

N O T A T

Til: Styret

Fra: Rektor

Om: Orientering om tildelingsbrev fra KD for 2010

Hensikten med orienteringen er å gi et overordnet bilde av tildelingsbrevet med vekt på endringer og oppfølgingspunkter, og hvordan NTNU følger opp disse.

Kap. 2. Orientering om budsjett 2010

Bevilgningen er uendret i forhold til det som ble fremmet i forslag til statsbudsjettet, oktober 2009. Bevilgningen for 2010 er 3.273 mill.kr. Dette er en økning fra 2009 til 2010 på 122 mill.kr. (3,9 %). Realøkningen (uten pris- og lønnskompensasjon) er på 21 mill (0,7 %).

Kap 3. Målstruktur, styring og intern kontroll

3.1 og 3.3 Endringer

KD har som mål at målstrukturen skal være stabil over tid og for 2010 er sektormålene uendret. Det er fastsatt ett nytt virksomhetsmål (4.4) som gjelder samarbeid med andre institusjoner i sektoren.

KD tar sikte på å gå igjennom og vurdere målstrukturen i løpet av 2010, og legger til grunn at prosessen gjennomføres i samarbeid med institusjonene i sektoren etter samme mønster som da den nåværende målstruktur ble etablert.

3.2 KDs krav til oppfølging av målstrukturen for 2010

Målstrukturen er et overordnet rammeverk som skal legges til grunn for planleggingen av virksomheten i 2010. Styret har ansvar for planlegging, oppfølging og strategisk utvikling av virksomheten innenfor de rammene som målstrukturen og de økonomiske rammene gir. Styret skal vurdere egne virksomhetsmål og styringsparametere tilpasset institusjonens egenart, prioriteringer og særskilte utfordringer.

Departementet forutsetter at den enkelte institusjon i sine planer for 2010 dekker hele målstrukturen slik den er fastsatt av departementet. Dette gjelder også de virksomhetsmål og styringsparametere institusjonene selv fastsetter.

Departementet forutsetter at institusjonene i god tid starter arbeidet med planleggingen av aktiviteten i 2010, og at dette arbeidet er tydelig forankret i institusjonens styre.

NTNU følger opp målstrukturen i den årlige strategi- og budsjettprosessen ved at KDs målstruktur og NTNUs særskilte prioriteringer og utfordringer er gjenspeilet i strategidokumentet *NTNU 2020 – Internasjonalt fremragende*. NTNU fastsetter resultatmål til samtlige styringsparametere gitt av KD (i rapport- og plandokumentet til KD i februar), og gjennomfører en prioritering basert på resultater og risiko i forhold til hvilke målområder som skal følges opp med strategiske tiltak for å sikre måloppnåelse. Styret prioriterer målområder for kommende år i august og vedtar resultatmål og budsjett i desember.

En prioritering av målområder betyr at NTNUs strategiske tiltaksplaner ikke dekker hele målstrukturen hvert år. Områder som ikke prioriteres spesielt det aktuelle året, inngår i NTNUs øvrige virksomhetsplaner og ivaretas gjennom løpende drift uten spesiell strategisk oppmerksomhet.

Gjennomføring av strategiske tiltak, prognoser resultatmål og regnskap i forhold til budsjett rapporteres tertialvis til styret. Områder som ikke er prioritert følges opp årlig.

3.4. Målstruktur (s. 10-12)

3.5 Risikostyring og intern kontroll

KD presiserer at selv om mange institusjoner har kommet langt når det gjelder å identifisere de viktigste utfordringene, er det etter departementets mening fortsatt behov for at styret tydeliggjør og følger opp sin helhetlige styringsrolle og ansvar for alle sider av institusjonens virksomhet.

Styret må vurdere risikoen knyttet til de administrative støttesystemene og sikre at det er gode rutiner for kvalitetssikring og intern kontroll. Styret har ansvar for at merknader fra Riksrevisjonen blir fulgt opp. Styret skal føre tilsyn med den daglige ledelsen ved institusjonen, og må fastsette instruks for denne. Omfang og frekvens av tilsyn og evalueringer skal baseres på risiko og vesentlighet.

NTNU gjennomfører risikostyring og intern kontroll i forvaltningen gjennom utvikling og implementering av felles prosesser, rutiner og maler i tråd med lover og regler, i tillegg til ulike kontrolltiltak og risikovurderinger. Dette er et kontinuerlig arbeid og i 2009 har anskaffelsesområdet, bidrags- og oppdragsaktiviteten, hatt spesiell oppmerksomhet. I 2008 ble en risiko- og sårbarhetsanalyse gjennomført innen helse- miljø og sikkerhet. Denne ble fulgt opp i 2009.

System for risikostyring

Risikovurdering er en integrert del av departementets mål- og resultatstyring av institusjonene. Risikovurderinger skal gjennomføres for å kartlegge de viktigste risikoforholdene i arbeidet med å nå de fastsatte målene. Styret har overordnet ansvar for risikostyringen. Risikovurdering og styring på bakgrunn av dette skal skje innenfor et samlet rammeverk for styring og kontroll, med følgende hovedelementer:

- Omtale og vurdering av risiko, sannsynligheten for avvik, konsekvensen av dette og avvikets vesentlighet knyttet til virksomhetens måloppnåelse.
- Hvilken risiko som kan aksepteres. Dette skal også si noe om når aktiviteter skal iverksettes for å redusere avvik til et akseptabelt nivå.
- Identifikasjon og valg av tiltak og kontrollaktiviteter for å redusere risiko innenfor en akseptabel ressursramme.

Departementet understreker at styret skal legge risikovurderinger til grunn i sin planlegging. NTNUs arbeid med risikostyring, systemet og de konkrete risikovurderingene som legges til grunn for planene for 2010, skal dokumenteres i Rapport og planer (2009-2010).

NTNUs system for, og gjennomføring av risikostyring er under utvikling. I styresaken i desember om strategi og bevilgning for 2010, samt langtidsbudsjett for 2010 – 2013 er prosess og resultat for risikovurdering knyttet til måloppnåelse for prioriterte målområder beskrevet. En mer omfattende redegjørelse vil bli utarbeidet i tilknytning til utarbeidelsen av Rapport og planer (2009 – 2010).

3.7 Generelle føringer

3.7.1 Likestilling

Departementet vil iverksette en incentivordning for å øke kvinneandelen i høyere vitenskapelige stillinger innen MNT-fag. Formålet er å premiere universiteter og høyskoler ved at tilsetning av kvinner utløser en viss sum midler til institusjonen. Dette er en forsøksordning som foreløpig gjelder et begrenset antall institusjoner. Se kap. 5.3 for orientering om incentivordning og rapporteringskrav.

NTNU jobber strategisk for å bedre kjønnsbalansen og har vedtatt en egen handlingsplan for likestilling. (http://www.ntnu.no/likestilling/handlingsplan2007_2010)

3.7.2 Etiske retningslinjer

Styret har ansvar for at:

- institusjonen har etiske retningslinjer tilpasset institusjonens behov og for at disse dekker alle sider ved virksomheten.
- alle etiske retningslinjer er lett tilgjengelige for personalet, studenter og publikum, herunder at de er publisert på institusjonens hjemmesider på Internett.

NTNU har utarbeidet en egen etikkportal for alle ansatte ved NTNU, med spesielt fokus på forskningsetiske og personaletiske dilemma. <http://www.ntnu.no/etikkportalen>

3.7.3 Utfordringer i økonomiforvaltningen

Riksrevisjonen har gjennomført revisjon for 2008 jf. *Dokument 1 (2009-2010) Riksrevisjonens rapport om den årlige revisjon og kontroll for budsjettåret 2008*. Departementet forutsetter at institusjonene følger opp følgende:

- Manglende etterlevelse av regelverket for offentlige anskaffelser.
- Manglende rutiner og etterlevelse av regelverket for momshåndtering.
- Utfordringer knyttet til etterlevelse av regelverk og rutiner for bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet.
- Manglende tidsregistrering og dokumentasjon ved utbetaling av overtidsgodtgjørelse.
- Tilfredsstillende mål- og resultatstyring med integrert risikostyring.
- Forbedring og kvalitetssikring av data som registreres i Database for statistikk om høgre utdanning (DBH).

NTNU har allerede gjennomført flere tiltak for å møte utfordringene nevnt over. Blant annet har vi jobbet for å tydeliggjøre ansvar og bedre og gjennomføre rutiner i forbindelse med anskaffelser, bidrags- og oppdragsfinansiert aktivitet, momshåndtering, samt utvikling av bedre systemer og prosesser for mål og resultatstyring, risikostyring og rapportering av data til DBH. Sistnevnte blant annet gjennom oppfølging av prosjektet "Forskerrekruttering og ph.d.-utdanning". Arbeidet med disse utfordringene vil også bli omtalt i Rapport og planer (2009 – 2010).

3.7.4 Forvaltning av bygninger og lokaler

KD presiserer at alle institusjoner i sektoren må gå *nøye* gjennom arealbehovet og de lokalløsninger som er valgt, med sikte på størst mulig kostnadseffektivitet på dette området.

Ved NTNU pågår det i dag et prosjekt i regi av direktør for økonomi og eiendom som kartlegger arealbehov og ser på muligheter for større kostnadseffektivitet.

4. Fullmakter og delegasjon

Budsjettfullmaktene for 2010 og øvrige fullmakter omtales i kapittel 4.

KD minner om at institusjonens eierskap i selskaper skal besluttes av styret, som skal kunne godtgjøre at dette er av faglig interesse. Videre skal styret fastsette mål for eierskapet og retningslinjer for forvaltningen, jf. rundskriv F-20-07.

Styret fikk i oktober 2010 en orientering om samtlige eierforhold i selskaper og vil i løpet av 2010 få forelagt et forslag til eventuelle endringer.

5. Rapporteringskrav

Endringer i forhold til rapporteringskrav for 2009 (gitt i tildelingsbrevet for 2009) gis i kapittel 5.1. Krav for rapportering 2010 gis i kapittel 5.2 og utover.

NTNUs interne prosess for å utarbeide årets rapport- og plandokument tar høyde for endringer gitt i [tildelingsbrevet for 2010](#).