

Økonomiservice

16. november 2017

Sagsnr.

heik@sdu.dk
T +4565502941
M +4560112941

INDSTILLING

Bestyrelsesmøde den 15. december 2017 Dagsordenens punkt 6

Sag:

Opdateret tiltrædelsesprotokollat og revisionsprotokollat om forberedende revisionsarbejder for 2017.

Bilag:

1. Opdateret tiltrædelsesprotokollat
2. Revisionsprotokollat om forberedende revisionsarbejder for 2017

Sagsindhold:

SDU's institutionsrevisor PWC (PricewaterhouseCoopers) har som led i den årlige løbende revision fremsendt to protokollater.

Det ene protokollat (bilag 1) er et opdateret tiltrædelsesprotokollat, der bl.a. beskriver formålet med og omfanget af PWC's revision og opgaver samt opgaver og ansvar for SDU's ledelse. Det seneste tiltrædelsesprotokollat er fra 26. november 2014, som blev behandlet på bestyrelsesmødet 18. december 2014. Det fremsendte tiltrædelsesprotokollat er udelukkende opdateret som følge af ændret revisorlovgivning og visse revisionsstandarder og giver i øvrigt ikke anledning til kommentarer.

Det andet protokollat (bilag 2) vedrører forberedende revisionsarbejder for 2017.
Hovedkonklusionen fremgår af punkt 10 i protokollatet og lyder således:

"Den del af revisionen, vi har udført, har givet os en begrundet opfattelse af, at universitetets regnskabssystemer som helhed giver et pålideligt grundlag for udarbejdelsen af regnskabet, og vi er ikke under denne del af revisionen blevet opmærksomme på forhold, som kan medføre modifikationer i vores revisionspåtegning på regnskabet. Opstår der senere under revisionen forhold, som bedømmes at kunne give anledning til modifikationer i vores revisionspåtegning, vil dette straks blive meddelt bestyrelsen ved indførsel i denne protokol."

I punkt 12 fremgår bl.a. følgende tekst:

"... Der udestår dog enkelte opfølgninger på området indtægter...". Iflg. det oplyste er gennemgangen ikke afsluttet, idet møde mellem PWC og Studieservice i forbindelse med gennemgangen ikke har været mulig at afholde

inden PWC's fremsendelse af revisionsprotokollatet. PWC vil derfor afrapportere gennemgang af indtægtsområdet på næste bestyrelsesmøde.

I punkt 13 fremgår det, at PWC den 16. november har fremsendt management letter til universitetets økonomiledelse, der indeholder PWC's forslag til mindre forbedringer af forretningsgange og interne kontroller. Økonomiservice er i dialog med PWC om forslagene, som efterfølgende vil blive behandlet af Økonomiservice.

Revisionsprotokollatet giver i øvrigt ikke anledning til yderligere kommentarer.

Indstilling:

Det indstilles, at bestyrelsen

- Tager revisionsprotokollaterne til efterretning og underskriver disse.

Indstiller:

Thomas Buchvald Vind
Universitetsdirektør
Rektorsekretariatet

Sagsbehandler:

Heidi Krieber
Chefcontroller
Økonomiservice