



PROTOKOLL

Datum för beslut:  
2023-04-20

Diarienummer:  
V-2023-0003

## Universitetsstyrelsens möte

**Protokoll nummer:** 3/2023

**Datum för mötet:** 20 april 2023 kl. 09.00–11.40

**Plats för mötet:** Wallquistska våningen, Villagatan 19

**Närvarande ledamöter:**

Pia Sandvik, *ordförande*

Anders Söderholm, *rektor*

**Ledamöter utsedda av regeringen:**

Ola Asplund

Christina Forsberg

Bjarne Foss

Jacob Gramenius

Christian Levin

Anna Sandström

**Ledamöter utsedda av lärarna:**

Ulrica Edlund

Nicole Kringos

**Ledamöter utsedda av THS:**

Cornelia Haag

Teodor Elmfeldt

Mohammad Abuasbeh (via mötesverktyget Zoom)

**Företrädare för anställda:**

Alexander Baltatzis, Saco-S

Jon Lindhe, ST

**Frånvarande ledamöter:**

Bertil Andersson

Hjalmar Brismar

**Övriga deltagare (adjungerade och föredragande):**

Mikael Lindström, prorektor

Kerstin Jacobsson, universitetsdirektör

Lisa Ericsson, § 3.2

Susanne Odung, § 3.2, § 3.7

Camilla Ifvarsson, § 3.4

Sofia Ritzén, § 3.5

Fredrik Oldsjö, § 3.7

Karin Almgren

Eva Fredriksson

## § 1 Mötet öppnas

### § 1.1 Val av justerare

Bjarne Foss utses att, tillsammans med ordförande och rektor, justera mötets protokoll.

### § 1.2 Föredragningslista och adjungeringar

Föredragningslistan fastställs. Ordförande informerar om adjungeringar.

### § 1.3 Föregående mötens protokoll

Protokoll från föregående möten (nr 1 och 2/2023) läggs till handlingarna.

## § 2 Rektors rapport

Rektor informerar styrelsen om bland annat det ekonomiska läget. Universitetsdirektören informerar styrelsen om handlingsplan för utveckling av verksamhetsstödet vid KTH.

## § 3 Ärenden

### § 3.1 Beslut om Revisionsberättelse för KTH 2022 och Revisors rapport enligt 7 § Transparenslagen, Kungl. Tekniska högskolan 2022

(V-2022-0001)

Riksrevisionen har utfört en revision av årsredovisningen för KTH för 2022 enligt 5 § lagen (2002:1022) om revision av statlig verksamhet m.m. och lämnat revisors rapport enligt 7 § Transparenslagen.

I *Revisionsberättelse för KTH 2022* anges att KTH har:

- upprättat årsredovisningen enligt förordningen (2000:605) om årsredovisning och budgetunderlag, högskolelagen (1992:1434), högskoleförordningen (1993:100), regleringsbrev och särskilda regeringsbeslut för myndigheten
- i alla väsentliga avseenden gett en rättvisande bild av Kungl. Tekniska högskolans ekonomiska resultat, finansiering och finansiella ställning per den 31 december 2022
- lämnat en resultatredovisning och information i övrigt som är förenlig med och stödjer en rättvisande bild i årsredovisningen som helhet.

I *Revisors rapport enligt 7 § Transparenslagen, Kungl. Tekniska högskolan, 2022* anges att:

Det har inte kommit fram några omständigheter under den översiktliga granskningen som tyder på att myndigheten inte fullgjort sin skyldighet i enlighet med transparenslagen.

Universitetsdirektören föredrar ärendet.

### Universitetsstyrelsen beslutar att:

- lägga Revisionsberättelse för Kungl. Tekniska högskolan 2022 till handlingarna.

- lägga Revisors rapport i enlighet med 7 § Transparenslagen, Kungl. Tekniska högskolan för 2022 till handlingarna.

### § 3.2 Beslut om KTH Holding AB verksamhetsåret 2022

(V-2023-0284)

Enligt riktlinjer för statliga universitets och högskolors förvaltning av holdingbolag (U2020/02772/UH) ska holdingbolaget avge årsredovisning och åiterrapportering till det universitet eller den högskola till vilket det är knutet. Rapportering till regeringen ska lämnas av det universitet eller den högskola som holdingbolaget är knutet till.

Enligt ägaranvisning för KTH Holding AB (V-2023-0071) ska styrelsen (för KTH Holding AB) och verkställande direktör årligen lämna rapport om det gångna årets verksamhet till universitetsstyrelsen. Styrelsen ska även kortfattat rapportera in en sammanfattning över det gångna årets verksamhet samt en prognos för koncernens resultat och omslutning för det gångna året innan utgången av januari månad till KTH:s årsredovisning.

Lisa Ericsson, VD för KTH Holding AB, föredrar ärendet.

#### Universitetsstyrelsen beslutar att:

- lägga årsredovisning KTH Holding AB 2022 inklusive revisionsberättelse till handlingarna.

### § 3.3 Beslut om styrelseledamot till SciLifeLab:s styrelse för Karolinska institutet

(V-2023-0270)

Enligt förordning 2013:118 om Nationellt centrum för livsvetenskaplig forskning (SciLifeLab) 3–4 §§ ska centrumets verksamhet ledas av en styrelse där styrelsen ska bestå av en ordförande och åtta övriga ledamöter. Bland de övriga ledamöterna ska det ingå en företrädare för Uppsala universitet, en för Stockholms universitet, en för Karolinska institutet, en för Kungl. Tekniska högskolan, tre för andra universitet och högskolor eller enskilda utbildningsanordnare samt en för näringslivet.

Universitetsstyrelsen utsåg vid sitt möte i februari 2022 (protokoll nr 1/2022) professor Anders Gustafsson, prorektor, som företrädare för Karolinska institutet. Sedan 1 mars 2023 är professor Martin Bergö prorektor.

Karolinska institutet föreslår att professor Martin Bergö, prorektor, utses som Karolinska institutets representant i styrelsen för Nationellt centrum för livsvetenskaplig forskning (SciLifeLab).

Rektor föredrar ärendet.

#### Universitetsstyrelsen beslutar att:

- från och med 20 april 2023 till och med 31 mars 2025 utse professor Martin Bergö, prorektor, som företrädare för Karolinska institutet i styrelsen för Nationellt centrum för livsvetenskaplig forskning (SciLifeLab).

### § 3.4 Beslut om åtgärder utifrån internrevisionens uppföljning av ekonomiadministrativa rutiner vid forskningsprojekt

(V-2023-0039)

Enligt internrevisionsförordningen (2006:1228) ska granskning utförd av internrevisionen redovisas i form av iakttagelser och rekommendationer till styrelsen (9 §). Styrelsen ska besluta om åtgärder med anledning av internrevisionens iakttagelser och rekommendationer (10 §).

Internrevisionen har genomfört granskning av ekonomiadministrativa rutiner vid forskningsprojekt.

Camilla Ifvarsson, internrevisionschef, föredrar internrevisionens rapport.

Universitetsdirektören föredrar åtgärdsplanen.

#### Universitetsstyrelsen beslutar om:

- åtgärder enligt bilaga 1 till protokollet.

### § 3.5 Rapport om översynsarbetet när det gäller *anställningsordning vid KTH och riktlinje till anställningsordningen*

(V-2023-0185)

Rektor och dekanus rapporterar om översynsarbetet när det gäller *anställningsordning vid KTH och riktlinje till anställningsordningen*.

### § 3.6 Information om fördjupad utredning av lokaliseringen av verksamhet vid KTH:s campus

(V-2023-0079)

Prorektor informerar om den fördjupade utredningen av lokaliseringen av verksamhet vid KTH:s campus.

### § 3.7 Diskussion om planeringsförutsättningar

(V-2023-0295)

Susanne Odung, ekonomichef och Fredrik Oldsjö, biträdande universitetsdirektör, föredrar ärendet och universitetsstyrelsen ges möjlighet att ställa frågor och inkomma med synpunkter.

### § 3.8 Uppföljning av KTH:s utvecklingsplan

(V-2023-0304)

Rektor informerar om uppföljningen av KTH:s utvecklingsplan.

## § 4 Övriga frågor

Ingen övrig fråga.

**§ 5 Nästa möte**

Styrelsen träffas nästa gång 1–2 juni 2023 för ett internat. Styrelsemötet hålls 2 juni.

**§ 6 Mötet avslutas**

Ordförande tackar ledamöterna och avslutar mötet.

**Vid protokollet**

Anna Clara Stenvall

*Sekreterare*

Bjarne Foss

*Justerare*

Justeringsdatum: 2023-04-27

Anders Söderholm

*Rektor*

Justeringsdatum: 2023-04-27

Pia Sandvik

*Ordförande*

Justeringsdatum: 2023-04-29



## Åtgärdsplan med anledning av internrevisionens granskning av ekonomiadministrativa rutiner forskningsprojekt 1/2023.

### Förutsättningar vid beredning av åtgärdsplan

Enligt avsnitt 3.3. i riktlinje för internrevisionen (V-2020-0105) ansvarar rektor för att förslag till åtgärdsplan upprättas med anledning av granskning och rekommendationer från internrevisionen. Åtgärdsplanen ska innehålla vad som ska göras, vilken verksamhet som är ansvarig, när det ska vara gjort och hur genomförda åtgärder ska dokumenteras.

Åtgärder tas fram av verksamhetsansvariga, som har tagit del av internrevisionens granskning. Beredning av åtgärdsplanen samordnas av ledningskansliet inom verksamhetsstödet på uppdrag av universitetsdirektören.

Åtgärdsplanen överlämnas till universitetsstyrelsen för beslut. Styrelsen fattar med stöd av 10 § punkten 3 internrevisionsförordningen (2006:1228) beslut om åtgärder med anledning av internrevisionens iakttagelser och rekommendationer.

Styrelsens beslut protokollförs vid sammanträdet och lämnas för åtgärd till den/de funktioner som är ansvarig/a för åtgärd/er.

### Granskningens syfte

Granskningens syfte har varit att bedöma om universitetsstyrelsens beslutade åtgärder 2021 har fått resultat som innebär att KTH har en betryggande hantering av forskningsadministration. Internrevisionen har granskat efterlevnaden av regler inom KTH:s skolor. Vidare har syftet varit att utifrån resultatet identifiera eventuella möjligheter till förbättringar för att effektivisera och stärka KTH:s processer och regelverk.

### KTH:s övergripande kommentar

KTH:s forskning finansieras till 62 procent av externa finansiärer. Med beviljade medel följer att KTH förbinder sig till vissa åtaganden och villkor. I flera fall behöver KTH tillskjuta egna medel (från forskningsanslag), vilket förutsätter ett internt beslut om samfinansiering. Den administrativa hanteringen av externfinansierade forskningsprojekt är omfattande och berör många forskare och stödfunktioner.

Sedan internrevisionens granskning 2020 av den administrativa hanteringen av forskningsprojekt har förbättringar skett. KTH har förtydligat delegationer avseende olika typer av forskningsavtal samt infört en handläggningsordning för arbete med forskningsavtal under 2022. Implementeringen och utvecklingen av ärendehanteringssystemet CASE har underlättat handläggning och dokumentation av forskningsprojekt inom avdelningen för forskningsstöd och en skola där det införts. Under 2023 fortsätter arbetet enligt uppdrag 3.4.11 *Forskningsprojekt – hantering och efterlevnad*, i verksamhetsstödet verksamhetsplan för åren 2023-2025.

Internrevisionen har i sin granskning huvudsakligen utgått från Ekonomihandboken, och då främst konstaterat brister i regelefterlevnad vad gäller arkivering av intäkts- och kostnadskalkyler samt projektblanketter. Även Riksrevisionen har återkopplat att KTH inte har ett enhetligt arbetssätt i projektverksamheten för att upprätta och godkänna kalkyler.

För att få ett sammanhängande regelverk och anvisningar som är konsekventa behöver ett flertal frågor rätas ut. Projektledare, projektekonomer och handläggare inom forskningsstödet har emellanåt olika utgångspunkter för att tolka och tillämpa regler och anvisningar i projekthanteringen. Det medför att man ibland tar genvägar eller undviker att dokumentera samma sak i olika system eller för olika syften.

Ekonomihandbokens kapitel 4 Projektredovisning, senast uppdaterat 2019, innehåller dels beskrivning av hela processen från projektstart/ansökan till projektavslut, dels anvisningar för ekonomiadministration och dels regler för redovisning och arkivering av räkenskapsmaterial och ekonomiska underlag. Handboken hänvisar även till manualen för Agresso, det system i vilket alla KTH:s forskningsprojekt och ekonomiska transaktioner registreras och kan spåras. Ekonomihandboken ses över årligen och uppdateras vid behov.

I kartläggningen inför bildandet av ett gemensamt och samordnat verksamhetsstöd 2023 har prefektrådet och chefer från verksamhetsstödet identifierat ett utvecklat och effektivt stöd för forskningsprojekt som ett prioriterat område. Nästa steg är att göra en fördjupad analys av området inför beslut om t.ex. utveckling av systemstödet.

Trots de brister och utvecklingsbehov som finns bedömer KTH att det i huvudsak finns en fungerande projektadministration och redovisning. Det kommer likväl vara en utmaning att kartlägga, utforma, digitalisera och integrera stödprocesserna för forskningsprojekt.

### **Internrevisionens rekommendationer**

Internrevisionen rekommenderar KTH att:

- färdigställa arbetet som ska fastställa interna krav på underlag och uppdatera Ekonomihandboken därefter,
- göra en översyn av den ekonomiadministrativa processen avseende forskningsprojekt med fokus på hanteringen av handlingar och användningen av systemstöd för att effektivisera hanteringen.

### **KTH:s åtgärder**

Ekonomiadministrativ hantering av forskningsprojekt

Avdelningschefen för ekonomiavdelningen får i uppdrag att fortsätta arbetet med att tydliggöra hantering av dokumentation avseende ekonomiadministrativt stöd för forskningsprojekt.

Därtill får avdelningschef för ekonomiavdelningen och avdelningschefen för forskningsstöd inom verksamhetsstödet i uppdrag att i den fördjupade analysen, inom ramen för bildandet av ett gemensamt och samordnat verksamhetsstöd, säkerställa att frågorna om regelefterlevnad och effektivisering i den ekonomiadministrativa hanteringen av forskningsprojekt beaktas.

**Ansvarig:** Avdelningschef för ekonomiavdelningen med stöd av avdelningschef för forskningsstöd.

**Klart:** Utveckling av administrativt stöd för forskningsprojekt 2023-2026, enligt *Handlingsplan för verksamhetsutveckling av verksamhetsstödet (V-2022-0218)*.

Uppföljning 2023 av uppdrag 3.4.11 *Forskningsprojekt – hantering och efterlevnad* i verksamhetsstödet verksamhetsplan 2023-2025 (V-2022-0773).

Uppdatering av anvisningar för projektadministration och redovisning i Ekonomihandboken klart i november 2023.