



Til: Universitetsstyret
Fra: Avdelingsdirektør EIR

Sakstype: Vedtakssak
Møtesaksnr: V-sak 74-25
Møtenr: 7/2025
Møtedato: 02.12.2025
Notatdato: 12.11.2025
Arkivsaksnr: 2025/90095
Saksansvarlig: Jørgen Bock

Årsplan 2026 - Enhet for internrevisjon

Bakgrunn

Enhet for intern revisjon skal bidra til at UiO når sine mål og forbedrer sine systemer og prosesser for virksomhetsstyring, risikostyring og internkontroll. I henhold til instruks for internrevisjonen skal det årlig utarbeides en risikobasert årsplan som skal godkjennes av styret. Forslag til årsplan for 2026, vedlagt, er utarbeidet med utgangspunkt i:

- Tildelingsbrev, mål, strategier og virksomhetsplaner
- Risikoinnspill fra ledelsen, enheter, studenter, medvirkningsorganer- og funksjoner
- Økonomireglementets krav til internrevisjon
- Internrevisjonens risikovurderinger og kollektive kunnskap om UiO
- Om risikoområdet er under tett oppfølging av UiO
- Om risikoområdet er revidert av internrevisjonen, Riksrevisjonen eller tilsyn siste årene
- Internrevisjonens metodikk, internasjonale standarder og ressurser

I vedlegg er planens profil diskutert og skjønnsmessig vurdert med hensyn på risiko og strategiske mål ved UiO. I tillegg til prosjekter som er foreslått, følger også liste over risikoer og prosjekter som ikke er prioritert i 2026-planen, men som foreslås vurdert i 2027. Det følger også en oversikt over revisjons- og rådgivningsprosjekter siste 3 årene

Forslag til revisjonsplan 2026

- Nasjonalt vitenarkiv
- Kompetansestyling ansatte
- Bærekraft
- IT – sikkerhet



UNIVERSITETET I OSLO

- Rammeverk korrupsjon og misligheter
- EU revisjonsprosjekter

Hovedproblemstillinger i saken

EIR har ved utarbeidelse av planen tatt hensyn til punktene nevnt over.
EIR ber styret vurdere om profilen i årsplanen 2026 er tilfredsstillende.

FORSLAG TIL VEDTAK

Universitetsstyret godkjenner forslag til årsplan for EIR for 2026.

Jørgen Bock

avdelingsdirektør

Dokumentet er elektronisk godkjent og har ingen underskrifter.

Vedlegg:

EIR årsplan 2026

Årsplan 2026

Innholdsfortegnelse

1. Innledning	3
2. Revisjons- og rådgivningsplan	3
3. Risikovurderinger og revisjonsdekning	3
4. Overordnede risikovurderinger per område	6
5. Prosjekter i revisjons- og rådgivningsplan 2026	10
6. Ikke prioriterte områder / prosjekter – til vurdering 2027	12
7. Gjennomførte revisjonsprosjekter siste tre år	20

1. Innledning

Enhet for internrevisjon (EIR) skal iht. internasjonale revisjonsstandarder og instruksen¹ revidere prosesser for virksomhetsstyring, risikostyring og internkontroll. Det skal hvert år utarbeides en risikobasert årsplan som godkjennes av universitetsstyret. Planen utarbeides med utgangspunkt i:

- Tildelingsbrevet, UiOs mål, strategier og virksomhetsplaner.
- Risikoinnspill fra ledelsen, enheter, studenter og medvirkningsorganer- og funksjoner.
- Økonomireglementets krav til internrevisjon.
- Internrevisjonens risikovurderinger og kollektive kunnskap om UiO.
- Om risikoområdet er under tett oppfølging av UiO eller andre kontrollfunksjoner.
- Om risikoområdet er revidert av EIR, Riksrevisjonen eller tilsynsorgan siste årene.
- Internrevisjonens metodikk, internasjonale standarder og ressurser.

2. Revisjons- og rådgivningsplan

2026	1. halvår	2. halvår
Revisjons- og rådgivningsprosjekt / temaer		
Nasjonalt vitenarkiv		→
Kompetansestyring ansatte	→	
Bærekraft		→
IT-sikkerhet (Cybersikkerhet)	→	
Rammeverk korrupsjon og misligheter	→	→
Avslutte prosjekt 2025	→	
Faste oppgaver / andre oppdrag / rådgivning		
Rådgivning, risikostyring	-----→	-----→
EU - revisjoner	→	→
Oppfølging Si fra	-----→	-----→
Tiltaksoppfølging og rådgivning	-----→	-----→

→ Revisjonsprosjekt

-----→ Oppfølging, risikoovervåking, rådgivning

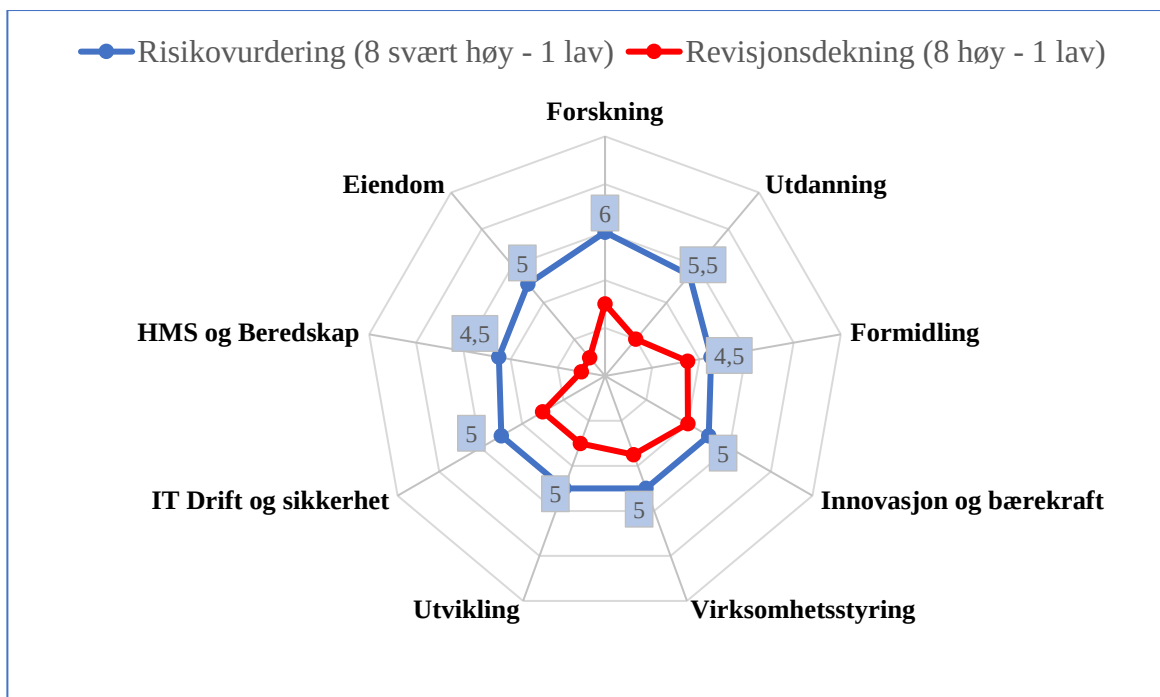
Gjennomføringstidspunkt kan tilpasses/justeres

3. Risikovurderinger og revisjonsdekning

Risiko, eller usikkerhet, er positive eller negative hendelser som kan påvirke måloppnåelse. Hendelser vurderes opp mot sannsynlighet for og konsekvens av at de inntreffer.

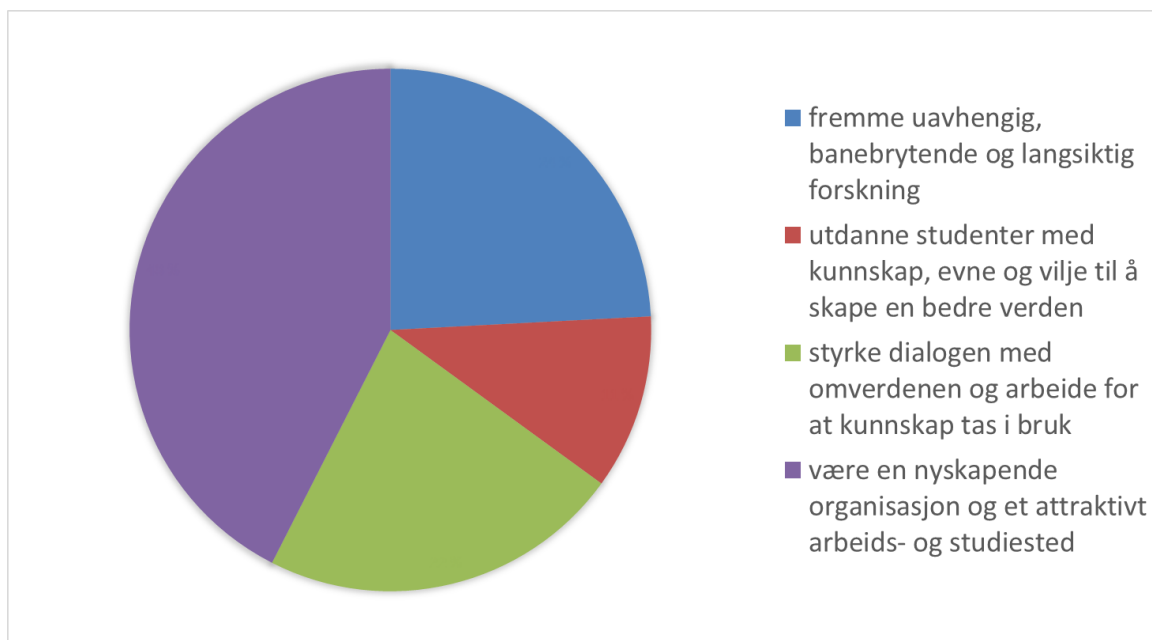
Internrevisjonen har gjort en skjønnsmessig risikovurdering der risikoer er aggregert innenfor ni områder, som i Figur 1 fremgår med blå linje. I rød linje er det skjønnsmessig angitt revisjonsdekning opp mot vurderte områder med foreslått plan. I årets risikovurdering er eksterne risikoer ikke tatt med som egen kategori, men inkludert i øvrige områder.

¹ Instruks for Enhet for internrevisjon, vedtatt av styret ved UiO 18.09.24.



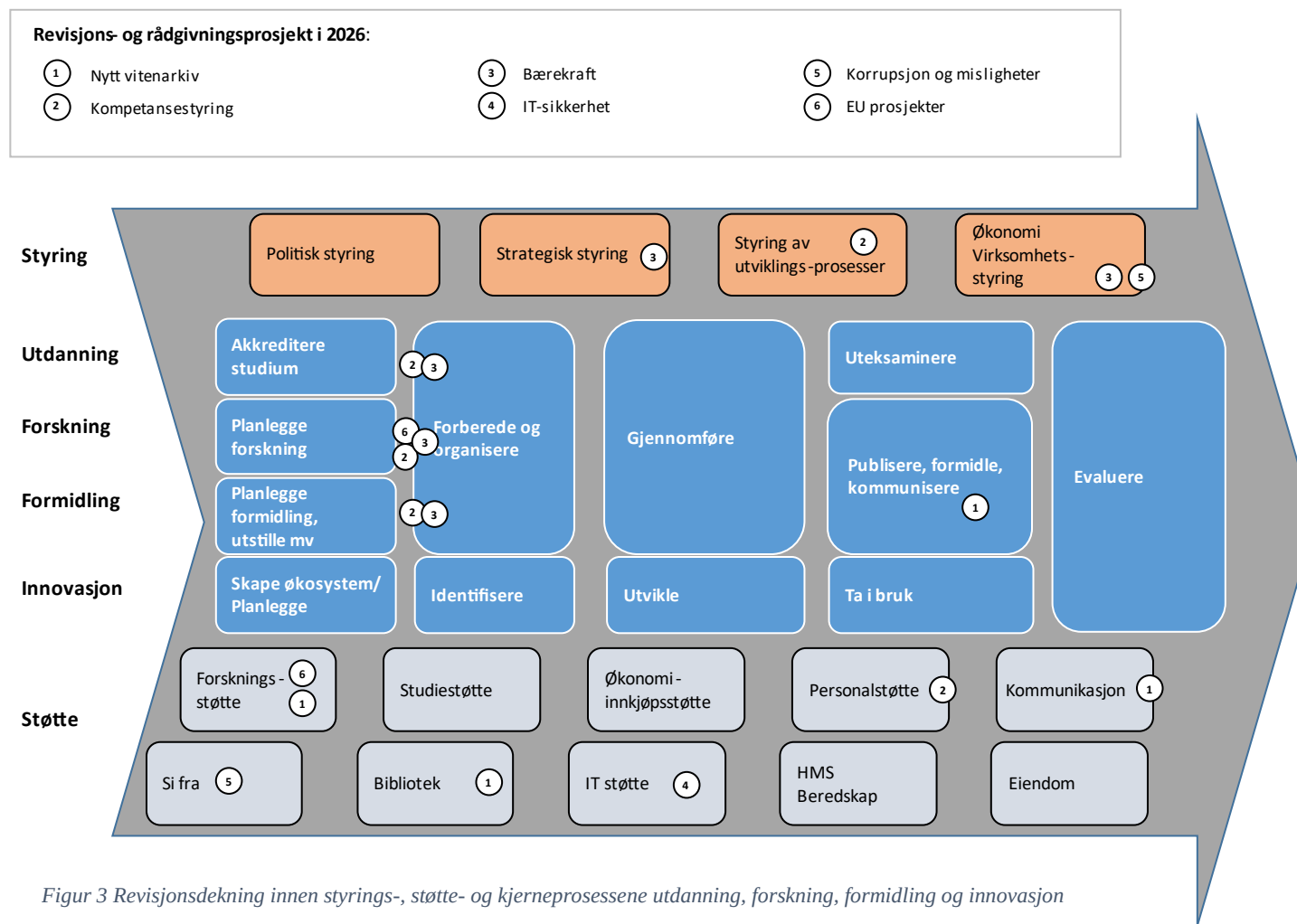
Figur 1 Risiko og revisjonsdekning. Kvalitativ, skjønsmessig vurdering av risiko ift. revisjonsdekning 2026 med valgte tallverdier: 1-2: risiko er vurdert lav. 3-6: risiko er vurdert å være moderat/høy. 7-8: risiko er vurdert å være svært høy. Risikotoleranse: det er vanlig å anse at lav risiko er innenfor toleranse, ved moderat risiko skal ytterligere tiltak vurderes. Høy/svært høy risiko er utenfor toleransegrensen og tiltak skal iverksettes.

Figur 2 gir skjønsmessig oversikt over revisjonsplanens dekning i forhold til UiOs strategiske mål.



Figur 2 Skjønsmessig fordeling av revisjoner ift. strategiske mål

Figur 3 under viser hvilke områder ved UiOs verdiskapning, uttrykt i et prosessperspektiv, som treffes i revisjonsplanen.



Figur 3 Revisjonsdekning innen styrings-, støtte- og kjerneprosessene utdanning, forskning, formidling og innovasjon

4. Overordnede risikovurderinger per område

Risikoområdene (jf. figur 1) som diskuteres nedenfor er basert på innspill fra organisasjonen og vurderinger EIR har vektlagt som viktige for UiOs måloppnåelse. Det er ikke en uttømmende liste over mulige hendelser/forhold. Kategorisering av valgte områder og aggregering av risikoer innebærer at hendelser vil kunne treffe flere områder. For eksempel vil risikoer knyttet til innføringen av Nasjonalt vitenarkiv (NVA) både innvirke på risikoområdene *forskning*, *virksomhetsstyring* og *formidling*.

Forskning

Forskningsområdet har mange iboende risikoer knyttet til å opprettholde god, fri og bred forskning og samtidig ta hensyn til sikkerhet, økt regulering, føringer fra myndigheter og teknologisk utvikling, herunder KI. Det er risiko knyttet til økonomi og forskningsfinansiering, prosjektstyring og IT-systemer som skal støtte forskning. Videre er det risikoer innen infrastruktur, forskningsledelse, arbeidsmiljø, kompetanseutvikling og internasjonalt samarbeid. Det er viktig med god databehandling, -tilgang og -deling, personvern og overholdelse av lover og regler for å sikre forsvarlig forskning og forskningsetikk. Det er etablert flere risikoreduserende tiltak, som kvalitetssystem for medisinsk og helsefaglig forskning, forskningsstøttesystemer, rutiner, standarder og veiledere. Videre er det kompetansetiltak og sikkerhetssystemer, som tjeneste for sensitive data (TSD), og organisatoriske tiltak som Forskningsetisk utvalg og Vitenskapsombud.

På grunn av områdets vesentlighet og omfang av risikoer, har internrevisjonen flere år satt forskningsområdet til moderat/høyt i risikovurderingen. Det er gjennomført revisjoner innen medisinsk og helsefaglig forskning, databehandling og medforfatterskap. I 2026 vil internrevisjonen følge opp tiltak etter tidligere revisjonsprosjekter. Videre gjennomføres revisjoner av *kompetansestyring* (jf. Utvikling) og *innføringen av Nasjonalt vitenarkiv* (jf. Formidling).

Utdanning

Iboende risikoer på utdanningsområdet knytter seg til utdanningskvalitet, studiegjennomføring, frafall, undervisningsformer og vurderinger. Teknologi og KI skaper betydelige risikoer og muligheter også innen utdanningsområdet. Det omfatter risikoer knyttet til personvern og datahåndtering, for eksempel læringsanalyser. Andre risikoer omfatter studentenes læringsmiljø, studentmedvirkning, press på ressurser til veiledning, oppfølging og saksbehandlingskvalitet på ulike områder, eksempelvis rundt tilrettelegging og skikkethet.

Finansieringssystemet er forenklet og insentiver er nå mer rettet mot studiegjennomføring og studiepoengproduksjon. Kunnskapsdepartementet påpeker at UiO fortsatt bør jobbe målrettet for å øke gjennomføringsgraden særlig på bachelornivå. Viktigste risikoreduserende tiltak er kvalitetssystem innen utdanning, nemnd for studentsaker, flere rutiner og standarder og Studentombudets virksomhet. Internrevisjonen har de siste årene utført revisjoner på studiegjennomføring, psykososialt læringsmiljø, tilrettelegging og saksbehandling av fuskesaker, og følger i 2026 opp tiltak fra disse revisjonene.

Formidling

Formidling er sentralt for UiOs virksomhet, tillitt og samfunnsoppdrag. Risikoer på området er bl.a. knyttet til forskeres mulighet til å formidle resultater, og tilrettelegging og støttesystemer for dette. Universitetsbibliotekene har en sentral rolle, blant annet innen åpen tilgang, støtte forskere og gjøre UiOs kunnskapsproduksjon synlig. Museene er viktige

formidlere av kulturarv. Internrevisjonen har de siste årene revidert trusler og vold mot ansatte og internkontroll i samlingsforvaltning på NHM, men ikke tidligere sett på formidlingsområdet fra publiserings- og formidlingsperspektiv. Innføring av Nasjonalt vitenarkiv (NVA) ble forsinket og har vært utfordrende. Internrevisjon vil gjøre en *revisjon om innføring av NVA*, herunder om styring, støtte og kvalitetskontroll i og rundt NVA legger til rette for effektiv, sikker og åpen formidling av forskning.

Innovasjon

På innovasjonsområdet har UiO over tid hatt varierende grad av måloppnåelse. Risikoer er knyttet til bl.a. innovasjonskultur, fragmentert organisering, koordinering og samarbeid mellom relevante aktører, tverrfaglighet og etterlevelse av regler og overordnede føringer. Videre er det risiko ved håndtering av åndsverk, teknologioverføringer og kommersialisering. Flere tiltak og initiativ er iverksatt på området, bl.a. revisjon av IPR-politikk og ny handlingsplan for innovasjon. Det har de siste årene vært gjennomført revisjoner/evalueringer på området. Internrevisjonen har vurdert risikoen som moderat gitt områdets vesentlighet, økonomi og bredde ift. øvrige områder.

Bærekraft

Krav og føringer for bærekraftig virksomhet har opphav hos samarbeidspartnere, finansierer, myndigheter, ansatte og studenter og øker i omfang og kompleksitet. Dette er utfordrende for UiOs måloppnåelse og ressurskrevende for virksomhetsstyringen. Det er flere risikoer innen klima og miljø, herunder klimaregnskapet, sosiale forhold som treffer menneskerettigheter og arbeidsforhold og UiOs overordnede virksomhetsstyring for å sikre god etterlevelse – med tilhørende krav om rapportering. UiO har strategi og tiltaksplan på området. Internrevisjonen har vurdert risiko til moderat/høy på grunn av økte og komplekse krav. I planen er det foreslått revisjons- og rådgivningsoppdrag for å se etter at *sentrale områder innen bærekraft blir fulgt opp iht. føringer fra myndigheter*. Det kan omfatte oppfølging av aktsomhetsvurderinger, klimagassregnskap, anskaffelser og offentlig rapportering. Videre er det foreslått revisjon for å kartlegge og vurdere UiOs rammeverk og rutiner innenfor *korupsjon og misligheter*, jf. Virksomhetsstyring.

Virksomhetsstyring

UiOs virksomhetsstyring bygger på politiske signaler, utviklingsavtaler og tildelingsbrevet fra Kunnskapsdepartementet, som fastsetter prioriteringer og mål. Statens økonomireglement legger rammer for styring, planlegging, oppfølging og rapportering, og krever at UiO har internkontroll og god økonomihåndtering. Risikoene innen virksomhetsstyring inkluderer alle forhold ved styringen av universitetet, slik som måloppnåelse, effektiv drift, nøyaktig rapportering, overholdelse av regelverk, anskaffelser og misligheter/korupsjon. Det er risikoer ved UiOs styringsmodell, autonome enheter, samt til dels lange avstander mht. informasjonsflyt og forankring.

Det er flere overgripende tiltak som virksomhetsplaner, styringsdialog og ulike kontrollprogrammer innen økonomi, IT og andre fagområder. Risikoen er vurdert til moderat. Universiteter forvalter betydelige midler og har omfattende samarbeid med eksterne aktører, og er også eksponert for risikoer innen korupsjon og misligheter. Økonomireglementet i staten stiller krav om internkontroll for å forebygge dette. Internrevisjonen har foreslått revisjonsprosjekt for å kartlegge og vurdere *rammeverk og rutiner innenfor korupsjon og misligheter*. Dette er relevant for hele virksomheten og har ikke vært eget tema i revisjonsplanen tidligere.

Utvikling av virksomheten

Utviklingsområdet omfatter større endringer ved UiO som ofte gjennomføres som prosjekt og program. Risikoer omfatter bl.a. umoden styring, motstand mot endring,

innføringsproblematikk, mangelfull kompetansebygging og mangelfull planlegging og realisering av gevinster. Videre er det risikoer knyttet til etterlevelse av ramme- og regelverk, brukerinvolvering og evaluering/læring av prosesser. To store prosjekt og program som virker inn på kjerneoppgaver er flytting til Livsvitenskapsbygget og nytt Vikingtidsmuseum, som begge nylig har vært revidert.

Teknologisk utvikling, nye regulatoriske krav og føringer om omstilling/økt endringstakt utfordrer organisasjonens evne til å opprettholde og utvikle relevant kompetanse for å sikre måloppnåelse, etterlevelse, kvalitet og god risikostyring. De ansatte er UiOs viktigste ressurs. Risiko innen utviklingsområdet er vurdert moderat/høy. Vi har foreslått revisjon av *kompetansestyring* for å bekrefte og bidra til å vurdere om virksomheten har tilstrekkelige prosesser for å identifisere, utvikle og følge opp nødvendig kompetanse hos ansatte for å møte nåværende og fremtidige krav.

IT-drift og -sikkerhet

IT-avdelingen har ansvar for å levere infrastrukturen og IT-tjenestene som universitetet trenger for å nå målene for utdanning, forskning, formidling og administrativt arbeid. IT UiO er også kompetansesenter for IT i forskning og utdanning på nasjonalt plan². IT-avdelingen har videre ansvar for IT sikkerhets- og personvernrammeverk. Masterplan IT skal oppdateres. Risikoer omfatter alle hendelser som påvirker IT-løsninger og -infrastruktur, som ikke tilstrekkelige interne kontrolltiltak, IT-sikkerhet, tilgangskontroller, logging, personvern, backup-rutiner og reservedrift. IT-avdelingen peker på risikoer knyttet til økende kompleksitet, som påvirker virksomhetsarkitektur og avhengigheter. Risikoer på området har generelt økt som følge av økende eksterne trusler og teknologisk utvikling, herunder kunstig intelligens og tilhørende regulatoriske krav. Internasjonale revisjonsstandarter pålegger internrevisjonen særlig aktsomhet på området. Internrevisjonen vurderer risiko på området som moderat, men økende. På grunn av områdets kritiske betydning, krav i revisjonsstandarten om IT-sikkerhet og aktualitet har vi foreslått revisjonen *IT-sikkerhet (cybersikkerhet)* for å se etter at UiO har gode strukturer for virksomhetsstyring, risikostyring og internkontroll på dette området.

Helse, miljø, sikkerhet og beredskap (HMSB)

Også på HMSB området er UiO underlagt et stort omfang av viktige lover og regler, fra 2019 også sikkerhetsloven. Det innebærer å etablere styringssystemer og internkontroll for å forebygge, avdekke og motvirke trusler herunder også trusler knyttet til nasjonal sikkerhet. UiO har mål om være blant de fremste innen HMS-området, noe som innebærer å ha internkontroll som sikrer et utviklende og forsvarlig arbeidsmiljø for ansatte og læringsmiljø for studenter, herunder tilgjengelige, funksjonelle og sikre bygninger, samt en forsvarlig virksomhet overfor ytre miljø. Det er videre risikoer mht. å beskytte verdier og gjennomføre tilfredsstillende verdikartlegginger. Flere fysiske hendelser som PLIVO³, ulykker og brann kan inntreffe. HMS-området inkluderer også psykososialt arbeidsmiljø med behov for krisehåndtering. Det er etablert systemer innen HMSB-området, som katastrofe- og beredskapsplaner og krisehåndteringssystemer. Internrevisjonen har tidligere revidert trusler og vold mot ansatte og det har vært flere tilsyn fra Arbeidstilsynet og Direktorat for strålevern og atomsikkerhet som har bidratt til oppmerksomhet og tiltak. Risikoen de siste årene er vurdert som moderat til økende, der teoretisk sannsynlighet for uønskede hendelser er lav, men konsekvenser store.

² [Om IT-avdelingen \(USIT\) - IT-avdelingen \(uio.no\)](#)

³ Pågående livstruende vold

Eiendom

UiO har betydelig eiendomsvirksomhet og forvalter ca. 572 000 m², inkludert ca. 100 000 m² leide lokaler. Med Livsvitenskapsbygget øker eiendomsmassen betraktelig, og samtidig frigjøres store arealer på Nedre Blindern. Masterplan for eiendom skal oppdateres i 2026. Risikoer på området er knyttet til effektiv arealforvaltning og opprettholdelse og forbedringer av tilstandsgrad for porteføljen der deler er fredet eller vernet. Risikoer ved bygge- og vedlikeholdsprosjekter er særlig knyttet til prosjekter i egenregi, men prosjektkostnader vil påvirke UiOs husleie og være en risiko ved eksternfinansierte byggeprosjekter. Høyt rentenivå, inflasjon, energipriser, stramt arbeidsmarked og reduserte budsjetter er utfordrende. Andre risikoer knytter seg til eiendomsdrift, manglende etterlevelse av krav til universell utforming, og ulike hendelser innen forvaltning, vedlikehold og utvikling på campus. Vi vurderer risikoen på området til moderat/høy. Internrevisjonen vil følge opp tiltak fra tidligere revisjoner i 2026.

5. Prosjekter i revisjons- og rådgivningsplan 2026

I det følgende beskrives kort risiko og mulig innretning på revisjonene i årsplanen.

#	Område /Arbeidstittel	Begrunnelse, risikoer og vesentlighet	Mulig innretning av revisjonen
1.	Nytt nasjonalt vitenarkiv (NVA)	Viktig for UiOs kjerneoppgave formidling. Utvikling av NVA har hatt utfordringer og ble forsinket.	Om nytt system støtter forskere og administrative som forutsatt. At forvaltningsorganisasjonen fungerer, migrering fra gamle systemer med god kvalitet er gjennomført, brukerstøtte og internkontroll er hensyntatt.
2.	Kompetansestyring	De ansatte er UiOs viktigste ressurs. Betydelige endringer stiller krav til kompetanse og utvikling av organisasjonen og medarbeiderne. Iht. tildelingsbrevet skal UiO utvikle egen kompetanse og redusere konsulentbruk.	At det defineres kompetansemål ift. behov og utviklingsplaner, at relevant kompetanseutvikling, kurs o.l. tilbys og medarbeidere følges opp. At det er god systemstøtte.
3.	Bærekraft	Området er i stor utvikling og favner bredt innen klima, miljø, sosiale forhold og virksomhetsstyring, herunder mht. rapportering og transparens.	Kartlegge og vurdere føringer og krav om bærekraft fra tildelingsbrev, DFØ, Miljødirektoratet og Digitaliserings- og forvaltningsdepartementet mv. Vurdere utvalgte deler som oppfølging av klimagassregnskap og tiltak, aktsomhetsvurderinger, informasjonskvalitet og rapportering.
4.	IT-sikkerhet	Risikoer på IT-området øker, herunder eksterne trusler. UiO har betydelig systemer og verdifulle data med behov for tilfredsstillende risikostyring og internkontroll. Revisjonsstandarder krever særlig oppmerksomhet på IT-sikkerhet.	Se etter at UiO har etablert og oppdatert policyer, retningslinjer og mekanismer for å beskytte konfidensialitet, integritet og tilgjengelighet til data, som driftsrutiner, kryptering, nettverkskontroller, overvåkingsrutiner.
5.	Rammeverk korrupsjon og misligheter	Forebyggende rammeverk og internkontroll innen korrupsjon og misligheter er viktig for å beskytte UiOs verdier og hindre tap av omdømme. Det er også del av arbeidet med bærekraft.	Kartlegge og vurdere rammeverk, rutiner og retningslinjer for å redusere risikoer på området.
6.	Finansiell revisjon av EU-prosjekter og revisjon av	Krav fra EU kommisjonen om revisjon av prosjekt > EUR 325.000 i H2020 programmet og >EUR 430.000 i Horisont Europa.	Følger kontrollhandlinger iht. kravene i Grant Agreement og programmene.

#	Område /Arbeidstittel	Begrunnelse, risikoer og vesentlighet	Mulig innretning av revisjonen
7.	Risikostyring	Det er krav i Statens økonomireglement til risikostyring. Internrevisjonen vil bistå enheter med å fasilitere risikovurderinger ved behov og selv gjennomføre løpende risikoovervåking i tråd med instruks.	Internrevisjonen utarbeider årlig risikobasert årsplan, gjennomfører risikoovervåking og bistår enheter med å fasilitere risikovurderinger ved behov.
8.	Oppfølging Si fra-ordningen studenter og ansatte	Iht. retningslinjer skal internrevisjonen sette varslingsråd og følge opp at innmeldinger blir behandlet.	Internrevisjonen saksbehandler ikke innmeldinger, men plasserer innmeldinger til ledere og følger opp at saksbehandling skjer.

6. Ikke prioriterte områder / prosjekter – til vurdering 2027

Nedenfor følger andre risikoer som EIR ikke har prioritert i 2026. De vil kunne vurderes i 2027 planen. Nummerering er ikke en prioritering

Forskning – UiO skal fremme uavhengig, banebrytende og langsiktig forskning

#	Område /Arbeidstittel	Begrunnelse, risikoer og vesentlighet	Mulig innretning av revisjon
9.	Arbeidsforhold	Midlertidighet, oppfølging av Ph.d.-kandidater, arbeidsmiljø, publiseringspress, konkurranse om stillinger og forskningsmidler, forskningsledelse, kompetanseutvikling.	Kartlegge og vurdere system, planer og rutiner og etterlevelse av lovkrav og føringer.
10.	Forebygging og etterlevelse - forskningsetikk	Risiko knyttet til teknologisk utvikling (KI), omdømme og tillit til forskningsresultater, internkontroll og forebyggende arbeid med forskningsetikk. UiO vedtok høsten 2021 standard for forskningsintegritet. Standarden skal bidra til kvalitet og etisk forsvarlig forskning.	Undersøke om UiO har tilfredsstillende systemer og forebyggende arbeid, om forskere har tilstrekkelig kunnskap om standarden, vurdering av etterlevelse og identifisere god praksis.
11.	Forskningsinfrastruktur	UiO har veikart for forskningsinfrastruktur og bevilgninger til infrastruktur.	Undersøke om UiO har god oversikt og planer for forvaltning og oppfølging av tildelinger se på internkontroll på utvalgt område.
12.	Forskerstøtte	Forskere ved UiO har behov for god administrativ støtte i forbindelse med ulike aktiviteter, undervisning, prosjektsøknader og -styring, regeletterlevelse. Risiko for manglende kapasitet og kompetanse.	Undersøke hvordan forskerstøtte er organisert ved UiO - systemer, ressurser, kompetanse og kapasitet - god tilrettelegging for søknader / innhenting av eksterne midler
13.	Etterlevelse av kvalitetssystem for medisinsk og helsefaglig forskning.	Det er krav til periodisk revisjon av etterlevelse av kvalitetssystemet. Flere enheter skal følge kvalitetssystemet. Revisjon gjennomført i 2024.	Revisjon av utvalgte prosjekter og temaer, for eksempel forhåndsgodkjenninger, risikovurderinger, samtykke og datahåndtering.
14.	Databehandling, -tilgang og -deling	Etterlevelse lover og regler, tilgangsstyring, risiko for skyggesystemer, overholdelse av avtaler.	Kartlegge og vurdere datahåndteringsplaner i forskningsprosjekter. Personvern, bruk av TSD.

Utdanning – UiO skal utdanne studenter med kunnskap, evne og vilje til å skape en bedre verden

#	Område / Arbeidstittel	Begrunnelse, risikoer og vesentlighet	Mulig innretning av revisjonen
15.	Oppfølging tiltak etter siste NOKUT gjennomgang	Videreutvikling av utdanningsområdet og kvalitetssystemet for utdanning.	Følge opp at tiltak fra siste NOKUT gjennomgang er tilfredsstillende håndtert.

#	Område / Arbeidstittel	Begrunnelse, risikoer og vesentlighet	Mulig innretning av revisjonen
16.	Frafall studenter	Reduksjon av frafall er viktig for måloppnåelsen til UiO. Studentmiljø er en av flere faktorer som kan påvirke området. Økt produksjon av studiepoeng er viktig for UiO.	Kartlegge og vurdere hvordan fakulteter og institutter arbeider med frafall.
17.	Vedtak og klagebehandling av studentsaker	Vedtak og klagebehandling for saker som angår studenter (tilrettelegging mv.) kan ha store konsekvenser for enkeltstudenter. Det er viktig at saksbehandlingen har god kvalitet og ivaretar studentenes rettssikkerhet.	Se etter at relevant regelverk etterleves på fakultets- og instituttnivå, og at prosessene er hensiktsmessige, saker behandles likt iht. lovverk.
18.	Hybrid / digital undervisning	Velfungerende undervisning krever god samhandling og gode grensesnitt mellom fakultet og IT-avdelingen. Risikoer knyttet til at støttefunksjoner (AV, digital undervisning og it-støtte) ikke fungerer godt nok.	Evaluere hvordan grensesnitt mellom IT og fakultet fungerer på undervisningsområdet.
19.	Etablering av tverrfaglige og fleksible studieprogram	UiO har mål om tverrfaglighet innen forskning og utdanning. Risikoer er knyttet til barrierer for å etablere tverrfaglige studieprogrammer.	Vurdere utfordringer eller barrierer ved opprettelse av nye, tverrfaglige og fleksible studieprogrammer. Hvordan følges arbeid og anbefalinger fra arbeidsgrupper opp.
20.	Ressursstyring	Det er ulike behov knyttet til tid- og ressursstyring ved UiO. Enkelte timeplanleggingssystemer er i bruk. Nye systemer vurderes.	Kartlegge og vurdere ressursstyringssystemer, behov, barrierer for fellessystemer og internkontroll.
21.	Etter- og videreutdanning (EVU)	Universiteter og høyskoler skal iht. tildelingsbrevet ha en nøkkelrolle i kompetansereformen.	Kartlegge og vurdere prosesser for UiOs arbeid med EVU. Målsettinger, strategier, planer, finansiering og oppfølging.
22.	Rekruttering av studenter	Det er gode søkertall ved UiO, men enkelte studieprogram har svakere rekruttering.	Vurdere strategier, planer og tiltak på området.
23.	Skikkethetsvurderinger	Flere profesjonsstudier på UiO. Viktig for studenter å få hjelp til å bygge kompetanse, endre adferd, samt viktig del av saksgangen.	Kartlegge og vurdere rutiner for oppfølging og utvidet veiledning på tvers av fakultetene.

Formidling – UiO skal styrke dialogen med omverdenen og arbeide for at kunnskap tas i bruk

#	Område /Arbeidstittel	Begrunnelse, risikoer og vesentlighet	Mulig innretning av revisjonen
24.	Samlingsforvaltning	Museene forvalter store verdier og flere millioner objekter. Digitaliseringsarbeid pågår. Risikoer ved internkontroll, fysisk sikkerhet, feil og misligheter.	Undersøke og støtte arbeid med sikkerhet og forvaltning av samlingsforvaltningen. Risikovurderinger, rutiner for utlån/lagerstyring, registreringer, avstemminger av objekter.
25.	Digital kanalstrategi	UiO møter store målgrupper i digitale kanaler, strategier er utarbeidet. Behov for avpublisering og rydding på nettsider. Det er også internkontrollrisikoer som personopplysninger på avveie.	Etterlevelse av digital kanalstrategi og internkontroll i prosesser på eget nett.
26.	Forskningskommunikasjon	Forskningskommunikasjon er viktig ifm. dialog med omverdenen og at kunnskap tas i bruk. I tillegg økende krav fra ulike finansieringskilder til formidling. Risikoer knyttet til om målsettinger, interessentanalyser og kanalvalg er tilstrekkelig.	Kartlegge og vurdere på hvilken måte UiO arbeider med forskningskommunikasjon. Strategier, mål og planer og etterlevelse av krav fra finansiører.

Innovasjon – UiO skal styrke dialogen med omverdenen og arbeide for at kunnskap tas i bruk

#	Område /Arbeidstittel	Begrunnelse, risikoer og vesentlighet	Mulig innretning av revisjonen
27.	Oppfølging av innovasjonsmål og -resultater ved UiO	Måloppnåelse varierer mellom fagretninger og enheter. Flere tiltak og initiativ for å fremme innovasjon pågår. Styret vedtok i 2024 en handlingsplan for innovasjon. Risiko knyttet til kompleks organisering.	Undersøke om roller og ansvar er tydelig definert og om struktur og tiltak er gode for å fremme innovasjon. Oppfølging av handlingsplan for innovasjon.
28.	Etterlevelse av IPR-politikk og regelverk	UiO har oppdatert IPR-politikk (2024).	UiOs oppfølging og kontroll med at IPR-politikk og rutiner etterleves.

Virksomhetsstyring og internkontroll - UiO skal være en nyskapende organisasjon og et attraktivt arbeids- og studiested

#	Område /Arbeidstittel	Begrunnelse, risikoer og vesentlighet	Mulig innretning av revisjonen
29.	Virksomhetsstyring ved utvalgt fakultet/enhet	Risiko knyttet til internkontroll, som inkluderer internt miljø, mål, planer, risikovurderinger, risikoreduserende tiltak, informasjon, kommunikasjon samt oppfølging og læring er viktig for enheters måloppnåelse.	Gjennomføre revisjon av virksomhetsstyringen ved enkelte utvalgte enheter.
30.	Tildeling og oppfølging av porteføljemidler i utdanning, forskning og administrasjon	Risiko for at tildeling skjer uten at gevinstrealisering er tatt nok hensyn til, at IT-systemets livsløp er godt nok hensyntatt og at ressurser ikke er utnyttet best mulig.	Bruk av porteføljestyingsprinsipper ved prioritering, tildeling og oppfølging.
31.	Klassifisering Bidrags- og oppdragsprosjekter (BOA)	Eksterne inntekter utgjør ca. 2.5 mrd kroner årlig. Riksrevisjonen har tidligere pekt på utfordringer ved klassifiseringen som påvirker konkurranse i oppdragsmarkedet. Det er nye rutiner for å fakturere NFR. Det er risikoer ved prosjektstyring og rammeutnyttelse.	Etterlevelse av regelverk og interne retningslinjer. Faktureringsrutiner og om rammer utnyttes.
32.	Bruk av konsulenter	UiO har føringer om at bruk av konsulenttjenester skal reduseres. UiO må rapportere på utviklingen i årsrapporter.	Undersøke UiOs system for å innhente eksterne konsulenter og om faktisk konsulentbruk er i tråd med føringer over tid.
33.	Internkontroll lønnsutbetalinger	Korrekt lønn til rett tid er viktig. Det er spilt inn risiko for at internkontroll særlig ved lønnsoppgjørene ikke er god nok, for eksempel ved stedfortreder, kronetillegg, datoer, og 2.5.3 tillegg.	Internkontroll rutiner som sikrer riktig lønn ved lønnsoppgjør. God nok samhandling mellom Personalavdelingen og lønnsavdelingen.
34.	Sidegjøremål og eierinteresser	UiOs ansatte har meldeplikt om sidegjøremål og eierinteresser. Det er et eget register, et reglement og en veileder for sidegjøremål. Risiko er knyttet til åpenhet, habilitet og interessekonflikter.	Undersøke hvordan regelverk og registrering etterleves og følges opp ved UiO.
35.	Stiftelser	Det er en rekke stiftelser tilknyttet UiO. Stiftelsenes styrer er øverste organ og skal sikre oppfyllelse av stiftelsens formål. Stiftelsene forvalter store verdier. Lotteri- og stiftelsestilsynet fører tilsyn. Risiko knyttet til UiOs styreoppnevning og styredeltakelse.	Undersøke om UiOs tilknytning og oppgaver knyttet til stiftelser, herunder oppnevning av styremedlemmer, utføres i samsvar med gjeldende regler og god praksis.
36.	Regelverkskompetanse	UiOs virksomhet er underlagt en rekke ulike lover og regler mht forvaltning av virksomheten. Det er viktig med relevant regelverkskompetanse både for både administrativt og vitenskapelig ansatte for å sikre forsvarlig saksbehandling.	En revisjon av regelverkskompetanse inngår ofte i spesifikke revisjonsprosjekter, men kan også settes opp som eget prosjekt, knyttet til bestemte prosesser.
37.	Rutiner for Si fra-saker til studenter og ansatte	Si fra saker krever gode retningslinjer, kompetanse på området og funksjoner for å støtte saksbehandlingen. Revisjonen er ikke prioritert bl.a fordi EIR deltar i varslingsrådet og vil ikke kunne gjøre en uavhengig revisjon.	Kartlegge og vurdere om saksbehandlingsrutiner gir god støtte, og om kompetanse og bistand fra OPA i Si fra saker er tilstrekkelig.

Utvikling - UiO skal være en nyskapende organisasjon og et attraktivt arbeids- og studiested

#	Område /Arbeidstittel	Begrunnelse, risikoer og vesentlighet	Mulig innretning av revisjonen
38.	Utviklingsprosesser	Flere større utviklings- og/eller omstillingsprosesser vil komme. En risiko er om det er tilstrekkelige rammeverk, herunder kompetanse innen utviklings- og endringshåndtering.	Gjennomgå prosjekter og større omstillinger siste årene, trekke ut fallgruver og læringspunkter. Kartlegge og vurdere om støtte- rammeverk og systemer på UiO innenfor portefølje, program og prosjektstyring er tilfredsstillende.
39.	Innføring av Web-sak prosjekt	Tidligere UH sak prosjektet i sektoren ble avbestilt da risikoer i prosjekt og løsningen ikke ble håndtert tilstrekkelig. Innføring av løsningen kan derfor være utfordrende.	Vurdere prosjektstyring og risikostyring ved innføring av Web-sak prosjektet på UiO.

IT - UiO skal være en nyskapende organisasjon og et attraktivt arbeids- og studiested

#	Område /Arbeidstittel	Begrunnelse, risikoer og vesentlighet	Mulig innretning av revisjonen
40.	IT-virksomhetens driftsrutiner	At IT-drift fungerer tilfredsstillende er avgjørende for at all aktivitet på UiO skal fungere.	Har UiO godt rammeverk for styring og kvalitetssikring av IT-drift og leveranser som støtte for IT-virksomheten. Oppetider, brukerhjelp, backuprutiner, reservedrift og øvelser.
41.	Datahåndtering	UiO har sammensatt datalagringsstruktur (nettsider, mappestruktur, Vortex, skyløsninger mv.). Risikoer knytter seg særlig til tilgangskontroller til data og at røde data behandles i ikke godkjente skytjenester.	Vurdere løsninger for datahåndtering og tilgangsadministrasjon. Se etter at tiltak for håndtering av risikoer for å hindre uønsket eksponering av data etterleves.
42.	Forvaltning av IT-utstyr og lisenser	Standardisering og forvaltning av IT-utstyr og lisenser. Risiko for at ikke alt inventarføres. IT-utstyr som kasseres kan inneholde sensitive data. Sikkerhet og miljø. Lisenser utgjør store kostnader, viktig å ha kontroll med antall og forvaltningen av lisenser.	Internkontroll IT-utstyr og lisenser, livsløp; inventarføring, forvaltning, kasserings- og gjenbruksrutiner, rutiner for sletting av gamle data.
43.	Internkontroll IT - system-utvikling og testrutiner	Ved systemutvikling skal roller og ansvar være tydelige. Det er iboende risikoer knyttet rettigheter i systemer og IT-miljøer, at testmiljøer ikke er adskilte, at det testes i produksjonsmiljø.	Er produksjonssettinger og oppgraderinger av applikasjoner underlagt god kontroll. Adskilte miljøer for produksjon og test. Bruk av anonymiserte data i test.

#	Område /Arbeidstittel	Begrunnelse, risikoer og vesentlighet	Mulig innretning av revisjonen
44.	IT-arkitektur	IT ved universitetet består av komplekse løsninger, fragmentert struktur. Risiko for at IT-løsningene ikke fungerer sammen godt nok og at man ikke har god nok oversikt over konsekvenser av endringer.	Helhetlig arkitekturforvaltning, god kontroll på systemavhengigheter.
45.	EUs NIS2-direktiv og KI forordning: regulering av digital sikkerhet	NIS2-direktivet ble vedtatt i 2022 og innebærer strengere krav til sikkerhet i nettverk, risikovurderinger og rapportering, herunder også for kunder og leverandører. KI-forordningen forventes i kraft i 2026	Se etter at UiO har risikovurdert og etterlever krav som følge av NIS2 og KI forordningen. At UiO policyer og retningslinjer blir oppdatert.
46.	Kontinuitet og beredskap	Kritiske arbeidsoppgaver må kunne utføres ved alvorlige driftsavbrudd. Behov for hensiktsmessige løsninger for oppdagelse, varsling, håndtering av hendelser.	Se etter at UiO har kontinuitetsplaner og reservedrift for å sikre evne til å gjennomføre kritiske arbeidsoppgaver ved bortfall av systemer, tjenester og datanettverk.
47.	Internkontroll vurderinger IT systemer	Flere viktige IT systemer innen utdanning, forskning og administrasjon. Viktig at det er god internkontroll knyttet til bruk og forvaltning av systemene for å hindre uautorisert bruk og feil.	Gjennomgå rutiner for generelle kontroller i IT systemer som tilgangskontroller, endringskontroller, driftskontroller.

Helse, miljø, sikkerhet og beredskap - UiO skal være en nyskapende organisasjon og et attraktivt arbeids- og studiested

#	Område /Arbeidstittel	Begrunnelse, risikoer og vesentlighet	Mulig innretning av revisjonen
48.	Laboratoriesikkerhet	Risiko for ulykker, utilstrekkelig behandling av gass, kjemikalier eller radioaktive stoffer, mangelfull internkontroll og etterlevelse av regelverk.	Undersøke organisering av sikkerhetsarbeid, oversikter, opplæring, etterlevelse av krav, tiltak ved hendelser.
49.	Oppfølging av tilsyn	UiO har hatt tilsyn siste årene. Viktig å sikre at tiltak fra tilsyn blir fulgt opp.	Oppfølging av tiltak etter tilsyn
50.	Forsøk med dyr	Området er underlagt regelverk, etiske retningslinjer og tilsyn.	Se etter at dyr behandles på en etisk forsvarlig måte. Etterlevelse av internkontroll, kvalitetsrutiner HMS, avviks- og risikovurderingsrutiner.

Eiendom - UiO skal være en nyskapende organisasjon og et attraktivt arbeids- og studiested

#	Område /Arbeidstittel	Begrunnelse, risikoer og vesentlighet	Mulig innretning av revisjonen
51.	Arealutnyttelse	UiO forvalter ca 600 000 m ² på vegne av staten og leier over 100 000 m ² . Med livsvitenskapsbygg øker areal og kostnad. Risiko knyttet til planlegging, samordning og utnyttelse.	Utnyttelse av arealer og infrastruktur. Kartlegging og styring av området.
52.	Oppfølging av vedlikeholdsprosjekter - gjennom SVI-tildeling	Nærmere kr. 300 mill. i SVI. Krav om tilstandsrapportering til KD.	Prosjektrevisjon, om større tildelinger organisert som prosjekt har god interkontroll mht. tid-kost-kvalitet. Porteføljestyling og oppfølging.

Bærekraft, klima og miljø – Alle strategiområder. Kunnskap – ansvar - engasjement

#	Område /Arbeidstittel	Begrunnelse, risikoer og vesentlighet	Mulig innretning av revisjonen
53.	Kvalitet i ESG ⁴ styringsdata	Økte krav og/eller forventninger til at UiO skal ha informasjon om hvordan UiO påvirkes og påvirker klima og miljø. Avhengighet til tredjeparter. Kvalitet i styringsdata er viktig for at styret og ledelsen kan fatte gode beslutninger. Tillitt og legitimitet ved rekruttering av ansatte og studenter.	Undersøke pålitelighet, nøyaktighet og transparens i styringsinformasjon, herunder metode, statistikk og data som ligger til grunn for analyser av klimagassregnskap og rapportering.
54.	ESG internkontroll	For å sikre moden og effektiv ESG internkontroll er det viktig med gode strukturer, kompetanse, klare mål, ansvarsfordeling og evaluerings og kontrollaktiviteter	Gå gjennom internkontroll rutiner på området
55.	ESG risikostyring	Umoden risikostyring, krav og forventninger om god praksis øker. Det er både oppside og nedside risikoer. Bevissthet rundt risikotoleranse og risikovilje.	Hvordan bærekraftsrisiko er integrert med organisasjonens risikostyring.
56.	Etterlevelse av klima og miljøkrav	Etterlevelse av lover og regler som gjelder klima og miljø er viktig for kvalitet i drift, for eks. innen laboratorier og eiendomsforvaltning. Risikoer innen konsekvenser for klima og miljø, foretaksstraff og UiOs omdømme.	Kartlegge relevante lover og regler på området og undersøke etterlevelse.
57.	Anskaffelser	Anskaffelsesområdet er vesentlig, ca. 2 mrd. kroner årlig. Ansvarlige innkjøpsprosesser, anskaffelsesreglement og kontraktsoppfølging. UiO har retningslinjer for anskaffelser. Det er risiko knyttet til kompetanse og kapasitet.	At det gjennomføres anskaffelser iht anskaffelsesreglementet, aktsomhets- og risikovurderinger. Leverandøroppfølging.

⁴ Environmental, Social, Governance – miljø, sosiale forhold, virksomhetsstyring

#	Område /Arbeidstittel	Begrunnelse, risikoer og vesentlighet	Mulig innretning av revisjonen
58.	Forskningsfinansiering og samfunnsansvar	Konkurransen om forskningsmidler og finansiering kan gi dilemmaer og etiske utfordringer. Risiko for at UiO ikke har tilstrekkelig system/støtte for vurderinger. Risiko knyttet til forskningsetikk og omdømme.	Undersøke utfordringer og ev. omfang, kartlegge eksisterende systemer og rutiner og ev. behov for retningslinjer og prinsipper.

7. Gjennomførte revisjonsprosjekter siste tre år

Nedenfor er prosjekter siste tre år delt inn i områdene forskning, utdanning og formidling/innovasjon. Øvrige prosjekter er lagt under kategori virksomhetsstyring.

Område/navn /år utført	Formål og tema
Forskning	
Kvalitetssystem medisinsk og helsefaglig forskning (2024 og 2022)	Undersøke etterlevelse av UiOs kvalitetssystem for medisinsk og helsefaglig forskning, og ev. bidra til forbedring på området
Kunnskapsoverføring og informasjonssikkerhet – ansvarlig internasjonalt samarbeid (2023)	Policyer, bevissthet, vurderinger ifm. forskningsprosjekter, tilganger, ansettelses, eksportkontrollregler. Tiltak foreslått av EHMSB ⁵ og sikkerhetsmyndigheter. Akademisk frihet.
JUR – Norsk senter for menneskerettigheter. Internkontroll (2022, 2023, 2024)	Prosjekt Education and training in human rights, bruk og oppfølging midler i verdensdeler med risiko for korrupsjon og misligheter. Kontroll av regnskap. Gjennomgang av risiko og internkontroll i prosjektet.
Utdanning	
Studiegjennomføring (2025)	Se etter at Avdeling for studieadministrasjon (SADM) og fakultetene med underliggende enheter har tilfredsstillende oppfølging av studiegjennomføring på normert tid.
Saksbehandling av fuskesaker (2024)	Undersøke om saksbehandlingsprosesser ved fuskesaker kan legge til rette for tilfredsstillende saksbehandling og ev. bidra til forbedring på området.
Psykososialt læringsmiljø (2024)	Om hvordan UiO innhenter og følger opp informasjon om psykososiale forhold ved læringsmiljøet, herunder hvordan psykososialt læringsmiljø defineres og hvilke aktiviteter/tiltak som blir gjennomført og som vurderes som gode
Student klinikk Oslo SPeLL Utdanningsvitenskapelige fakultet (2023)	Involverer barn og unge. Viktig at det er et godt internkontroll rammeverk for virksomheten. Bidra til god internkontroll og godt kvalitetssystem. At risikovurderinger gjøres og personvern, relevant lovverk og etikk ivaretas.
Studentorganers høringsrett (2022)	Etterlevelse av studentinvolvering. Høringsrett vs representasjonsrett, deltagelse i kollegiale organer. Gjelder beslutninger på alle nivåer om saker som angår studentene. Kartlegging og vurdering av rutiner sentralt, på fakultet og institutt.

⁵ Enhet for helse, miljø, sikkerhet og beredskap

Område/navn /år utført	Formål og tema
Formidling/innovasjon	
Eierstyring (2023)	UiO har eierinteresser i flere selskaper som er viktige for måloppnåelse. Undersøke om eierinteresser utøves på en tilfredsstillende måte og i tråd med relevante lover, regler, normer og vedtak.
Livsvitenskapsbygget (2023)	God prosjektstyring i mottaksprosjektet, risikostyring, involvering, forankring og oppfølging av framdrift og økonomi. Organisasjonsutvikling.
Samlingsforvaltning NHM (2024)	Undersøke om internkontroll og sikkerhet ved utvalgte områder av NMHs samlingsforvaltning er tilstrekkelig, og ev. bidra til forbedring på området.
Virksomhetsstyring	
Prosessforbedringer (2025)	Etablere kunnskapsgrunnlag om modenhet ved prosessledelse og internkontroll, identifisere eventuelle gap mellom ønsket tilstand, mål og faktisk tilstand.
Mottak av nytt Vikingtidsmuseum (2025)	Se etter at utvalgte områder innen prosjektstyring i Eiendomsavdelings mottaksprosjekt og Kulturhistorisk museums utstillingsprosjekt er tilfredsstillende og bidra til forbedringer.
Universell utforming (2025)	Kartlegge risikoer på området fysisk universell utforming, vurdere og bidra til å forbedre internkontroll.
Bruk av KI teknologi (2025)	Kartlegge og vurdere hvordan UiO arbeider for å ta i bruk KI-teknologi og følger opp overordnede føringer, bidra med forslag til forbedringer.
Vold og trusler mot ansatte (2024)	Undersøke hvorvidt enheter på UiO har god internkontroll med hensyn til forebygging og oppfølging av vold, trusler og uheldige belastninger.
Sak og arkiv – prosjektrevisjon (2023)	Bidra til god prosjektstyring og internkontroll i mottaksprosjektet og linjen. Se etter at risikovurderinger og prosjektstyring er tilfredsstillende.
Oppfølging klima- og miljøstrategi (2023)	Oppfølging av strategi og handlingsplan klima og miljø
Økonomistyring etter innføring av nye løsninger (2022)	Kvalitet i økonomidata og budsjetter. Brukervennlighet. Om avtaler sikrer rett til internkontroll, sikkerhets og revisjonsgjennomganger iht. anerkjente standarder.
OU-IT prosjektstyring (2022)	Prosjektstyring, risikostyring, involvering av HMS, forankring i organisasjonen og oppfølging av framdrift. Organisasjonsutvikling.
Ansettelsesprosessen (2022)	Kartlegge og vurdere system, rutiner og etterlevelse av regler for faste vitenskapelige ansettelser, bedømmelseskomiteer. Hva sikrer uavhengige bedømminger og etterlevelse av regler.