

INDSTILLING

Bestyrelsesmøde den 10. og 11. december 2020 Dagsordenens punkt 10

Sag:

Revisionsprotokollat om forberedende revisionsarbejder for 2020

Bilag:

1. Revisionsprotokollat om forberedende revisionsarbejder for 2020

Sagsindhold:

SDU's institutionsrevisor PWC (PricewaterhouseCoopers) har som led i den årlige løbende revision fremsendt et revisionsprotokollat om forberedende revisionsarbejder for 2020.

Hovedkonklusionen fremgår af punkt 12 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 protokollatets punkt 15 og 16 fremgår bestyrelsesrelevante bemærkninger, der lyder således:

"Vi foretog i forbindelse med revision 2019 en vurdering af den centrale projektadministrations overvågning af projektporteføljen. Vi konstaterede ved gennemgang af forretningsgange og løbende revision af afsluttede eksternt finansierede forskningsprojekter samt og andre tilskudsfinansierede aktiviteter, at den af universitetet udarbejdede forretningsgang på dette område i nogle tilfælde ikke var ensartet forankret i de decentrale enheder, hvilket i nogle tilfælde medførte uhensigtsmæssigheder ved afrapportering i forbindelse med revisionen. Vi har i forbindelse med vores løbende revision foretaget en opfølgning på de tidligere konstaterede forhold."

Gennemgangen af forretningsgange og løbende revision af afsluttede eksternt finansierede forskningsprojekter viser at universitetets økonomiafdeling er opmærksom på de tidligere konstaterede forhold og arbejder fortsat målrettet med de aktiviteter, som blev igangsat i forbindelse med 2019 revisionen, for at sikre en ensartet forankring af de beskrevne forretningsgange. Vi har konstateret, at den af universitetet udarbejdede forretningsgang på dette område i enkelte tilfælde fortsat ikke er ensartet forankret i de decentrale enheder, hvilket i enkelte tilfælde medfører uhensigtsmæssigheder ved afrapportering i forbindelse med revisionen."

Økonomiservice har været og er fortsat i dialog med fakulteter og institutionsrevisor vedrørende dette punkt. Institutionsrevisors bemærkning er givet på baggrund af konkret revision af enkelte eksternt finansierede projekter, ud af SDU's samlede ca. 2.000 eksternt finansierede projekter. Vedrørende de konkrete projekter har Økonomiservice i forbindelse med revisionen allerede været i kontakt med de involverede projektadministratorer. Herudover fortsætter Økonomiservice med i samarbejde med fakulteterne at sikre ensartet forankring i de decentrale enheder og understøtte forretningsgangene med fælles systemløsninger vedrørende eksternt finansierede projekter både i forhold til opfølgning og regnskab f.eks. timeregistrering. Arbejdet har indtil nu bl.a. bestået i at udvikle ens og forskervenlige rapporteringsløsninger, at justere og fokusere på interne regelsæt på området, at indføre opstartsmøder ved projektstart samt afholde kurser / workshops for medarbejdere.

Økonomiservice har derudover forelagt ovennævnte aktiviteter og status for Universitetsdirektøren.

I protokollatets punkt 17 fremgår, at PWC i 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 og forelagt Universitetsdirektøren.

Revisionsprotokollatet giver i øvrigt ikke anledning til yderligere kommentarer.

Indstilling:

Det indstilles, at bestyrelsen

- Tager revisionsprotokollatet til efterretning og underskriver dette.

Indstiller:

Thomas Buchvald Vind

Universitetsdirektør

Sagsbehandlere:

Nicolai Sørensen

Vicedirektør for Økonomi

Økonomiservice

Heidi Kriebler

Chefcontroller

Økonomiservice