

SAKSFRAMLEGG

Til:
Universitetsstyret

Møtedato:
24.11.2021

Sak:

Internrevisjon rapportering 2021 og årsplan 2022

Innstilling til vedtak:

1. Styret tar rapportering om resultat av gjennomførte revisjonsprosjekter 2021 til orientering.
2. Styret godkjenner følgende årsplan og budsjett for internrevisjon 2022:

Prosjekt	Beregnet kostnad
Innretning av virksomhetens styrings- og kontrollmekanismer	3-400 000 kr
Prosjektstyring eksternfinansiering inkl BOA	3-400 000 kr

Bakgrunn:

Internrevisjon ble etablert ved UiT ved starten av året 2021. På årsplan for 2021 ble det satt opp følgende fem prosjekter:

- utdanningskvalitet
- informasjonssikkerhet og personvern
- varsling
- internkontroll på økonomiområdet
- evaluere UiTs håndtering av covid-19-pandemien

De fire første prosjektene er ferdigstilt. Det siste prosjektet, evaluering covid-19, er igangsatt og vil ferdigstilles på nyåret 2022.

Resultat av gjennomførte revisjonsprosjekter 2021

Resultat av de fire ferdigstilte revisjonene fremgår av vedlagte årsrapport fra internrevisjonen. Internrevisor opplyser om at det ikke er avdekket kritiske avvik eller mangler som har påkrevd umiddelbar rapportering til styret. Sluttrapportene fra revisjonene inneholder derfor i stor grad anbefalinger som er mer å anse som forslag til videre utvikling og forbedring.

Plan for oppfølging av gjennomførte revisjoner

Utdanningskvalitet

Funn og anbefalinger følges opp av en arbeidsgruppe bestående av en representant fra hvert fakultet/enhet med utgangspunktet i den eksisterende ressursgruppen for studiekvalitet.

Fokusområder er ferdigstilling av utestående elementer i kvalitetssystemet, tydeliggjøring av

forventningene til fakultetene og ansvarsforhold mellom nivå 1 og 2, utvikling av retningslinjer for program- og emneevalueringer samt utarbeidelse av dokumentasjon knyttet til kvalitetsarbeidet i utdanningene.

Informasjonssikkerhet og personvern

Funn og anbefalinger vil bli fulgt opp i den årlige meldingen om personvern og informasjonssikkerhet til styret som er planlagt i februarmøtet neste år. Styresaken vil ha en bred tilnærming til saksfeltet og også omtale operativ sikkerhet, overvåking, deteksjon og håndtering. Flere av tiltakene vil kreve satsninger over flere år knyttet til f.eks. kompetansebygging, økt modenhet og kulturarbeid i hele organisasjonen. Oppfølging av disse vil bli integrert i de årlige meldingene.

Varsling

Funn og anbefalinger vil bli gjennomgått og vurdert i det pågående arbeidet med revisjon av UiTs varslingsordning, herunder utarbeiding og fastsetting av nye retningslinjer for varsling ved UiT, samt den varslingsinformasjon som er angitt på UiTs *Si ifra*-side. Arbeidet skal ferdigstilles så snart som mulig. Selve retningslinjene og *Si ifra*-sidene skal være klare i begynnelsen av 2022. Ellers vil mange av anbefalingene innebære et løpende arbeid, herunder opplæring, kompetanse og tillit.

Internkontroll på økonomiområdet

Funn og anbefalinger vil bli tatt inn i arbeidet med forbedringer av UiTs økonomistyring. Spesielt gjelder dette innhold i kap 2.1; Organisering av roller, ansvar og myndighet og kap 2.2 og 2.3 som omhandler styrende dokumenter, verktøy, internkontroll og oppfølging. Andre funn er av en slik karakter at de ikke trenger å behandles av styret, men skal følges opp i avdelingen og i arbeidet med innføring av nye BOTT/DFØ løsninger.

Økonomi internrevisjon UiT

Det er beregnet en årlig kostnad på inntil 1,2 mill kr for internrevisjonstjenesten for ett år om gangen i inntil fire år (2021-24). I 2021 er det brukt mer enn det. Dette må derfor balanseres med et mindreforbruk de senere årene. Det kan ikke brukes mer enn 4,8 mill kr totalt i løpet av fireårsperioden på tjenesten av hensyn til innkjøpsregelverket. Skal hele merforbruket for 2021 hentes inn i 2022, er det bare rom for 1-2 nye prosjekter litt avhengig av størrelse på prosjektene.

Tabellen viser foreløpig beregnet forbruk i 2021 og ramme for 2022.

Aktivitet	Kr (eks mva)
Gjennomførte prosjekter 2021 (4 stk)	1 315 000
Estimat covid-evaluering	450 000
Sum forbruk 2021	1 765 000
Ramme 2021+2022	2 400 000
Tilgjengelig 2022	635 000

Årsplan 2022

I samråd mellom internrevisor og UiTs ledelse er det kommet frem til fire revisjonsprosjekter som særlig aktuell for 2022. Internrevisor anslår alle prosjektene til å ha en kostnad på 3-400 000 kr hver. I tabellen under er prosjektene presentert i prioritert rekkefølge.

Prioritet	Prosjekt	Beregnet kostnad
-----------	----------	------------------

1	Innretning av virksomhetens styrings- og kontrollmekanismer	3-400 000 kr
2	Prosjektstyring eksternfinansiering inkl BOA	3-400 000 kr
3	Oppfølgingsrevisjoner innen informasjonssikkerhet og personvern eller kontrolltesting innen utvalgte områder	3-400 000 kr
4	Helseforskning - kontrollregime	3-400 000 kr

Nærmere omtale av hvert av de aktuelle prosjektene fremgår av vedlagte dokument med årsrapport og årsplan fra internrevisor.

Rektors vurdering:

Det er gjennomført fire grundige revisjoner i 2021 og det er viktig at det settes av tid og ressurser til å følge opp disse. I tillegg er det igangsatt evaluering av UiTs covid-19 håndtering som strekker seg ut i 2022. Gjennomførte prosjekter har en samlet kostnad som overstiger rammen for internrevisjon i 2021. Basert på dette innstilles det på at UiTs årsplan for internrevisjon for 2022 begrenses til følgende to prosjekter:

- Innretning av virksomhetens styrings- og kontrollmekanismer
- Prosjektstyring eksternfinansiering inkl BOA

Dag Rune Olsen
rektor

Dokumentet er elektronisk godkjent og krever ikke signatur

Saksansvarlig: Jørgen Fosslund
Saksbehandler: Marianne Vileid Uleberg

Vedlegg

1 Årsrapport 2021 og årsplan 2022