



Styrelsen

BESLUT
2024-06-14

SLU ID: SLU.ua.2023.1.1.2-3988

Rektor

Lokalförsörjning

Beslut

Styrelsen beslutar

att lägga internrevisionens rapport *Lokalförsörjning* med SLU ID: *SLU.ua.2023.1.1.2-3988* till handlingarna, samt

att fastställa rektors åtgärdsplan med anledning av rapporten.

Ärendet

Internrevisionen har i enlighet med revisionsplanen för 2023 granskat SLU:s lokalförsörjning.

Internrevisionens sammanfattande bedömning är att den interna styrningen och kontrollen i huvudsak är god men att det finns områden som kan förbättras. Med anledning av detta har ett antal rekommendationer lämnats. Av rektors åtgärdsplan framgår vilka åtgärder som ledningen bedömer bör vidtas.

Beslut i detta ärende har fattats av styrelsen efter föredragning av internrevisor Lisbeth Sundkvist Johansson.

Åtgärdsplanen har föredragits av universitetsdirektör Martin Melkersson. Åtgärdsplanen har beretts av enhetschef Anna Lidvall Gräll i samråd med universitetsdirektör Martin Melkersson.

Joakim Stymne

Lisbeth Sundkvist Johansson

Kopia för kännedom

Prorektor
Vicerektorer
Dekaner
Avdelningschefer (motsv.) inom gemensamma verksamhetsstödet
Överbibliotekarie
Sluss



Sveriges lantbruksuniversitet
Swedish University of Agricultural Sciences

Internrevisionen

SLU ID: SLU.ua.2023.1.1.2-3988

2024-05-03

Lokalförsörjning

Rapport från internrevisionen

Innehåll

1	Sammanfattning	3
2	Bakgrund och motiv	4
3	Granskningens omfattning och inriktning	4
4	Styrande dokument inom lokalprocessen	4
4.1	Lokalförsörjningsplan	4
4.2	Övriga styrande dokument	5
4.3	Bedömning	6
4.4	Rekommendationer	6
5	Organisation och ansvarsfördelning hyreslokaler	7
5.1	Bedömning	8
5.2	Rekommendation	8
6	Finansiering och uppföljning av hyreslokaler	8
6.1	Hyresfonden	9
6.2	Undervisningslokaler	9
6.3	Bedömning	10
6.4	Rekommendationer	11

1 Sammanfattning

Internrevisionen har i enlighet med revisionsplanen för 2023 granskat SLU:s lokalförsörjning.

Väl fungerande lokaler är grunden för en bra studie- och arbetsmiljö. Men det är även av stor vikt att lokalkostnaden hålls på en rimlig nivå och att resurserna används till undervisning och forskning. Statliga myndigheter är skyldiga att arbeta för en hållbar utveckling vilket innebär att även hållbarhet och klimatpåverkan bör beaktas vid planering av lokalförsörjning.

Syftet med granskningen har varit att bedöma om SLU:s arbete med lokalförsörjning, med fokus på hyreslokaler, bedrivs med god intern styrning och kontroll. Internrevisionens sammanfattande bedömning av det granskade området är att den interna styrningen och kontrollen i huvudsak är god men att det finns områden som kan förbättras.

De mest väsentliga bristerna är följande:

- Det saknas en övergripande lokalförsörjningsplan.
- Trots att lokaler har mycket stor miljöpåverkan saknas miljö- och hållbarhetsaspekten i övergripande styrande beslut inom lokalområdet.
- Det saknas övergripande principer för hyressättning av kontors- och undervisningslokaler. Detta kan leda till ineffektiv styrning av lokalkostnaderna och även risk för oegentligheter.

Internrevisionens mest väsentliga rekommendationer är:

- att övergripande mål och strategier för den universitetsgemensamma lokalförsörjningen utarbetas med en lång- och kortsiktig lokalförsörjningsplan.
- att lokalförsörjningsplanen beaktar/inkluderar universitetets miljö- och hållbarhetsmål.
- att modell för hyressättning av inhyrda lokaler fastställs samt att principer för finansiering och användning av undervisningslokaler ses över.

2 Bakgrund och motiv

I revisionsplanen för 2023 beslutades att internrevisionen ska granska SLU:s lokalförsörjning.

Begreppet lokalförsörjning avser i denna granskning planering, anskaffning av lokaler samt utredning och beställning av ombyggnad av lokaler för verksamheten. Hit hör även avveckling av lokaler som inte längre behövs.

Väl fungerande lokaler är grunden för en bra studie- och arbetsmiljö. Det är även av stor vikt att lokalkostnaden hålls på en rimlig nivå och att resurserna används till undervisning och forskning. Statliga myndigheter är skyldiga att arbeta för en hållbar utveckling vilket innebär att även hållbarhet och klimatpåverkan bör beaktas vid planering av lokalförsörjning. Effektivitet och vikten av att beakta hållbarhetsmål i arbetet med lokalförsörjning har lyfts fram av både ESV och SUHF¹.

3 Granskningens omfattning och inriktning

Syftet med granskningen var att bedöma om SLU:s arbete med lokalförsörjning bedrivs med god intern styrning och kontroll samt lämna förslag på förbättringar. Fokus för granskningen var i huvudsak de lokaler som SLU hyr.

Granskningen har genomförts genom dokumentstudier och intervjuer. Intervjuer har gjorts med nyckelpersoner inom granskningsområdet.

4 Styrande dokument inom lokalprocessen

SLU saknar övergripande lokalförsörjningsplan. Trots att lokaler har mycket stor miljöpåverkan saknas miljö- och hållbarhetsaspekten i universitetets övergripande styrande dokument.

4.1 Lokalförsörjningsplan

Fram till 2017 hade SLU en lokalförsörjningsplan som var fastställd av universitetets styrelse. Den har inte uppdaterats sedan dess men enligt uppgift pågår arbete med att ta fram ny lokalförsörjningsplan. Däremot har det tillsammans med bl.a. Akademiska hus tagits fram campusplaner för att utveckla campus i Uppsala och Alnarp, för campus Umeå ansvarar Umeå universitet. SLU:s campusplaner är långsiktiga visionsdokument för utveckling av den fysiska miljön. Internrevisionen har noterat att i Campusplan Ultuna hänvisas i vissa fall till lokalförsörjningsplan trots att det inte finns en aktuell plan. Det pågår ett arbete med att uppdatera campusplanen för Alnarp.

¹ Det nya normala? Bestående coroneaeffekter i myndigheternas verksamhet, ESV 2022:27 Lokalers klimatpåverkan, SUHF Dnr SU-850-0047-15

4.2 Övriga styrande dokument

Enligt 9 kap 6 § Förordningen (2000:605) om årsredovisning och budgetunderlag (FÅB) ska myndigheter i budgetunderlaget till regeringen lämna uppgifter om förväntade större förändringar i sitt lokalbehov under de tre närmast följande räkenskapsår. Lokaler tas upp i SLU:s årsredovisning men uppgifter saknas i budgetunderlag.

Det finns styrande dokument som anger beslutsordning och ansvar för hyreslokaler, främst rektors delegationsordning och delegationsordning för verksamhetsstödet.

Därutöver finns även policy, regler/riktlinjer och anvisningar som omfattar lokalförsörjning. En beslutad anvisning från 2023 anger riktlinjer för hantering av ny- och ombyggnationer. Där beskrivs tydligt bland annat process för byggprojekt, ansvarsfördelning, roller och mandat. Det anges även att inför beslut om genomförande av byggprojekt ska miljökonsekvenser dokumenteras. Anvisningen är inte sökbar i ärendesystemet Public 360 eller bland SLU:s styrande dokument på Medarbetarwebben. Det finns även riktlinjer för uppsägning av lokaler (interna upplåtelse) från 2017 som anger beslutsnivåer men då som en lokalförsörjningsprocess. För undervisningslokaler finns en separat riktlinje med uppdrag och ansvarsfördelning.

Det finns beslut om modell för internhyror inom SLU:s egenägda lokaler, men det saknas motsvarande beslut för inhyrda lokaler. Den modell som tillämpas är ca 20 år gammal och utgår från självkostnadspris och tillägg för obligatoriska lokalavgifter och campustillägg. Internrevisionen har även noterat att det generellt saknas dokument som visar hur hyressättning av olika lokaler bedöms (se vidare i avsnitt 6 finansiering och uppföljning av hyreslokaler).

SLU har flera beslutade miljömål, bland annat att universitetet ska vara klimatneutralt senast 2027. Det finns även ett gemensamt mål med Akademiska hus om energibesparing på minst 15 procent i de fastigheter SLU hyr och det pågår ett gemensamt arbete med Akademiska hus avseende närvaromätning. I granskningen framkom att det finns lärosäten som har energirelaterade mål för lokalanvändning, t.ex. har KTH ett delmål att i samverkan med hyresvärdar öka effektiviteten i lokalanvändning med 15 procent beräknat på kvm/person. SLU saknar liknande mål om lokaloptimering. I Akademiska hus års- och hållbarhetsredovisning anges att i deras övergripande mål ingår att minska nybyggnation och använda byggnader/lokaler mer resurseffektivt.

Styrning av lokalförsörjningen är viktigt då pandemin och pågående digitalisering innebär förändrade arbetssätt. Inte minst det ökade hemarbetet skapar nya möjligheter till effektiviseringar, även när det gäller resursutnyttjande ur hållbarhets- och miljöperspektivet. En mätning som gjordes på SLU före pandemin av användandet av kontorslokaler visade redan då på låg nyttjandegrad, ca 40 procent. Efter pandemin torde den vara betydligt lägre. Lokalnyttjande är något

som SUHF lyfter fram i sin rapport *Lokalers klimatpåverkan* där de konstaterar att identifiering av lokaler som kan användas mer effektivt är en viktig insats som lärosäten kan göra för att minska den direkta miljöpåverkan. Genom ett bättre och effektivare nyttjande av lokalerna finns således stora ekologiska hållbarhetsvinster att göra. ESV ser i sin rapport *Det nya Normala* lokalförsörjningen som ett område som bör kunna effektiviseras för att minska myndigheternas förvaltningskostnader. Slutligen är ekonomisk och miljömässig hållbarhet ett betydande mål inom Agenda 2030.

4.3 Bedömning

Det finns ett flertal styrande dokument som beskriver delar av det som ingår i lokalförsörjningsprocessen men det saknas en strategisk lokalförsörjningsplan som håller samman såväl process som styrning av SLU:s lokalförsörjning. Denna brist är verksamheten medveten om. Det finns även miljömål som rör fastigheter. Men eftersom fastigheter enligt uppgift är en av SLU:s största miljöbelastningar så saknar internrevisionen miljömål som tydligare anger var SLU står när det gäller effektivt lokalnyttjande.

Att det saknas övergripande styrande principer som mål och strategier för lokalförsörjningen försvårar styrningen och kontrollen. Bristande styrning och kontroll av hur lokalerna används ekonomiskt, hållbart och funktionellt innebär en ökad risk att ledning och styrelse inte får den insyn i verksamheten som krävs enligt 2 kap. 2 § Högskoleförordningen. Internrevisionen har även noterat att flera av SLU:s hyresavtal går ut ca år 2030-2035. Även om det är några år fram i tiden är det viktigt att ha en långsiktig plan över universitetets lokalbehov och möjligheten till mer fördelaktiga hyresavtal.

Internrevisionen ser positivt på att det pågår ett arbete med att ta fram en ny lokalförsörjningsplan för beslut i styrelsen. Förutom att utgöra grund för den långsiktiga planeringen bör planen förankras i SLU:s miljö- och hållbarhetsarbete och i arbetet med fysisk säkerhet.

Internrevisionen har noterat svårigheter att få tillgång och överblick över styrande dokumenten då de varken finns samlade på medarbetarwebben eller i ärendesystemet Public. Flera av de styrande dokumenten är inte uppdaterade vad avser nuvarande organisation, hänvisningar till andra styrande dokument samt gällande benämningar på interna styrande dokument.

4.4 Rekommendationer

IR rekommenderar att universitetsledningen säkerställer

- A. att övergripande mål och strategier för den universitetsgemensamma lokalförsörjningen utarbetas med en lång- och kortsiktig lokalförsörjningsplan.
- B. att en regelsamling för lokalförsörjningen utvecklas i enlighet med SLU:s regler för hantering av interna styrande dokument.

IR rekommenderar att universitetsledningen överväger

C. att lokalförsörjningsplanen beaktar/inkluderar universitetets miljö- och hållbarhetsmål.

5 Organisation och ansvarsfördelning hyreslokaler**Det saknas beskrivning av hur olika avdelningar och enheters arbete hänger samman inom lokaladministrationsområdet.**

Enligt rektors delegationsordning ska universitetsdirektören tillhandahålla ett resurseffektivt och samordnat gemensamt verksamhetsstöd i form av bland annat lokaler. I delegationsordningen anges även att universitetsdirektören beslutar om vilka undervisningslokaler som är gemensamma samt hyresnivåer och regler för nyttjande av dessa lokaler. Den av rektor inrättade Infrastrukturgruppen (ISG) bereder större lokal- och fastighetsärenden och frågor av principiell betydelse. Gruppen består av universitetsdirektören, chefen för egendomsavdelningen, chefen för infrastrukturavdelningen (Infra), miljöchef, fastighetscontroller, fakultetsdirektörerna samt representant för SLUSS. ISG behandlar frågor om lokalanpassningar och verksamhetsflytt som bedöms ha betydande inverkan på SLU:s verksamheter, fastigheter och lokaler. ISG:s ansvar omfattar även miljöområdet, t.ex. att lämna förslag på miljömål.

I delegationsordning för verksamhetsstödet är ansvaret för hyreslokaler i huvudsak delegerat till Infra. I ansvaret ingår att se till att det finns ett samordnat och resurseffektivt stöd inom lokalområdet. Avdelningen ansvarar även för universitetets lokalplanering och lokalförsörjning, hanteringen och administration av hyresavtal. Dessa områden är fördelat på olika enheter inom avdelningen. I Infra ingår även miljöenheten och säkerhetsenheten. När det gäller hyressättning av lokaler är fler avdelningar involverade. Planeringsavdelningen beräknar det årliga påslaget per kvadratmeter för den obligatoriska avgiften. Hyresadministrationen inom Infra hanterar underlag för budgetering av lokalkostnader, obligatoriska avgifter och campustillägg. Internrevisionen har noterat att enheten som sköter bokning av undervisningslokaler även hanterar ekonomin för dessa lokaler. Övrig hyresadministration är samlad vid annan enhet inom Infra. Vid behov sker dialog mellan hyresadministrationen och planeringsavdelningen men det saknas regelbunden samverkan över avdelningsgränser för exempelvis för planering, genomförande och avstämning som rör lokalförsörjning. Vissa utbildningsmiljöer som övningslab och speciallokaler hanteras av ansvarig fakultet/institution.

Konto för hyresdebitering hanteras av endast en person, vilket medför ett stort personberoende. Detta har även identifierats av verksamheten och det pågår arbete med att dokumentera arbetsuppgifter och rutiner. Internrevisionen ser mycket positivt på detta.

5.1 Bedömning

Internrevisionen bedömer att organisation och ansvarsfördelning i huvudsak är utformad på ett ändamålsenligt sätt för att säkerställa hantering av hyreslokaler. Dock finns det vissa brister i beskrivning över hur enheternas/avdelningarnas uppdrag hänger samman, vilket till viss del möjligen kan bero på att det saknas ett övergripande styrande dokument för lokalförsörjning.

ISG har ett tydligt uppdrag för lokalförsörjningsfrågor där de bland annat ska samordna och övergripande bevaka att reglerna för byggprocesser efterlevs och att intentionerna i lokalförsörjningsplanen följs. Att ISG har ett samlat ansvar för både lokalförsörjning och miljö ger enligt internrevisionen möjlighet att få en integrerad styrning av effektivare resursanvändning, ökad långsiktig hållbarhet och på sikt minskad miljöpåverkan.

Även om den huvudsakliga hantering av hyreslokaler är samlad inom en avdelning, så är det enligt internrevisionens bedömning svårt att få en helhetsbild av arbetsprocessen, bland annat hur undervisningslokaler integreras i lokalförsörjningsprocessen.

5.2 Rekommendation

IR rekommenderar att universitetsledningen överväger

D. att tydliggöra de olika rollerna i lokalförsörjningsorganisationen. Det kan med fördel ske i samband med utarbetande av lokalförsörjningsplan och översyn av övriga styrande dokument inom lokalförsörjningsområdet.

6 Finansiering och uppföljning av hyreslokaler

Det saknas övergripande principer för hyressättning av kontors- och undervisningslokaler. Detta kan leda till ineffektiv styrning av lokalkostnaderna och även risk för oegentligheter.

Lokalkostnader är SLU:s tredje största kostnadspost efter personal och köpta tjänster och uppgick 2023 till ca 458 mnkr vilket är en ökning med 11 procent från 2022. Ökningen beror främst på indexuppräknning av hyresavtal men även kostnader som el och ökade räntor har påverkat. I prognos för 2024 kommer lokalkostnaderna att öka ytterligare.

Internhyra för hyrda lokaler innefattar grundhyra och påslag för lokaltjänster. Grundhyran baseras på lokalyta och beräknas utifrån SLU:s avtal med hyresvärdar och påslag för lokaltjänster genom obligatorisk lokalavgift.

Den obligatoriska lokalavgiften är en del av finansieringen av universitetets gemensamma kostnader och består av tre delar; friställda lokaler, datanät samt säkerhet/passersystem och fördelas ut till verksamheten med fördelningsnyckel lokalyta. Avgiftsnivån beslutas årligen av rektor och är för hyreslokaler år 2024

273 kr/kvm vilket är en ökning med 54 procent från 2023. Ökningen beror i huvudsak på pris- och löneomräkning och kostnader för satsningen på IT-infrastrukturen. Som anges i avsnitt ovan, 4.2, har internrevisionen noterat att det saknas beslut som visar hur kostnaderna ska beräknas, fördelas och finansieras i hyresmodellen. För lokaler på Campus Ultuna tas även ut ett campustillägg som avser skötsel utemiljö, parkeringar etc. och för detta finns beslut om finansiering för 2022 och framåt.

Modellen med grundhyra och påslag för lokaltjänster används inte för finansiering av undervisningslokaler.

Angående uppföljning av nyttjandet av kontorslokaler så finns det nyckeltal och det sker resultatuppföljning och budgetrapportering. Det finns excelfiler där det går att få fram beläggning på förhyrda kontorslokaler, dock framgår inget om i vilka sammanhang uppgifterna används som underlag för beslut och planering.

6.1 Hyresfonden

Användandet av hyresfonden har sin grund i byggnationen av MVM- och BioC-husen 2011 och de hyresavtal som tecknades med Akademiska hus och som innebar en rörlig ränta. Den interna hyran för dessa lokaler sattes i paritet med övriga hyreslokaler vilket skapade ett överskott då ränteläget var lågt. Överskottet placerades i en hyresfond och under åren har fonden främst använts till delfinansiering av friställda lokaler samt flyttkostnader och dubbelhyror vid campusomvandling. Det saknas dock beslut om hur fonden får användas. Under senaste året har räntan ökat snabbt och en prognos från 2023 visar att hyresfonden kommer att minska och ta slut inom några år vilket kan komma att leda till högre internhyror. Problematiken med en sinande hyresfond och ökande lokalkostnader tas upp i *Ekonomisk uppföljning och prognos kvartal 1 2023* till styrelsen. Detta kommer även att beröra finansieringen av friställda lokaler. Enligt uppgifter behöver det finnas vissa friställda lokaler för att hantera t.ex. omflyttningar. Enligt beslut får de inte överstiga 4 procent och nuvarande nivå är 3,3 procent.

Hyresfonden finansierar även de delar av kostnader för friställda lokaler som inte finansieras av den obligatoriska lokalavgiften.

6.2 Undervisningslokaler

Undervisningslokaler visar ett underskott på 2 mnkr för 2023. De bokningsbara undervisningslokalerna finansieras inte via den interna hyresmodellen utan genom direkt debitering på anslag (50 mnkr för 2023) samt bokningsavgift motsvarande 25 procent av hyresavgiften. Lokalerna debiteras per påbörjad timme enligt en prislista som finns tillgänglig på medarbetarwebben. Det saknas uppgifter om hur prissättningen beräknas samt när prislistan är beslutad. För att öka möjligheten att fler kan nyttja lokalerna har förmiddagarna delats in i 2-timmarspass med start kl. 08.00 till 12.00 samt att timpris på eftermiddagar är lägre. Enligt uppgift kan det vara svårt att få vissa lokaler under de populäraste tiderna vilket är mellan kl 10 –

12 då tillgängligheten är som lägst². Bokningsmönstret är detsamma på alla orter. Enheten som hanterar bokning av undervisningslokaler har inget mandat att omfördela inlagda bokningar även om de noterar möjlighet att det skulle innebära mer tidseffektiv användning av lokalerna.

Till skillnad från kontorslokaler sker ingen systematisk uppföljning av hur undervisningslokaler används. Budget för undervisningslokaler utgår från avstämning med enheten för lokalbokningen om hur mycket som har hyrts ut under året. Statistik över beläggningen av undervisningslokaler tas fram sporadiskt, och endast på särskild begäran.

Vid intervjuer har det framkommit kritik mot att SLU tillämpar en rutin där bokningar av undervisningslokaler ska göras av respektive kursledare. Detta lyfts som en tidskrävande uppgift, inte minst eftersom det är en sällanuppgift. Vissa fakultet har dock centraliserat bokningen. Vid vissa andra lärosäten är bokning av undervisningslokaler centraliserat.

6.3 Bedömning

Det saknas övergripande principer för finansiering av lokaler och hur kostnaden ska fördelas. Lokalkostnader redovisas på övergripande nivå i årsredovisningen men det saknas beskrivning av de olika delarna som lokalhyran består av. Modellen har använts länge och det saknas beskrivning över hur den ska användas. Detsamma gäller för hyresfonden och hur den ska disponeras. Avsaknad av styrande dokument medför en bristande transparens vilket påverkar möjligheten till effektiv styrning av lokalkostnaderna, medarbetarnas förtroende för lokalhantering och ökad risk för oegentligheter.

När det gäller undervisningslokaler anser internrevisionen att det finns brister som rör finansiering och rutinen för bokning av undervisningslokaler vilket medför en ineffektiv lokalanvändning. Med fortsatt hög belastning på förmiddagar har modellen inte gett ökning i incitamenteten att förlägga fler undervisningstimmar på eftermiddagar. Det saknas uppföljning för samtliga typer av lokaler, vilket medför att den interna styrningen och kontrollen försvåras. Även om en systematisk uppföljning saknas tyder bokningsmönstret på att den relativa kostnaden för att boka undervisningslokaler fortfarande är låg då kostnaden är kraftigt subventionerad. Att modellen inte tydliggör faktisk kostnad och inte främjar effektivt nyttjande av lokaler har internrevisionen noterat i en tidigare granskning av grundutbildningen 2017.

Kritiken mot att kursledare själv ska sköta bokning av undervisningslokaler i ett system som sällan används samt att den enhet som hanterar undervisningslokaler inte har mandat att ändra i tidsschemat, indikerar att det kan finnas behov av att se över nuvarande modell för lokalbokning.

² Enligt statistik hösten 2023

6.4 Rekommendationer

IR rekommenderar att universitetsledningen överväger

E. att beslut fattas rörande modellen för hyressättning av inhyrda lokaler samt att principer formuleras för kostnadsfördelningen.

F. att principer formuleras för hur eventuella hyresfonder ska användas.

G. att principen med finansiering och användning av undervisningslokaler ses över för att stimulera till effektivare användning.

H. att systematiska uppföljningar görs av samtliga typer av lokaler för att säkerställa ett ändamålsenligt underlag för planering och styrning.

I. att se över modellen för bokning av undervisningslokaler för att underlätta lärarnas arbetssituation.

Inga Astorsdotter

Internrevisionschef

Lisbeth Sundkvist Johansson

Internrevisor

Rektors åtgärdsplan till internrevisionens rapport Lokalförsörjning

Nr	Noterade brister (internrevisionen fyller i)	Rekommendation (internrevisionen fyller i)	Åtgärd (ledning/verksamhet fyller i)
A	Det saknas en strategisk lokalförsörjningsplan som håller samman såväl process som styrning av SLU:s lokalförsörjning.	IR rekommenderar att universitetsledningen säkerställer att övergripande mål och strategier för den universitetsgemensamma lokalförsörjningen utarbetas med en lång- och kortsiktig lokalförsörjningsplan.	<p>Ansvarig avdelning/enhet: Infra/ enheten för lokaler och projekt</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Åtgärdas enligt rekommendation <input type="checkbox"/> Åtgärdas på annat sätt, ange vilket under kommentar nedan <input type="checkbox"/> Åtgärdas inte, ange varför under kommentar nedan</p> <p>Kommentar: Arbete pågår.</p> <p>Åtgärdas senast: Enligt nuvarande plan ska Lokalförsörjningsplanen hanteras i styrelsen april 2025</p> <p>Dokumentation (om det ej framgår ovan):</p>
B	Flera av de styrande dokumenten är inte uppdaterade vad avser nuvarande organisation, hänvisningar till andra styrande dokument samt gällande benämningar på interna styrande dokument. I vissa fall är de inte heller tillgängliga.	IR rekommenderar att universitetsledningen säkerställer att en regelsamling för lokalförsörjningen utvecklas i enlighet med SLU:s regler för hantering av interna styrande dokument.	<p>Ansvarig avdelning/enhet: Infra/ enheten för lokaler och projekt</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Åtgärdas enligt rekommendation <input type="checkbox"/> Åtgärdas på annat sätt, ange vilket under kommentar nedan <input type="checkbox"/> Åtgärdas inte, ange varför under kommentar nedan</p> <p>Kommentar:</p> <p>Åtgärdas senast: April 2025</p>

Nr	Noterade brister (internrevisionen fyller i)	Rekommendation (internrevisionen fyller i)	Åtgärd (ledning/verksamhet fyller i)
			Dokumentation (om det ej framgår ovan):
C	Trots att lokaler har mycket stor miljöpåverkan saknas miljö- och hållbarhetsaspekten i universitetets styrande dokument för lokalförsörjning.	IR rekommenderar att universitetsledningen överväger att lokalförsörjningsplanen beaktar/inkluderar universitetets miljö- och hållbarhetsmål.	Ansvarig avdelning/enhet: Infra/ enheten för lokaler och projekt <input checked="" type="checkbox"/> Åtgärdas enligt rekommendation <input type="checkbox"/> Åtgärdas på annat sätt, ange vilket under kommentar nedan <input type="checkbox"/> Åtgärdas inte, ange varför under kommentar nedan Kommentar: Åtgärdas senast: April 2025 Dokumentation (om det ej framgår ovan):
D	Det finns vissa brister i beskrivning över hur avdelningars och enheters uppdrag hänger samman. Detta kan vara en följd av att det saknas övergripande styrande dokument inom lokalförsörjningsområdet.	IR rekommenderar att universitetsledningen överväger att tydliggöra de olika rollerna i lokalförsörjningsorganisationen. Det kan med fördel ske i samband med utarbetande av lokalförsörjningsplan och översyn av övriga styrande dokument inom lokalförsörjningsområdet.	Ansvarig avdelning/enhet: Infra/ enheten för lokaler och projekt <input checked="" type="checkbox"/> Åtgärdas enligt rekommendation <input type="checkbox"/> Åtgärdas på annat sätt, ange vilket under kommentar nedan <input type="checkbox"/> Åtgärdas inte, ange varför under kommentar nedan Kommentar: Hanteras i lokalförsörjningsplanen. Åtgärdas senast: April 2025 Dokumentation (om det ej framgår ovan):
E	Det saknas övergripande principer för finansiering av lokaler och hur kostnaden ska fördelas.	IR rekommenderar att universitetsledningen överväger att beslut fattas rörande modellen för hyressättning av	Ansvarig avdelning/enhet: Infra/ enheten för lokaler och projekt

Nr	Noterade brister (internrevisionen fyller i)	Rekommendation (internrevisionen fyller i)	Åtgärd (ledning/verksamhet fyller i)
	Avsaknad av styrande dokument medför en bristande transparens vilket påverkar möjligheten till effektiv styrning av lokalkostnaderna, medarbetarnas förtroende för lokalhantering och ökad risk för oegentligheter.	inhyrda lokaler samt att principer formuleras för kostnadsfördelningen.	<input checked="" type="checkbox"/> Åtgärdas enligt rekommendation <input type="checkbox"/> Åtgärdas på annat sätt, ange vilket under kommentar nedan <input type="checkbox"/> Åtgärdas inte, ange varför under kommentar nedan Kommentar: Åtgärdas senast: April 2025 Dokumentation (om det ej framgår ovan):
F	Det finns ingen beskrivning av hyresfondens syfte och hur medlen ska disponeras.	IR rekommenderar att universitetsledningen överväger att principer formuleras för hur eventuella hyresfonder ska användas.	Ansvarig avdelning/enhet: Infra/ enheten för lokaler och projekt <input checked="" type="checkbox"/> Åtgärdas enligt rekommendation <input type="checkbox"/> Åtgärdas på annat sätt, ange vilket under kommentar nedan <input type="checkbox"/> Åtgärdas inte, ange varför under kommentar nedan Kommentar: Åtgärdas senast: 31 oktober 2024 Dokumentation (om det ej framgår ovan):
G	Det finns brister som rör finansiering och bokning av undervisningslokaler som medför en ineffektiv lokalanvändning.	IR rekommenderar att universitetsledningen överväger att principen med finansiering och användning av undervisningslokaler ses över för att stimulera till effektivare användning.	Ansvarig avdelning/enhet: Infra/ enheten för lokaler och projekt <input checked="" type="checkbox"/> Åtgärdas enligt rekommendation <input type="checkbox"/> Åtgärdas på annat sätt, ange vilket under kommentar nedan <input type="checkbox"/> Åtgärdas inte, ange varför under kommentar nedan Kommentar: Åtgärdas senast: April 2025

Nr	Noterade brister (internrevisionen fyller i)	Rekommendation (internrevisionen fyller i)	Åtgärd (ledning/verksamhet fyller i)
			Dokumentation (om det ej framgår ovan):
H	Det saknas uppföljning för samtliga typer av lokaler, vilket medför att den interna styrningen och kontrollen försvåras.	IR rekommenderar att universitetsledningen överväger att systematiska uppföljningar görs av samtliga typer av lokaler för att säkerställa ett ändamålsenligt underlag för planering och styrning.	Ansvarig avdelning/enhet: Infra/ enheten för lokaler och projekt + administrativ service <input checked="" type="checkbox"/> Åtgärdas enligt rekommendation <input type="checkbox"/> Åtgärdas på annat sätt, ange vilket under kommentar nedan <input type="checkbox"/> Åtgärdas inte, ange varför under kommentar nedan Kommentar: Beskrivning av processen införlivas i lokalförsörjningsplanen. Uppföljning av installerade sensorer sker första gången okt 2024 Åtgärdas senast: April 2025 Dokumentation (om det ej framgår ovan):
I	Modellen att kursledare ska sköta bokning av undervisningslokaler kan leda till att lärarnas tid inte används på bästa sätt, samt att lokalerna inte används så effektivt som är önskvärt och möjligt.	IR rekommenderar att universitetsledningen överväger att se över modellen för bokning av undervisningslokaler för att underlätta lärarnas arbetssituation.	Ansvarig avdelning/enhet: Planeringsavdelningen + Infra/ (lokaler och projekt+ administrativ service) <input checked="" type="checkbox"/> Åtgärdas enligt rekommendation <input type="checkbox"/> Åtgärdas på annat sätt, ange vilket under kommentar nedan <input type="checkbox"/> Åtgärdas inte, ange varför under kommentar nedan Kommentar: Åtgärdas senast: Oktober 2024 Dokumentation (om det ej framgår ovan):