

INDSTILLING

Bestyrelsesmøde den 12. april 2021

Dagsordenens punkt 3

Sag:

Revisionsprotokollat vedrørende årsrapport 2020

Bilag:

1. Universitetsrevisors protokollat om årsrapport for 2020

Sagsindhold:

Universitetsrevisor, PricewaterhouseCoopers (PwC), har revideret årsrapporten for 2020, bortset fra årsrapportens afsnit B. "Beretning" samt årsrapportens bilag 2 og 3.

Af PwC's revisionsprotokollat fremgår:

"Den udførte revision har ikke givet anledning til bemærkninger af en sådan væsentlighed eller karakter, at det vil komme til udtryk i vores revisionspåtegning på regnskabet. Såfremt årsrapporten vedtages i den foreliggende form, og der ikke under bestyrelsens behandling og vedtagelse af årsrapporten fremkommer yderligere væsentlige oplysninger, vil vi forsyne regnskabet med en såkaldt "blank" påtegning.

Den udførte revision har givet os en begrundet opfattelse af, at universitetets regnskabssystemer som helhed giver et pålideligt grundlag for udarbejdelsen af årsregnskabet.

Som supplement til vores påtegning kan vi oplyse, at det er vores generelle indtryk, at universitetets ledelse har sikret, at regnskabssystemerne fungerer tilfredsstillende, og at universitetets forvaltning af aktiver og forpligtigelser kontrolleres på en passende måde i forhold til universitetets aktiviteter."

Revisionsprotokollatet indeholder bemærkninger vedrørende eksternt finansierede forskningsprojekter, hvilket fremgår af protokollatets punkt 24-30. Området har været berørt på tidligere bestyrelsesmøder.

I protokollatets punkt 26 skriver revisionen: *"Vi konstaterede ved gennemgang af forretningsgange og løbende revision af afsluttede eksternt finansierede forskningsprojekter, 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. Universitetets økonomi-afdeling er opmærksom på dette forhold og arbejder fortsat målrettet med de tiltag, som blev igangsat i forbindelse med 2019 revisionen for at sikre en ensartet forankring i de beskrevne forretningsgange.”

Økonomiservice har siden 2019 været i dialog med fakulteter og revisor 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, kompetenceudvikling 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 i forhold til kompetenceudvikling.

Universitetsdirektøren og vicedirektøren for økonomi har i januar 2021 afholdt møde med PwC om bemærkningerne.

SDU's ledelse er informeret om revisionens bemærkninger.

Protokollatet fra PwC har derudover ikke givet anledning til særlige opmærksomhedspunkter, kommentarer eller bemærkninger.

Indstilling:

Det indstilles, at bestyrelsen

- tager revisionsprotokollatet fra PwC til efterretning og underskriver protokollatet

Indstiller:

Thomas Buchvald Vind

Universitetsdirektør

Sagsbehandler:

Nicolai Sørensen

Vicedirektør

Økonomiservice

Heidi Kriebler

Chefcontroller

Økonomiservice