

Bestyrelsen



MØDEREFERAT – ÅBENT

23. APRIL 2010

Forum 46. bestyrelsesmøde

Møde afholdt: 19. april 2010 kl. 9.00-12.00

Sted: Udvalgsværelse 1

Referent: Torben Rytter Kristensen, Caroline Kristensen

Til stede:

Medlemmer: Formand Nils Strandberg Pedersen, Claus Bræstrup, Boel Flodgren, Peter Gæmelke, Hanne Foss Hansen, Jannik Johansen, Ingrid Kryhlmund, Niels Kærgård, Jørn Lund, Laura Toftegaard Pedersen, David Salomonsen.

Daglig ledelse: Universitetsdirektør Jørgen Honoré (JHO). JHO oplyste, at rektor sad fast i Beijing grundet flyforbuddet sammen med Steen Ulrich. JHO var bemyndiget af rektor til at varetage rektors funktioner på mødet.

Sekretariat: Torben Rytter Kristensen, Caroline Kristensen.

Afbud: Rektor Ralf Hemmingsen.

NØRREGADE 10
1017 KØBENHAVN K

TLF 35 32 26 06
DIR 35 32 26 06
MOB 28 75 26 06

cakr@adm.ku.dk

REF: CAKR

Øvrige deltagere

Punkt 3-5:

Fra PricewaterhouseCoopers (PwC): Statsautoriseret revisor Per Nørgaard Sørensen og statsautoriseret revisor Poul Madsen

Fra Rigsrevisionen (RR): Rigsrevisor Henrik Otbo og kontorchef Lars Tang

Fra KU: Vicedirektør for Koncern-økonomi Antonino Castrone, budgetchef Thomas Buchvald Vind, regnskabschef Ivan Kristoffersen og sekretariatschef John Martinsen

Formanden indledte bestyrelsesmødet med at byde velkommen til PricewaterhouseCoopers og Rigsrevisionen.

SIDE 2 AF 5

Pkt. 1 Godkendelse af dagsorden

Bestyrelsen godkendte dagsordenen, dog således at pkt. 2 blev rykket ned til efter pkt. 5 af hensyn til mødets øvrige deltagere.

Pkt. 2 Underskrivelse af referat af mødet d. 24. marts 2010

Bestyrelsen underskrev referatet af mødet den 24. marts 2010.

Pkt. 3 Institutionsrevisors protokollat om udkast til årsrapport for 2009

Institutionsrevisorerne gennemgik revisionsprotokollatet ud fra en omdelt præsentation.

Hovedkonklusionen i PwC's revisionsprotokollat var, at revisionen ikke har givet anledning til bemærkninger af en sådan væsentlighed, at det vil komme til udtryk i revisionens påtegning på årsrapporten 2009.

Revisor bemærkede til årsresultatet, at der i 2010 fortsat er behov for en tæt økonomisk styring for ikke at reducere egenkapitalen yderligere.

Revisionen orienterede desuden bestyrelsen om, at der i løbet af 2009 og begyndelsen af 2010 er sket forbedringer på det administrative område, og at revisionens overordnede vurdering er, at der sker fremskridt år for år i kvaliteten af KU's årsregnskab. Som reflekteret i protokollatet fra PwC påpegede revisionen dog samtidig en række områder, hvor organisering, registreringsrutiner og interne kontroller stadig kan forbedres bl.a. afgiftsområdet.

De administrative udfordringer relaterer sig specielt til IT-området, periodiseringer, projektområdet samt anlægsområdet, som alle er væsentlige styringsforhold og vigtige områder for universitetet.

Et af de væsentligste områder er behovet for harmonisering af processer og systemanvendelse, så afvigelser fra standardforretningsgange kun accepteres, når det er absolut nødvendigt på grund af særlige rapporteringsforhold og styringskrav (jf. aktuelle problemstillinger vedrørende Skov & Landskab, forskerskoler samt formålsfordelingen). Direktøren oplyste, at Skov & Landskab har bibeholdt sit økonomistyringssystem fra før fusionen, hvilket giver en række konsolideringsproblemer i den samlede styring.

Bestyrelsen drøftede endvidere likviditetsforvaltningen, idet RR pegede på, at der muligvis kan komme et krav fra EU om særskilt rentetilskrivning på EU-midlerne, hvorfor det kan være uheldigt, at der sker sammenblanding af EU-midler med almindelig drift. Bestyrelsen noterede synspunktet, men fandt ikke anledning til at pålægge ændringer i den anledning. Selvstændige konti til EU-bevillinger med særskilt rentetilskrivning må forventes at med-

føre en ikke ubetydelig detailadministration. Denne forventning burde adresseres beslutningstagerne i EU, før en egentlig beslutning om selvstændige konti på EU-midlerne træffes.

PwC kvitterede for KU's håndtering af Management Letter og karakteriserede samarbejdet herom som bedre, lettere og enklere end tidligere år.

Revisionen gjorde opmærksom på vigtigheden af de generelle IT-kontroller, hvor der er en række anbefalinger, og som der følges op på i 2010.

Bestyrelsen tiltrådte og underskrev revisionsprotokollatet fra PwC. PwC vil på den baggrund forsyne årsrapporten 2009 med en blank revisionspåtegning uden forbehold eller supplerende oplysninger.

Pkt. 4 Rigsrevisionens erklæring og beretning

RR gennemgik sin erklæring og beretning. Rigsrevisor udtalte, at der er et godt samarbejde mellem RR, KU og PwC. RR er enig i PwC's konklusioner og kan konstatere, at der er mange udfordringer i en organisation med så mange enheder.

Lars Tang fra RR oplyste, at RR i sin revision også ser på tværs af sektoren, og i revisionsarbejdet i år haft særligt fokus på følgende områder som en del af den løbende årsrevision, 1) Målrapportering, 2) Tilskudsfinansieret forskningsvirksomhed og 3) Forskningsbaseret myndighedsbetjening. Revisionsarbejdet angår ikke kun institutionerne, men også de relevante ministerier, og da der er en række nuancer imellem institutionerne, vil RR drøfte dette med VTU. RR oplyste at nogle af de forhold, der herved konstateres, vil indgå i RR's rapport til Statsrevisionen. RR kunne oplyse, at der ikke heri vil fremgå noget specielt for KU.

RR gennemgik derefter en række områder, der har været genstand for revision. Den samlede konklusion i RR's beretning var, at revisionen ikke har givet anledning til forbehold.

Bestyrelsen takkede for RR's gennemgang og noterede sig dens erklæring og beretning.

Pkt. 5 Årsrapport

Universitetsdirektøren fremlagde hovedkonklusionerne i Årsrapport 2009 med en tilfredsstillende omsætningsfremgang på ca. 10 % (14 % på projekter) sammenholdt med sidste år, der vidner om, at 2009 samlet set var et godt år for KU.

Der var imidlertid to negative hændelser i 2009 1) behovet for personaletilpasninger samt 2) et dårligt 4. kvartal med et større forbrug på driften end forventet.

Bestyrelsen fandt, at Årsrapporten giver et godt og dækkende billede af KU, men ærgrede sig over underskuddet på ca. 75 mio. kr. til trods for at 2009 i det store hele har været et positivt år.

Flere bestyrelsesmedlemmer anbefalede en anden struktur for beretningsdelen af Årsrapporten, hvor man gerne ser de faglige resultater præsenteret sammen med en række økonomiske nøgletal før de administrative forhold.

I forlængelse heraf svarede universitetsdirektøren, at Årsrapporten er underlagt en række formkrav og primært er adresseret mod Universitets- og Bygningsstyrelsen og RR, men at KU til næste år så vidt som muligt vil følge anbefalingerne.

På spørgsmål om stigende driftsomkostninger og vækst i støttefunktionerne (s. 32 i Årsrapporten) oplyste budgetchef Thomas Buchvald Vind, at tallene er præget af definatoriske forhold i forbindelse med personaleflytninger på fakulteterne samt særlige engangsaktiviteter i 2009, bl.a. Klimakonferencen.

I lyset af det samlede resultat og den samlede vækst blev der spurgt, om de iværksatte reduktioner havde været nødvendige. Hertil svarede universitetsdirektøren at tilpasningerne, og det nu indførte kvalificerede ansættelsesstop, har været nødvendige, fordi væksten primært ligger på de eksterne midler. De tilskudsfinansierede aktiviteter er fortsat under pres bl.a. på grund af stigende ph.d.-produktion. Flere bestyrelsesmedlemmer pegede i den forbindelse på behovet for at få de eksterne midler og de frie midler til at spille bedre sammen, også således at der ikke opstår et a- og b-hold blandt de ansatte, afhængigt af bevillingsforholdene.

Hertil oplyste universitetsdirektøren, at de eksterne midler som hovedregel var øremærkede til specifikke forskningsområder, der berører specifikke kompetencer. KU's ledelse arbejder for at få tilført flere basismidler til næste år netop for at sikre flere frihedsgrader. På et efterfølgende bestyrelsesmøde vil ledelsen redegøre for, hvad der gøres for at sikre et optimalt samspil mellem eksterne og interne midler, og specielt hvorledes det sikres at aktiviteter finansieret af eksterne midler understøtter uddannelserne.

For så vidt angår målrapporteringen for udviklingskontrakten blev der inden for forskningsproduktion spurgt til resultatet, sammenlignet nationalt og fx med LU og Harvard.

Bestyrelsen tiltrådte og underskrev Årsrapport 2009.

Punkt 6 Meddelelser

Bestyrelsesformanden orienterede om medieomtalen af donationen fra Novo Nordisk Foundation og fremhævede, at alle ansættelser vil blive håndteret i overensstemmelse med gældende regler, i modsætning til udlægningen i Information. Formanden oplyste endvidere, at ledelsen havde drøftet presse-

dækningen forud for donationen, men ikke havde forudset den pågældende kritik.

SIDE 5 AF 5

Bestyrelsen drøftede, hvorledes pressehåndteringen kunne styrkes i relation til fremtidige donationer.

Ledelsen tog bestyrelsens kommentarer til efterretning.

Pkt. 7 Evt.

Formanden meddelte, at punktet vedrørende bestyrelsens selvevaluering bliver flyttet til bestyrelsesmødet den 14. juni 2010.

Mødet sluttede kl. 11.15.

Næste møde finder sted mandag den 14. juni 2010 kl. 9.15-17.00.

Nils Strandberg Pedersen

Claus Bræstrup

Boel Flodgren

Peter Gæmelke

Hanne Foss Hansen

Laura Toftegaard Pedersen

Jannik Johansen

Ingrid Kryhmand

Niels Kærgård

Jørn Lund

David Salomonsen