

# Revisionsplan 2022

## Internrevisionen

Revisionsplan fastställd av konsistoriet den 2021-12-02



**Karolinska  
Institutet**



## Revisionsplan 2022

### INNEHÅLL

<b>Diarienummer:</b> 1-1059/2021	<b>Dnr för föregående version:</b>	<b>Beslutsdatum:</b> 2021-12-02	<b>Giltighetstid:</b>
<b>Beslut:</b> Konsistoriet		<b>Dokumenttyp:</b> Revisionsplan	
<b>Handläggs av avdelning/enhet:</b> Internrevisionen		<b>Beredning med:</b> Revisionsutskottet	
<b>Revidering med avseende på:</b>			

## 1. Inledning

Internrevisionen ska på uppdrag av konsistoriet självständigt granska om den interna styrningen och kontrollen är utformad så att Karolinska Institutet (KI) med rimlig säkerhet uppnår en effektiv verksamhet, följer lagar, förordningar och andra regler, har god hushållning med resurser samt en tillförlitlig redovisning och rättvisande rapportering av verksamheten.<sup>1</sup> Utöver granskning ska internrevisionen även bistå konsistoriet och rektor med rådgivande och stödjande insatser. Internrevisionen ska även bidra till förbättringar av processen för intern styrning och kontroll.

Internrevisionen har ett regelbundet utbyte med andra internrevisioner vid universitet och högskolor samt andra statliga myndigheter. Detta sker främst via nätverket för internrevisioner vid universitet och högskolor i Norden, NIRUH samt via Internrevisorernas (IIA) och Ekonomistyrningsverkets (ESV) nätverk. Vid granskningar som utgår från risker som är gemensamma med Karolinska universitetssjukhuset, ska samverkan med sjukhusets internrevision eftersträvas där så är möjligt.

## 2. Utförande

Internrevisionens arbete utförs enligt god sed och interrevisionsförordningen med föreskrifter och allmänna råd. För uppdragets utförande följer internrevisionen av konsistoriet beslutade riktlinjer<sup>2</sup>.

## 3. Bemanning och resurser

Internrevisionen består för närvarande av fyra internrevisorer där en internrevisor även har ansvarat som tf. internrevisionschef. Utöver detta finns även möjlighet att inom budgetram avropa konsultstöd.

## 4. Inriktning

Förslaget till revisionsplan baseras på Strategi 2030, KI:s riskanalys, verksamhetsplan, resursfördelning och uppdrag för 2022 samt internrevisionens egna riskbedömningar och erfarenheter från tidigare granskningar. Internrevisionen har även beaktat behovet av granskningsinsatser inom KI:s bolagsverksamhet. Enligt ESV:s föreskrifter och allmänna råd till interrevisionsförordningen har risk för bedrägerier, oegentligheter samt brister inom IT- och informationssäkerhet särskilt beaktats.

I uppdraget att bidra till förbättringar av ledningsprocessen med råd och stöd till konsistoriet och rektor ska internrevisionen vara uppdaterad kring ledningens aktuella frågor, kontinuerligt hålla kontakt med verksamheternas nyckelpersoner samt regelbundet samverka med de olika ledningsfunktionerna och Riksrevisionen.

Inför beslut i konsistoriet har revisionsutskottet, rektor och universitetsdirektör medverkat i slutberedning av revisionsplanen.

---

<sup>1</sup> Internrevisionsförordningen 4§, SFS 2006:1228

<sup>2</sup> Riktlinjer internrevisionen, dnr. 1-979/2019

## 5. Prioriteringar

Under 2021 avslutade internrevisionen granskningen av institutionerna; Institutionen för kvinnors och barns hälsa (KBH), Institutionen för Lärande, Informatik, Management och Etik, (LIME), Institutionen för global folkhälsa (GPH), Institutionen för klinisk neurovetenskap (CNS), Institutionen för medicinsk epidemiologi och biostatistik (MEB), Institutet för miljömedicin (IMM), Institutionen för klinisk forskning och utbildning, Södersjukhuset (KI SÖS), Institutionen för kliniska vetenskaper, Danderyds sjukhus (KI DS). Granskningen av universitetsförvaltningen (UF) kommer att påbörjas i slutet på 2021 och kommer att slutföras under 2022.

Utöver granskningen av UF kommer internrevisionen under 2022 att prioritera granskning av hantering av EU-projekt, centrumbildningar, core-faciliteter, IT-säkerhet, Universitetsbiblioteket (KIB) och eventuella uppdragsrevisioner samt ge råd och stöd. Mot bakgrund av behovet av uppdragsrevisioner, kan internrevisionen konstatera att det i revisionsplanen även bör finnas utrymme för oplanerade insatser och vid behov även konsultinsatser, vilket i slutändan kan leda till överskridande av budget. Mindre avvikelser i revisionsplanen beslutas av internrevisionschefen i samråd med revisionsutskottet och med information till konsistoriet.

## 6. Revisionsmål

Revisionsmålen, som ligger till grund för internrevisionens arbete för året, kopplar till KI:s övergripande uppdrag, strategi, infrastruktursatsningar samt hantering av myndighetskapitalet.

- Att granska att KI:s interna styrning och kontroll är ändamålsenlig samt ge konsistoriet och rektor råd och stöd.
- Att bevaka risker kopplade till covid-19 relaterad verksamhet.
- Bidra till en förbättrad process för hantering av EU-projekt.
- Bidra till att stärka den interna styrningen och kontrollen, utifrån bl.a. riskhantering, regelefterlevnad, hantering av bisysslor, upphandling avseende universitetsövergripande funktioner och centrumbildningar.
- Bidra till en förbättrad process för hantering av core-faciliteter.
- Bidra till en förbättrad administrativ samverkan mellan institution och central förvaltning.
- Understödja god tillämpning av värdegrunden samt olika åtgärder som förebygger oegentligheter inom t.ex. bisysslor, jäv och upphandling.

## 7. Övriga uppdrag

Internrevisionen åtar sig uppdragsrevisioner efter samråd med konsistoriets revisionsutskott och rektor samt medverkar i återkommande personalutbildning.

## 8. Revisionsaktiviteter

I bilaga sammanfattas granskningar och övrig verksamhet på övergripande nivå

## Bilaga

## Revisionsaktiviteter 2022

Risk	Revisionsåtgärd	Resurser	Rapport till	Klart den
	Revisionsplan 2022	IR	Konsistoriet	2021-12
	Årsrapport 2021			2022-01
Universitetsförvaltningens styrning, delegering, ekonomi m.m.	Att granska universitetsförvaltningens interna styrning och kontroll.	IR	Rektor Universitetsdirektör	2022-06
Centrumbildningars styrning, uppföljning, ansvarsförhållanden, ekonomi m.m.	Att granska KI:s centrumbildningar.	IR	Konsistoriet	2022-05
Bristande styrning, finansiering m.m.	Att granska KI:s core-faciliteter.	IR	Rektor Universitetsdirektör	2022-05
Bristande kvalitet och regelefterlevnad	Att granska hanteringen av EU-projekt.	IR	Konsistoriet	2022-10
Bristande IT-säkerhet	Att granska IT-säkerhet samt ifall den följer MSB:s föreskrifter om säkerhetsåtgärder i informationssystem för statliga myndigheter.	Extern	Konsistoriet	2022-10
Universitetsbibliotekets styrning, delegering, ekonomi m.m.	Att granska Universitetsbibliotekets interna styrning och kontroll.	IR	Rektor Universitetsdirektör	2022-12
Oegentlighetsrisker, medvetna och omedvetna fel	Att särskilt bevaka risker för oegentligheter och vid behov genomföra granskningar.	IR	Rektor	Löpande
Accentuerade risker	Uppdragsrevisioner efter samråd med revisionsutskott och rektor.	IR	Rektor	Ad hoc
	Uppföljning av tidigare granskningar.	IR	Konsistoriet	2022-12
	Löpande arbete med råd och stöd	IR	Konsistoriet Rektor	Löpande