



DET KONGELEGE
KUNNSKAPSDEPARTEMENT

De nasjonale forskningsetiske komiteene
Kongens gate 14
0153 OSLO

Deres ref

Vår ref

Dato

13/4953

19.12.14

Statsbudsjettet 2015 – tildelingsbrev De nasjonale forskningsetiske komiteene

Vi viser til omtale under kap. 284 i Innst. 12 S (2014-2015) og Prop. 1 S (2014-2015) for Kunnskapsdepartementet. Stortinget vedtok 11. desember 2014 Kunnskapsdepartementets kapitler på statsbudsjettet for 2015. Tildelingsbrevet er Kunnskapsdepartementets årlige styringsdokument til virksomheten. Tildelingsbrevet gir en overordnet, men ikke uttømmende oversikt over FEKs oppgaver. Eventuelle endringer eller ytterligere tildelinger vil bli formidlet gjennom supplerende tildelingsbrev i løpet av året.

De nasjonale forskningsetiske komiteene (FEK) er en viktig del av det norske forskningssystemet, og skal fremme god og etisk forsvarlig forskning. Gjennom forebyggende arbeid og i tillegg gransking av enkeltsaker om mulig uredelig forskning skal FEK bidra til at forskning i offentlig og privat regi skjer i henhold til anerkjente etiske normer.

1. MÅL 2015

Mål for virksomheten med tilhørende prioriteringer i 2015 blir gitt i pkt 1.1. Særskilte aktiviteter som skal utføres i 2015 omtales i pkt. 1.2. Risikostyring som en integrert del av mål- og resultatstyringen omtales i pkt 1.3. Se for øvrig vedlagte dokument for omtale av organisasjonen og de faste oppgavene til FEK i hovedtrekk.

1.1 Mål og styringsparametre 2015

Mål for De nasjonale forskningsetiske komiteene:

1. FEK skal være en sentral kunnskapsformidler overfor forskere, forskningsinstitusjoner og allmennheten om forskningsetiske spørsmål og en pådriver for debatt på området

Styringsparametre:

- a) FEK har relevante fora for dialog med aktuelle aktører/ forskningsinstitusjonene
 - b) Antall brukere av FEKs nettsted har økt
 - c) Gjennomførte debattmøter og publiseringsaktivitet
2. FEK har ansvaret for at de forskningsetiske retningslinjene til en hver tid er gode verktøy for å fremme god og etisk forsvarlig forskning
 3. FEK skal styrke samarbeidet med de forskningsutførende institusjonene

Styringsparametre:

- a) FEK opprettholder og styrker sitt institusjonelle kontaktnett
4. FEK skal behandle og gjøre vedtak i enkeltsaker med høg kvalitet og innen rimelig tid

Styringsparameter:

- a) Saksbehandlingstid klagesaker NEM
5. FEK skal sikre hensiktsmessig arbeidsdeling og samarbeid mellom komiteene

Styringsparameter:

- a) Opplæring og andre tiltak som sikrer kvalitet, kompetanse, arbeidsdeling og samarbeid i og mellom komiteer og sekretariat.

1.2 Særskilte aktiviteter i 2015

I løpet av 2015 skal

- a) de eksisterende forskningsetiske retningslinjene for fagområdene være revidert og tilgjengeliggjort

Departementet er som kjent i gang med en etterkontroll av forskningsetikkloven. Vi vil komme tilbake til hvordan FEK vil bli involvert i arbeidet.

1.3 Risikovurdering

FEKs mål og delmål er beskrevet over. Risikovurdering er en integrert del av departementets mål- og resultatstyring. Virksomheten skal gjøre selvstendige vurderinger av risiko for avvik i måloppnåelsen. I tråd med dette skal vurderinger gjennomføres for å kartlegge de viktigste risikoforholdene i arbeidet med å nå de fastsatte målene i dette tildelingsbrevet.

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.

Dette skal være virksomhetens egne risikovurderinger. I årsrapporten og etatsstyringsmøtet skal virksomhetsleder redegjøre for risikovurderingene og hvordan disse ligger til grunn for styringstiltak.

2. ANDRE SENTRALE FØRINGER

2.1 Samfunnssikkerhet og beredskap

Kunnskapsdepartementets styringsdokument for arbeidet med samfunnssikkerhet og beredskap i kunnskapssektoren skal ligge til grunn for FEKs arbeid på dette feltet. FEK skal utføre virksomhetstilpassede risiko- og sårbarhetsanalyser (ROS) minimum annet hvert år, ha oppdaterte krise- og beredskapsplaner og gjennomføre årlige kriseøvelser. FEK skal påse at informasjonssikkerhetsarbeidet er i samsvar med eForvaltningsforskriften og den nasjonale strategien for informasjonssikkerhet med tilhørende handlingsplan.

FEK skal i årsrapporten for 2015 rapportere på følgende:

1. Er det gjennomført/revidert en ROS-analyse i 2014 eller 2015?
2. Er det gjennomført og evaluert en kriseøvelse i 2015?
3. Er styringssystem for informasjonssikkerhet (SSIS) innført?

Dersom spørsmål besvares med nei, må FEK opplyse om hvorfor tiltaket ikke er gjennomført, samt presentere en forpliktende plan for når og hvordan tiltaket skal gjennomføres.

KD vil gjennomføre et sikkerhets-og beredskapstilsyn hos FEK høsten 2015.

Vi gjør oppmerksom på at arbeidet her som på andre området skal tilpasses virksomhetens egenart, risiko og vesentlighet.

2.2 Lærlinger

For å sikre det framtidige behovet for faglært arbeidskraft og gi ungdom muligheter til å gjennomføre videregående opplæring, må den statlige forvaltningen gjøre en større innsats for å skape flere læreplasser. Kommunal- og moderniseringsdepartementet og Kunnskapsdepartementet arbeider med en overordnet strategi for å forplikte og oppfordre statlige virksomheter til å øke antall læreplasser. Vi viser også til informasjonsside for nye lærebedrifter: www.laerlingloftet.no.

Alle virksomheter skal ha minst én lærling tilknyttet seg. Det er mulig å inngå samarbeid med andre for å oppfylle kravet. Norges forskningsråd og FEK skal samarbeide for å oppfylle kravet. Vi viser for øvrig til Statens personallåndbok, kap. 9.10 Særavtale om lønns- og arbeidsvilkår for lærlinger og lærekandidater i staten.

I årsrapporten for 2015 skal FEK rapportere om sitt arbeid med lærlinger.

2.3 Regjeringens forenklingsarbeid – fellesføring

Statlige virksomheter har i 2014 rapportert inn aktiviteter, tiltak, prosedyrer, regelverk m.m. gitt av andre som oppleves som tidstyver i det daglige arbeidet. Regjeringen følger nå opp disse innspillene. Virksomhetene skal også rapportere i årsrapporten for 2014 om sitt arbeid med å forenkle regelverk, bruke klart språk, og forenkle rutiner og ordninger de kan gjøre noe med selv. Dette skal følges opp som et ledd i et kontinuerlig forbedringsarbeid.

I 2015 skal FEK prioritere tiltak som gir konkrete effekter for brukerne. FEK skal også vurdere - og eventuelt ta initiativ til - tiltak som vil forenkle brukernes kontakt med det offentlige på tvers av flere statlige virksomheter.

Innen 1. juni 2015 skal FEK melde inn i DIFIs rapporteringsløsning, eller på annen egnet måte, om eventuelle brukerrettede tidstyver i egen virksomhet. Virksomhetene skal så i dialog med sitt eierdepartement velge ut brukerrettede tidstyver de selv kan gjøre noe med og igangsette tiltak for å redusere eller fjerne disse. I årsrapporten for 2015 skal det rapporteres om arbeidet med å avvikle brukerrettede tidstyver i egen virksomhet, og hvordan det skal arbeides videre med disse, etter følgende mal:

- *hvilke* tidstyver virksomheten selv har prioritert å fjerne
- *tiltak* for å fjerne utvalgte tidstyver (planlagte, under arbeid og gjennomførte)
- *resultater av arbeidet*. Effektene for brukerne er spesielt interessante

3. TILDELING 2015

3.1 Driftsbevilgning

For 2015 er De nasjonale forskningsetiske komiteene gitt følgende bevilgning (i 1 000 kr):

Kap. 284 De nasjonale forskningsetiske komiteene

Post	Betegnelse	Tildeling 2015
Post 01	Driftsutgifter	18 132
Sum		18 132

FEK har videre fullmakt til å utgiftsføre betalt merverdiavgift på kap. 1633 *Nettoordning, statlig betalt merverdiavgift*, post 01 *Driftsutgifter* (se nærmere i pkt 3.3).

Rammen på post 01 skal dekke alle utgifter, med unntak av merverdiavgift etter nettoordningen, til drift av virksomheten. Alle tiltak og aktiviteter som FEK er ansvarlige for, og alle andre tiltak som ønskes gjennomført i løpet av året, må planlegges og realiseres innenfor de angitte tildelingsrammene. Virksomhetsleder har, i samråd med komiteene, ansvar for å prioritere innenfor tildelt budsjettamme, slik at mål og oppdrag for budsjettåret kan realiseres.

Bevilgning for lønnsregulering 2015 behandles som egen sak av Stortinget etter lønnsoppgjøret våren 2015, og ev. supplerende tildeling kan forventes i november 2015.

FEK er gitt en økning i driftsbudsjettet for 2015 til dekning av økte pensjonsutgifter knyttet til oppretting av to stillinger i 2013.

I 2015 vil det kunne komme oppdragsbrev fra Kunnskapsdepartementet som kan påvirke virksomheten. For ev oppdrag fra andre statlige virksomheter bør kostnadsdekning gjennomføres ved bruk av belastningsfullmakt. Slike oppdrag skal også omfattes av den ordinære rapporteringen til departementet.

Virksomhetens økonomiforvaltning skal være i henhold til regelverk og instruks, jf. bl.a. *Bevilgningsreglementet*¹, *Reglement for økonomistyring i staten*² med tilhørende *Bestemmelser om økonomistyring i staten*³ og *Hovedinstruks for økonomiforvaltningen for De nasjonale forskningsetiske komiteene*⁴. Se også ulike rundskriv fra Finansdepartementet⁵.

Virksomhetsleder har ansvar for utarbeiding og ajourhold av FEKs interne økonomiinstruks. Departementet forutsetter at denne blir gjennomgått minst en gang i året og revidert ved behov.

Departementet får kopi av alle skriv fra Riksrevisjonen til den enkelte virksomhet. Virksomheten skal sende departementet kopi av alle sine svarbrev og andre brev til Riksrevisjonen.

3.2 Disponeringen av budsjettmidlene for 2015

Virksomheten skal utarbeide disponeringsplan med grunnlag i Stortingets bevilgningsvedtak, tildelingsbrev og andre relevante dokumenter. Disponeringsplanen skal vise hvordan utgifter og inntekter ventelig vil fordele seg i løpet av året.

Planen settes opp i samsvar med standardisert kontoplan med poster og underposter for å vise planlagte disponeringer. I tillegg skal det for disposisjonsbevilgningene settes opp formål eller prosjektnummer for å vise planlagte disponeringer. Talldelen suppleres med en tekstdel som gir forklaringer til disponeringen, og som viser hvilke forutsetninger disponeringen bygger på.

Disponeringsplanen sendes departementet innen 28. februar 2015.

Virksomheten må sørge for å ha en reserve under post 01 for å dekke uforutsette utgifter. Fordi staten er selvassurandør, må virksomheten regne med å dekke eventuelle ekstra utgifter som kan følge av tyveri eller annen skade uten tilføring av nye midler.

¹Vedtatt av Stortinget 26.5.2005, i kraft 1.1.2006

²Fastsatt ved kronprinsregentens resolusjon 12. desember 2003, med endringer senest 18.9.2013

³Fastsatt av Finansdepartementet 12. desember 2003, med endringer senest 8.6.2010

⁴Fastsatt av Kunnskapsdepartementet 11. november 2014.

⁵ Se <http://www.regjeringen.no/nb/dep/fin/dok/rundskriv.html?id=446186>

3.3 Nettoføring av merverdiavgift

Nettoordning for budsjettering og regnskapsføring av merverdiavgift for ordinære statlige forvaltningsorganer iverksettes fra 1. januar 2015. Ordningen innebærer at merverdiavgift er trukket ut fra budsjettpostene for de virksomhetene som kommer inn under ordningen.

Virksomhetene får i stedet fullmakt til å regnskapsføre betalt merverdiavgift på et felles budsjettkapittel, kap. 1633. Formålet med å budsjettere merverdiavgift netto er å medvirke til at budsjettordningen skal være nøytral med hensyn til egenproduksjon eller kjøp av tjenester. Nærmere redegjørelse for ordningen står i rundskriv R-116 fra Finansdepartementet. Vi gjør spesielt oppmerksom på at følgende deler av betalt merverdiavgift **ikke** er omfattet av nettoordningen:

- Merverdiavgift knyttet til merverdiavgiftspliktig aktivitet
- Merverdiavgiften til bygg, anlegg eller annen fast eiendom
- Merverdiavgift på varer og tjenester med begrenset fradragsrett etter mva-loven §§ 8-1 og 8-2

3.4 Økonomiske og administrative fullmakter

Kunnskapsdepartementet delegerer for budsjettåret 2015 FEK fullmakt til å:

- nettoføre ved utskifting av utstyr, slik at inntekter fra salg av brukt utstyr kan føres til kredit på kap. 284 post 01
- innenfor gjeldende bevilgningsnivå forhandle husleieavtaler som varer utover budsjettåret, med det forbeholdet at departementet skal godkjenne avtalen før den inngås
- innenfor gjeldende bevilgningsnivå gjøre avtaler om tjenestekjøp til den ordinære driften utover budsjettåret

Fullmaktene må disponeres i tråd med vilkårene Finansdepartementet har satt i rundskriv R-110/2005.

FEK har fullmakt til å føre forberedende forhandlinger i virksomheten ved forhandlinger etter Hovedtariffavtalen. Kunnskapsdepartementet har ansvaret for de endelige forhandlingene.

Virksomheten har ikke anledning til å forskuttere av neste års bevilgning eller bruke andre merinntekter enn refusjonsinntektene nevnt overfor uten at dette på forhånd er godkjent av departementet.

4. STYRINGSDIALOG 2015

4.1 Økonomirapportering og varsling om eventuelle avvik

Som virkemiddel i egen økonomistyring må virksomheten rutinemessig utarbeide økonomirapporter.

For hver måned i 2015 skal virksomheten rapportere til det sentrale statsregnskapet på den måte og innen de frister som blir fastsatt i rundskriv fra Finansdepartementet. Kopi av

månedrapporten til statsregnskapet sendes Kunnskapsdepartementet (postmottak@kd.dep.no).

Virksomheten skal utarbeide økonomirapporter til Kunnskapsdepartementet:

1. pr. 31. august 2015 med frist til departementet 20. september 2015, med prognose pr. 31. desember 2015.
2. pr. 31. desember 2015 med frist til departementet 1. februar 2016.

Økonomirapportene skal angi regnskapsførte utgifter og inntekter etter kontantprinsippet, inkludert påløpt arbeidsgiveravgift. Rapportene skal vise hvordan regnskapet utvikler seg i forhold til budsjetttrammen og disponeringsplanen. Rapporteringen skal skje på postnivå for alle utgifts- og inntektskapitler der det er tildelt midler. Det skal også utarbeides rapporter, regnskapsdata og skriftlige kommentarer for prosjekter som virksomheten har mottatt øremerkede midler til eller egne tildelingsbrev om. Virksomheten må spesielt legge vekt på å kommentere eventuelle avvik og faseforskyvninger.

Rapporten pr. 31. august skal inneholde ajourførte budsjettall, vise prognose for forbruk (i prosent) pr. 31. desember, og gi forklaringer til avvik og informasjon om korrigerende tiltak. Denne rapporten inngår i grunnlaget for departementets utarbeidelse av omgrupperingsproposisjonen for 2015.

Uavhengig av tidspunktene for økonomirapporteringene, skal virksomheten informere departementet om vesentlige avvik i forhold til vedtatte planer eller tildelingsbrev straks virksomheten får kjennskap til slike avvik. Virksomheten må samtidig fremme forslag om mulige korrigerende tiltak.

4.2 Resultatrapportering

Virksomheten skal innen 15. august 2015 sende kort rapport om oppnådde mål og resultater for virksomheten første halvår 2015 i forhold til plan for samme periode og med hovedvekt på eventuelle avvik, dvs. mål og resultatkrav som eventuelt ikke er nådd, årsaken til dette og opplysninger om tiltak som er satt i verk eller vil bli satt i verk for å bedre måloppnåelsen, samt en vurdering av risikoen for at mål eventuelt ikke blir nådd.

I samsvar med pkt. 1.5.1 i *Bestemmelser om økonomistyring i staten* skal virksomheten utarbeide en årsrapport til departementet. Fristen for dette settes til 28. februar 2016. Elektronisk kopi av årsrapporten sendes samtidig til Riksrevisjonen. Årsrapporten blir tatt opp på etatsstyringsmøtet våren 2016.

Departementet vil minne om at det er fastsatt endringer i *Bestemmelsene* pkt 1.5.1 om årsrapport, som vil gjelde fra og med rapportering for året 2014. Endringene går bl.a. ut på at alle årsrapporter skal offentliggjøres.

Årsrapporten skal gi grunnlag for departementets arbeid med rapporterings- og vurderingsdelen i budsjettproposisjonen for 2016. Årsrapporten må også omfatte annen relevant informasjon av betydning for departementets styring.

Når det gjelder krav til årsavslutning av virksomhetens regnskap og frister for innrapportering til DFØ, viser vi til årlig rundskriv fra Finansdepartementet (R-10/2014 for regnskapsåret 2015). Vi minner om at årsregnskapet med tilhørende redegjørelse skal inngå som del av virksomhetens årsrapport til departementet. Departementet ber om at virksomheten i årsrapporten gir en kort redegjørelse for større avvik mellom tildelt beløp og regnskapsført beløp.

Virksomheten må i årsrapporten redegjøre for status for likestilling i virksomheten i tråd med redegjørelsesplikten. Vi viser til Fornyings-, administrasjons- og kirkedepartementets veileder ”*Statlige virksomheters likestillingsredegjørelser etter aktivitets- og rapporteringsplikten*”.

Arbeidsmiljøloven stiller krav om at det utføres et systematisk helse-, miljø- og sikkerhetsarbeid i virksomheten. Virksomheten skal i årsrapporten rapportere om mål, tiltak og resultater for området.

Etter forskningsetikkforskriften § 11 skal de tre etikkomiteene og Granskingsutvalget avgi en offentlig årsmelding om sin virksomhet. Vi ber om at en kopi sendes departementet.

4.3 Innspill til budsjettprosessen

Dersom virksomheten har innspill til omgrupperingsproposisjonen/nysalderingen for 2015, må det sendes begrunnet og spesifisert forslag til departementet innen 25. september 2015.

Dersom virksomheten har innspill til budsjettet for 2017 som medfører endringer i eksisterende rammer (satsingsforslag), må det sendes begrunnet og spesifisert forslag til departementet innen 1. november 2015. Innspillene må vise beregningene av bevilgningsforslagene, og hvilke faktorer som fører til eventuelt merbehov eller mindrebehov.

4.4 Etatsstyringsmøter og kontakt med departementet

Departementet planlegger to etatsstyringsmøter med virksomheten i året. Det første etatsstyringsmøtet med FEK er fastsatt til 28. april 2015.

Vi kommer tilbake med innkalling og forslag til sakliste. Hovedtemaet for møtet vil være gjennomgang av årsrapport 2014, disponeringsplan 2015 og risikovurdering for de fastsatte målene. På høstens etatsstyringsmøte vil bl.a. økonomistatus og halvårsrapport, og hovedprioriteringer for 2016 tas opp.

Departementet legger opp til å ha et kontaktmøte med komité-/utvalgsmedlemmene og/eller ledere høsten 2015. I tillegg vil departementet ha kontaktmøter med direktør i løpet av året, og også gjennomføre en årlig medarbeidersamtale med direktør. Datoer for dette avtales særskilt.

4.5 Oversikt over rapporteringsfrister

Tiltak	Frist
Årsrapport med regnskap 2014	28. februar 2015
Disponeringsplan for 2015	15. mars 2015
Oversikt over kontoplan	15. mars 2015
Budsjettforslag for 2016	15. mars 2015
Ev. innspill til tekstmotale i statsbudsjettet for 2016 med rapportering, tilstandsvurdering og mål	15. mai 2015
Halvårsrapport første halvår 2015	20. august 2015
Ev. innspill til omgruppering/nysaldering av statsbudsjettet 2015	25. september 2015
Ev. innspill til satsingsforslag for statsbudsjettet 2017	1. november 2015
Årsrapport med regnskap 2015	28. februar 2016
Økonomirapportering	
Månedlig kassarapport til det sentrale statsregnskapet (med elektronisk kopi til KD)	15. i måneden etter
Tertialrapport pr. 31. august 2015	20. september 2015
Rapport pr 31. desember 2015	1. februar 2016

Departementet tar forbehold om at det i løpet av året kan bli endringer av frister for de enkelte innspillene. Eventuelle endringer vil bli meddelt skriftlig. Dersom virksomheten ikke kan overholde de fristene som er satt, må departementet varsles i god tid før fristen går ut.

Med hilsen

Live Haaland (e.f.)
avdelingsdirektør

Kari Bjørke
seniorrådgiver

Dokumentet er elektronisk signert og har derfor ikke håndskrevne signaturer.

Vedlegg:

Dokument: De nasjonale forskningsetiske komiteene – omtale av faste oppgaver

Kopi til:

Riksrevisjonen