

Vedlegg 2 Sjekkliste med kommentarer og vurderinger

Utfyllt sjekkliste for vurdering av behovet for en internrevisjonsfunksjon

Sjekklisten er delt inn i tre hovedspørsmål:

- **Hovedspørsmål 1** er knyttet til mer eller mindre objektive kriterier og kjennetegn ved virksomhetens størrelse, kompleksitet, risiko og vesentlighet.
- **Hovedspørsmål 2** handler om modenheten og kvaliteten på styring og kontroll.
- **Hovedspørsmål 3** styring og kontroll: Hvordan vet vi hvor god kontroll vi har?

Hvert av hovedspørsmålene avsluttes med et felt for «Samlet vurdering» knyttet til det enkelte hovedspørsmål.

Hovedspørsmål 1: Hvor stor, kompleks, risikoutsatt og vesentlig er virksomheten?				
Størrelse	Medium	Stor	Svært stor	Vurdering/kommentar
Budsjett <i>Tall for samlede utgifter (kostnader) eller inntekter i siste årsrapport.</i> <i>Bruttobudsjetterte virksomheter tar utgangspunkt i oppstilling av bevilgningsrapporteringen.</i> <i>Nettobudsjetterte virksomheter tar utgangspunkt i oppstilling av virksomhetsregnskapet.</i>	300 mill. kr–1 mrd. Kr	1–10 mrd. Kr X	Over 10 mrd. kr	Se virksomhetens årsregnskap
Antall årsverk i siste årsrapport	0–500	500– 2000	> 2000 X	Se årsregnskapet i Database for statistikk om høgre utdanning (DBH)

Hovedspørsmål 1: Hvor stor, kompleks, risikoutsatt og vesentlig er virksomheten?				
Størrelse	Medium	Stor	Svært stor	Vurdering/kommentar
<p>Transaksjonsvolum</p> <p><i>Et representativt volumtall fra siste årsrapport del II «Introduksjon til virksomheten og hovedtall». Volumtall kan for eksempel være antall brukere av en tjeneste, antall vedtak, søknader mv.</i></p> <p><i>Virksomheten må velge det volumtallet som synliggjør størrelse, og deretter vurdere om virksomheten har medium, stort, eller svært stort volum.</i></p>			X	Utdanning Søknader om opptak fra Database for statistikk om høgre utdanning (DBH) Antall studenter15500 (DBH) Eksamen Studiepoeng (DBH) Studieprogram (DBH) Vitnemål Disputaser (DBH) Utveksling
		X		Forskning / Formidling Prosjekter eksternt finansiert Bidrags- og oppdragsfinansierte prosjekter Kulturhistoriske verdier Museet (publikum, åpningstider, forvaltning etc) Forskningsdokumentasjon (Cristin) Patentering/lisensiering/rettighetssikring Internasjonal mobilitet Personvern og forskningsetikk Kontakt med næringsliv
			X	Administrasjon Lønns –og trekkoppgaver Bygningsmasse Selvforvaltning bygg Bevilgninger

Hovedspørsmål 1: Hvor stor , kompleks, risikoutsatt og vesentlig er virksomheten?				
Størrelse	Medium	Stor	Svært stor	Vurdering/kommentar
Balanse	0–1 mrd.	1–10 mrd. X	Over 10 mrd.	Se virksomhetsregnskap

Spørsmål 1: Hvor stor, kompleks , risikoutsatt og vesentlig er virksomheten?				
Kompleksitet	Lav/moderat	Høy	Svært høy	Vurdering/kommentar
Spenn i oppgaveportefølje			X	Utdanning (alle tre sykluser) Studietilbud Internasjonalisering Akkreditering og kvalitetssikring Praksisforvaltning / internship Kunstutdanninger, spesielt (opptaksprøver osv.) Klage-, disiplinær og skikkethetssaker

Spørsmål 1: Hvor stor, kompleks , risikoutsatt og vesentlig er virksomheten?				
Kompleksitet	Lav/moderat	Høy	Svært høy	Vurdering/kommentar
			X	Forskning / formidling Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet/EU-prosjekter/ prosjekter Norges forskningsråd (NFR) Internasjonalisering Forskningsdokumentasjon (Cristin) Patentering/rettighetssikring Personvern og forskningsetikk Kontakt med næringsliv Konferanser og besøk Bibliotek Museet (publikum, åpningstider, forvaltning etc.)
			X	Administrasjon Eierskapsforvaltning (Selskaper, Museumsbygg Anleggsmidler) Infrastruktur Teknologi <ul style="list-style-type: none"> • Fly • Båt • Simulator • Tungregnemaskiner • Forskningsinfrastruktur Spenn i stillingskategorier (ph.d. i mange former, midlertidighet, internasjonale osv.)

Spørsmål 1: Hvor stor, kompleks , risikoutsatt og vesentlig er virksomheten?				
Kompleksitet	Lav/moderat	Høy	Svært høy	Vurdering/kommentar
Geografisk spredning / antall lokasjoner og styringsnivå eller styringslinjer			X	Over 3 fylker og 9 kommuner Tre styringsnivåer internt Flere beslutningsnivåer Mange tilsyn / sertifikatutstedere etc.
Grad av kompliserte vurderinger eller beregninger knyttet til produkter eller tjenester			X	Utdanning Rettighetsvurderinger Utdanningskvalitet Opptak internasjonale studenter Utveksling krav til kvalitet Utenlandsopphold (sikkerhet) Merittering av undervisning Klage-, disiplinær og skikkethetssaker Akkreditering og kvalitetssikring
		X		Forskning / formidling Utenlandsopphold (sikkerhet) Personvern og forskningsetikk Forskningsdokumentasjon (Cristin) Bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet Oppdragsprosjekter (etiske, økonomiske og rettighetsvurderinger) Formidling (konferanser)

Spørsmål 1: Hvor stor, kompleks , risikoutsatt og vesentlig er virksomheten?				
Kompleksitet	Lav/moderat	Høy	Svært høy	Vurdering/kommentar
Grad av kvalitetskrav knyttet til tjenester og produkter			X	Administrasjon Personvern IT-systemer Merverdiavgift på oppdragsprosjekter Refusjonskrav Innkjøp Bygg og infrastruktur Informasjonssikkerhet Kontrakter
		X		Utdanning Akkreditering og kvalitetssikring Kompetanse på undervisning og forskning (Nokut-godkjenning)
		X		Forskning / formidling Kvalitet på forskning EU/Publisering/personvern/forskningsetikk ISO-krav på laboratorier og utstyr
			X	Administrasjon Økonomiregelverk Statens personalhåndbok HMS-regelverket

Spørsmål 1: Hvor stor, kompleks , risikoutsatt og vesentlig er virksomheten?				
Kompleksitet	Lav/moderat	Høy	Svært høy	Vurdering/kommentar
Grad av kompleksitet i IKT-systemer, eksempelvis integrerte IKT-systemer internt eller med eksterne			X	Utdanning Studenttilgang Mange plattformer, mange brukere, stor utskifting, raske endringer Studieadministrative systemer: Personvern, integrasjon, teknisk utvikling
			X	Forskning / formidling Tungregning Publisering Forskningsdata
		X		Administrasjon Veldig mange brukere og raske endringer Økt digitalisering
Grad av påvirkning fra og endringer i eksterne rammebetingelser (EU, EØS, markeder, politisk uro mv.)	X			Utdanning Økning i utenlandske studenter Migrasjon
	X			Forskning / formidling EU-prosjekter Samarbeidsavtaler med i land/industri
		X		Administrasjon Skiftende regelverk, men god oversikt Bygningsmessig infrastruktur

Spørsmål 1: Hvor stor, kompleks , risikoutsatt og vesentlig er virksomheten?				
Kompleksitet	Lav/moderat	Høy	Svært høy	Vurdering/kommentar
Underlagt komplekst regelverk (nasjonalt eller internasjonalt)		X		Utdanning Kvalifikasjonsrammeverket Bologna-avtalen NOKUT forskrifter Lover og forskrifter
		X		Forskning / formidling Krav fra eksterne finanskilde Charter & Code Lover og forskrifter
		X		Administrasjon Reglement for økonomistyring i staten Reglement om statlige universiteter og høyskolars forpliktende samarbeid og erverv av aksjer (F-07-13) Statens Personalhåndbok Lover og forskrifter

Hovedspørsmål 1: Hvor stor, kompleks, risikoutsatt og vesentlig er virksomheten?				
Risiko	Lav/moderat	Høy	Svært høy	Vurdering/kommentar
Grad av produkter eller tjenester med høy risiko for misligheter (kunder eller medarbeidere)	X			Utdanning Ulovlig nedlastning / fildeling Plagiat og eksamensfusk Vitnemål ved opptak Kompetanse på ansatte og studenter
	X			Forskning / formidling Nærstående parter, transaksjoner og kameraderi (Etiske retningslinjer) Forsknings samarbeid Forskningsfusk av ansatte og studenter Kommunikasjon/omdømme
	X			Administrasjon Økonomiske transaksjoner Anbud IT –systemer, medarbeidere og system leverandører
Grad av skjønnsmessige vurderinger	X			Utdanning Karaktersetting Søknader Opptak av studenter
		X		Forskning / formidling Forskningsmidler/stipendiatstillinger Personvern og forskningsetikk Prosjektklassifisering Omdømme/Interne forhold/Kommunikasjon
		X		Administrasjon Styrets strategiske midler Budsjettfordeling Tilsetninger/Opprykk

Hovedspørsmål 1: Hvor stor, kompleks, risikoutsatt og vesentlig er virksomheten?				
Risiko	Lav/moderat	Høy	Svært høy	Vurdering/kommentar
				Anbudskonkurranser Kompetanse på egne ansatte
Grad av avhengighet og samhandling med andre statlige virksomheter for leveranser av produkter eller tjenester	X			Utdanning Andre universitet -og høyskoler Nokut Felles studentadministrativt tjenestesenter (FSAT) Helseforetak Norsk senter for forskningsdata (NSD)/ Database for statistikk om høgre utdanning (DBH) Departement og direktorater
	X			Forskning / formidling Andre universitet -og høyskoler Norsk senter for forskningsdata (NSD)/ Database for statistikk om høgre utdanning (DBH) Helseforetak Forskningsrådet
		X		Administrasjon Riksrevisjonen Statens Pensjonskasse NAV Altinn Norsk senter for forskningsdata (NSD)/ Database for statistikk om høgre utdanning (DBH) Universitetssamarbeidet BOTT (Bergen, Oslo, Trondheim og Tromsø) om administrative systemer Uninett forvalter IKT materiell Øvrige tilsynsmyndigheter

Hovedspørsmål 1: Hvor stor, kompleks, risikoutsatt og vesentlig er virksomheten?				
Risiko	Lav/moderat	Høy	Svært høy	Vurdering/kommentar
				Statsbygg Felles studentadministrativt tjenestesenter (FSAT) Universitetets senter for informasjonsteknologi (USIT)
Grad av store investeringer			X	Administrasjon Bygg/Selvforvaltende Kostnadskrevende forskning og infrastruktur
Grad av sikringsverdig informasjon og eller objekter			X	Utdanning Personvern studenter Eksamensoppgaver Vitnemål
			X	Forskning / formidling Patenter Personvern forskning Forskningsdata Historiske samlinger Bibliotek
			X	Administrasjon Personvern IKT /Databaser Kunst og utsmykkinger Arkiv (ePhorte) Bygningsmasse
Grad av transaksjonsvolum eller aktiviteter <i>antall inn- eller utbetalinger fra eller til virksomheten i forhold til økt risiko for bevisste eller ubevisste menneskelige eller automatiserte feil eller svikt</i>		X		Administrasjon Bank inn og utbetalinger Fakturaer Refusjoner Lønnsutbetalinger Billettinntekter Tromsø Museum

Hovedspørsmål 1: Hvor stor, kompleks, risikoutsatt og vesentlig er virksomheten?				
Vesentlighet	Lav/moderat	Høy	Svært høy	Vurdering/kommentar
Tilskuddsordninger av en viss størrelse	X			Utdanning Forvaltning av stipendordninger Bl.a. <ul style="list-style-type: none"> • Erasmus + • Erasmus + Global • EEA • Nordplus/Nordlys • Partnerskapsprogrammet for Sør (erstatter kvoteprogrammet) • Eurasia • Panorama (nytt partnerskapsprogram knyttet til BRIKS + Japan) • Russut • Arkhangelskavtalen • Barentsplus (UiT har det nasjonale sekretariatet) • UArctic (UiT har et nasjonale sekretariatet) – N2N, Go North, prosjekter
	X			Forskning / formidling Forskningsrådet Private aktører
	X			Administrasjon NAV

Hovedspørsmål 1: Hvor stor, kompleks, risikoutsatt og vesentlig er virksomheten?				
Vesentlighet	Lav/moderat	Høy	Svært høy	Vurdering/kommentar
Håndtering av EU/EØS-midler	X			Forskning EU-prosjekter
Vedtak med store konsekvenser for <ul style="list-style-type: none"> o enkeltindivider og grupper av brukere o mange brukere o utsatte brukere 		X		Utdanning Studietilbud (opprettelse/nedleggelse) Studieopptak Klagenemd Skikkethet
	X			Forskning / formidling Krav til kompetanse som følge av fusjon Personvern og forskningsetikk
	X			Administrasjon Fusjoner/Omorganisering Tilsetting, opprykk og bedømmelse Styrevedtak
Produksjon av samfunnsskrittiske produkter eller tjenester ¹				Ikke relevant (Se fotnote)
Grad av tjenester knyttet til beredskap	X			Administrasjon HMS og beredskap IT-sikkerhet

¹ Rapport «Sikkerhet i kritisk infrastruktur og kritiske samfunnsfunksjoner – modell for overordnet risikostyring.» Direktoratet for samfunnssikkerhet og beredskap definerer åtte kritiske samfunnsfunksjoner: varmemforsyning, matforsyning, vannforsyning, nasjonal sikkerhet, lov og orden, liv og helse, kriseledelse og finansiell trygghet.

Hovedspørsmål 1: Hvor stor, kompleks, risikoutsatt og vesentlig er virksomheten?				
Vesentlighet	Lav/moderat	Høy	Svært høy	Vurdering/kommentar
Grad av politisk oppmerksomhet knyttet til produkter eller tjenester.			X	Utdanning Relevante og gode fagfolk til landsdelen
		X		Forskning Forskningsstema Forskningsresultater Konferanser
	X			Administrasjon Forvaltning av skattebetalernes penger
Egendefinert vurdering av vesentlighet				
Kritisk kompetanse til samfunnet			X	Utdanning Lærer, sykepleier, medisiner og andre må være mange nok, og være kompetent og skikket til å utføre sitt yrke
			X	Forskning/formidling Våre forskere frembringer vesentlig kunnskap som er nødvendig for å utvikle samfunnet og har vesentlig betydning for Liv og helse (i et langsiktig perspektiv), økonomi og velferd i landsdelen og landet
			X	Administrasjon Vi er satt til å forvalte et vesentlig beløp av skattebetalernes penger på en klok måte. Det er viktig at pengene brukes i tråd med formålet.

Samlet vurdering av virksomhetens størrelse, kompleksitet, risiko og vesentlighet

Under har vi samlet alle avkrysningene innenfor hvert vurderingsområde, men kuttet i teksten. Det er kun for å gi en bedreoversikt innenfor de ulike områdene. Områdene er delt inn i Utdanning (U), Forskning/formidling (F), og Administrasjon (A).

Størrelse

Størrelse	Medium	Stor	Svært stor	Område
Budsjett		X		
Antall årsverk i siste årsrapport			X	
Transaksjonsvolum			X	U
		X		F
			X	A
Balanse		X		

Størrelse oppsummert:

Som oppsummeringstabellen viser, er UiT av en størrelse som indikerer stort behov for styring og kontroll. Internrevisjon kan være et godt virkemiddel for styring og kontroll.

Kompleksitet

Kompleksitet	Lav/moderat	Høy	Svært høy	Område
Spenn i oppgaveportefølje			X	U
			X	F

Kompleksitet	Lav/moderat	Høy	Svært høy	Område
			X	A
Geografisk spredning /styringsnivå			X	A
Kompliserte vurderinger eller beregninger			X	U
		X		F
			X	A
Kvalitetskrav		X		U
		X		F
		X		A
Kompleksitet i IKT-systemer			X	U
			X	F
			X	A
Eksterne rammebetingelser		X		U
	X			F
	X			A
Komplekst regelverk		X		U
		X		F
		X		A

Kompleksitet oppsummert:

Vi har vurdert det slik at UiT har svært høy kompleksitet på mange områder. UiT har flere styringsnivåer, desentralisert beslutningsmyndighet, stor geografisk spredning, stort spenn i oppgaver, kontinuerlig omstillinger og endringer i virksomheten. Kompleksiteten på disse områdene utfordrer ledelsen som skal ha oversikt, styring og kontroll med sine ansvarsoppgaver. Det kan også være krevende å ha gode systemer og rutiner som sikrer at ting gjøres likt og at kvaliteten er tilstrekkelig til enhver tid. Dette medfører behov for å ha effektiv og målrettet styring og kontroll med virksomheten. Internrevisjon kan være ett egnet virkemiddel.

Risiko

Risiko	Lav/moderat	Høy	Svært høy	Område
Risiko for misligheter	X			U
	X			F
	X			A
Skjønnsmessige vurderinger	X			U
		X		F
		X		A
Avhengighet og samhandling med andre statlige virksomheter	X			U
	X			F
		X		A
Grad av store investeringer			X	A
Sikringsverdig informasjon og eller objekter			X	U
			X	F
			X	A
Transaksjonsvolum		X		A

Risiko oppsummert:

Innenfor området «risiko» er det større variasjon mellom de ulike kategoriene. Her er vi gjennomsnittlig på «Høy» noe som fortsatt indikerer at vi kan ha nytte av å etablere tiltak for å oppnå bedre styring og kontroll på enkelte områder. Dette gjelder spesielt risiko ved skjønnsmessige vurderinger, store investeringer og sikring av informasjon og eller objekter. UiT bør vurdere å etablere internrevisjon som virkemiddel.

Vesentlighet

Vesentlighet	Lav/moderat	Høy	Svært høy	Område
Tilskuddsordninger av en viss størrelse	X			U
	X			F
	X			A
Håndtering av EU/EØS-midler	X			F
Vedtak med store konsekvenser		X		U
	X			F
				A
Samfunnskritiske produkter eller tjenester				
Grad av tjenester knyttet til beredskap	X			A
Politisk oppmerksomhet			X	U
		X		F
	X			A
Kritisk kompetanse til samfunnet			X	U
			X	F
			X	A

Vesentlighet oppsummert:

Under vurderingsområdet «vesentlighet» stilles spørsmålene i den forhåndsdefinerte sjekklisten i et kortsiktig perspektiv. Med dette mener vi at for eksempel spørsmålet om produksjon av samfunnskritiske tjenester forholder seg til et «katastrofescenario» mer enn til langsiktig behov for kompetanse i landet. Vi har lagt til et tema om kompetanse i et langsiktig perspektiv, der vi mener at våre beslutning fra dag til dag er av vesentlig betydning. Universitetets behov for styring og kontroll innenfor dette område vurderes som svært høyt. Internrevisjon også her kan være ett av flere tiltak.

- Lav / moderat = 15
- Høy = 17
- Svært høy = 20
- Det vil si en overvekt på Svært høy / høy.

Hovedspørsmål 2: Hvordan er modenheten og kvaliteten på virksomhetens styring og kontroll?			
Spørsmål	Ja	Nei	Vurdering/kommentar
Oppnår virksomheten i stor grad fastsatte mål og resultatkrav?	X		Her må vi se på spørsmål angående forskning, formidling, og utdanning (kjernevirksomheten).
Har virksomheten et godt opplegg for å identifisere, vurdere, håndtere og følge opp risiko <ul style="list-style-type: none"> • på virksomhetsnivå? • på lavere og operativt nivå (vesentlige områder eller prosesser)? 	X		Etablert på enkeltområder: Studiekvalitet, HMS, Økonomi, Lønn, IKT.
Har virksomheten etablert styrende dokumenter for alle vesentlige områder som tydeliggjør <ul style="list-style-type: none"> • hvem som har ansvaret for hva? • hvordan risikoutsatte og vesentlige oppgaver skal gjennomføres? 	X		
Har virksomheten god nok dokumentasjon av gjennomførte kontrollhandlinger?		X	Gode, men kan bli bedre. Rutinene for dokumentasjon bør beskrives.
Har virksomheten god oppfølging av etterlevelse av interne styrende dokumenter og eksterne lover og regler, og klarer man å benytte resultatene fra oppfølgingen til læring og forbedring?		X	Vi er god på enkelte områder, men kan bli bedre. Vi etterlever eksterne lover og regler, men kan bli bedre på internt styrende dokumenter.
Har virksomheten gode IKT-systemer som understøtter oppgaveløsningen? Hvordan opplever brukerne og de ansatte dette?	X		Det er gjort en brukerundersøkelse som bekrefter dette.
Er det etablert et hensiktsmessig opplegg for informasjon og kommunikasjon tilpasset virksomhetens organisering og behov? Hvordan oppleves dette av brukerne og de ansatte?	X		
Er styringsinformasjonen relevant, tilstrekkelig, pålitelig og rettidig?	X		

Hovedspørsmål 2: Hvordan er modenheten og kvaliteten på virksomhetens styring og kontroll?			
Spørsmål	Ja	Nei	Vurdering/kommentar
Er det godt samsvar mellom kompetanse og roller, ansvar og myndighet?	X		
Har virksomheten en kultur og holdninger som gjenspeiler fastsatte etiske verdier?	X		
Fanger virksomhetens etablerte styrings- og kontrollsystemer opp feil og mangler før virksomheten blir gjort oppmerksom på feil og mangler av departement eller etter eksterne gjennomganger (RR, tilsyn, evalueringer mv.)?	X		Vi har gode kontroll og styringssystemer på de fleste områder, men har forbedringspotensial.
Samlet vurdering av kvaliteten og modenheten på styring og kontroll	9 Ja og 2 Nei		

Hovedspørsmål 3: Styring og kontroll: Hvordan vet vi hvor god kontroll vi har?			
Spørsmål	Ja	Nei	Kilder / dokumentasjon
Oppnår virksomheten i stor grad fastsatte mål og resultatkrav?	X		<p>Kilder til mål og resultatkrav:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Tildelingsbrev (sektormål, styringsparametre og økonomi) • Strategi (Virksomhetsmål) • Disponeringsskriv • Meldinger og årsrapporter med styrets styringssignaler / prioriteringer • Regelverk (Internt og eksternt) <p>Resultatoppnåelse dokumenteres gjennom:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Årsrapport (UiT i sin helhet) • Enhetenes årsplaner • Eksterne tilsyn / revisjon (Riksrevisjonen, NOKUT, div tilsynsmyndigheter)

Hovedspørsmål 3: Styring og kontroll: Hvordan vet vi hvor god kontroll vi har?			
Spørsmål	Ja	Nei	Kilder / dokumentasjon
<p>Har virksomheten et godt opplegg for å identifisere, vurdere, håndtere og følge opp risiko</p> <ul style="list-style-type: none"> • på virksomhetsnivå? • på lavere og operativt nivå (vesentlige områder eller prosesser)? 	X		<p>Virksomhetsnivå: Hvordan fanger vi opp risiko?</p> <p>Etablert på enkeltområder: Studiekvalitet, HMS, Økonomi, Lønn, IKT.</p>

Hovedspørsmål 3: Styring og kontroll: Hvordan vet vi hvor god kontroll vi har?			
Spørsmål	Ja	Nei	Kilder / dokumentasjon
<p>Har virksomheten etablert styrende dokumenter for alle vesentlige områder som tydeliggjør</p> <ul style="list-style-type: none"> • hvem som har ansvaret for hva? • hvordan risikoutsatte og vesentlige oppgaver skal gjennomføres? 	X		<p>Utdanning</p> <ul style="list-style-type: none"> • UTA <ul style="list-style-type: none"> ○ Regelverk ○ Styringsdokumenter <p>Forskning / formidling</p> <ul style="list-style-type: none"> • AFU <ul style="list-style-type: none"> ○ Styringsdokumenter <p>Administrasjon</p> <ul style="list-style-type: none"> • ITA <ul style="list-style-type: none"> ○ Regelverk • POA <ul style="list-style-type: none"> ○ Etikk og personvern ○ Regelverk tilsetninger ○ HMS og beredskap, regelverk og styringsdokumenter ○ Rollestyring, PagaWeb ○ Regelverk, lønn • BEA • ØA <ul style="list-style-type: none"> ○ Regelverk ○ Styringsdokumenter

Hovedspørsmål 3: Styring og kontroll: Hvordan vet vi hvor god kontroll vi har?			
Spørsmål	Ja	Nei	Kilder / dokumentasjon
Har virksomheten god nok dokumentasjon av gjennomførte kontrollhandlinger?		X	<p>Vi dokumenterer gjennomførte kontrollhandlinger ved:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Årsrapporteringer • Avviksrapportering • HMS: Standardisert Questback-undersøkelse • Rapportering – miljøledelse • Sjekklistes • Rutiner for etterkontroll, lønnskjøringer

Hovedspørsmål 3: Styring og kontroll: Hvordan vet vi hvor god kontroll vi har?			
Spørsmål	Ja	Nei	Kilder / dokumentasjon
Har virksomheten god oppfølging av etterlevelse av interne styrende dokumenter og eksterne lover og regler, og klarer man å benytte resultatene fra oppfølgingen til læring og forbedring?			<p>Vi er god på enkelte områder, men kan bli bedre. Vi etterlever eksterne lover og regler, men kan bli bedre på internt styrende dokumenter. Hva har vi?</p> <p>Utdanning</p> <ul style="list-style-type: none"> • UTA <p>Forskning / formidling</p> <ul style="list-style-type: none"> • AFU • KSA <p>Administrasjon</p> <ul style="list-style-type: none"> • ITA • POA <ul style="list-style-type: none"> ○ HMS og avvik ○ Lønn, ikke kapasitet • BEA • ØA
Har virksomheten gode IKT-systemer som understøtter oppgaveløsningen? Hvordan opplever brukerne og de ansatte dette?	X		<p>Det er gjort en brukerundersøkelse som bekrefter dette.</p> <p>Det er under utarbeidelse en digitaliseringsstrategi</p>
Er det etablert et hensiktsmessig opplegg for informasjon og kommunikasjon tilpasset virksomhetens organisering og behov? Hvordan oppleves dette av brukerne og de ansatte?	X		Intranett / fredagsmail /Tavla / Nyhetsfeeder / abonnementslister

Hovedspørsmål 3: Styring og kontroll: Hvordan vet vi hvor god kontroll vi har?			
Spørsmål	Ja	Nei	Kilder / dokumentasjon
Er styringsinformasjonen relevant, tilstrekkelig, pålitelig og rettidig?	X		Årshjul for virksomhetsstyring
Er det godt samsvar mellom kompetanse og roller, ansvar og myndighet?	X		I følge ARK-undersøkelsen er det ingen tegn til avvik som peker i retning av dårlig samsvar mellom kompetanse og roller, ansvar og myndighet. Det er høy skåre på autonomi og myndiggjørende ledelse, og ingen negative avvik på rollekonflikter. Vi ser antydninger til uklarhet i rollefordeling mellom Nivå 1 og Nivå 2 på enkelte områder.
Har virksomheten en kultur og holdninger som gjenspeiler fastsatte etiske verdier?	X		ARK-undersøkelsen spør om holdninger knyttet til kjønn, etnisitet, alder og funksjonshemninger. Svarene avdekker ikke avvik i negativ retning ved institusjonen som helhet. Det mangler måling på enkelte områder, blant annet korrupsjon og forskningsetikk.
Fanger virksomhetens etablerte styrings- og kontrollsystemer opp feil og mangler <i>for</i> virksomheten blir gjort oppmerksom på feil og mangler av departement eller etter eksterne gjennomganger (RR, tilsyn, evalueringer mv.)?	X		Vi har gode kontroll og styringssystemer på de fleste områder, men har forbedringspotensial.
Samlet vurdering av Dokumentasjonen på styring og kontroll	Oppsummert: 9 Ja, 1 Nei og 1 Vet Ikke		