

SAKSFRAMLEGG

Til:
Universitetsstyret

Møtedato:
28.01.2021

Sak:

Foreløpig internrevisjonsplan UiT 2021

Innstilling til vedtak:

1. Universitetsstyret godkjenner foreløpig internrevisjonsplan for UiT 2021 slik den er presentert i saksfremlegget.
2. Styret ber om å bli forelagt resultater av foreløpig internrevisjonsplan og forslag til budsjett og endelig årsplan for internrevisjon UiT 2021 i løpet av våren 2021.

Bakgrunn:

I november 2019 vedtok UiT-styret *Instruks for internrevisjon for UiT Norges arktiske universitet* (vedlegg 1). Av instruksen fremgår det at UiT skal kjøpe internrevisjonstjenester fra ekstern leverandør og at UiT-styret skal utpeke og godkjenne internrevisjonssjef. Internrevisjonssjefen er styrets kontaktperson til internrevisjonen og har direkte og uinnskrenket tilgang til UiTs styre jf instruksen.

Det ble i oktober 2020 utlyst en konkurranse for anskaffelse av internrevisjonstjeneste for UiT. PwC ble vurdert til å ha det beste tilbudet og fikk oppdraget. Kontrakt ble underskrevet 21.12.20. Avtalen gjelder i ett år fra straks etter tildeling. UiT har opsjon på forlengelse av avtalen ett år om gangen i tre år, til sammen maksimalt 4 år.

PwC har tilbudt partner Jonas Gaudernack som internrevisjonssjef for oppdraget. Gaudernack har lang erfaring fra PwC i rådgivnings-, internrevisjons- og revisjonsmarkedet, og leder PwCs internrevisjonstjenester i Norge. De siste årene har han arbeidet mye med UH-sektoren og instituttsektoren. Gaudernack ble utpekt og godkjent som internrevisjonssjef i fullmaktsak for styret datert 07.01.21.

Oppfølging av internrevisjon

Av instruksen fremgår det at det er rektor som følger opp internrevisjonen – utarbeider forslag til årsplan og følger opp at revidert enhet iverksetter tiltak som besluttes som følge av revisjonsanbefalingene. Det mest naturlige er at det er administrativ ledelse som følger opp internrevisjonen. Dette er avklart med PwC og andre virksomheter som har erfaring med bruk av internrevisjon. Med dagens to-delte ledelse ved UiT er det derfor mer naturlig at det er direktør og ikke rektor som følger opp internrevisjonen. Fra 01.08.21 når UiT går over til ny styringsform med enhetlig ledelse, vil det som står i instruksene om at det er rektor som følger opp internrevisjonen være mer passende. Som tilpasning til dette er derfor utkastet til foreløpig

revisjonsplan for UiT 2021 som presenteres i denne saken, utarbeidet i samråd mellom internrevisjon, rektor og direktør.

Foreløpig internrevisjonsplan UiT 2021

Ifølge instruksjonen skal styret godkjenne internrevisjonens budsjett og årsplan, inkludert vesentlige endringer i planen gjennom året.

Budsjett for internrevisjonen for 2021 er foreløpig ikke utarbeidet, men vil bli lagt frem for styret sammen med endelig årsplan for 2021 til våren. Internrevisjonens totalkostnad for 2021 vil holdes innenfor rammen som er satt av til oppdraget i tråd med avtale med PwC.

PwC i samråd med rektor og direktør, foreslår følgende foreløpige revisjonsplan for UiT 2021:

- **Utdanningskvalitet:** Kvalitetssystemet skal sikre at utdanningene ved UiT blir systematisk evaluert og holder høy kvalitet. UiT har et definert og sentralt utformet kvalitetssystem, som anvendes på alle nivåer av organisasjonen. Det foreslås en revisjon som tar en avsjekk av systemets innretning opp mot god sektorpraksis og NOKUTs føringer, samt vurderer etterlevelse og opplevd nytte i bredden av organisasjonen. Revisjonstemaet anses å ha økt relevans i lys av Covid-19 utfordringene, økt digitalisering og redusert campustilstedeværelse.
- **Informasjonssikkerhet og personvern:** Overordnet gjennomgang av hvordan kontrollregimet er innrettet på styrende, gjennomførende og kontrollerende nivå.
- **Varsling:** Gjennomgang av etablert varslingsregime opp mot gjeldende regelverk og god sektorpraksis.
- **Internkontroll på økonomiområdet:** Vurdering av etablert kontrollregime og testing av etterlevelse på utvalgte områder som bestilling/fakturaflut, fullmakter og betaling, tilgangsstyring økonomisystemer med mer. Konkret innretning vil avtales med administrasjonen.

Nærmere begrunnelse for utvelgelse av revisjonstema fremgår av vedlagte notat fra PwC (vedlegg 2).

Styret bes ta stilling til om de godkjenner forslag til foreløpig internrevisjonsplan for UiT 2021 slik den er presentert over.

Jørgen Fosslund
universitetsdirektør

Dokumentet er elektronisk godkjent og krever ikke signatur

Saksbehandler: Marianne Vileid Uleberg

Vedlegg

- 1 instruks internrevisjon UiT
- 2 Foreløpig internrevisjonsplan UiT 2021-notat PWC