UNIVERSITETET I OSLO
UNIVERSITETSDIREKTØREN

Til Universitetsstyret

Sakstype:	orienteringssak
Møtesaksnr.:	\
Møtenr.	3/2008
Møtedato:	17.juni 2008
Notatdato:	6. juni 2008
Arkivsaksnr.:	2008/10643
Saksbehandler:	Marianne Gjesvik Mancini

Risikovurdering av forvaltningsområdet - overholdelse av lover og regler

UiO har fått underkjent regnskapet tre ganger de ni siste årene. UiO har også fått betydelig kritikk ved andre anledninger fra Riksrevisjonen ifht forvaltningsrevisjoner og fra andre tilsynsmyndigheter som Datatilsynet.

Det har vært en utfordring at man ved UiO over lang tid innen flere områder har forholdt seg til denne type tilsyn ved at man først har gjennomført tiltak etter at den alvorlige kritikken foreligger. Det har også vært et problem at planlagte tiltak ikke følges opp og at tiltakene ikke har vært konkrete nok. En slik håndtering av dette området gir UiO tilbakevendende problemer som svekker vår eiers og omverdens tillitt til oss som institusjon. I forbindelse med underkjenning av regnskapet for 2006 ble også styret ansvar for oppfølging særlig presisert.

I 2007 har det vært arbeidet mye og målbevist i forhold til å rette opp feil og mangler som ble påpekt i revisjonen av regnskapet for 2006. Det har vært en tettere og mer åpen dialog med Riksrevisjonen og styret har hatt et eget kontrollutvalg som har fult opp situasjonen særskilt for styret.

Det ble også satt i gang tiltak knyttet til oppfølging av ekstern finansierte prosjekter som det var kjent at ville bli vurdert særskilt i revisjonen av regnskapet for 2007. Hele prosjektporteføljen på over 2200 prosjekter har vært gjennomgått , store svakheter ble avdekket, svakheter som også Riksrevisjonen fant ved sin gjennomgang. Enhetene arbeider fortsatt med oppretting av de mest elementære forhold som at det foreligger arkivert kontrakt og et budsjett for de enkelte prosjektene. Det har videre vært laget en konkret plan med omfattende tiltak for hvordan UiO i løpet av 3-4 år skal ha god styring på prosjektene der vi blant annet tilfredstiller eksterne lover og krav. Når UiO ikke får alvorlige merknader knyttet til dette området i 2007 skyldes det ikke at ikke status pr i dag ikke gir grunnlag for alvorlige merknader. Det skyldes at UiO selv avdekket feilene, at vi har iverksatt konkrete tiltak for å rette dem opp og at vi har en plan for videre forbedringer. I 2008 vil vi med sikkerhet få en revisjon på hvordan vi ligger an ifht iverksetting, dersom vi ikke kan vise til klare resultater er det betydelig risiko for alvorlige merknader i regnskapet for 2008.

Ekstern finansierte prosjekter et ett eksempel på et område UiO sliter med å tilfredsstille krav til lover og regler, utfordringen ved UiO er at det er mange slike områder og flere av dem er svært stor. Det er behov for langsiktig planlegging og prioritering av områdene og av tiltakene for det enkelte område. Våren 2008 har derfor universitetsdirektøren gjennomført en risikovurdering av områder der UiO har eksterne lover og regler som organisasjonen skal forholde seg til og eller der vi ser at vi i årene fremover kan få eksternt tilsyn eller revisjon. Risikovurderingen skal gi oversikt over, og grunnlag, for prioritering av områdene. Vedlagt følger en presentasjon av resultatene og en overordnet plan for hvordan områdene skal følges opp på UiO ledernivå. Presentasjonen vil gjennomgås på styremøtet.

Gunn Elin Bjørneboe
Universitetsdirektør

Marianne Gjesvik Mancini
Økonomidirektør

Universitetsdirektøren
Universitetet i Oslo

UNIVERSITETET I OSLO

Oppfølging av risikovurdering av forvaltningsområdet -håndtering av lover og regler gjennomført april 2008

UNIVERSITETET I OSLO

Bakgrunn for risikovurderingen - kritikk

- Underkjent regnskap og alvorlige anmerkninger
  - UiO har fått underkjent regnskapet tre ganger de siste 9 år
  - UiO har fått betydelig kritikk fra riskrevisjonen og andre tilsynsmyndigheter.
- Flere alvorlige hendelser i 2006/ 2007
  - Vesentlige merknader til regnskapet 2006 pga manglende styring og kontroll ved innføring av nytt lønns og personalsystem medførte ustabil lønnsutbetaling og stor usikkerhet i regnskapsavleggelsen.
  - Flere saker knyttet til forskningsfusk
  - Flere hendelser der personopplysninger kom på avveie
  - UiOs dyrestaller holdt ikke standard som er krav til dyrevern.
- Kritikk av denne type medfører redusert tillit til UiO, tap av omdømme og i ytterste konsekvens kan det medføre at UiO blir satt under administrasjon.
- UiO må arbeide mer systematisk for å sikre at vi ikke utsettes for kritikk av denne typen i fremtiden

2

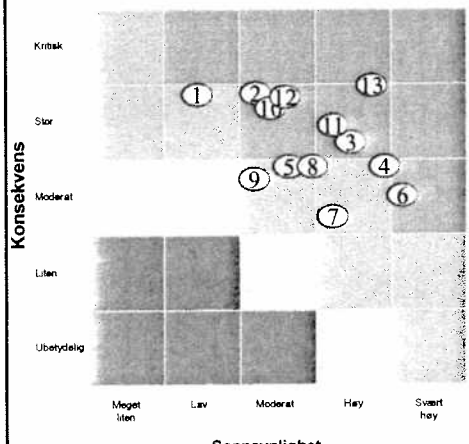
UNIVERSITETET I OSLO

Gjennomføring av risikovurderingen

- Alle sider ved forvaltningsoppgavene er ikke vurdert
- **Mål for denne risikovurderingen:**
  Forvaltningen skal bidra til at UiO etterlever de krav som er fastsatt i lov og regelverk
- Risikovurdering gjennomført av universitetsdirektørens ledergruppe
- Gjennomgang av resultatene og vurdering av hvilke områder som skal følge opp er gjort etter risikovurderingen av universitetsdirektørens ledergruppe
- Resultater og forslag til oppfølging er presenter for KU 24/4
- Resultatene legges frem for styremøte i juni 2008

UNIVERSITETET I OSLO

Risikobilde – Forvaltningsområdet

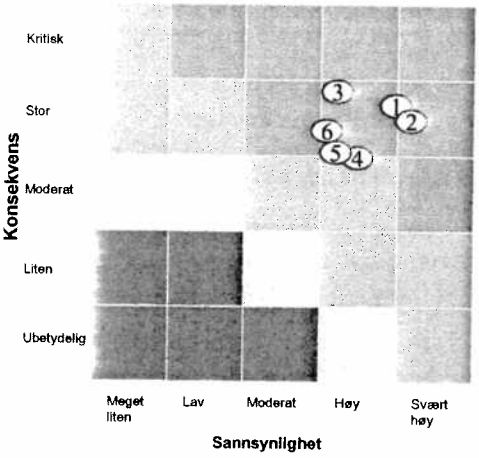


1. Risiko for at UiO ikke etterlever krav til kvalitetssikringssystem for studiekvalitet
2. Risiko for at UiO ikke har tilstrekkelig regler og rutiner som bidrar til å forebygge forskningsjuks
3. Risiko for at personsensitive opplysninger tilgjengeliggjøres og/eller misbrukes.
4. Risiko for at virkemidler for å utvikle et godt arbeidsmiljø ved UiO ikke er tilstrekkelige
5. Utgår
6. Risiko for at studenter eller ansatte ulovlig laster ned eller publiserer digitalt materiale (musikk, film, bøker) via UiOs nettverk.
7. Risiko for at UiO ikke oppfylle kravene i Arkivloven, Forvaltningsloven og Offentlighetsloven
8. Risiko for at manglende vedlikehold på infrastruktur medfører at UiO ikke tilfredsstiller eksterne krav
9. Risiko for at IKT infrastrukturen ikke oppfyller krav i lov og regelverk
10. Risiko for at sviktende rutiner og regler gir driftsproblemer
11. Risiko for at sviktende IKT styring hindrer systemutvikling som støtter opp under organisasjonens behov
12. Risiko for at UiO ikke klarer å håndtere krisesituasjoner.
13. Risiko for at UiO ikke oppfyller grunnleggende krav til virksomhetsstyring i staten

Ad pnt 5: Dette var et område for personal generelt. I ettertid er sidegjøremål trukket ut som egen sak der både risiko og konsekvens anses som høy.

UNIVERSITETET I OSLO

Risikobilde - Virksomhetsstyring



1. Risiko for at Eksternt finansierte prosjekter ikke styres i henhold til gjeldende regelverk
2. Risiko for at UiO ikke overholder bestemmelsene i Lov og forskrift om offentlige anskaffelser
3. Risiko for at UiO ikke utbetaler rett lønn til rett tid og at regnskapet ikke gjenspeiler korrekt lønnsinformasjon
4. Risiko for feilrapporteringer og sviktende beslutningsgrunnlag på grunn av dårlig datakvalitet
5. Risiko for at UiO ikke etterlever krav til mål-, resultat-, og risikostyring
6. Risiko for at UiO ikke fyller krav til økonomistyring

UNIVERSITETET I OSLO

Oppfølging av risikovurderingen

- Oppfølging av områdene deles i tre kategorier

1. Områdene med høyest risiko som gis særlig prioritet og rapportering til universitetsdirektør 2 ganger pr semester
2. Områder med moderat til delvis høy risiko som følges opp med forenklet rapportering til universitetsdirektør 1 gang pr semester
3. Områder med lav eller moderat risiko følges ordinært i linjen uten særlig rapportering

- Ansvar for oppfølging legges til fagavdelingene ved fagdirektørene, ansvar er fordelt
- Økonomidirektøren får ansvar for overordnet koordinering av arbeidet
- Risikobildet skal avstemmes med Riksrevisjonen
- Styrets oppfølging av områdene er uavklart, men bør avklares på møte i juni

6

Områdene med høyest risiko som gis særlig prioritet og rapportering

UNIVERSITETET I OSLO

- Følgende områder foreslås særlig fulgt opp
  - **Virksomhetsstyring – ekstern finansierte prosjekter**. Risiko for at Eksternt finansierte prosjekter ikke styres i henhold til gjeldende regelverk
  - **Virksomhetsstyring – anskaffelser**. Risiko for at UiO ikke overholder bestemmelsene i Lov og forskrift om offentlige anskaffelser
  - **Lønnsområdet** – Risiko for at UiO ikke utbetaler rett lønn til rett tid og at regnskapet ikke gjenspeiler korrekt lønnsinformasjonIKT området – med hovedfokus på systemutvikling.
  - **Personvern** Risiko for at personsensitive opplysninger tilgjengeliggjøres og/eller misbrukes
  - **IKT- området** Risiko for at sviktende IKT styring hindrer systemutvikling som støtter opp under organisasjonens behov. Vinkling bør avklares nærmere etter gjennomgang bla med Riksrevisjonen
  - **Sidegjøremål-** Risiko for at ansattes biarbeid ikke er i henhold til lover og retningslinjer

Områder med moderat til delvis høy risiko som følges opp med rapportering

UNIVERSITETET I OSLO

- Følgende områder
  - **Forskningsfusk**- Risiko for at UiO ikke har tilstrekkelig regler og rutiner som bidrar til å forebygge forskningsjuks
  - **Arbeidsmiljø**- Risiko for at virkemidler for å utvikle et godt arbeidsmiljø ved UiO ikke er tilstrekkelige
  - **Beredskap**. Risiko for at UiO ikke klarer å håndtere krisesituasjoner.
  - **Mål og resultatstyring inkl risikostyring**. Risiko for at UiO ikke etterlever krav til mål-, resultat-, og risikostyring
  - **Datakvalitet** Risiko for feilrapporteringer og sviktende beslutningsgrunnlag på grunn av dårlig datakvalitet
  - **Økonomistyring** Risiko for at UiO ikke krav til økonomistyring
  - **IT-infrastruktur** Risiko for at IKT infrastrukturen ikke oppfyller krav i lov og regelverk
  - **IT-drift** Risiko for at sviktende rutiner og regler gir driftsproblemer
  - **Oppfølging av særskilte merknader** (mindre områder) fra Riksrevisjon og andre tilsyn

UNIVERSITETET I OSLO

Områder med lav til moderat risiko som følges ordinært i linjen uten særlig rapportering

- Følgende områder
  - **Arkivloven, offentlighetslov og forvaltningslov** -Risiko for at UiO ikke oppfylle kravene i Arkivloven, Forvaltningsloven og Offentlighetsloven
  - **Kvalitetssikring utdanning** - Risiko for at UiO ikke etterlever krav til kvalitetssikringssystem for studiekvalitet
  - **Åndsverkloven** - Risiko for at studenter eller ansatte ulovlig laster ned eller publiserer digitalt materiale (musikk, film, bøker) via UiOs nettverk
  - **Infrastruktur** - Risiko for at IKT infrastrukturen ikke oppfyller krav i lov og regelverk

