UNIVERSITETSDIREKTØREN

Til: Universitetsstyret

Sakstype:	**Orienteringsssak**
Saksnr:	/O-SAK 4
Møtenr:	**7/2010**
Møtedato:	**23.11.2010**
Notatdato:	**11.11.2010**
Arkivsaksnr:	
Saksbehandler:	**SKSV**

Sakstittel: **OPPFØLGING AV RISIKOOMRÅDER FORVALTNING**

Tidligere vedtak i Universitetsstyret, plandokumenter, henvisning til lovverk etc.:

Møte 3/2008 17. juni 2008, møtesaknr. 1, arkivsaknr. 2008/10643, og møte 7/2009 24. november 2009, O-sak nr. 3, arkivsak 2008/20901.

Med utgangspunkt i at UiO ikke hadde fått godkjent sitt regnskap tre ganger på ni år (1998-2006), og som følge av kraftig kritikk fra Riksrevisjonen og flere tilsynsmyndigheter, blant dem Datatilsynet, ble det i 2008 gjennomført en risikovurdering av forvaltningsområdet. Risikovurderingen ble gjennomført i regi av Ernst & Young og var spesielt rettet mot UiOs målsetting om alltid å etterleve lover, retningslinjer mm.

De tre siste årene har Riksrevisjonen ikke hatt vesentlige merknader til regnskapet, og har anbefalt det godkjent.

- **Mål for risikovurderingen har vært:**
  Forvaltningen skal bidra til at UiO etterlever de krav som er fastsatt i lov og regelverk

Gjennomgangen ble fulgt opp i 2009, og resultatene ble presentert for Styret i november-møtet.

Enhet for internrevisjon har foretatt en ny oppfølging høsten 2010 med det formål å se om det har skjedd endringer i forhold til fjorårets presentasjon.

I korthet ble gjennomgangen foretatt slik:

EIR er opptatt av at alle identifiserte risikoer skal ha en eier. Første trinn i høstens gjennomgang var å plassere eierskapet på fagdirektør-nivå.

Deretter ble det gjennomført intervjuer med de aktuelle fagdirektørene og med enkelte medarbeidere i avdelingene.

Videre ble EIRs egne erfaringer trukket inn i vurderingene.

OPPSUMMERING

Risiko betegnes som **produktet** av **Sannsynlighet x Konsekvens**

EIRs vurdering er at det har skjedd en positiv utvikling det siste året; altså at risikoen på de vurderte områdene er lavere. Gjennomgående er det **redusert sannsynlighet** som er bakgrunnen for dette. Årsakene er varierende fra område til område, men det er lagt stor vekt på kompetanseoppbygging gjennom kursing av et stort antall ansatte på flere områder. Videre er den generelle risikobevisstheten blitt større.

Dette innebærer at:

- For de fleste områdene er den totale risikoen redusert ved at gjennomførte tiltak og aktiviteter har påvirket sannsynligheten i ønsket retning
- Unntakene er "risiko 6" der sannsynligheten vurderes som høyere enn for ett år siden, for "risiko 7" som vurderes uforandret i forhold til høsten 2009. Også for områdene 10 og 12 vurderes risikoen som uforandret

- Konsekvensene er i det store og hele vurdert som uforandret.

- Risikområder som ikke tidligere er vurdert i denne sammenheng, og som bør vurderes nærmere:
  - Misligheter
  - Sidegjøremålsproblematikk
  - Midlertidige ansettelser

- En rekke av de intervjuede lederne bemerket av risikoene er upresist formulert, og at de i mange tilfeller ikke treffer de virkelige utfordringene. EIR er enig i dette, og vil foreslå endringer til neste gjennomgang. Risikoformuleringene i denne presentasjonen er de opprinnelige fra 2008 (Ernst & Young)

Enhet for intern revisjon vil i forslag til årsplan for 2011 anbefale at det gjennomføres en fullstendig risikoanalyse av hele forvaltningsområdet.

Sveinung Svanberg
Rev.sj

Morten Opsal
Seniorrådgiver