
UFV 2024/6

Arbetsordning för konsistoriets revisionsutskott

Uppsala universitet

Fastställd av konsistoriet 2024-02-20

Bakgrund och syfte

Revisionsutskottet i Uppsala universitet skapades 2015 i syfte att stödja konsistoriets inblick i den interna och externa revisionen och att underlätta kommunikationen mellan konsistoriet, internrevision och externrevision.

Ansvar

Revisionsutskottet är ett beredningsorgan till konsistoriet. Revisionsutskottet är inte ett beslutande organ. Frågor som bereds i revisionsutskottet föredras sedan i konsistoriet av revisionsutskottets ordförande.

Revisionsutskottets sammansättning

Revisionsutskottet består av tre personer som konsistoriet utser; en ordförande i revisionsutskottet, en ytterligare representant från konsistoriet och en studentrepresentant. Endast konsistoriemedlemmar med tillräckligt oberoende från den dagliga verksamheten vid universitetet är valbara till revisionsutskottet med hänsyn till det krav på oberoende från den dagliga verksamheten som ett revisionsutskott kräver.

Revisionsutskottet kan tillfälligt utökas med annan ledamot av konsistoriet när det så anses lämpligt av ordinarie ledamöter i utskottet.

De externa revisorerna ska bjudas in till revisionsutskottets sammanträden.

Utskottet har rätt att kalla övriga tjänstemän vid universitetet till sina sammanträden när frågor de är berörda av behandlas.

Chefen för internrevisionen är sekreterare i revisionsutskottet.

Protokoll

Sekreteraren för protokoll vid sammanträdena. Revisionsutskottets protokoll föredras muntligen för konsistoriet av revisionsutskottets ordförande vid nästkommande sammanträde.

Sammanträden

Revisionsutskottet sammanträder fyra gånger per år. Sammanträdena läggs i anslutning till konsistoriets sammanträden, men tillräckligt långt i förväg för att eventuellt material från revisionsutskottet till konsistoriet ska kunna distribueras i den ordinarie försändelsen av material inför konsistoriets sammanträde.

Chefen för internrevisionen är sammankallande. Kallelse med förslag till dagordning ska skickas senast en vecka före utskottets sammanträde till utskottets ordinarie ledamöter och övriga som ska delta i sammanträdet. Kallelse och bifogade handlingar skickas enligt samma rutiner som kallelse sker till konsistoriet.

Utskottets ordförande kan, på begäran av konsistoriets ordförande eller vid behov kalla till extra sammanträden.

Revisionsutskottets uppgifter och ansvar

Revisionsutskottet ska följa den interna revisionens arbete och fortlöpande diskutera det interna revisionsarbetets form och inriktning. Detta innebär bland annat att ta del av och bedöma lämpligheten i internrevisionens riskanalys och årsplanering och att ta del av och bedöma internrevisionens rapporter.

Revisionsutskottet ska bedöma internrevisionens instruktion, budget och bemanning.

Revisionsutskottet ska följa upp Riksrevisionens planering, rapportering och kostnader samt, i förekommande fall, bedöma ledningens förslag till åtgärder med anledning av Riksrevisionens rapporter.

Revisionsutskottet ska följa upp samordningen mellan den interna och externa revisionen.

Revisionsutskottet ska vid närmast följande sammanträde i konsistoriet rapportera vad som förekommit vid utskottets senaste sammanträde och i förekommande fall lämna förslag till konsistoriet för beslut.

Revisionsutskottet ska ta del av och bedöma lämpligheten i eventuella förslag från internrevisionen avseende upphandling av tjänster inom området intern revision.

Uppföljning

Konsistoriet bör årligen se över arbetsordningen och ta ställning till behovet av förändringar.