennom rutiner for internkontroll knyttet til klinikkdrift ved UiO	MED	Etterlevelse av internkontroll, lover, regler, kvalitetssystem	Læringsuniversitetet Handlekraftig universitet	UiO-styret
Revisjon av klinikkdrift	1	Gå gjennom rutiner for internkontroll knyttet til klinikkdrift ved UiO	SV (PSI)	Etterlevelse av internkontroll, lover, regler, kvalitetssystem	Læringsuniversitetet Handlekraftig universitet	UiO-styret
Implementering forskningsetikkloven på UiO	1	Bidra til at forskning skjer i henhold til anerkjente forskningsetiske normer	Utvalgte fakultet og/eller institutt	At UiO etablerer organisasjon, rutiner og opplæring iht krav i forskningsetikkloven	Grensesprengende universitet	Rektorat
IT beredskap	1	Se etter at UiO har tilfredsstillende beredskap i forbindelse med alvorlige driftsavbrudd.	USIT	Beredskapsplaner, reserveløsninger, øvelser, roller og ansvar	Handlekraftig universitet	IR
Tilgangskontroll, infrastruktur, operativsystem og databaser	1	Se etter at det er gode rutiner på området	USIT	Internkontroll, tilgangskontroller, Integritet, tilgjengelighet og konfidensialitet, herunder administrator bruker	Handlekraftig universitet	Udir

Internkontroll og sikkerhet museum (Revisjonsplan 2017, ikke gjennomført)	1	Støtte arbeid med sikkerhet og forvaltning av nasjonalformue	KHM NHM	Risikovurderinger, tiltak, beredskapsplaner (med HSMB), rutiner for utlån/lagerstyring, registreringer, avstemming.	Samfunnsengasjert universitet	IR
Brøggeres hus	1	God prosjektstyring av egenregiprojektet	EA	Risikostyring og oppfølging av prosjektet	Handlekraftig universitet	Udir Rektorat

Rådgivning

Arbeidstittel	Pri.	Formål	Enhet	Tema	UiO strategisk mål	Foreslått
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	Udir IR
Portefølje og programstyring	1	Bidra til god internkontroll for prosjekt, program og porteføljer	LOS	Rammeverk for porteføljestyling (MoP), Programstyring (MSP), gevinst og DIFI veiledere	Handlekraftig universitet	Udir IR
<i>BOTT ERP (Rådgivningsoppdrag 2017, fortsetter 2018)</i>	1	<i>Løpende følge med / god prosjektstyring</i>	LOS	<i>Anskaffelser, kravspesifikasjoner, prosjektstyring, risikovurderinger</i>	<i>Handlekraftig universitet</i>	<i>Udir IR</i>
<i>Program for digitalt læringsmiljø</i>	1	<i>Løpende følge med / god prosjektstyring</i>	LOS	<i>Programstyring, prosjektstyring, risikovurderinger</i>	<i>Handlekraftig universitet</i>	<i>Udir IR</i>

<i>(Rådgivningsoppdr ag 2017, fortsetter 2018)</i>						
--	--	--	--	--	--	--

Finansiell revisjon

Arbeidstittel	Pri.	Formål	Enhet	Tema	UiO strategisk mål	Foreslått
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. FP7, H2020, MSC, Interreg	Grensesprengende universitet Handlekraftig universitet	Fakultet og institutt

Ikke prioriterte internrevisjons- og rådgivningsoppdrag (prioritet 2 og 3)

Arbeidstittel	Pri.	Formål	Enhet	Tema	UiO strategisk mål	Foreslått
Sikkerhet og internkontroll TSD	2	Bekreftede gode rutiner for tilgangskontroll og hindre misbruk av forskningsdata	USIT	Integritet, tilgjengelighet og konfidensialitet	Handlekraftig universitet Grensesprengende universitet	IR
Digitalt læringsmiljø - Canvas	2	God internkontroll i forbindelse med nytt Learning Management System	LOS	Innføring av nytt IT system. Internkontroll, sikkerhet og personvern, opplæring.	Handlekraftig universitet	IR
Styringsinformasjon	2	Korrekt styringsinformasjon, styringsparametre til/fra KD	ADS/VØS ++?	Gyldig, fullstendig, tidsriktig informasjon og datafangst for viktige måleparametre / KPIer	Handlekraftig universitet	IR
NFR midler – styring og oppfølging	2	Se etter at prosjektmidler tildelt fra NFR forvaltes iht krav og regler.	Utvalgte fakulteter	Bruk av midler sett opp mot betingelsene fra NFR, samt rapporteringsrutiner.	Grensesprengende universitet	IR
Virksomhetsstyring	2	God styring og kontroll. Gå gjennom internkontrollsystem på fakultet og institutt.	Utvalgte fakultet og/eller institutt	Definerte roller, ansvar, mål, risikostyring, kontrolltiltak, oppfølging, etterlevelse av lover og regler.	Handlekraftig universitet	IR
Risikovurdering misligheter	2	Kartlegge og vurdere største risikoer og kontroller ifm misligheter	Flere	Identifisere og kategorisere viktigste trusler og vurdere tiltak	Handlekraftig universitet	IR
Internkontroll laboratorier	2	Følge opp og evt bidra til å forbedre internkontroll	MATNAT, MEDFAK, KHM, NHM	Rutiner, kvalitetshåndbøker, roller og ansvar, HMS, avvikshåndtering, risikovurdering- og håndtering.	Grensesprengende universitet	IR
Forsøk med dyr – etterlevelse av regler	2	Følge opp og evt bidra til å forbedre internkontroll for dyrestallene	MEDFAK, MATNAT, OD	Roller og ansvar, rutiner og regler	Grensesprengende universitet	IR
Etter og videreutdanning	2	Kartlegge og vurdere EVU på UiO	Utvalgte fakultet	Mål og strategier, oppfølging, også av økonomi	Læringsuniversitetet	IR

Arbeidstittel	Pri.	Formål	Enhet	Tema	UiO strategisk mål	Foreslått
Forskningsinfrastruktur	2	Gode rutiner og kontroll med laboratorium og utstyr	Fakultet og HMS	Internkontroll, HMS	Grensesprengende universitet	IR
Rekruttering	2	Styrke etterlevelse av rekrutteringsstrategi og retningslinjer	Utvalgte fakultet og AP	Rekrutteringsprosessen Kritiske suksessfaktorer, tid regelverk ifm ansettelse	Grensesprengende universitet	IR
Arbeidslivsrelevans	2	Vurdere aktiviteter ifm studenters overgang fra studier til arbeid	Utvalgte fakultet (AF?)	Iverksatte planer og tiltak, effekt, rapportering og evaluering	Læringsuniversitetet	IR
Rettigheter til forskningsresultat	2	Se etter at det er gode rutiner som regulerer opphavsrettigheter	Fakultet Inven2	Tydelige rutiner og avtaler. Etterlevelse av rutinene	Grensesprengende	IR
Sosialt ansvar – eiendomsprosjekt	2	Bidra til ivaretagelse av UiOs sosiale ansvar ifm eiendomsprosjekter	EA	Etikk ifm innkjøp. Arbeidskontrakter, underleverandør. HMS.	Det gode universitet	IR
Norwegian Internet eXchange	2	Verifisere rutiner for trygg nasjonal datatrafikk	USIT	Sikkerhetsarbeid ved USIT og samhandling med interessenter	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	2	Sikre rutiner for overføring av utbetalinger fra UiO til bank	ADS USIT	Tilgangskontroll batch-utbetalingsfiler Kontroll med utbetalingsdatabaser	Handlekraftig universitet	IR
Samhandling UiO og OUS	3	Avtaler og samhandling mellom UiO og OUS	Med, OD?	Tydelig ansvar og avtaleforhold, eierskap til ressurser	Grensesprengende universitet	IR
Museum formidling og markedsføring	3	Vurdere og bidra til å styrke museers attraktivitet, kunnskapsformidling og markedsføring	KHM NHM	Arbeid med markedsplaner, segmentering og rettede tiltak	Samfunnsengasjert universitet	IR

Arbeidstittel	Pri.	Formål	Enhet	Tema	UiO strategisk mål	Foreslått
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
Studiegjennomføring (Revidert 2017)	3	Vurdere aktiviteter ifm forbedret studiegjennomføring	Utvalgte fakultet (AF?)	Iverksatte planer og tiltak, effekt, rapportering og evaluering	Læringsuniversitetet	UiO-styret IR
Tverrfaglige satsninger (Revisjonsplan 2017 avslutter 2018)	3	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	UiO-styret IR
Søknader EU prosjekter (Revidert i 2017)	3	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
Etterlevelse av Lov om medisinsk og helsefaglig forskning (Revisjonsplan 2017, avslutter 2018)	3	Bidra til god styring og kontroll av forskningsprosjekter	Utvalgte fakultet (OD og MN)	Etterlevelse av lovverk	Grensesprengende universitet	Udir IR