



Styre: Universitetsstyret

Styresak: 101/17

Møtedato: 28.09.2017

Dato: 15.09.2017

Arkivsaksnr: 2017/11804

Internrevisjonsplan 2017/2018

Henvisning til bakgrunnsdokumenter

- Styresak 33/16: Instruks for internrevisjon ved Universitetet i Bergen
<http://www.uib.no/sites/w3.uib.no/files/attachments/us2016-033.pdf>
- Styresak 147/16: Internrevisjon, revisjonsplan 2016/2017
<http://www.uib.no/sites/w3.uib.no/files/attachments/us2016-147.pdf>

Saken gjelder:

Internrevisjon er en uavhengig, objektiv bekreftelses- og rådgivningsfunksjon som har til hensikt å tilføre merverdi og forbedre organisasjonens drift. UiB har frem til juni 2018 kontrakt med PWC om kjøp av internrevisjonstjenester. Det følger av UiBs instruks for internrevisjon at internrevisjonssjef står for planlegging, gjennomføring og rapportering av tilsynene. Plan for tilsynene behandles av universitetsstyret årlig. I denne saken bes universitetsstyret om å vedta plan for 2017/2018.

Internrevisor har, etter dialog med universitetsledelsen, utarbeidet forslag til plan for 2017/2018, se vedlegg.

Planen inneholder følgende prosjekter:

1. Internkontroll/sikkerhet knyttet til bygg som inneholder vesentlige verdier
2. Digital læringsplattform (Mitt UiB og Læringslab)
3. Bruk av midlertidig ansatte
4. Tiltak avbyråkratisering og effektivisering

Det er estimert ca 800 timer til planlegging, gjennomføring og rapportering av prosjektene. De enkelte prosjektene er nærmere omtalt i utkastet til plan. I forbindelse med oppstart av de enkelte revisjonsprosjektene vil det foretas en mer detaljert scoping av prosjektet.

Universitetsdirektøren sine kommentarer:

Internrevisjonen skal bidra til merverdi for UiB. De enkelte revisjonsprosjektene velges på bakgrunn av det verdipotensialet internrevisjonen kan ha, i kombinasjon med risiko. De foreslåtte prosjektene omhandler viktige og aktuelle temaer for UiB og vil kunne gi gode innspill til vårt arbeid.

Forslag til vedtak:

Universitetsstyret vedtar plan for internrevisjon 2017/2018

Kjell Bernstrøm
universitetsdirektør

15.09.2017/Silje Nerheim

Vedlegg:

1. Brev fra PWC 15.9.2017: Internrevisjonsplan 2017/2018

Universitetet i Bergen
Postboks 7800
5020 Bergen

Att.: Kjell Bernstrøm, Universitetsdirektør

Bergen, 15.09.2017

REVISJONSPLAN 2017/2018 UNIVERSITETET I BERGEN – INTERNREVISJON

PwC vil som innleid internrevisor for Universitetet i Bergen (nedenfor kalt UiB) gjennomføre internrevisjonstjenester.

Nedenfor er vårt forslag til internrevisjonsplan for 2017/2018 med beskrivelse av planlagte internrevisjonsprosjekter i perioden. Planen er basert på avtalen om internrevisjon mellom PwC og UiB og diskusjoner med universitetets ledelse. I følge avtalen skal styret godkjenne internrevisjonsplanen.

Internrevisjonsarbeidet vil bli gjennomført i tett samarbeid med UiB. PwC har som intensjon å gjennomføre internrevisjonsaktiviteter som gir merverdi på områder som ikke overlapper Riksrevisjonens arbeid, eller øvrige revisjoner, f.eks. HMS og NOKUTs arbeid. Våre funn og anbefalinger vil bli rapportert til styret.

Nedenfor følger en beskrivelse av revisjonsprosjektene som inngår i revisjonsplanen. Disse er gjennomgått og diskutert med ledelsen ved UiB. I forbindelse med oppstart av de enkelte revisjonsprosjektene vil det foretas en mer detaljert scoping av prosjektet, og det vil bli utarbeidet egne planleggingsmemoer som gir en detaljert oversikt over omfang og gjennomføring av revisjonsprosjektene.

Vi anbefaler at følgende internrevisjonsprosjekter gjennomføres i 2017/18:

1. Internkontroll/sikkerhet knyttet bygg som inneholder vesentlige verdier (Universitetsmuseet, Universitetsbiblioteket og eiendomsavdelingen)

UiB har flere bygg som inneholder betydelige verdier, både økonomiske og historiske verdier. Det er derfor viktig at byggene er tilstrekkelig sikret mot innbrudd, brann, vannskade og andre forhold som kan medføre tap eller skade på verdifulle gjenstander. UiB hadde sommeren 2017 et innbrudd på Universitetsmuseet der flere verdifulle gjenstander ble stjålet. Det ble i etterkant av innbruddet nedsatt tre grupper som skal gjennomgå sikkerheten, samt komme opp med tiltak som kan bedre denne. Gruppene skal levere sin innstilling medio september 2017.



Internrevisjonen vil foreta en gjennomgang der vi evaluerer etterlevelse og system for oppfølging/ rapportering av de tiltak som er iverksatt i etterkant av innbruddet ved Universitetsmuseet samt sikkerhetstiltak ved andre bygg som inneholder vesentlige verdier.

2. Digital læringsplattform (Mitt UiB og Læringslab)

UiB har som en del av sin digitaliseringsstrategi implementert flere nye løsninger, herunder

- **Mitt UiB** som erstatter Mi side, og som er UiBs digitale læringsplattform. Mitt UiB inneholder en rekke integrerte tjenester som samlet utgjør UiBs digitale læringsmiljø.
- **Læringslab.** UiB har som en del satsingen på prosjektet DigUiB etablert en læringslab (DigUiB læringslab) i tilknytning til Media City Bergen. Denne gir UiBs ansatte og studenter tilgang til digitale løsninger for utdanning, forskning og formidling.

Internrevisjonen vil gjennomgå og evaluere de to løsningene med fokus på å vurdere om:

- løsningene utnyttes på en måte som best mulig ivaretar UiBs behov.
- det er etablert rutiner / infrastruktur som sikrer en stabil og sikker drift av løsningene.

3. Bruk av midlertidige ansatte

UiB har som mål at flest mulig av de ansatte skal ha faste stillinger. Fra 1. juli 2017 ble «statsansatte loven» gjeldene og erstatter den tidligere tjenestemannsloven for statens ansatte. Den nye loven strammer inn adgangen til bruk av midlertidige ansatte. Ledelsen og styret ved UiB har gjennom flere styresaker hatt fokus på status og tiltak for å få ned andelen av midlertidige ansatte. Kunnskapsdepartementet har videre etablert kvantitativt styringsmål knyttet til andel midlertidig ansatte. Universitetet i Bergen har fortsatt en høyere andel midlertidig ansatte enn ønsket, og andelen har økt for noen av fakultetene.

Internrevisjonen vil gjennomgå og evaluere de tiltak som er iverksatt ved utvalgte fakulteter / avdelinger for å få ned andelen midlertidige ansatte. Vi vil videre se på hjemmelsbruk som er benyttet for ansettelse av midlertidige ansatte samt rutiner for rapportering til UiBs ledelse. Gjennomgang vil være en oppfølging av internrevisjonsrapport fra 2016.

4. Tiltak avbyråkratisering og effektivisering

Universitetsstyret vedtok i februar 2014 å opprette et organisasjonsutviklingsprosjekt med mange delprosjekt. OU-prosjektet har som formål å utvikle de administrative tjenestene slik at de støtter best mulig opp om universitetets primære oppgaver. Det er med utgangspunkt i OU-prosjektet iverksatt en rekke tiltak / prosjekter med fokus på avbyråkratisering / effektivisering. Sentralt i dette er etableringen av programmet #ORG2022 som har som mandat å identifisere tiltak rundt avbyråkratisering, effektivisering og forbedring av UiB's prosesser.

Internrevisjonen vil gjennomgå prosess for identifisering av tiltak, hvordan disse er prioritert og videre hvordan disse tiltakene er operasjonalisert og implementert hos UiB som sentrale bidrag for å oppnå avbyråkratisering, effektivisering og forbedring.



Forslag til tidsplan og rammer:

Internrevisjonsaktiviteter	2017/2018	Estimat timer
1. Internkontroll/sikkerhet knyttet bygg som inneholder vesentlige verdier (Universitetsmuseet, Universitetsbiblioteket og eiendomsavdelingen)	Q2 2018	150 timer
2. Digital læringsplattform (Mitt UiB og Læringslab)	Q1 2018	200 timer
3. Bruk av midlertidige ansatte	Q4 2017	150 timer
4. Tiltak avbyråkratisering og effektivisering	Q4-2017	200 timer
Planlegging og rapportering		
Innhenting og gjennomgang av dokumentasjon, gjennomføre møter i planleggingsfasen, samt utarbeidelse av revisjonsplan	Q3 2017	60 timer
Oppsummeringsaktiviteter knyttet til rapportering til ledelsen inklusiv deltakelse på styremøte og løpende møter med ledelsen ved UiB	Q4 2017 – Q2 - 2018	40 timer
	Totalt	800 timer

Internrevisjonen vil endre på timeestimer mellom prosjektene ved behov.

Internrevisjonsteam

Kjerneteamet vil bestå av følgende personer:

- Jan Roger Hånes, ansvarlig partner og internrevisor ved UiB
- Olav Høsøien, prosjektleder
- Eirik Tennfjord, Nils Harald Børve, Bård Strøm.

Andre ressurser vil bli anvendt ved behov for spesiell kompetanse.

PwC ser frem til å være en aktiv partner for diskusjoner hvor UiB kan dra nytte av vår kompetanse. Dersom noe er uklart, spørsmål eller andre forhold ber vi dere kontakte oss.

Med vennlig hilsen

PricewaterhouseCoopers AS

Jan Roger Hånes

Statsautorisert revisor