



Sveriges lantbruksuniversitet
Swedish University of Agricultural Sciences

Styrelsen

BESLUT

SLU ID: SLU. ua.2025.1.2-34

2025-02-20

Rektor

Årsrapport från internrevisionen verksamhetsåret 2024

Beslut

Styrelsen beslutar att

1. Fastställa *Årsrapport från internrevisionen verksamhetsåret 2024*

Redogörelse för ärendet

Internrevisionen ska vid styrelsens första sammanträde varje år lämna en årsrapport över det arbete som utförts under det gångna året. I årsrapporten ingår även en återrapportering av i vilken utsträckning beslutade åtgärder vidtagits med anledning av internrevisionens iakttagelser och rekommendationer.

Beslut i detta ärende har fattats av styrelsen efter föredragning av internrevisionschef Inga Astorsdotter.

Joakim Stymne

Inga Astorsdotter

Kopia för kännedom

Prorektor

Vicerektorer

Dekaner

Avdelningschefer (motsv.) inom gemensamma verksamhetsstödet

Överbibliotekarie

Sluss

Årsrapport från internrevisionen
verksamhetsåret 2024



Sveriges lantbruksuniversitet
Swedish University of Agricultural Sciences

Internrevisionen

ÅRSRAPPORT

SLU ID: SLU.ua.2025.1.2-34

2025-02-20

Årsrapport från internrevisionen verksamhetsåret 2024

Innehållsförteckning

1.	Sammanfattning	3
2.	Inledning	4
3.	Årets revisionsinsatser	4
3.1.	Institutioners och enheters interna styrning och kontroll	4
4.	Uppföljning av granskningar	5
5.	Bevakningsuppdrag.....	6
5.1	Behörighetshantering i Primula	6
5.2	Säkerhet	7
6.	Rådgivningsuppdrag	7
7.	Kvalitetsarbete	7
8.	Övrig verksamhet.....	8
9.	Resursanvändning	9

1. Sammanfattning

Internrevisionen vid SLU är en organisatoriskt oberoende enhet som rapporterar till styrelsen och är administrativt underställd rektor. Internrevisionen ska granska och lämna förslag till förbättringar av universitetets processer för intern styrning och kontroll. Vid årets första styrelsemöte ska en årsrapport presenteras, vilken inkluderar en uppföljning av de åtgärder som vidtagits till följd av internrevisionens rapporter.

Internrevisionens övergripande bedömning är att SLU, med undantag för några identifierade förbättringsområden, har en väl fungerande intern styrning och kontroll av verksamheten.

Uppföljningen av de beslutade åtgärderna visar på ett kontinuerligt förbättringsarbete. Antalet åtgärder som kvarstår samt de åtgärder som genomförts under 2024 framgår av tabellen nedan. Även om åtgärder kvarstår och inte alltid följer den beslutade tidsplanen, pågår arbete inom i stort sett samtliga områden. Vissa åtgärder har inkluderats i mer omfattande förbättringsarbeten som går betydligt längre än internrevisionens rekommendationer. Rekommendationer, åtgärder och internrevisionens bedömning presenteras i bilagan: Uppföljning av beslutade åtgärder med anledning av internrevisionens iakttagelser och rekommendationer, januari 2025

Uppföljning av åtgärder		Åtgärder som genomförts under 2024	Kvarstående åtgärder
Se IRs rapporter och rektors åtgärdsplan på https://intermt.slu.se/interrevision		Beslutade åtgärder 2024	
Granskningar rapporterade 2024			
1.	Hantering av utlägg	3	2
2.	Lokalförsörjning	9	8
3.	Bisysslor, fördjupad granskning	8	8
Summa		20	18
Granskningar från 2023 och tidigare			
4.	Robotisering av ekonomiadministrativa processer		7
5.	Studenternas arbetsmiljö och övriga förhållanden vid extern praktik		5
6.	Anläggningstillgångar och andra stöldbegärliga tillgångar		1
7.	Informations och it-säkerhet	2	3
8.	Språkanvändning		1
9.	Hantering av dataskyddsförordningen	2	1
10.	Styrningen av UDS		1
11.	Ledarskap		2
12.	Säkerhet	1	
13.	Behörighetshantering	1	
14.	Säker fillagring, säkert arkiv?		3
Summa			18
Totalt		20	30

2. Inledning

Internrevisionen vid SLU är en organisatoriskt oberoende enhet, som rapporterar till styrelsen och är administrativt underställd rektor. Verksamheten bedrivs i enlighet med god internrevisorssed och god internrevisionssed. Förutom internrevisionsförordningen (2006:1228) med Ekonomistyrningsverkets (ESV) föreskrifter och allmänna råd regleras verksamheten av internationell standard fastställd av the Institute of Internal Auditors (IIA) samt den riktlinje för internrevision som styrelsen beslutat.

Internrevisionen har till uppgift att stödja universitetet genom att ur ett risk- och väsentlighetsperspektiv granska och lämna förslag till förbättringar av universitetets processer för intern styrning och kontroll.

Enligt internrevisionens riktlinjer ska en årsrapport lämnas till styrelsen vid årets första möte. I rapporten ska en redogörelse av det gångna årets arbete och uppföljning av de åtgärder som styrelsen beslutat ingå. Dessutom redovisas sådant som inte har rapporterats till styrelsen under året, bland annat en sammanfattning av granskningarna av institutioners interna styrning och kontroll, enhetens rådgivningsinsatser och resursanvändning.

3. Årets revisionsinsatser

Under 2024 presenterade internrevisionen tre granskningar för styrelsen; Lokalförsörjning och Bisysslor från revisionsplanen för 2023 samt Hantering av utlägg med anledning av granskning av Institutioners och enheters interna styrning och kontroll. Granskningarna Direktupphandling och Interna styrande dokument pågår och kommer att presenteras under våren 2025.

3.1. Institutioners och enheters interna styrning och kontroll

Internrevisionen har under de senaste 10 åren granskat institutionernas interna styrning och kontroll. Det övergripande syftet med dessa granskningar har varit att tillhandahålla ett underlag för bedömning av den interna styrningen och kontrollen inom SLU som helhet. Granskningarna har även bidragit till en starkare kontrollmiljö på institutionsnivå och inom SLU som helhet. Resultat av granskningar har i första hand rapporterats till berörd institution eller avdelning, men även lämnas till berörd dekan. I de fall väsentliga brister identifieras har den verkställande ledningen informerats och i något fall har en särskild rapport lämnats till styrelsen. De områden där återkommande brister noterats rör bristande följsamhet mot regler för upphandling och avtalshantering, attestflödet, bristande dokumentation och underlag i reseräkningar och fakturor, rapportering av bisysslor samt att informationsklassning inte genomförts. I flera fall har granskningarna resulterat i fördjupade granskning eller särskilda bevakningsuppdrag under påföljande år.

Under 2024 har fem granskningar genomförts avseende institutioners och enheters interna styrning och kontroll. Därmed har samtliga institutioner inom SLU

granskats. Under 2024 granskades Skoglig genetik och växtfysiologi, Energi och teknik, Vatten och miljö, Växtbiologi samt Skoglig resurshushållning. Skoglig genetik och växtfysiologi är en del av ett forskningscentrum som bedrivs i tätt samarbete med Umeå universitet, Umeå Plant Science Center, även kallat UPSC. Granskningen utvidgades därför till att i samarbete med internrevisionen vid Umeå Universitet även omfatta UPSC.

De brister som noterades vid årets granskningar var i huvudsak av samma karaktär som tidigare år. Internrevisionen bedömde att en institution inte hade en betryggande intern styrning och kontroll. Ett antal åtgärder har vidtagits för att hantera bristerna. Internrevisionen kommer även fortsättningsvis att ha visst fokus på verksamheten.

När det gäller bisysslor kontrollerar internrevisionen bland annat förekomsten av transaktioner mellan SLU och anställdas företag/motsvarande. En fördjupad granskning av bisysslor rapporterades till styrelsen 2024. Ett annat område där brister är vanligt förekommande är hanteringen av egna utlägg. Detta resulterade till en särskild rapport till styrelsen i december 2024.

Uppföljning av institutionsgranskningar görs påföljande år. Uppföljning av de granskningar som gjordes 2023 och våren 2024 visar på att de flesta åtgärder har genomförts samt att det även pågår löpande förbättringsarbeten. Uppföljning har lämnats till styrelsens ordförande för kännedom.

Granskningarna och internrevisionens bemötande har utvärderats i enkät till berörda prefekter. Generellt får granskningarna mycket goda omdömen.

4. Uppföljning av granskningar

En översikt över aktuella rekommendationer, åtgärder samt uppföljning av åtgärderna finns i bilaga 1. Rapporter med åtgärdsplaner finns på internrevisionens hemsida på medarbetarwebben.

Uppföljningen koordineras i huvudsak av planeringsavdelningen på uppdrag av universitetsdirektören avseende de åtgärder som utförs av det gemensamma verksamhetsstödet (VS). Dessa åtgärder ingår som uppdrag i VS:s årliga verksamhetsplan. För varje rekommendation och åtgärd har de verksamhetsansvariga kommenterat i vilken utsträckning åtgärder genomförts, samt gjort en bedömning om åtgärderna är genomförda eller om arbete återstår. Internrevisionen gör därefter en slutlig bedömning utifrån de svar som lämnats och i vissa fall inhämtas kompletterande information. Dock görs ingen djupare verifiering eller granskning.

I uppföljningsbilagan framgår om åtgärder är genomförda eller om de kvarstår för uppföljning under kommande år. Även om många beslutade åtgärder kvarstår och arbetsprocesserna inte alltid följer tidsplanen, pågår arbete inom i stort sett samtliga områden. Åtgärderna varierar i sin karaktär och insatsen för att genomföra åtgärder

varierar. Vissa åtgärder har inkluderats i mer omfattande förbättringsarbeten som går betydligt längre än internrevisionens rekommendationer.

Bedömningarna i tabellen nedan har stämts av med universitetsdirektören, som delar internrevisionens bedömning.

Uppföljning av åtgärder	Beslutade åtgärder 2024	Kvar från 2023	Åtgärder som genomförs under 2024	Kvarstående åtgärder	Varav åtgärder som planerat slutföras 2024-12-31 eller tidigare
Granskningar rapporterade 2024					
1. Hantering av utlägg	3		1	2	
2. Lokalförsörjning	9		1	8	
3. Bisysslor, fördjupad granskning	8			8	
Summa	20		2	18	
Granskningar från 2023 och tidigare					
4. Robotisering av ekonomiadministrativa processer		7	7		
5. Studenternas arbetsmiljö och övriga förhållanden vid extern praktik		5	5		
6. Anläggningstillgångar och andra stöldbegärliga tillgångar		1		1	1
7. Informations och it-säkerhet		5	2	3	3
8. Språkanvändning		1		1	1
9. Hantering av dataskyddsförordningen		3	2	1	1
10. Styrningen av UDS		1		1	1
11. Ledarskap		2		2	2
12. Säkerhet		1	1		
13. Behörighetshantering		1	1	1	1
14. Säker fillagring, säkert arkiv?		3		3	3
Summa		30	18	12	12
Totalt	20	30	20	30	12

5. Bevakningsuppdrag

Under 2024 hade internrevisionen två bevakningsuppdrag; Behörighetshantering i Primula och Säkerhet. Dessa uppdrag rapporteras inte till styrelsen i särskild ordning, utan i denna årsrapport. Styrelsens ordförande informeras dock löpande.

5.1 Behörighetshantering i Primula

Primula är SLU:s personal- och lönesystem som förutom personaluppgifter hanterar reseräkningar, semestrar, löner, bisysslor m.m. Brister i behörighetsstrukturen har observerats under många år, exempelvis i samband med internrevisionens granskningar av behörighetshantering och institutionernas interna styrning och kontroll. Bland annat fungerar inte alltid flödet av ärenden till och från olika chefsroller. Dessa brister leder till merarbete både på lokal nivå och på

personalavdelningen. Under 2024 beslutades att universitetets identitet- och informationssystem, som även inkluderar behörighetsstrukturer, kommer att ersättas av ett nytt system. Därmed kommer ingen förändring göras av nuvarande system för behörighetshantering.

5.2 Säkerhet

Sedan internrevisionen granskade SLU:s säkerhetsarbete 2019 har området varit ett särskilt bevakningsområde. Riskerna har sedan dess blivit mer påtagliga, inte minst till följd av det skärpta geopolitiska läget. Området har även belysts i andra granskningar som tex IT- och informationssäkerhet samt risk- och kontinuitetshantering. Internrevisionens uppdrag vid SGU har i flera fall resulterat i synergier inom området.

Internrevisionen har under 2024 följt säkerhetsområdet och bland annat haft kontakt med berörda medarbetare inom säkerhet och informations- och it-säkerhet.

Säkerhet bedöms fortsatt vara ett väsentligt riskområde. Under 2025 kommer internrevisionen att göra en fördjupad granskning av den fysiska säkerheten.

6. Rådgivningsuppdrag

Internrevisionen har i uppdrag att utöver revision och rådgivningsuppdrag ge råd och stöd till styrelse, ledning och övrig verksamhet inom enhetens kompetensområden. Rådgivningsuppdrag är en viktig del av internrevisionens verksamhet. Frågor som ställs är ofta kopplade till granskningar som internrevisionen gjort. Internrevisionen har under året gett råd inom informationssäkerhet, ledning och styrning, ekonomi- och personaladministrativa frågor, bisysslor med mera.

De råd som ges och den kunskap som inhämtas i samband med rådgivning inkluderas i internrevisionens arbete med den årliga riskanalysen.

7. Kvalitetsarbete

För att internrevisionen ska kunna anses arbeta i enlighet med god internrevisions- och internrevisorssed ska revisionen utföras i enlighet med dels internrevisionsförordningen och dels internationell standard. Chefen för internrevisionen har till uppgift att utveckla och upprätthålla program för kvalitetssäkring och kvalitetsförbättring som täcker in alla aspekter av internrevisionsverksamheten och ständigt övervaka dess effektivitet. Detta program inkluderar intern och extern kvalitetsbedömning och fortlöpande intern övervakning. Den senaste externa kvalitetsbedömningen genomfördes 2023.

Som ett led i kvalitetsarbetet brukar ett antal enkätundersökningar göras. Under året har en enkät besvarats av de institutioner där den interna styrningen och kontrollen granskats.

SLU besvarar årligen en enkät från ESV om internrevisionens verksamhet och universitetets interna styrning och kontroll. Enkäten ingår i ESV:s rapportering till regeringen. Enkäten koordineras av internrevisionen och svaren fastställs av rektor. ESV:s enkät kan även ses som en övergripande bedömning av internrevisionens verksamhet. Resultaten lämnas till styrelsens ordförande för kännedom.

8. Övrig verksamhet

Under året var cirka 200 timmar avsatta för kompetensutveckling och omvärldsbevakning. Internrevisionen strävar efter att ha god kunskap inom professionen och inom SLU:s olika verksamheter. Detta är nödvändigt för att leva upp till de krav som styrelse och övriga intressenter ställer. Vidareutbildning motsvarande 40 timmar per år är även ett krav för att bibehålla certifiering. Enheten avsätter därför tid för kompetensutveckling, omvärldsbevakning och för att följa utvecklingen internt inom universitetet. Medarbetarna är medlemmar i Internrevisorernas förening (IIA) och deltar därigenom i yrkesspecifika seminarier och kurser inom bland annat säkerhetsområdet, informationssäkerhet och yrkesetik.

Internrevisionen ingår även i olika nätverk inom universitets- och högskolesektorn. Under året har internrevisionen deltagit i ett tvådagars seminarium inom ramen för det nordiska nätverket NIRUH som anordnades i Umeå. I nätverket ingår kollegor från olika lärosäten inom Norden. Nätverken är främst inriktade på erfarenhetsutbyte och kvalitetsfrågor.

Internrevisionschefen ingår i ESV:s internrevisionsråd som har till uppgift att ge generaldirektören råd för att främja utvecklingen av den statliga internrevisionen. I rådet diskuteras bland annat principiella frågor som rör god internrevisions- och internrevisorssed, utbildnings- och utvecklingsfrågor. Rådet har tre möten per år. Internrevisionschefen ingår även i samordningsgruppen för IIA:s offentliga nätverk.

Internrevisionen hade i december ett pass om internrevision i den utbildningen som erbjuds nya ledamöter i fakultetsnämnderna.

Internrevisionen är adjungerad till styrelsens sammanträden och har möte med styrelsens ordförande inför varje styrelsemöte.

Internrevisionen har regelbundna möten med universitetsdirektören och får agendan till rektors ledningsråd och utbildningsnämnden.

9. Resursanvändning

Enheten består av 3 årsarbetskrafter, varav en halvtid avser uppdrag för SGU. Resurserna vid SLU motsvarar därmed normalt sett 4 000 arbetstimmar. Inför en kommande pensionsavgång januari 2025 har en ersättningsrekrytering genomförs under hösten för att säkra kunskapsöverföring.

Enheten erhöll ett anslag om 3 251 tkr samt 674 i intäkter från SGU. Kostnaderna uppgick till 3 954 tkr. Utfallet är alltså ett underskott på -29 tkr, vilket är bättre än budgetet på -214 tkr. Enhetens bemanning var totalt under året 3 helårsarbetare. Balanserat kapital som överstiger 5 procent av enhetens omsättning överförs normalt sett till Verksamhetsstodet gemensamt. Årets balanserade kapital är 4 %.

Samarbetet med SGU har pågått sedan 2018 och enligt avtalet ska merparten av arbetet utföras av internrevisionschefen. Det senaste avtalet gäller till den 31 december 2025. I slutet av året beslutade tjänsteförättande generaldirektör att med hänsyn till myndighetens ekonomiska situation säga upp avtalet. Avtalets uppsägningstid är 4 månader och avslutas därmed den 17 april 2025. En konsekvens av uppsägningen är att Internrevisionen från den 18 april kommer att ha en ökad bemanning.

Inga Astorsdotter

Internrevisionschef

Nr	IR-rapport	År	Rek-nr	IR:s rekommendation	Åtgärd enligt åtgärdsplan	Ansvarig avdelning	Tidplan enligt styrelsebeslut	IRs bedömning 2025-01-21
1	Hantering av utlägg	2024	A	Att ett tydligare regelverk för egna utlägg utarbetas som täcker både ekonomi- och personalavdelningens område. Därefter bör prefekter/motsv. och administrativ personal informeras om regelverket,	Åtgärdas enligt rekommendation Dokumentation ska finnas i de styrdokument som finns samt tydliggöras på internwebb	Ekonomi- och personalavd	2025-12-31	Kvarstår
1	Hantering av utlägg	2024	B	Att projektet med digitalt arkiv för rese- och utläggsräkningar genomförs.	Åtgärdas enligt rekommendation. Åtgärd redan inplanerad och under införande Implementering av nya rutiner ska tas fram då det berör personal som arbetar ute i kärnverksamheten . Dessa nya rutiner underlättar för alla, att förändra invanda mönster kräver aktiva åtgärder och information.	Ekonomi- och personalavd	start Q1 2025 genomfört till 2025-12-31	Åtgärdat
1	Hantering av utlägg	2024	C	Att personalavdelningens rutiner för stickprov av rese- och utläggsräkningar förbättras.	Åtgärdas enligt rekommendation. Rutinbeskrivning för stickprovskontroller förtydligas och dokumenteras.	Personalavd.	2025-12-31	Kvarstår
2	Lokalförsörjning	2024	A	Lokalförsörjning. IR rekommenderar att universitetsledningen säkerställer att övergripande mål och strategier för den universitetsgemensamma lokalförsörjningen utarbetas med en lång- och kortsiktig lokalförsörjningsplan.	Åtgärdas enligt rekommendation. Enligt nuvarande plan ska Lokalförsörjningsplanen hanteras i styrelsen april 2025	Infra/ enheten för lokaler och projekt	2025-04-30	Kvarstår
2	Lokalförsörjning	2024	B	Lokalförsörjning. IR rekommenderar att universitetsledningen säkerställer att en regelsamling för lokalförsörjningen utvecklas i enlighet med SLU:s regler för hantering av interna styrande dokument.	Åtgärdas enligt rekommendation.	Infra/ enheten för lokaler och projekt	2025-04-30	Kvarstår
2	Lokalförsörjning	2024	C	Lokalförsörjning. IR rekommenderar att universitetsledningen överväger att lokalförsörjningsplanen beaktar/inkluderar universitetets miljö- och hållbarhetsmål.	Åtgärdas enligt rekommendation.	Infra/ enheten för lokaler och projekt	2025-04-30	Kvarstår
2	Lokalförsörjning	2024	D	Lokalförsörjning. 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	Åtgärdas enligt rekommendation.	Infra/ enheten för lokaler och projekt	2025-04-30	Kvarstår
2	Lokalförsörjning	2024	E	Lokalförsörjning. IR rekommenderar att universitetsledningen överväger att beslut fattas rörande modellen för hyressättning av inhyrda lokaler samt att principer formuleras för kostnadsfördelningen.	Åtgärdas enligt rekommendation.	Infra/ enheten för lokaler och projekt	2025-04-30	Kvarstår
2	Lokalförsörjning	2024	F	Lokalförsörjning. IR rekommenderar att universitetsledningen överväger att principer formuleras för hur eventuella hyresfonder ska användas.	Åtgärdas enligt rekommendation.	Infra/ enheten för lokaler och projekt	2024-10-31	Kvarstår

Nr	IR-rapport	År	Rek-nr	IR:s rekommendation	Åtgärd enligt åtgärdsplan	Ansvarig avdelning	Tidplan enligt styrelsebeslut	IRs bedömning 2025-01-21
2	Lokalförsörjning	2024	G	Lokalförsörjning. IR rekommenderar att universitetsledningen överväger att principen med finansiering och användning av undervisningslokaler ses över för att stimulera till effektivare användning.	Åtgärdas enligt rekommendation.	Infra/ enheten för lokaler och projekt	2025-04-30	Kvarstår
2	Lokalförsörjning	2024	H	Lokalförsörjning. IR rekommenderar att universitetsledningen överväger att systematiska uppföljningar görs av samtliga typer av lokaler för att säkerställa ett ändamålsenligt underlag för planering och styrning.	Åtgärdas enligt rekommendation.	Infra/ enheten för lokaler och projekt + administrativ service	2025-04-30	Kvarstår
2	Lokalförsörjning	2024	I	Lokalförsörjning. IR rekommenderar att universitetsledningen överväger att se över modellen för bokning av undervisningslokaler för att underlätta lärarnas arbetssituation.	Åtgärdas enligt rekommendation.	Planeringsavd + Infra/ (lokaler och projekt+ administrativ service)	2024-10-31	Åtgärdat
3	Bisysslor, fördjupad granskning	2024	A	Bisysslor: IR rekommenderar att universitetsledningen säkerställer att skyldigheten att regelbundet informera arbetstagare om bisysslereglerna, inklusive den utökade informations- och rådgivningsplikten till lärare, efterlevs.	Åtgärdas på annat sätt. Kommentar: Åtgärdas genom utbildning av nya prefekter, motsvarande samt i chefsutbildning samt översyn av mall för medarbetarsamtal och mall för intervju vid rekrytering. Information ges vid introduktionsutbildning av nyanställda.	Personalavdelningen samt enheten för juridik	2025-12-31	Kvarstår
3	Bisysslor, fördjupad granskning	2024	B	Bisysslor: IR rekommenderar att universitetsledningen säkerställer att möjligheten att följa upp ämnesanknutna bisysslor förbättras och att det ska gå att se om uppgifter är aktuella eller inaktuella.	Åtgärdas enligt rekommendation. Kommentar: För att kunna utveckla den modul som idag finns i primula krävs resurser och tid. En förstudie kan göras under 2024 och genomförande 2025 då medel bör avsättas.	Personalavdelningen samt IT-avdelningen	2025-12-31	Kvarstår
3	Bisysslor, fördjupad granskning	2024	C	Bisysslor: IR rekommenderar att universitetsledningen säkerställer att kvaliteten på informationen som rapporterats in i primula rörande bisysslorna höjs.	Åtgärdas enligt rekommendation. Kommentar: Se ovan för B	Personalavdelningen	2025-12-31	Kvarstår
3	Bisysslor, fördjupad granskning	2024	D	Bisysslor: IR rekommenderar att universitetsledningen överväger att en översyn görs av riktlinjerna utifrån bedömning av ändamålsenlighet samt med beaktande av integritetsaspekten.	Åtgärdas enligt rekommendation. Kommentar: Uppdatering av riktlinjer/regler	Personalavdelningen, enheten för juridik	2024-12-31	Kvarstår
3	Bisysslor, fördjupad granskning	2024	E	Bisysslor: IR rekommenderar att universitetsledningen överväger att i riktlinjen för bisysslor inkludera samtliga lärare enligt anställningsordningen.	Åtgärdas enligt rekommendation. Kommentar: Uppdatering av regel för bisyssla.	Personalavdelningen, enheten för juridik	2024-12-31	Kvarstår
3	Bisysslor, fördjupad granskning	2024	G	Bisysslor: IR rekommenderar att universitetsledningen överväger att införa kontroller exempelvis i form av stickprov för att se till att det interna bisyssleregelverket efterlevs.	Åtgärdas på annat sätt. Kommentar: Undersöka med övriga statliga myndigheter hur de följer upp anmälda bisysslor och föreslå en rutin för detta.	Personalavdelningen	2025-12-31	Kvarstår

Nr	IR-rapport	År	Rek-nr	IR:s rekommendation	Åtgärd enligt åtgärdsplan	Ansvarig avdelning	Tidplan enligt styrelsebeslut	IRs bedömning 2025-01-21
3	Bisysslor, fördjupad granskning	2024	H	Bisysslor: IR rekommenderar att universitetsledningen överväger att i den interna riktlinjen för bisysslor ta ställning till lämpligheten i att anställda har styrelseengagemang i SLUs samarbetspartners och leverantörer.	Åtgärdas enligt rekommendation. Kommentar: vid översyn av regel för bisyssla följa upp detta.	Personalavdelningen, enheten för juridik	2024-12-31	Kvarstår
3	Bisysslor, fördjupad granskning	2024	I	Bisysslor: IR rekommenderar att universitetsledningen överväger att införa stickprovskontroller av leverantörsutbetalningar för att kontrollera om det är en bisyssla som finns i näringslivsregistret. I förekommande fall kontrollera att avtal samt dekanbeslut/motsvarande finns för transaktioner med anställds bisyssla.	Åtgärdas på annat sätt. Kommentar: Undersöka hur en rutin för detta kan se ut samt göra en bedömning av tidsåtgång för framtida resurssättning.	Personalavdelningen, ekonomiavdelningen	2025-12-31	Kvarstår
4	Robotisering av ekonomiadministrativa processer	2023	A	Robotisering: IR rekommenderar att universitetsledningen säkerställer att åtgärder vidtas för att minska personberoende, exempelvis genom att dokumentera processer och utbilda fler medarbetare i RPA-utveckling.	Åtgärdas enligt rekommendation Kommentar: Rekommendationen hanteras genom att förstärka dokumentationen kring RPA arbetet. I dagsläget är det tre personer som gått RPA utbildningen varav två jobbar aktivt med RPA utveckling. Vid den nya upphandlingen kommer krav om utbildning att ställas.	Eavd	2025-12-31	Åtgärdat
4	Robotisering av ekonomiadministrativa processer	2023	B	Robotisering: IR rekommenderar att universitetsledningen säkerställer att organisatorisk ansvarsfördelning med roller och ansvarsområden för RPA dokumenteras.	Åtgärdas enligt rekommendation Kommentar: Enklare arbets- och beslutsordning dokumenteras.	Eavd	2024-12-31	Åtgärdat
4	Robotisering av ekonomiadministrativa processer	2023	C	Robotisering: IR rekommenderar att universitetsledningen säkerställer att regler, rutiner och handböcker för arbetet med RPA upprättas.	Åtgärdas enligt rekommendation Kommentar: Hanteras via punkt a	Eavd	2025-12-31	Åtgärdat
4	Robotisering av ekonomiadministrativa processer	2023	E	Robotisering: IR rekommenderar att universitetsledningen säkerställer att de styrdokument för RPA som upprättas anger regler för åtkomsthantering och ansvarsdelning för RPA-verktyget samt de system som RPA har åtkomst till.	Åtgärdas enligt rekommendation Kommentar: Styrdokument tas fram och kopplas till behörighetsgrupper för att särskilja åtkomst till system	Eavd	2024-12-31	Åtgärdat
4	Robotisering av ekonomiadministrativa processer	2023	F	Robotisering: IR rekommenderar att universitetsledningen överväger att det implementeras en lösning för att automatisera robotens egen lösenordsändring implementeras, för att säkerställa att medarbetare inte har tillgång till olika verksamhetsystem i robotens namn.	Åtgärdas på annat sätt, ange vilket under kommentar nedan Kommentar: Då SLU använder AD som access/lösenord så är detta svårt göra systemet "oberoende". Eavd kommer därför inte att göra föreslagen förändring. IT avdelningen kommer dock att utreda möjligheten att implementera lösenordsändring av RPA AD/göra access oberoende. Eavd kommer att utreda möjligheten att automatiskt ändra lösenord i övriga system	Eavd	2024-06-30	Åtgärdat

Nr	IR-rapport	År	Rek-nr	IR:s rekommendation	Åtgärd enligt åtgärdsplan	Ansvarig avdelning	Tidplan enligt styrelsebeslut	IRs bedömning 2025-01-21
4	Robotisering av ekonomiadministrativa processer	2023	H	Robotisering: IR rekommenderar att universitetsledningen överväger att tydliggöra att IT-avdelningens incidentprocess ska användas även för RPA-incidenter som hanteras utanför IT-avdelningen samt tydliggöra vilka RPA-incidenter som bör hanteras som IT-incidenter.	Åtgärdas enligt rekommendation Kommentar: Process tas fram i samverkan med IT	Eavd	2024-12-31	Åtgärdat
4	Robotisering av ekonomiadministrativa processer	2023	I	Robotisering: IR rekommenderar att universitetsledningen överväger att IT-avdelningen och säkerhetsenheten involveras tydligare i arbetet med RPA.	Åtgärdas enligt rekommendation Kommentar: Punkten åtgärdas genom att säkerhet bjuds in till styrgruppsmöte för förvaltningsobjekt ekonomi en gång per termin.	IT-avd	2024-01-01	Åtgärdat
5	Studenternas arbetsmiljö och övriga förhållanden vid extern praktik	2023	A	VFU: IR rekommenderar att universitetsledningen säkerställer att bedömning av jäv sker i samband med godkännande av praktikplatser.	Åtgärdas enligt rekommendation Kommentar: Ett samlat regelverk för poänggivande praktik tas fram, som omfattar alla de delar där brister har uppmärksamats av IR. Regelverket tas fram av utbildningsavdelningen i samarbete med andra relevanta delar av verksamhetsstödet. I regelverket beskrivs hur arbetet med praktik ska ske, bl.a. att jäv inte får förekomma, vad som bedöms som jäv och att utredning av jäv ska ske i aktuella fall. Ansvarig institution (kursledarna på uppdrag av prefekten) genomför kontroll inför godkännande av praktikplats. Uppföljning i PN att regelverket efterlevs i samband med införande, för att sedan ingå i kvalitetssäkringsarbetet.	Utb.avd samt ansvarig institution	2023-12-31	Åtgärdat
5	Studenternas arbetsmiljö och övriga förhållanden vid extern praktik	2023	B	VFU: IR rekommenderar att universitetsledningen säkerställer att skriftliga avtal upprättas mellan SLU och praktikplatser.	Åtgärdas enligt rekommendation Kommentar: Utbildningsavdelningen tar fram en avtalsmall i samarbete med juristenheten och kursledare för praktikkurser. Avtalstecknande läggs in som ett avsnitt i regelverket, se ovan.	Utb.avd i samarbete med juristenheten	2023-12-31	Åtgärdat
5	Studenternas arbetsmiljö och övriga förhållanden vid extern praktik	2023	C	VFU: IR rekommenderar att universitetsledningen säkerställer att avtal om praktik inkluderar ansvar för arbetsmiljö, introduktion av studenter och försäkringskydd för studenter vid eventuellt utlandsbesök.	Åtgärdas enligt rekommendation Kommentar: Ingår i det regelverk som beskriver hur arbetet med praktik ska genomföras, och i avtalsmall enligt ovan.	Utb.avd i samarbete med juristenheten	2023-12-31	Åtgärdat

Nr	IR-rapport	År	Rek-nr	IR:s rekommendation	Åtgärd enligt åtgärdsplan	Ansvarig avdelning	Tidplan enligt styrelsebeslut	IRs bedömning 2025-01-21
5	Studenternas arbetsmiljö och övriga förhållanden vid extern praktik	2023	D	VFU: IR rekommenderar att universitetsledningen överväger att handledarutbildning anpassad för respektive praktikkurs tas fram. En handledarutbildning ger tillfälle att kommunicera ansvar för mottagande verksamhet och handledarnas roll.	Åtgärdas på annat sätt Kommentar: Rekommendationen innehåller två delar, dels handledarutbildning i sig, dels ansvaret för att handledarna erbjuds utbildning. PN överväger om handledarutbildning ska erbjudas kopplat till respektive praktikkurs. Lärande och digitalisering tar fram nätbaserad utbildning för praktikhandledare anpassad för respektive praktikkurs.	Avd. för lärande och digitalisering och respektive PN	2024-06-30	Åtgärdat
5	Studenternas arbetsmiljö och övriga förhållanden vid extern praktik	2023	E	VFU: IR rekommenderar att universitetsledningen överväger om rutiner för besök av praktikplatser ska införas. Detta för att både säkerställa praktikens kvalitet och arbetsmiljöns beskaffenhet. Det bör framför allt gälla praktikplatser med mer omfattande utbildningsansvar och högre risker inom arbetsmiljö, exempelvis inom DSS- och Hippologprogrammen.	Åtgärdas på annat sätt Kommentar: Det övergripande regelverket för praktikkurser inkluderar rutiner och checklista för när och om besök på praktikplatser bör göras. Kursansvarig lärare gör bedömning av när besök ska göras utifrån checklistan.	Utb.avd och UN	2023-12-31	Åtgärdat
6	Anläggningstillgångar och andra stöldbegärliga tillgångar	2022	B	Anläggningstillgångar: Att universitetsledningen överväger att nuvarande rutiner och dokument för olika delar av flödet ses över. Detta för att tydliggöra processen och vilka uppgifter som är nödvändiga både vid registrering i anläggningsregistret och vid utrangering. Det behöver framgå att rutinerna även ska tillämpas vid byte av utrustning. Det bör även finnas beskrivning av hur utrustning ska förvaras i väntan på återbruk/destruering. Vid översyn bör möjlighet att digitalisera blankethandlingen undersökas.	Åtgärdas enligt rekommendation Kommentar: Processbeskrivningen uppdateras enligt rekommendation undantaget digitalisering av formulär då detta utretts och avfärdats.	Avd. för SSM tillsammans med IT-avd	2023-12-31	Kvarstår
7	Informations och it-säkerhet	2022	A	Informations och it-säkerhet: Att universitetsledningen säkerställer att styrande dokument i form av policyer, riktlinjer och instruktioner avseende informationssäkerhet och it-säkerhet utvärderas, uppdateras och tillgängliggörs.	Åtgärdas enligt rekommendation Arbetet redan påbörjat. Uppdatering av dokumenten pågår kontinuerligt	Avd. för SSM (för informations säkerhetsområdet) och IT-avd (för IT-säkerhetsområdet)	2022-06-30	Kvarstår
7	Informations och it-säkerhet	2022	F	Informations och it-säkerhet: Att universitetsledningen säkerställer att rutiner upprättas för regelbunden rapportering till universitetsledningen om informations- och it-säkerhetsarbetet samt om identifierade hot och risker inom området. Se över möjligheten att samordna detta med rekommendation B	Åtgärdas enligt rekommendation	Avd. för SSM med IT-avd och ledningskansliet	2022-12-31	Åtgärdat

Nr	IR-rapport	År	Rek-nr	IR:s rekommendation	Åtgärd enligt åtgärdsplan	Ansvarig avdelning	Tidplan enligt styrelsebeslut	IRs bedömning 2025-01-21
7	Informations och it-säkerhet	2022	H	Informations och it-säkerhet: Att universitetsledningen säkerställer att informationsklassning genomförs för relevanta klassningsobjekt såsom projekt, lagringsytor och system inom hela SLU:s verksamhet samt att stöd och mallar för informationsklassning kommuniceras och följs upp.	Åtgärdas enligt rekommendation	Avd. för SSM med stöd av IT-avd och ledningskansliet	2023-06-01	Kvarstår
7	Informations och it-säkerhet	2022	K	Informations och it-säkerhet: Att universitetsledningen överväger att en kartläggning genomförs både centralt och lokalt kring vilka leverantörer och tjänster som SLU nyttjar där information riskerar att överföras till länder som saknar ändamålsenligt dataskydd. För dessa bör en konsekvensanalys genomföras och en åtgärdsplan tas fram.	Åtgärdas på annat sätt: Denna åtgärd har redan påbörjats för de system som förvaltas centralt vid SLU. Men för att kartläggning ska kunna ske fullt ut krävs att universitetet centralt har kontroll på vilka system och projekt som existerar även ute i kärnverksamheten (i enlighet med den föreslagna översynen i punkt B). Uppgiften kan läggas på den föreslagna samordningsgruppen enligt punkt B, men kräver ett aktivt deltagande från kärnverksamheten för att säkerställa att forskningens behov inte hämmas.	Ledningskansliet /Enheten för juridik i samverkan med IT-avd och inköpsenheten	2023-06-01	Åtgärdat

Nr	IR-rapport	År	Rek-nr	IR:s rekommendation	Åtgärd enligt åtgärdsplan	Ansvarig avdelning	Tidplan enligt styrelsebeslut	IRs bedömning 2025-01-21
7	Informations och it-säkerhet	2022	L	Informations och it-säkerhet: Att universitetsledningen överväger att besluta om vilka molntjänster som kan nyttjas av verksamheten på ett säkert och lagenligt sätt	Åtgärdas på annat sätt: Beslut kring vilka molntjänster som kan nyttjas måste ske löpande, eftersom rättsläget är osäkert och grunderna för IT-systemens kompatibilitet med GDPR-lagstiftningen förändras hela tiden, tex med nya tekniska lösningar. Inledningsvis behöver ställning tas till hur universitetet ska förhålla sig till nuvarande situation och ett övergripande beslut fattas om hur molntjänster ska hanteras på ett säkert sätt. Som framgår av internrevisionens rapport har en högskolegemensam utredningsgrupp försökt hitta rekommendationer till hantering av Schrems II domen men inte lyckats. Detta bör kunna vara en uppgift för den i B föreslagna samordningsgruppen.	Ledningskansliet /Enheten för juridik i samverkan med IT-avd och inköpsenheten	2022-12-31	Kvarstår
8	Språkanvändning	2021	D	Språkanvändning: IR rekommenderar att universitetsledningen överväger att utreda tillämpningen av fyra års-regeln för att bedöma om regeln är adekvat samt för att bedöma om mer resurser bör satsas för att stimulera inläringen av svenska språket.	Åtgärdas enligt rekommendation Kommentar: Riktlinjerna kommer att revideras och i samband med det arbetet kommer även fyraårsregeln att ses över. Den kommer med stor sannolikhet inte att tas bort, utan den kommer att förtydligas.	Ledningskansliet i samarbete med pers.avd	2022-12-31	Kvarstår
9	Hantering av dataskyddsförordningen	2021	C	Hantering av dataskyddsfunktionen: Internrevisionen rekommenderar att universitetsledningen säkerställer att dataskyddsombudets metod för övervakningsarbete, uppföljning och dokumentation förbättras för att öka kvaliteten i övervakning av SLU:s följsamhet mot GDPR.	Åtgärdas på annat sätt Kommentar: Med en tydlig organisation kan metoder och rutiner skapas av DSO och "datahanteringsgruppen".	Ledningskansliet	2022-10-01	Åtgärdat
9	Hantering av dataskyddsförordningen	2021	D	Hantering av dataskyddsfunktionen: Internrevisionen rekommenderar att universitetsledningen säkerställer att rutiner formaliseras för hur de brister som dataskyddsombudet rapporterar till styrelsen ska hanteras.	Åtgärdas på annat sätt Kommentar: Med en tydlig organisation kan metoder och rutiner skapas av DSO och "datahanteringsgruppen".	Ledningskansliet	2022-10-01	Åtgärdat
9	Hantering av dataskyddsförordningen	2021	F	Hantering av dataskyddsfunktionen: Internrevisionen rekommenderar att universitetsledningen säkerställer att rutiner för hantering av registerförfrågningar formaliseras.	Åtgärdas enligt rekommendation	Ledningskansliet	2022-02-01	Kvarstår

Nr	IR-rapport	År	Rek-nr	IR:s rekommendation	Åtgärd enligt åtgärdsplan	Ansvarig avdelning	Tidplan enligt styrelsebeslut	IRs bedömning 2025-01-21
10	Styrningen av UDS	2020	B	Styrningen av UDS: IR rekommenderar att universitetsledningen överväger att anslag avsätts för att skapa anställningsformer som kombinerar forskning och klinisk verksamhet såsom högre akademiska läraranställningar som professor, möjligen lektor, kombinerat med anställning som veterinär.	Under hösten 2021 är ett fokus i Tillsammans-projektet kompetensförsörjning och karriärvägar. Universitetsadministrationens personalavdelning deltar i det arbetet. Genomgång av samtliga kollektivavtal under 2020-2021 förväntas också kunna bidra till lösningar i frågan. Efter att Tillsammansprojektet gått i mål med detta kan frågan om riktade anslag för delade anställningar bli aktuell. I projektet beaktas även andra yrkesgrupper än veterinär.	Pers.avd i samarbete med plan.avd och VH-fakulteten. (Även UDS/IR)	2021-12-31	Kvarstår
11	Ledarskap	2020	A	Ledarskap. Internrevisionen rekommenderar att universitetsledningen överväger att i samband med den översyn som inletts av policy för chefsuppdrag även inkluderar övriga styrande dokument som rör chefs- och ledarskap. Detta för att förenkla och harmonisera och i möjligaste mån även minska antalet styrdokument. I samband med uppdatering bör dekanrollens linjechefsansvar tydliggöras. I den mån styrdokument innehåller citat ur andra beslut, exempelvis delegationer, bör detta framgå.	Åtgärdas enligt rekommendation. Kommentar: Arbetet pågår med översyn av styrande dokument. Arbetet är omfattande då man behöver gå igenom en rad olika dokument med olika organisatorisk hemvist. Universitetsledningen delar internrevisionens bild men en realistisk förväntan om resultatet är nödvändig.	Pers.avd	2021-06-30	Kvarstår
11	Ledarskap	2020	B	Ledarskap. Internrevisionen rekommenderar att universitetsledningen säkerställer att dekanrollens linjeansvar för fakultetens följsamhet mot lagar, förordningar och andra regelverk tydliggörs.	Åtgärdas enligt rekommendation	Ledningskansliet	2020-12-31	Kvarstår
12	Säkerhet	2020	A	Säkerhet. Internrevisionen rekommenderar att universitetsledningen säkerställer att myndigheten centralt bedömer och fattar beslut om vilka anställningar/funktioner som ska placeras i säkerhetsklass.	Åtgärdas på annat sätt. Kommentar: Rutiner och dokumentation finns för säkerhetsklassningar via SSM/SLU Säkerhet. För att säkerställa att uppdrag som omfattas av säkerhetsskyddslagstiftningen rapporteras, kommer personalavdelningen ta fram, alt. uppdatera checklista för anställningar med hänvisningar till information.	SSM/ pers.avd	2020-12-31	Åtgärdat

Nr	IR-rapport	År	Rek-nr	IR:s rekommendation	Åtgärd enligt åtgärdsplan	Ansvarig avdelning	Tidplan enligt styrelsebeslut	IRs bedömning 2025-01-21
13	Behörighetshantering	2019	I	<p>Behörighetshantering. IR rekommenderar att universitetsledningen säkerställer att regelbunden uppföljning av tilldelade behörigheter och attesträtter inom respektive system genomförs samt att rutiner och ansvarsfördelning för uppföljning införs för att säkerställa att registrerade behörigheter är aktuella och riktiga.</p> <p>I rutinen bör det framgå att uppföljning av behörigheter ska ske regelbundet, vilka funktioner som ansvarar för och genomför uppföljning. Uppföljningen bör dokumenteras och kommuniceras till berörda chefer och administrativa roller på institutioner/motsvarande</p>	Åtgärdas enligt rekommendation	<p>Stycke 1: berörd systemägare</p> <p>Stycke 2: Avd. för SSM</p>	<p>Stycke 1: 2019-12-31</p> <p>Stycke 2: 2019-12-31</p>	Åtgärdat
14	Säker fillagring, säkert arkiv?	2018	A	<p>Säker fillagring, säkert arkiv?: Att universitetsledningen säkerställer att styrdokument för IT och fillagring upprättas och tillgängliggörs. Styrdokument för IT bör bland annat definiera syfte, mål, inriktning, omfattning och ansvarsfördelning. För fillagring bör bland annat minimikrav beslutas för säkerhet, tillgänglighet och lagringsformer. Styrdokumentet bör förankras i verksamheten, helst redan vid framtagandet för att underlätta implementeringen. Det bör även ske uppföljning av att fillagring sker enligt uppställda regler. Vidare rekommenderas att ledningen bedömer om styrdokument för IT och fillagring ska vara policyer eller om de ska utformas som riktlinjer och därmed vara ett mer bindande styrdokument.</p>	IT-avdelningen har tagit fram ett förslag till en riktlinje för fillagring. Riktlinjen ska förankras och fastställas.	IT-avd (Universitetsdirektören)	2018-12-31	Kvarstår
14	Säker fillagring, säkert arkiv?	2018	E	<p>Säker fillagring, säkert arkiv?: Att universitetsledningen säkerställer att anställda informeras om vilka molntjänster som är tillåtna respektive inte tillåtna att använda vid SLU. Information och utbildning bör prioriteras för att minska riskerna för otillåten användning av molntjänster och till följd av det, felaktig hantering av allmänna handlingar och känslig information.</p>	IT-chefen får i uppdrag att informera hela organisationen om vilka molntjänster som är godkända samt motivet till detta. En speciell sida på medarbetarwebben tas fram där all aktuell information om molntjänster finns.	IT-avd	2018-12-31	Kvarstår

Nr	IR-rapport	År	Rek-nr	IR:s rekommendation	Åtgärd enligt åtgärdsplan	Ansvarig avdelning	Tidplan enl styrelsebeslut	IRs bedömning 2025-01-21
14	Säker fillagring, säkert arkiv?	2018	H	<p>Säker fillagring, säkert arkiv?: Att universitetsledningen säkerställer att de institutioner som hanterar sin egen IT-drift, upprättar rutinbeskrivningar avseende drifthantering för att minska den sårbarhet som ett stort personberoende innebär.</p>	<p>För att uppfylla standaren för informationssäkerhet ISO/IEC 27002 samt uppfylla MSB:s vägledning för IT-utrymmen så ska en utredning genomföras rörande obligatorisk användning av universitetets gemensamma fillagring. Utredningen ska bland annat innehålla en analys av kostnaderna för lagring samt av vilka eventuella undantag som ska göras från ett obligatorium.</p>	IT-avd	2018-12-31	Kvarstår