



# Rapport om revisionen ved IT- Universitetet

December  
2007



revision  
revision  
revision



Revision i oktober 2007

Kontor: C6

J.nr.: 2007-5990-9

**Rigsrevisionen revision ved IT-U har omfattet følgende områder:**

- I. IT-U's registrering af aktivitetsdata samt periodisk opfølgning på mål i udviklingskontrakten
- II. IT-U's risikostyring på forsikringsområdet
- III. IT-U's tilrettelæggelse af indkøbsområdet

**I. Registrering af aktivitetsdata samt periodisk opfølgning på mål i udviklingskontrakten**

Området vurderes som *tilfredsstillende*.

**Formål**

1. Formålet med gennemgangen var at undersøge, om IT-U har etableret procedurer, der sikrer registrering af aktivitetsdata, og om universitetet periodisk følger op på målopfølgningen vedrørende udviklingskontrakten.

**Revisionen**

2. De eksternt fastsatte mål fremgår af IT-U's udviklingskontrakt med Videnskabsministeriet, der er gældende for perioden 2006-2008. IT-U har valgt ikke at indgå en ny udviklingskontrakt med Videnskabsministeriet for perioden 2008-2010, idet IT-U ikke har fusioneret med nogle sektorforskningsinstitutioner.

3. Rigsrevisionen havde udvalgt følgende mål i udviklingskontrakten til gennemgang:

- Alle kurser, der udbydes på ITU, skal indeholde mindst én refereret forskningspublikation i eksamenspensum
- Volumen af Åbent Universitet skal vokse til mindst 130 årselever i 2006, mindst 140 årselever i 2007 og mindst 150 årselever i 2008

- Alle adjunkter har modtaget formel undervisningstræning inden udløbet af deres adjunktperiode. Alle ph.d.- studerende skal modtage formel undervisningstræning senest samtidig med, at undervisningen afholdes.

#### *Periodisk opfølgning på udviklingskontrakten*

4. Gennemgangen viste, at IT-U i løbet af 2007 har foretaget en systematisk afrapportering af den gældende kontrakt til ledelse og bestyrelse samt til resten af universitetet.

IT-U har udarbejdet et oversigtskema som angiver målene for 2006-2008, målemetoder, hvem der er ansvarlig for opgørelse og hvem der er ansvarlig for indrapportering. Det er de decentrale ledere som er ansvarlige og har ejerskab for de enkelte mål. Hvis der er problemer med et af målene bliver der udarbejdet en handlingsplan.

5. Ved revisionen modtog Rigsrevisionen et skema for hvert mål i udviklingskontrakten 2006-2008 til brug for den løbende rapportering af udviklingskontrakten. Skemaet har været anvendt til den løbende rapportering i 2007.

#### *Registrering af aktivitetsdata*

6. Rigsrevisionen konstaterede, at IT-U har procedurer, der sikrer, at der løbende foretages registrering af aktivitetsdata vedrørende de 3 udvalgte mål. Registreringer af aktivitetsdata sker bl.a. på baggrund af udtræk fra det studieadministrative system HSAS. Det er Rigsrevisionens vurdering, at de oplysninger som ligger til grund for målene er tilfredsstillende og Rigsrevisionen finder, at universitetets registreringssystemer er hensigtsmæssigt tilrettelagt.

#### *Dokumentation for udvalgte mål*

7. Gennemgangen for 2 af de 3 udvalgte mål gav ikke anledning til bemærkninger.

Vedrørende mål 18 var der endnu ikke udarbejdet en liste over de adjunkter som har modtaget formel undervisningstræning inden udløbet af deres adjunktperiode og over de ph.d.- studerende som har modtaget formel undervisningstræning.

#### **Anbefalinger**

8. Rigsrevisionen vil anbefale, at oversigten som benyttes til rapportering af status for udviklingsmålene, i et separat dokument suppleres med oplysninger om de definitioner, der er knyttet til de enkelte mål. Endvidere bør IT-U overveje muligheden for, at der sikres et overblik over ressourceanvendelsen til de enkelte mål.

## **II. IT-U's risikostyring på forsikringsområdet**

Området vurderes som *ikke helt tilfredsstillende*.

#### **Formål**

9. Revisionens formål var at undersøge IT-U's risikostyring på forsikringsområdet og IT-U's tiltag med henblik på at imødegå og minimere tyveri og skader.

#### **Revisionen**

10. Revisionen omfattede en gennemgang af IT-U's procedurer for en vurdering af risikoen for tyveri eller skader på inventar mv. samt tiltag til forebyggelse heraf. Herudover er der foretaget en gennemgang af de forsikringer som IT-U har tegnet.

11. Bygninger og udendørsarealer sikres almindeligt imod tyveri ved lås på alle døre, og adgang uden for almindelig åbningstid sker udelukkende med nøgle (kort) forsynet med en personlig kode. Der er desuden opsat overvågningskameraer. Denne ordning menes at have en præventiv effekt, idet antallet af tyverier er marginalt.

Der er iværksat forskellige ekstra sikringer af inventar, der er særligt udsat for tyveri og ødelæggelse. Som eksempel kan nævnes, at man har fastlåst alle netværksskabler. Desuden er alle computere låst fast på bordene, så de ikke kan stjæles.

Endvidere opholder et vagtselskab sig på universitetsområdet i tidsrummet 18-7.

12. Gennemgangen viste, at der foretages en central registrering af alt inventar og af alle tyverier og indtrufne skader.

13. IT-U har ikke fastsat regler for fordelingen af det økonomiske ansvar ved tyveri eller hærværk eller regler vedrørende politianmeldelse af tyverier af centerejede effekter.

14. IT-U er selvforsikret i henhold til Finansministeriets cirkulære af 9. december 2005 om selvforsikring i staten. I IT-U's tilskud fra staten er indregnet et bidrag til dækning af indirekte omkostninger. Dette tilskud forudsættes også at dække IT-U's udgifter efter statens selvforsikringsordning. Selvforsikringsordningen skal fx dække omkostninger i forbindelse med rejser, tyveri og retssager.

IT-U havde indtil 1. januar 2006 haft hjemmel til at tegne rejseforsikringer for medarbejdere gennem Europæiske Rejseforsikring, men rejseforsikringer indgår nu under Statens Selvforsikring.

IT-U har valgt at fortsætte med at tegne rejseforsikring med Europæiske Rejseforsikring, hvilket IT-U ikke har hjemmel til, eftersom rejseforsikringer indgår under Statens Selvforsikring, jf. Budgetvejledningen 2006 afsnit 2.2.17 samt Cirkulære om Tjenesterejseforsikringen 2005.

15. IT-U har hjemmel til at tegne en række andre forsikringer, såsom bestyrelsesansvarsforsikring samt arbejdsmarkedets erhvervs sygdomsforsikring (lovpligtig). Gennemgangen af disse forsikringer gav ikke anledning til bemærkninger.

### **Anbefalinger**

16. Det vurderes, at de sikkerhedsforanstaltninger IT-U har truffet, er forsvarlige og tilstrækkelige til sikring af universitetets udstyr. Dette gælder tyverisikring såvel som sikring imod beskadigelse. Området bliver desuden løbende opdateret med nye måder at sikre inventar og bygninger på. Det er dog Rigsrevisionens vurdering, at der mangler en formalisering af de nævnte sikkerhedsforanstaltninger, da det er uhensigtsmæssigt, at de ikke foreligger skriftligt og kun er kommunikeret ud til forholdsvis få personer.

17. Rigsrevisionen skal anbefale, at IT-U opsig sin nuværende rejseforsikring hos Europæiske Rejseforsikring og at IT-U i stedet registrerer sig hos Europæiske Rejseforsikring som administrerer tjenesterejseforsikringen.

18. IT-U bør overveje universitetets ønskede niveau for risikostyring og eventuelt udmønte det i en risikopolitik. En risikopolitik har bl.a. til formål, at højne medarbejdernes og ledelsens forståelse for vigtigheden af risikoforebyggelse. IT-U kan hente inspiration herom i Økonomistyrelsens vejledning om risikostyring i staten. I vejledningen anbefales det, at institutioner systematiserer deres risikostyring ved at udarbejde risikopolitik-

ker, rapporteringsværktøjer mv. på et niveau, der passer til institutionens størrelse og kompleksitet.

### **III. IT-U's tilrettelæggelse af indkøbsområdet**

Området vurderes som *ikke helt tilfredsstillende*.

Vurderingen er særligt begrundet i den manglende udarbejdelse af indkøbs- og udbudspolitikker samt handlingsplaner på området.

#### **Formål**

19. Revisionens formål var at undersøge IT-U's indkøbsprocedurer samt de overvejelser, der er gjort med henblik bl.a. på at vurdere om der er særligt hensigtsmæssige måder at tilrettelægge indkøbsfunktionen på.

#### **Revisionen**

20. Det er undersøgt, hvilken indkøbs- og udbudspolitik IT-U har valgt, og hvordan indkøbsfunktionen er organiseret, samt hvilke overvejelser, der er gjort for at sikre, at indkøbene foretages økonomisk hensigtsmæssigt. Herudover har Rigsrevisionen med udgangspunkt i køb af varer og tjenesteydelser, vurderet IT-U's overholdelse af udbudsreglerne samt omfanget af udgifter til annoncering, markedsføring og reklame.

21. Revisionen viste, at IT-U ikke på revisionstidspunktet havde udarbejdet de forventede politikker og handlingsplaner m.v. på området.

22. Gennemgangen af bilag, kontrakter og andet materiale vedrørende indkøb af varer og tjenesteydelser gav ikke anledning til bemærkninger og viste, at IT-U i 2007 ikke har haft udgifter der overstiger de fastsatte grænseværdier i relation til udbudsreglerne – udover områder som har været, og løbende er i udbud, f. eks. rengøring og kantinedrift.

#### **Anbefalinger**

Rigsrevisionen skal anbefale, at IT-U får nedskrevet indkøbs- og udbudspolitikker samt handlingsplaner m.m. for indkøb, der skal være med til at sikre en hensigtsmæssig tilrettelæggelse og udvikling af indkøbsområdet.

Astrid Marianne Hjortø  
fuldmægtig

Peter Kjær Strandlyst  
fuldmægtig

Inge Lundgrén  
eksp.sekr.