



Arkivsaksnr.:

2022/1526

Dokumentdato:

24.01.2022

Styre:

Universitetsstyret

Styresak:

9/22

Møtedato:

02.02.2022

Årsplan for internrevisjon 2022

Henvisning til bakgrunnsdokumenter

- [Instruks for internrevisjonen ved Universitetet i Bergen](#)
- [Rundskriv R-117 om internrevisjon i statlige virksomheter](#)

Saken gjelder:

Universitetsstyret skal i denne saken vedta årsplan for internrevisjonen for 2022 etter forslag fra UiBs internrevisjonssjef. Internrevisjon er en uavhengig, objektiv bekreftelses- og rådgivningsfunksjon som har til hensikt å tilføre merverdi og forbedre organisasjonens drift.

Det fremgår av Finansdepartementets rundskriv om internrevisjon i statlige virksomheter med utgifter eller inntekter over 300 millioner kroner kan vurdere å bruke internrevisjon som en del av virksomhetens system for styring og kontroll. Universitetet i Bergen er en stor og kompleks virksomhet. Universitetsstyret har vedtatt at internrevisjonen skal organiseres ved kjøp av tjenester, såkalt full utkontraktering. Universitetsstyret har uformet en instruks som sikrer revisjonens uavhengighet og et revisjonen gjennomføres i tråd med etablerte standarder.

UiB inngikk høsten 2021 kontrakt med KPMG om kjøp av internrevisjonstjenester. Avtalen har en varighet på to år med opsjon på forlengelse på 1 + 1 år.

Det følger av UiBs instruks for internrevisjonen at internrevisjonssjefen står for planlegging, gjennomføring og rapportering av tilsynene. Kenneth Hansen hos KPMG er internrevisjonssjef for UiB. Det er internrevisjonssjefen som legger fram forslaget for Universitetsstyret. I arbeidet med utarbeidelsen av årsplan for internrevisjon har KPMG gjennomført møter med avdelingsdirektørene, fakultetsdirektørene og universitetsledelsen. Universitetsstyret avgjør selv hvilke internrevisjoner som skal gjennomføres.

KPMG foreslår følgende tre internrevisjonsprosjekter for 2022. Årsplanen er vedlagt i sin helhet.

1. Modenhetsvurderinger informasjonssikkerhet og GDPR

UiB er som alle virksomheter avhengige av digitale verktøy. Det er en økende grad av kompleksitet i det digitale landskapet og trusselaktørene blir stadig mer sofistikerte. Mange virksomheter er ikke forberedt. UiB har store mengder sensitive forskningsdata. Mye av dette er persondata og helseopplysninger som er underlagt personvernlovgivningen og lovgivning knyttet til helseopplysninger, helseforskning, mv. UiB har også andre typer forskningsdata som er beskyttelsesverdig. Dette kan omfatte data som må skjermes av kommersielle interesser, juridiske rettigheter, opphavs- og patentrettigheter, i tillegg til ressursdata og annen skjermingsverdig informasjon. Felles for disse dataene er at de representerer

potensielt store verdier for UiB og eventuelle samarbeidspartnere, og at det kan være svært skadelig om data kommer på avveie, blir ødelagt eller gjøres utilgjengelige for legitime brukere.

Plankontekst

Formålet med revisjonen vil være å gi en vurdering av informasjonssikkerhet og GDPR, herunder håndteringen av ikke-personsensensitive sensitive forskningsdata ved å gjennomføre en modenhetsvurdering.

2. Helhetlig og integrert styring og internkontroll

UiB har en sammensatt finansieringsstruktur og et komplisert risikobilde som gjør det utfordrende å balansere de ulike risikoene. For å sikre at institusjonen er i stand til nå sine strategiske mål, samt å evaluere og håndtere uforutsette endringer og situasjoner, er helhetlig og integrert internkontroll og risikostyring avgjørende.

Plankontekst

Helhetlig vurdering av UiBs system og arbeid med internkontroll og risikostyring. Herunder hvordan det er integrert i virksomhetsstyringen og fungerer som effektiv beslutningsstøtte for ledelsen. Videre systemer og rutiner, roller/ansvar, monitorering, samt rapportering.

3. Håndtering av varslingssaker

UiB skal legge til rette for at kritikkverdige forhold kommer frem og blir håndtert på en god og forsvarlig måte, der varslere oppmuntres til å komme frem og føler seg trygge på at de blir godt ivaretatt. Gode rutiner rundt varsling av kritikkverdige forhold er viktig for både ansatte og studenter, og både rutiner for innmelding av varsler, registrering, oppfølging, håndtering, tilbakemelding og ivaretagelse av både varslere og påvarslede er viktig. Det er derfor vesentlig for institusjonen å håndtere saker og kritikk som kommer frem på en god måte samt å ha prosedyrer for evaluering og læring.

Plankontekst

En revisjon vil kunne være rettet mot prosesser og rutiner for håndtering av varslingssaker.

Universitetsdirektørens kommentarer

Internrevisjonsprosjektene vil bli gjennomført av KPMG etter en plan vedtatt av styret og universitetsdirektøren vil legge til rette for internrevisjonens arbeid på en god måte og bidra til at dette gir merverdi for UiB slik KPMG understreker i sin oppdragsforståelse.

Forslag til vedtak:

Universitetsstyret vedtar internrevisjonens årsplan for 2022.

Robert Rastad
universitetsdirektør

24.01.2022/Arne R. Ramslie

Vedlegg: Internrevisjonsplan 2022, 24.1.2022



Internrevisjonens årsplan 2022

24.01.2022

Sammendrag

Beskrivelse av risikområder og oppfølging i plan

Prioritering av risikoområder og prosjekter

Vedlegg 1: Planforutsetninger

Vedlegg 2: Revisjonsdekning av risikoer for UiB

Vedlegg 3: Internasjonalt - Hot Internal Audit topics

Vedlegg 4: Revisors risikobaserte prioriteringsområder

Vedlegg 5: Risikoer for UiB

Vedlegg 6: Estimert timefordeling

Vedlegg 7: Konsultasjoner og prosess

Sammendrag

KPMG er valgt internrevisor for UiB.

Vårt ansvar er å utarbeide en risikobasert årsplan knyttet opp mot overordnede strategier og mål for UiB, som skal godkjennes av styret.

Internrevisjonsplanen er utarbeidet av internrevisor etter dialog med ledelsen og Riksrevisjonen.

Internrevisjonsarbeidet vil bli gjennomført i tett samarbeid med UiB. KPMG har som intensjon å gjennomføre internrevisjonsaktiviteter som gir merverdi for UiB og som ikke overlapper Riksrevisjonens arbeid eller øvrige revisjoner fra NOKUT og/eller andre.

Internrevisjonen legger fram forslag til tre aktuelle revisjonsprosjekter som er beskrevet i vedlagte internrevisjonsplan. Vi forventer at hvert prosjekt vil ligge på ca 130-300 timer. Basert på indikert ramme foreslår vi at følgende revisjoner gjennomføres:

- 1) **Modenhetsvurdering informasjonssikkerhet og GDPR**
- 2) **Helhetlig og integrert styring og internkontroll**
- 3) **Håndtering av varslingsaker og etiske utfordringer**

Internrevisor har mulighet til å gjennomføre flere revisjoner og eller rådgivningsoppdrag, dersom styret skulle ønske dette. Revisjonens funn og anbefalinger vil bli rapportert til styret løpende.

Det er estimert ca. 750 timer til planlegging, gjennomføring og rapportering av prosjektene i årsplanen, tilsvarende en kostnad på cirka 1,3 mnok ekskl.mva.

Internrevisor har i plan tatt høyde for at styret og administrasjonen i tillegg kan bestille ekstrarevisjoner dersom det anses nødvendig.

Beskrivelse av risikoområde og oppfølging i plan

Sammendrag

Beskrivelse av risikoområder og oppfølging i plan

Prioritering av risikoområder og prosjekter

Vedlegg 1: Planforutsetninger

Vedlegg 2: Revisjonsdekning av risikoer for UiB

Vedlegg 3: Internasjonalt - Hot Internal Audit topics

Vedlegg 4: Revisors risikobaserte prioriteringsområder

Vedlegg 5: Risikoer for UiB

Vedlegg 6: Estimert timefordeling

Vedlegg 7: Konsultasjoner og prosess



Modenhetsvurdering informasjonssikkerhet og GDPR

UiB er som alle virksomheter avhengige av digitale verktøy. Det er en økende grad av kompleksitet i det digitale landskapet og trusselaktørene blir stadig mer sofistikerte. Mange virksomheter er ikke forberedt. UiB har store mengder sensitive forskningsdata. Mye av dette er persondata og helseopplysninger som er underlagt personvernlovgivningen og lovgivning knyttet til helseopplysninger, helseforskning, mv. UiB har også andre typer forskningsdata som er beskyttelsesverdig. Dette kan omfatte data som må skjermes av kommersielle interesser, juridiske rettigheter, opphavs- og patentrettigheter, i tillegg til ressursdata og annen skjermingsverdig informasjon. Felles for disse dataene er at de representerer potensielt store verdier for UiB og eventuelle samarbeidspartnere, og at det kan være svært skadelig om data kommer på avveie, blir ødelagt eller gjøres utilgjengelige for legitime brukere.

Plankontekst

Formålet med revisjonen vil være å gi en vurdering av informasjonssikkerhet og GDPR, herunder håndteringen av ikke-personsensensitive sensitive forskningsdata ved å gjennomføre en modenhetsvurdering.



Helhetlig og integrert styring og internkontroll

UiB har en sammensatt finansieringsstruktur og et komplisert risikobilde som gjør det utfordrende å balansere de ulike risikoene. For å sikre at institusjonen er i stand til nå sine strategiske mål, samt å evaluere og håndtere uforutsette endringer og situasjoner, er helhetlig og integrert internkontroll og risikostyring avgjørende.

Plankontekst

Helhetlig vurdering av UiBs system og arbeid med internkontroll og risikostyring. Herunder hvordan det er integrert i virksomhetsstyringen og fungerer som effektiv beslutningsstøtte for ledelsen. Videre systemer og rutiner, roller/ansvar, monitorering samt rapportering.

Beskrivelse av risikoområder og oppfølging i plan

Sammendrag

Beskrivelse av risikoområder og oppfølging i plan

Prioritering av risikoområder og prosjekter

Vedlegg 1: Planforutsetninger

Vedlegg 2: Revisjonsdekning av risikoer for UiB

Vedlegg 3: Internasjonalt - Hot Internal Audit topics

Vedlegg 4: Revisors risikobaserte prioriteringsområder

Vedlegg 5: Risikoer for UiB

Vedlegg 6: Estimert timefordeling

Vedlegg 7: Konsultasjoner og prosess



Håndtering av varslingsaker

UiB skal legge til rette for at kritikkverdige forhold kommer frem og blir håndtert på en god og forsvarlig måte, der varslere oppmuntres til å komme frem og føler seg trygge på at de blir godt ivaretatt. Gode rutiner rundt varsling av kritikkverdige forhold er viktig for både ansatte og studenter, og både rutiner for innmelding av varsler, registrering, oppfølging, håndtering, tilbakemelding og ivaretagelse av både varslere og påvarslede er viktig. Det er derfor vesentlig for institusjonen å håndtere saker og kritikk som kommer frem på en god måte samt å ha prosedyrer for evaluering og læring.

Plankontekst

En revisjon vil kunne være rettet mot prosesser og rutiner for håndtering av varslingsaker.

Sammendrag

Beskrivelse av risikoområder og oppfølging i plan

Prioritering av risikoområder og prosjekter

Vedlegg 1: Planforutsetninger

Vedlegg 2: Revisjonsdekning av risikoer for UiB

Vedlegg 3: Internasjonalt - Hot Internal Audit topics

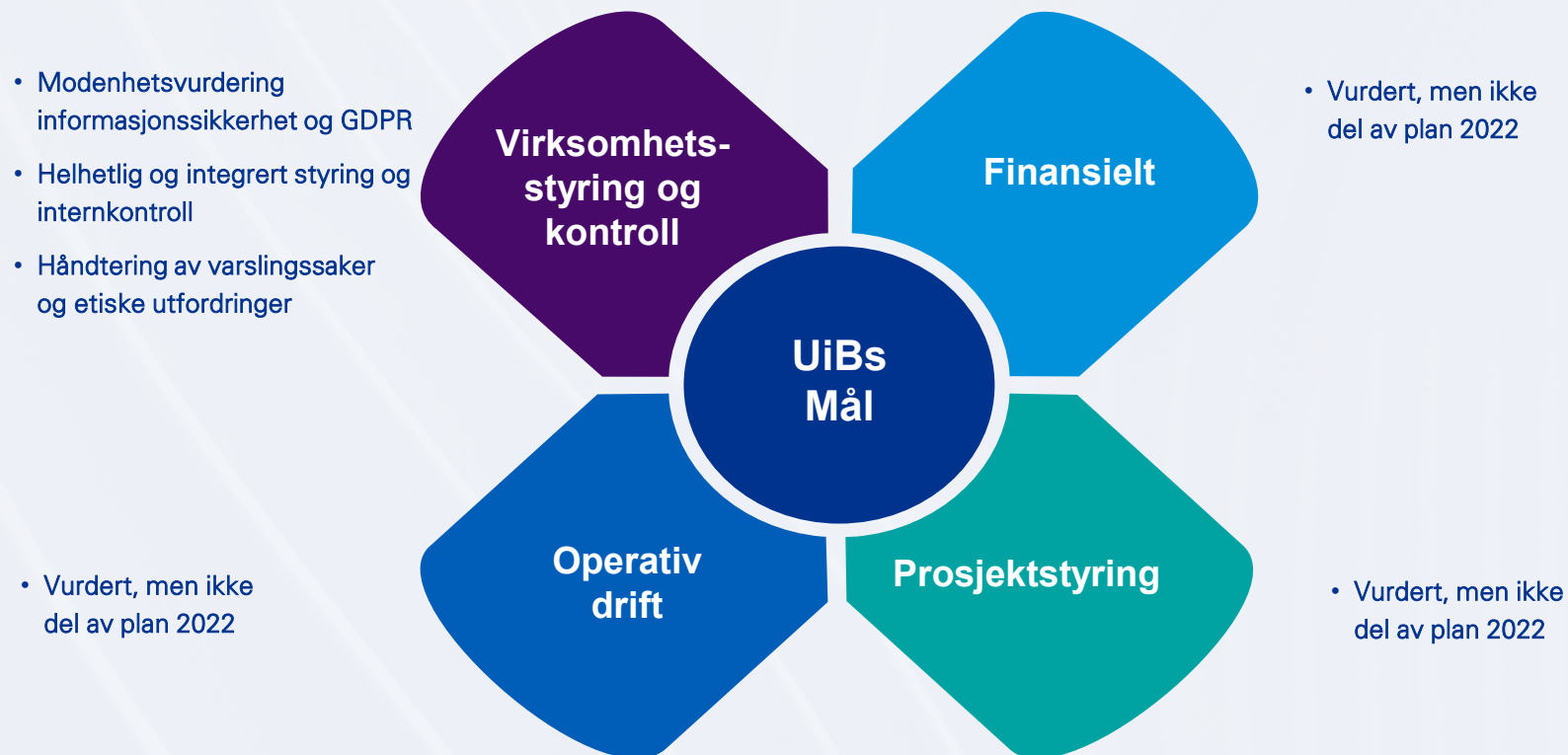
Vedlegg 4: Revisors risikobaserte prioriteringsområder

Vedlegg 5: Risikoer for UiB

Vedlegg 6: Estimert timefordeling

Vedlegg 7: Konsultasjoner og prosess

Prioritering av risikoområder og prosjekter



- Vi bygger vårt planforslag rundt ett fokusområde. Vi gjør det med utgangspunkt i tidligere gjennomførte revisjoner, UiBs risikovurderinger, workshop vi har gjennomført med ledelsen, møte med Riksrevisjonen, samt vår egen uavhengige prioritering av risiko-områder, se også vedlegg II – revisjonsmessig dekning av risikoområder.

VEDLEGG



Vedlegg 1: Planforutsetninger

Sammendrag

Beskrivelse av risikområder og oppfølging i plan

Prioritering av risikoområder og prosjekter

Vedlegg 1: Planforutsetninger

Vedlegg 2: Revisjonsdekning av risikoer for UiB

Vedlegg 3: Internasjonalt - Hot Internal Audit topics

Vedlegg 4: Revisors risikobaserte prioriteringsområder

Vedlegg 5: Risikoer for UiB

Vedlegg 6: Estimert timefordeling

Vedlegg 7: Konsultasjoner og prosess



Vårt ansvar er å utarbeide en risikobasert årsplan knyttet opp mot overordnede strategier og mål for UiB, som godkjennes av styret.

Vi har konsulert den administrative ledelsen samt fakultetsdirektørene i egne risiko-WSer. Hensikten har vært å diskutere og få innspill til årsplan for 2022.

Vi har også diskutert risiko med Riksrevisjonen. Oversikt over hvilke møter som er holdt vises i vedlegg 6.

Kenneth Hansen (IR-sjef), Henrik Sætra, Ken Enoksen og Bjørg R. Sandven har vært ansvarlig for gjennomføringen.

Vi har basert våre møter og konsultasjoner på UiBs siste risikovurdering. Vi har deretter gjennomført vår egen uavhengige prioritering av risiko-områder. I vår vurdering har vi – som et supplement til UiBs risikorammeverk og vurdering – benyttet risikorammeverk fra KPMG for å understøtte behovet for best mulig fullstendighet i risikouniverset.

Vår risikobaserte prioritering er en beste vurdering basert på tilgjengelig informasjon.

I vårt planforslag er det tatt høyde for å **gjennomføre 3 revisjoner** på tilsammen 670 timer. Videre har vi satt av 80 timer til oppfølging med ledelsen og årsplan. Totalt budsjett er på 750 timer for 2022. Oversikt over totalt antall timer vises i vedlegg 5. Internrevisor har tatt høyde for å kunne gjennomføre reserve revisjonene samt ad-hoc oppdrag for styret og ledelsen ved behov.

Budsjettforutsetningene er ikke avstemt med styret i forkant.

I vedlegg 3 har vi innarbeidet en oversikt som viser "internal audit hot topics". Vår vurdering er at vi i hovedtrekk har dekket eller har vurdert aktuelle risikoer. I vedlegg 2 har vi mappet våre prosjektforslag for 2022 opp mot vår risikovurdering med ledelsen. UiBs risikoer som vi ikke dekker i plan 2022, eller har dekket tidligere år, setter vi som aktuelle for årsplan 2023.

Vedlegg 2: Revisjonsdekning av risikoer for UiB

Sammendrag

Beskrivelse av risikoområder og oppfølging i plan

Prioritering av risikoområder og prosjekter

Vedlegg 1: Planforutsetninger

Vedlegg 2: Revisjonsdekning av risikoer for UiB

Vedlegg 3: Internasjonalt - Hot Internal Audit topics

Vedlegg 4: Revisors risikobaserte prioriteringsområder

Vedlegg 5: Risikoer for UiB

Vedlegg 6: Estimert timefordeling

Vedlegg 7: Konsultasjoner og prosess

#	Risikobilde	Revisors vurdering og konsekvenser for plan 2022
1	Risiko for mangelfull implementering av BOTT-systemer	Vurdert dekket gjennom interne tiltak og samarbeid med DFØ. Ikke foreslått eget revisjonsprosjekt 2022.
2	Informasjonssikkerhet og GDPR	Vurdert. Dekket gjennom forslag plan 2022
3	Risiko for endrede rammebetingelser	Vurdert. Ikke foreslått eget revisjonsprosjekt 2022.
4	Risiko for mangelfulle administrative strukturer og prosesser knyttet til forsknings- og utdanningsledelse og –støtte	Vurderes i forbindelse med plan 2023
5	Risiko for mangelfull håndtering av varslingsaker	Vurdert. Dekket gjennom forslag plan 2022
6	Risiko for mangelfull administrativ forsknings- og utdanningsstøtte	Vurderes i forbindelse med plan 2023
8	Risiko for mangelfull helhetlig styring og internkontroll	Vurdert. Dekket gjennom forslag plan 2022
9	Risiko for mangelfull operasjonalisering og implementering av bærekraft i virksomhetsstyringen	Vurderes i forbindelse med plan 2023
10	Risiko for mangelfull digital kompetanseutvikling	Vurderes i forbindelse med plan 2023
11	Risiko innenfor administrasjon og drift	Vurderes i forbindelse med plan 2023

Vedlegg 2: Revisjonsdekning av risikoer for UiB

Sammendrag

Beskrivelse av risikoområder og oppfølging i plan

Prioritering av risikoområder og prosjekter

Vedlegg 1: Planforutsetninger

Vedlegg 2: Revisjonsdekning av risikoer for UiB

Vedlegg 3: Internasjonalt - Hot Internal Audit topics

Vedlegg 4: Revisors risikobaserte prioriteringsområder

Vedlegg 5: Risikoer for UiB

Vedlegg 6: Estimert timefordeling

Vedlegg 7: Konsultasjoner og prosess

#	Risikobilde	Revisors vurdering og konsekvenser for plan 2022
12	Risiko for å ikke møte krav i lov og forskrift knyttet til universell utforming av studentrettede tjenester og systemer.	Vurderes i forbindelse med plan 2023
13	Risiko for mangelfulle prosesser, rutiner og kontroller i forbindelse med søknads- og saksbehandling innenfor studentmobilitet og som kan medføre risiko for feil og at data går tapt.	Vurderes i forbindelse med plan 2023
14	Risiko knyttet til mangelfull bruk av beredskapssystemet (kunnskapsCiM) som kan medføre ineffektiv kommunikasjon og beslutninger i beredskapssammenheng	Vurderes i forbindelse med plan 2023
15	Risiko for mangelfull håndtering av ikke-personsensensitive sensitive forskningsdata	Vurdert. Dekket gjennom revisjon informasjonsikkerhet og GDPR i plan 2022
16	Risiko knyttet til mandat og bruk av læringsdesignteamene i arbeidet for å utvikle kvalitet i studieprogrammene	Vurdert som dekket gjennom NOKUT-tilsyn. Rådgivningsoppdrag kan tilbys.

NB! Risiko 12-16 har fremkommet i ws med fakultetsdirektørene 6.des 2021

Vedlegg 3: Internal Audit Hot Topics 2022 - topp risikoer i Europa akkurat nå

Sammendrag

Beskrivelse av risikområder og oppfølging i plan

Prioritering av risikoområder og prosjekter

Vedlegg 1: Planforutsetninger

Vedlegg 2: Revisjonsdekning av risikoer for UiB

Vedlegg 3: Internasjonalt - Hot Internal Audit topics

Vedlegg 4: Revisors risikobaserte prioriteringsområder

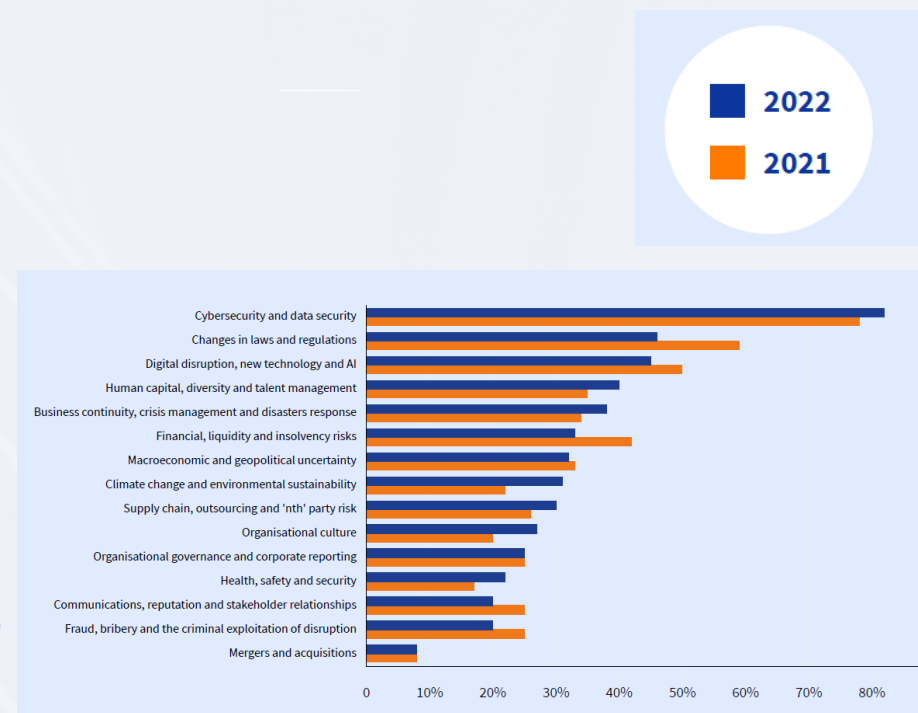
Vedlegg 5: Risikoer for UiB

Vedlegg 6: Estimert timefordeling

Vedlegg 7: Konsultasjoner og prosess

Pandemien har snudd opp ned på risikobildet fra 2020 til i dag

- Fortsatt høyt fokus på *Cyber og datasikkerhet*, 82% av alle IR-sjefer har cyber- og datasikkerhet som topp fem risiko.
- *Økende reguleringer* knyttet til klima gjør at risiko knyttet til lover og reguleringer er viktig for 46%.
- *Menneskelige risikoer* har fått mer oppmerksomhet og trenden er økende. Virksomheter må raskt finne sin nye driftsmodell som balanser hjemmekontor med fysisk tilstedeværelse. Ansattes ønske om fleksibilitet vs bedriftens behov for samhandling, innovasjon, etc
- Oppmerksomhet rundt *Klima og ESG* økt med 41%. Størst endring fra året før og trenden er økende.
- ECIIA anbefaler at klimaendringer defineres som *evigvarende risiko* og at virksomheter iverksetter tiltak som sørger for at klima og bærekraft er integrert i verdier, strategi, mål, KPI knyttet til FNs 17 bærekraftsmål, planlegger/monitorer politisk eller fysisk risiko som kan true virksomheten.
- Økende trend rundt fokus på risiko relatert driftskontinuitet og krisehåndtering og beredskap



Vedlegg 4: Revisors risikobaserte prioriteringsområder

Sammendrag

Beskrivelse av risikområder og oppfølging i plan

Prioritering av risikoområder og prosjekter

Vedlegg 1: Planforutsetninger

Vedlegg 2: Revisjonsdekning av risikoer for UiB

Vedlegg 3: Internasjonalt - Hot Internal Audit topics

Vedlegg 4: Revisors risikobaserte prioriteringsområder

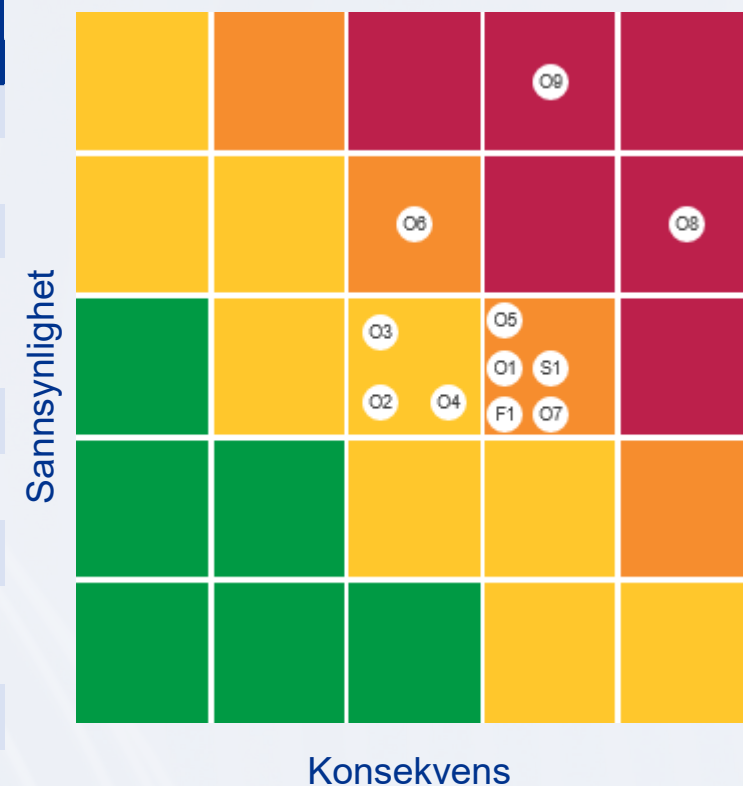
Vedlegg 5: Risikoer for UiB

Vedlegg 6: Estimert timefordeling

Vedlegg 7: Konsultasjoner og prosess

Risk list

ID	Name	Prob.	Cons.
O8	Informasjonssikkerhet og GDPR	High	Very high
O9	Risiko for mangelfull implementering av BOTT-systemer	Very high	High
F1	Risiko for endrede rammebetingelser	Medium	High
O1	Risiko for mangelfulle administrative strukturer og prosesser knyttet til forsknings- og utdanningsledelse og – støtte	Medium	High
O5	Risiko for mangelfull håndtering av varslingsaker og etiske utfordringer	Medium	High
O6	Risiko for mangelfulle rekrutteringsprosesser for fagansatte	High	Medium
O7	Risiko for mangelfull helhetlig styring og internkontroll	Medium	High
S1	Risiko for mangelfull operasjonalisering og implementering av bærekraft i virksomhetsstyringen	Medium	High
O2	Risiko for mangelfull digital kompetanseutvikling	Medium	Medium
O3	Risiko innenfor administrasjon og drift	Medium	Medium
O4	Risiko for mangelfull fokus på ledelsesutfordringer	Medium	Medium



S= Strategisk risiko, O= Operasjonell risiko, C=Compliance risiko, F=Finansiell Risiko

Sammendrag

Beskrivelse av risikområder og oppfølging i plan

Prioritering av risikoområder og prosjekter

Vedlegg 1: Planforutsetninger

Vedlegg 2: Revisjonsdekning av risikoer for UiB

Vedlegg 3: Internasjonalt - Hot Internal Audit topics

Vedlegg 4: Revisors risikobaserte prioriteringsområder

Vedlegg 5: Risikoer for UiB

Vedlegg 6: Estimert timefordeling

Vedlegg 7: Konsultasjoner og prosess

Vedlegg 5: Risikoer for UiB

Risiko for endrede rammebetingelser

- Risiko knyttet til endringer i reguleringer, finansieringssystem og føringer fra departement og direktorat
- I hvilken grad tas det høyde for denne risikoen i UiB?
- Revisjoner knyttet til dette temaet kan entes rettes mot hvordan UiB arbeider for å påvirke rammebetingelser eller hvorvidt det arbeides strukturert med å følge med på og ta hensyn til forventede endringer i budsjetter, planer og øvrige styringssystemer.

Risiko for mangelfulle administrative strukturer og prosesser knyttet til forsknings- og utdanningsledelse og – støtte

- For å nå UiBs målsetninger må institusjonen lykkes med å utvikle, tiltrekke seg og beholde forskere i verdensklasse. Dette gjelder særlig innen til enhver tid utpekte satsingsområder.
- Mulig innfallsvinkel for revisjoner knyttet til denne tematikken omhandler administrativ forsknings- og utdanningsmiljøledelse og –støtte.

Risiko for mangelfull digital kompetanseutvikling

- Alle deler av UiBs virksomhet vurderes opp mot økende digitalisering. Dette medfører økt fokus på betydningen av informasjonssikkerhet, personvern og internkontroll. tillegg er det økende fokus på digitalisering av prosesser knyttet til administrasjon og drift, og institusjonene som lykkes med dette vil kunne utvikle et tydelig konkurransefortrinn.
- Mulige revisjoner vil kunne rettes inn mot rutiner og strategier for digitalisering og digital kompetanseutvikling i organisasjonen.

Risiko innenfor administrasjon og drift

- Risiko kan knyttes opp mot kapasitet og tilgjengelighet i ledelse og støtteapparat. Undervisnings- og forskningsstøtte er stadig viktigere, og det er spesielt viktig at institusjonen lykkes med å tilby undervisnings- og forskningsstøtte som gjør det mulig for UiBs forskere å konkurrere om nasjonale og internasjonale forskningsmidler og å styre prosjekter på en god måte.
- En eventuell revisjon kan rettes spesielt mot hvorvidt alle deler av administrasjonen lykkes med å bidra til å øke de vitenskapelig ansattes kapasitet til lykkes med de ovennevnte temaene ved å avlaste der det er mulig og tilby støtte der det er behov.

Sammendrag

Beskrivelse av risikoområder og oppfølging i plan

Prioritering av risikoområder og prosjekter

Vedlegg 1: Planforutsetninger

Vedlegg 2: Revisjonsdekning av risikoer for UiB

Vedlegg 3: Internasjonalt - Hot Internal Audit topics

Vedlegg 4: Revisors risikobaserte prioriteringsområder

Vedlegg 5: Risikoer for UiB

Vedlegg 6: Estimert timefordeling

Vedlegg 7: Konsultasjoner og prosess

Vedlegg 5: Risikoer for UiB

Risiko for mangelfull fokus på ledelsesutfordringer

- Behovet for lederutvikling og tilstrekkelig kapasitet og kompetanse på endringsledelse er særlig viktig i lys av de øvrige risikofaktorene.
- UiB er en kompleks og heterogen organisasjon. Dette skaper spesielle ledelsesutfordringer knyttet til strategisk utviklingsarbeid før, under og etter endringer.
- Revisjonsområder som her blir berørt er knyttet til prosesser og rutiner for lederutvikling, og et mulig fokus kan være på behovet for ledelseskompetanse hos fagpersoner som får lederroller.

Renommérisiko knyttet til håndtering av hendelser og varslingssaker

- UiB skal legge til rette for at kritikkverdige forhold kommer frem og blir håndtert på en god og forsvarlig måte, der varslere oppmuntres til å komme frem og føler seg trygge på at de blir godt ivaretatt.
- Gode rutiner rundt varsling av kritikkverdige forhold er viktig for både ansatte og studenter, og både rutiner for innmelding av varsler, registrering, oppfølging, håndtering, tilbakemelding og ivaretagelse av både varslere og de som blir varslet mot er viktig. Det er derfor vesentlig for institusjonen å håndtere saker og kritikk som kommer frem på en god måte samt å ha prosedyrer for evaluering og læring.
- En revisjon vil kunne være rettet mot prosesser og rutiner for håndtering av varslingssaker.

Risiko for mangelfull operasjonalisering og implementering av bærekraft i virksomhetsstyringen

- UH-sektoren er preget av et økende fokus på bærekraft. Dette skyldes en rekke drivere, som ønsket om posisjonering og differensiering, krav fra studenter og ansatte og føringer fra KD og andre i for eksempel langtidsplanen for forskning og utdanning og kommende handlingsplanen for bærekraftsmålene.
- Mulige revisjoner kan knyttes til arbeid med operasjonalisering og implementering av bærekraft og bærekraftsmålene i drift og virksomhetsstyring. Et annet fokusområde kan være mangfold og inkludering, med et bredere fokus enn bare kjønn. Etterlevelse av aktivitets- og redegjørelsesplikten vil også kunne undersøkes i denne sammenheng, da denne nå omtaler flere diskrimineringsgrunnlag enn tidligere og en tydelig aktivitetsplikt.

Sammendrag

Beskrivelse av risikområder og oppfølging i plan

Prioritering av risikoområder og prosjekter

Vedlegg 1: Planforutsetninger

Vedlegg 2: Revisjonsdekning av risikoer for UiB

Vedlegg 3: Internasjonalt - Hot Internal Audit topics

Vedlegg 4: Revisors risikobaserte prioriteringsområder

Vedlegg 5: Risikoer for UiB

Vedlegg 6: Estimert timefordeling

Vedlegg 7: Konsultasjoner og prosess

Vedlegg 5: Risikoer for UiB

Risiko for mangelfull helhetlig styring og kontroll

- UiB er en sammensatt og desentralisert organisasjon med flere nivåer som gir et komplisert risikobilde og som gjør det utfordrende å balansere de ulike risikoene. For å sikre at institusjonen er i stand til nå sine strategiske mål, samt å evaluere og håndtere uforutsette endringer og situasjoner, er helhetlig og integrert styring og internkontroll avgjørende.
- En revisjon knyttet til dette vil blant annet omhandle "strategi, mål og ambisjon", "risikostyring", "organisering, roller og ansvar", "rapportering" samt læring og kontinuerlig forbedring knyttet til virksomhetsstyring og internkontroll.

Vedlegg 6: Estimert timefordeling

Prosj.nr	Revisjonstema	Sum timer
P 01/22	Modenhetsvurdering informasjonssikkerhet og GDPR	300
P 02/22	Helhetlig og integrert styring og internkontroll	240
P 03/22	Håndtering av varslingssaker og etiske utfordringer	130
Adm	Oppfølgingsrevisjoner, årsplan og rapportering	80
Sum 2022	Revisjoner, oppfølging, årsplan og rapportering	750
	Ad-hoc revisjoner for styret og ledelsen	-
Totalt	Revisjoner, oppfølgingsrevisjoner, årsplan og rapportering	750

Sammendrag

Beskrivelse av risikområder og oppfølging i plan

Prioritering av risikoområder og prosjekter

Vedlegg 1: Planforutsetninger

Vedlegg 2: Revisjonsdekning av risikoer for UiB

Vedlegg 3: Internasjonalt - Hot Internal Audit topics

Vedlegg 4: Revisors risikobaserte prioriteringsområder

Vedlegg 5: Risikoer for UiB

Vedlegg 6: Estimert timefordeling

Vedlegg 7: Konsultasjoner og prosess

Vedlegg 7: Konsultasjoner og prosess

Sammendrag

Beskrivelse av risikområder og oppfølging i plan

Prioritering av risikoområder og prosjekter

Vedlegg 1: Planforutsetninger

Vedlegg 2: Revisjonsdekning av risikoer for UiB

Vedlegg 3: Internasjonalt - Hot Internal Audit topics

Vedlegg 4: Revisors risikobaserte prioriteringsområder

Vedlegg 5: Risikoer for UiB

Vedlegg 6: Estimert timefordeling

Vedlegg 7: Konsultasjoner og prosess

WS med ledergruppen UiB 29.oktober 2021

Robert Rastad, Universitetsdirektør

Tore Tungodden, Assisterende universitetsdirektør

Kari Fuglseth, Avdelingsdirektør, Prosjektleder
Organisasjonsutvikling

Per Arne Foshaug, Avdelingsdirektør Økonomiavdelingen

Kjartan Nettet, Avdelingsdirektør Eiendomsavdelingen

Maria-Carme Torras-Calvo, Avdelingsdirektør
Universitetsbiblioteket

Tore Burheim, Avdelingsdirektør IT

Olaf Erlend Gundersen, Avdelingsdirektør,
Kommunikasjonsavdelingen

Benedicte Løseth, Avdelingsdirektør, Forsknings- og
innovasjonsavdelingen

Britt-Karin Muri, Underdirektør, HR-avdelingen

Arne R. Ramslie, Seksjonssjef

Annen informasjon

Gjennomført møte med Riksrevisjonen ved Sigrid Skaar 26.Oktober 2021 for å få eventuelle innspill til risiko og revisjonsårsplanen for 2022.

Gjennomført risiko-ws med fakultetsdirektørene 6.des 2021

Digital fremleggelse av årsplan for Robert Rastad, Tore Tungodden og Arne Ramslie 05.01.22

Digital fremleggelse av årsplan for rektor Margareth Hagen, Robert Rastad og Tore Tungodden 14.01.22