

INDSTILLING

Bestyrelsesmøde den 13. december 2019 Dagsordenens punkt 4

Sag:

Revisionsprotokollat om forberedende revisionsarbejder for 2019

Bilag:

1. Revisionsprotokollat om forberedende revisionsarbejder for 2019

Sagsindhold:

SDU's institutionsrevisor PWC (PriceWaterhouseCoopers) har som led i den årlige løbende revision fremsendt et revisionsprotokollat om forberedende revisionsarbejder for 2019.

Hovedkonklusionen fremgår af punkt 11 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 indførelse i denne protokol."

I protokollatets punkt 14 fremgår en bestyrelsesrelevant bemærkning, der lyder således:

"Vi har ved gennemgang af forretningsgange og løbende revision af afsluttede eksternt finansierede forskningsprojekter konstateret, at den af universitetet udarbejdede forretningsgang på dette område i nogle tilfælde ikke er ensartet forankret i de decentrale enheder, hvilket i nogle tilfælde medfører uhensigtsmæssigheder ved afrapportering i forbindelse med revisionen. Universitetets økonomiafdeling er opmærksom på dette forhold og har allerede gennemført aktiviteter og igangsat yderligere aktiviteter, som skal sikre en ensartet forankring af de beskrevne forretningsgange. Vi følger op på resultaterne af de igangsatte aktiviteter ved statusrevisionen."

Økonomiservice har været og er fortsat i dialog med 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. Observationerne er på samme niveau, som tidligere år. Fsva. de konkrete projekter har Økonomiservice i forbindelse med revisionen allerede været i kontakt med de involverede

projektadministratorer. Herudover arbejder Økonomiservice i samarbejde med fakulteterne med forskellige nye system- og rapporteringsløsninger samt optimering af forretningsgange.

Økonomiservice har derudover forelagt ovennævnte aktiviteter og status for Universitetsdirektøren.

I protokollatets punkt 15 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