

## US 91/09- Oppfølging av brev fra Kunnskapsdepartementet

(ePhortesak 2009/3124)

### Saken gjelder:

UiS har mottatt brev fra departementet hvor UiS blir bedt om å lage tiltaksplan på forhold som Riksrevisjonen under deres revisjon av regnskapet for 2008 ønsker oppfølging av. Departementet ber også om at tiltaksplanen blir styrebehandlet før den blir sendt til departementet.

For ordens skyld, Riksrevisjonen har vist til følgende forhold:

- Bruk av mertid/overtid
- Opptjeningstid og tidspunkt for utbetaling
- Avtale mellom universitetet og faglige tilsatte knyttet til IRIS AS

Som det vil fremgå av saksforelegget så har universitetsdirektøren allerede iverksatt tiltak og konkretisert planer på de områdene som riksrevisjonen forventer oppfølging på.

### Forslag til vedtak:

Redegjørelsen tas til etterretning og sendes Kunnskapsdepartementet.

Stavanger 02.09.2009

Per Ramvi  
universitetsdirektør

### Vedlegg:

Brev fra RR av 2.april 2009  
Brev fra UiS til RR av 21.april 2009  
Avsluttende revisjonsbrev fra RR av 2.juni 2009  
Brev fra Det kongelige kunnskapsdepartement av 8 juli 2009

## US 91/09 Oppfølging av brev fra Kunnskapsdepartementet

### Dokumenter i saken:

Brev fra RR av 2.april 2009  
 Brev fra UiS til RR av 21.april 2009  
 Avsluttende revisjonsbrev fra RR av 2.juni 2009  
 Brev fra et kongelige kunnskapsdepartement av 8 juli 2009

### Bakgrunn:

UiS har mottatt brev fra departementet hvor UiS blir bedt om å lage tiltaksplan på forhold som Riksrevisjonen under deres revisjon av regnskapet for 2008 ønsker oppfølging av. Departementet ber også om at tiltaksplanen blir styrebehandlet før den blir sendt til departementet.

For ordens skyld gjøres oppmerksom på at Riksrevisjonen i sin avsluttende revisjonsrapport ikke hadde vesentlige merknader til regnskapet og virksomhetens gjennomføring av budsjettet.

Som det fremgår av det følgende så har Universitetsdirektøren allerede iverksatt tiltak og konkrete planer på de områdene som Riksrevisjonen forventer oppfølging på:

### Bruk av mertid/overtid

UiS sine interne rutiner går ut på at vitenskapelig ansatte skal registrere all arbeidstid i de periodene de arbeider overtid. Den enkelte ansatte skal fylle ut fastsatt skjema hvor både ordinær arbeidstid og overtid inngår (Excel-regneark). Dette skal underskrives av den ansatte. Videre skal det attesteres av nærmeste overordnede før det anvises av leder med budsjettmyndighet. Attestasjonen innebærer at nærmeste overordnede undertegner på at de opplysningene som framgår på registreringsskjemaet er korrekte. Ved anvisning av utbetalinger generelt, baseres dette på attestasjon fra den som kan bekrefte at opplysningene på bilaget er korrekte. Universitetet vurderer at dette prinsippet også må gjelde ved utbetaling av overtid, og at universitetets ordning derfor er tilfredsstillende i relasjon til Hovedtariffavtalens § 13. For 2009 har dette punktet blitt fulgt bl.a. ved at lønnsanvisninger som ikke er korrekte i henhold til dette blitt stanset og arbeidstaker og leder blitt varslet om hvorfor, og hva som må gjøres.

Det ble signalisert i brevet til RR av 21.april at ny modul i lønns- og personalsystemet ville bli implementert høsten 2009. Dette arbeidet går som planlagt.

Tidsregistreringdelen som inngår i denne modulen forutsettes tatt i bruk, i første omgang av administrativt ansatte. Dette vil forenkle og sikre denne prosessen ytterligere.

Alle ledere har fått informasjon/opplæring om reglene om overtidsbruk. Slik informasjon har blitt formidlet flere ganger, særlig etter at særavtalen ble oppsagt fra 1.august 2006. Noe som førte til at arbeidstidsreglene i arbeidsmiljøloven nå gjelder fullt ut også innen denne sektoren.

I tillegg til dette har UiS tatt en gjennomgang av regelverket høsten 2008 hvor det ble fastslått at enkelte av våre arbeidstakere har en slik selvstendig stilling at de betegnes som å være "*i en særlig uavhengig stilling*" jf AML § 10-12 nr. 2., med de følger det har i forhold til overtidsproblematikken. Lederne til vedkommende er informert om denne avgjørelsen og også gjort oppmerksomme på at de det gjelder ikke er unntatt fra alle arbeidstidsbestemmelser i arbeidsmiljøloven, jf § 10-2 første, andre og fjerde ledd. Vurderinger av hvorvidt andre ansatte skulle komme inn under denne kategorien blir tatt konkret i det enkelte tilfellet. UiS har imidlertid lagt seg på en restriktiv linje når det gjelder kriteriene for å kunne defineres i "*særlig uavhengig stilling*".

## Opptjeningstid og tidspunkt for utbetaling

Riksrevisjonen påpeker at det i flere tilfeller er blitt levert timelister for sent i forhold til opptjeningsperiode og stiller i den forbindelse spørsmål om UiS rutiner for å jourhold av regnskapet. Det er et problem at enkelte ansatte ved UiS ikke følger tidsfrister for løpende registrering og innlevering av timelister på prosjekter.

Rutinene for innlevering av timelister og utbetaling av lønn følger av en egen årlig kjøreplan som blir lagt ut på UiS intranett. Av denne følger det at arbeid utført i angitte perioder skal leveres innen gitte tidsfrister for å kunne utbetales (se vedlagte kjøreplan). I tillegg blir denne problemstillingen fulgt jevnlig opp i interne møter hvor alle enhetenes økonomimedarbeidere deltar (Økonomiforum), i jevnlig møter med fakultetsdirektørene, samt som en del av den løpende prosjektoppfølgningen.

Vi har i inneværende år økt fokus på overholdelse av innleveringsfristene. Det blir bl.a. sendt ut påminnelse til alle ansatte i forkant av tertialavslutningene.

Det er etablert egne rutiner for lønnsavsetninger for å sikre at regnskapet til enhver tid er à jour.

UiS jobber kontinuerlig for å ha gode rutiner/retningslinjer for å holde regnskapet à jour ved tertial-/årsavslutningene slik at budsjettoppfølgningen ivaretas på dette punktet. P.g.a. ønsket om tettere oppfølging av økonomien i 2009, har UiS innført månedlige periodiserings-/avsetningsrutiner. Dette sammen med økt oppmerksomhet rundt gjeldende tidsfrister for innlevering og registrering av timer, vil bidra til at regnskapet til enhver tid skal gi et mest mulig korrekt bilde av aktiviteten.

## Avtale mellom universitetet og faglige tilsatte om IRIS- samarbeid

Som en incentivordning har UiS inngått en særavtale med tjenestemannsorganisasjonene om lønnstillegg for ansatte som arbeider med forskningsprosjekter for IRIS innenfor sitt ansettelsesforhold ved UiS. Formålet med avtalen var å erstatte tidligere private timeengasjement, og gjøre det like attraktivt å arbeide med slike prosjekter ved UiS, og dermed øke volumet på oppdragsforskningen noe som betyr økte inntekter til UiS. Det fremgår av avtalen at tillegget utgjør 15 – 20 % av utfakturert timepris. Tillegget utbetales både for arbeid som utføres innenfor og utenfor ordinær arbeidstid (se vedlagte avtale). Dersom arbeidet utføres utenfor ordinær arbeidstid utbetales det som er størst av timelønn + Iris tillegg eller ordinær overtid. Størrelsen på tillegget fastsettes for det enkelte prosjekt og det inngås derfor en avtale med den enkelte ansatte hvor blant annet dette fremgår.

Det presiseres at lønnstillegget for IRIS-prosjekter skjer innenfor ansettelsesforholdet ved UiS. Det er ikke oppdrag ved siden av arbeidsforholdet ved UiS.

Særavtalen er under evaluering og ny avtale vil ventelig være på plass innen utløpet av avtaleperioden, oktober 2009

Oppsummering: universitetsdirektøren viser til at forholdene som Riksrevisjonen forventer oppfølging på er/blir fulgt opp.

Saksforelegget peker på har rutiner og retningslinjer allerede blitt implementert, og vil bli fulgt opp. De øvrige tiltakene vi i brevene til RR har skissert er i rute. Når ny modul i SAP er tatt i bruk vil departementet bli underrettet, og når ny særavtale for ansattes forskning i samarbeid med IRIS er på plass vil denne bli sendt departementet.

## Forslag til vedtak:

Redegjørelsen tas til etterretning og sendes Kunnskapsdepartementet.

Stavanger, 02.09.2009

Per Ramvi  
universitetsdirektør

Halfdan Hagen  
personaldirektør

Saksbehandler:  
Gunnar Baustad  
rådgiver personalavdelingen