

Københavns Universitets bestyrelse



## MØDEREFERAT – ÅBENT

7. JUNI 2012

**Forum** 62. bestyrelsesmøde

REKTORSEKRETARIATET

**Møde afholdt:** 19. april 2012, kl. 13.15-17.00

NØRREGADE 10

**Sted:** Københavns Universitet, Udvalgsværelse 1

1017 KØBENHAVN K

**Referent:** Steen Ulrich og Lise Steen Nielsen

DIR 3532 4105

### Til stede:

lsn@adm.ku.dk

*Medlemmer:* Formand Nils Strandberg Pedersen, Peter Gæmelke, Louise Lipczak Hansen, Jannik Johansen, Mattias Friis Jørgensen, Niels Kærgård, Joan Sonne Lykkeaa, Kari Melby, Sine Sunesen (deltog i punkt 5-14), Mads Krogsgaard Thomsen.

www.ku.dk

*Fraværende:* Leif Søndergaard

REF: LSN

*Daglig ledelse:* Rektor Ralf Hemmingsen, prorektor Thomas Bjørnholm, universitetsdirektør Jørgen Honoré.

*Sekretariat:* Steen Ulrich, Torben Rytter Kristensen, Lise Steen Nielsen.

### Gæster:

*Pkt. 3-5:* Afdelingschef i Rigsrevisionen Yvan Pedersen, kontorchef i Rigsrevisionen, Lars Tang, Statsautoriseret revisor Per Nørgaard Sørensen fra PricewaterhouseCoopers, statsautoriseret revisor Poul Madsen fra PricewaterhouseCoopers, vicedirektør i Koncern-økonomi Antonino Castrone, budgetchef Malene Kjærsgaard, regnskabschef Ivan Kristoffersen.

*Pkt 9:* Gruppeleder John Martinsen

### Pkt. 1 Godkendelse af dagsordenen

Formanden bød velkommen til det 62. bestyrelsesmøde med en særlig tak for fremmøde til Rigsrevisionen og PricewaterhouseCoopers.

Bestyrelsen godkendte dagsordenen.

SIDE 2 AF 9

### **Pkt. 2 Godkendelse af referat fra bestyrelsens møde den 13. marts 2012**

Formanden indstillede at følge indstillingen, idet det tilstræbes at holde referaterne så korte og beslutningsorienterede som muligt. Bestyrelsen godkendte efter en kort drøftelse indstillingen, og tilrettede, godkendte og underskrev herefter referat.

### **Pkt. 3 Institutionsrevisors protokollat om udkast til årsrapport for 2011**

Institutionsrevisorer, Per Nørgaard Sørensen og Poul Madsen fra Pricewaterhouse Coopers (PwC) gennemgik revisionsprotokollatet på baggrund af en omdelt præsentation.

PwC's hovedkonklusion var, at revisionen ikke gav anledning til bemærkninger af en sådan væsentlighed, at det ville komme til udtryk i revisionspåtegningen. Der blev således afgivet en blank revisionspåtegning på årsrapporten 2011, dvs. uden forbehold eller supplerende oplysninger.

Hovedkonklusionen blev suppleret med en overordnet vurdering som anført i revisionsprotokollen. Det vurderedes, at KU er midt i en god udvikling i arbejdet med at kvalificere de overordnede administrative processer og interne kontroller bl.a. ved at forbedre instrukser og definere arbejdsgange. Der er således implementeret instrukser på de fleste administrative områder, og disse instrukser lever fuldt op til gældende lovgivning og god forvaltningsskik. Det ligger dog fortsat en udfordring i fremadrettet at forbedre måden forretningsgangene efterleves på i organisationen især i relation til projektområdet, periodiseringer og anlægsområdet. PwC pointerede, at overgangen fra ØSS til Navision Stat samt etableringen af administrative centre på fakultetsniveau fremover vil bidrage positivt til kvaliteten af økonomiforvaltningen på KU. Universitetsdirektøren erklærede sig enig heri og tilføjede, at der i organisationens kultur er blevet skabt en bedre forståelse for at følge fastlagte og fælles forretningsgange.

I gennemgangen af særlige poster i årsrapporten gjorde PwC opmærksom på, at årsrapporten for 2011 i højere grad end tidligere år er påvirket af indtægter af engangskaraktter. Ud af årets resultat på 335 mio. kr. er 109 mio. kr. af engangskaraktter, og dermed ikke budgeterbare. De vigtigste blandt disse er et antal mageskifter, der tilsammen svarer til 60 mio. kr., kursregulering på obligationer på 21 mio. kr. og engangsinntægter fra Development Economics Research Group på ca. 15 mio. kr.

På projektområdet, som rent økonomisk er KU's væsentligste og mest risikofyldte område, er der fortsat fokus på at forbedre forretningsgange. Der pågår et oprydningsarbejde, og der er således i 2011 blevet lukket ca. 1900 projekter. Regnskabschef Ivan Kristoffersen uddybede, at der i 2011 kun har

været få tab på projektområdet samt, at der fremadrettet ligger et arbejde i tidsregistrering af EU-projekter.

PwC gennemgik herefter KU's mageskifte med Bygningsstyrelsen af et antal ejendomme, som lå spredt i København. Mageskiftets positive resultat effekt i regnskabet på ca. 60 mio. kr. har dog ikke en likviditetsmæssig effekt.

Mht. mageskiftet redegjorde universitetsdirektøren for en enkelt mindre fejl i bogføringen, som af tekniske grunde ikke var rettet. PwC erklærede sig enig i håndteringen heraf.

PwC forklarede supplerende, at der i lighed med tidligere år var konstateret mindre bogføringsfejl og manglende posteringer som dog samlet blev vurderet til at have et så lille omfang, at de ud fra en generel væsentlighedsvurdering ikke gav anledning til at genåbne den samlede Årsrapport, men i stedet var indsat i bilaget over ikke rettede fejl.

Herefter fulgte en gennemgang af PwC's øvrige kommentarer til den udførte revision: PwC erklærede sig generelt tilfredse med niveauet for KU's IT-kontroller, som er blevet forbedret i løbet af 2011, og som stadig løbende forbedres. Der er i 2011 sket en lille stigning i for meget udbetalt løn, men fejlene identificeres og rettes af KU's egne kontrolprocedurer. Hertil uddybende Ivan Kristoffersen, at det drejede sig om et beløb på 1,4 mio. kr. set i forhold til en samlet lønsum på ca. 4,4 mia. kr. som KU årligt udbetaler til ca. 26.000 personer. Der er fortsat behov for at forbedre debitormodulet, som medfører en del manuelle udredninger. Slutteligt nævnte revisoren, at KU har tilgodehavender på hhv. 6-8 mio. kr. for moms og 8-12 mio. kr. for energiafgifter. Disse vil blive indtægtsført i 2012.

PwC afsluttede deres gennemgang af revisionen ved at konkludere, at KU's egenkapital er 1.003 mio. kr. før statsforskrivning.

Foranlediget af et spørgsmål om egenkapitalens størrelse redegjorde PwC, bl.a. under henvisning til den rapport, der for nogle år siden blev udarbejdet om universiteternes egenkapitalbehov, for de almindelige betragtninger man kan have om en egenkapitals størrelse og at KU's egenkapital ikke er usædvanlig i denne optik. Bestyrelsens medlemmer kommenterede derpå dette spørgsmål.

Der blev fra bestyrelsens side ligeledes spurgt til om de 21,4 mio. kr. i hensættelse til projektrisiko var passende, hvortil PwC svarede, at dette også blev skønnet som et hensigtsmæssigt niveau.

PwC takkede for et godt samarbejde med KU's ledelse såvel som Rigsrevisionen. Bestyrelsen tiltrådte og underskrev revisionsprotokollatet fra PwC. PwC vil på denne baggrund forsyne årsrapporten 2011 med en blank revisionspåtegning uden forbehold eller supplerende oplysninger.

Formanden konstaterede, at punktet dermed kunne afsluttes og protokollatet underskrives af bestyrelsen og øverste daglige ledelse.

SIDE 4 AF 9

#### **Pkt. 4 Rigsrevisionens erklæring og revisionsberetning**

Bestyrelsesformanden gav ordet til Rigsrevisionen (RR), som ligeledes takkede for det gode samarbejde med KU's ledelse samt med PwC. RR erklærede sig enige med PwC i, at regnskabet fremlagt i årsrapport 2011 er rigtigt og lovligt, og at revisionen dermed ikke har givet anledning til forbehold. Herpå fulgte en gennemgang af RR's løbende samt afsluttende årsrevision, hvis fokusområde var hhv. universitetets forvaltning af private tilskudsmidler til tilskudsfinansieret forskning samt gennemgang af universitetets årsrapport, herunder regnskab og målrapportering.

I forbindelse med gennemgangen af KU's forvaltning af tilskudsfinansieret forskning fandt RR, at en højere grad af digitalisering af sagsgangen samt journalisering i et fælles elektronisk journalsystem ville være hensigtsmæssig. Det blev dog tilføjet, at institutterne som RR havde brugt som baggrund for deres undersøgelse, ligger under Det Biovidenskabelige Fakultet, hvor KU's fælles elektroniske journalsystem endnu ikke er implementeret. Hertil tilføjede universitetsdirektøren, at implementeringsprocessen pågår, og at den forventes gennemført i 2013. Generelt skønnede RR som PwC, at centraliserede forretningsgange fremover vil forhøje kvalitetsniveauet for forvaltningen på KU.

I gennemgangen af den 1-årige udviklingskontrakt for 2011 (som tager udgangspunkt i universitetets udviklingskontrakt for 2008-10) fandt RR, at KU med fordel kunne have foretaget en uddybende analyse af udvalgte væsentlige mål. RR anerkendte dog samtidig, at udviklingskontrakten for 2011 var en tillægskontrakt, hvilket har påvirket processen.

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

#### **Pkt. 5 Årsrapport**

Rektor orienterede om, at kommentarer som er indkommet fra bestyrelsen vedr. årsrapporten, er indarbejdet i den endelige udgave. Dernæst uddybede han de mål i udviklingskontrakten (UK) for 2011, som ikke er blevet opnået.

Målet om fastholdelse af højt niveau i forskningproduktionen pr. VIP-årsværk anses ikke for værende nået, da der er sket et fald på KU's publiceringsregistreringer fra 2009 til 2010. Rektor pointerede, at der pågår en in-

tensiv proces som har til hensigt at ændre den ufuldstændige registreringspraksis og forbedre registreringsprocessen. Målene om at frafaldet på kandidat (KA) og bachelor (BA) uddannelse maksimum må ligge på 2010-niveau, og at antallet af studerende der fuldfører deres KA eller BA uddannelse skal øges er heller ikke nået. Blandt årsager hertil fremhævede rektor, at 2011 har været det første år, hvor de nye aktivitetskrav for studerende har betydet udskrivninger af forsinkede studerende. Målet om mindsket frafald og hurtig gennemførelse medtages i den nye UK, hvor bl.a. indførelse af minimumstimer vil blive et værktøj til at nå målet.

Rektor afsluttede sin gennemgang med at fremhæve mål nr. 15 som et positivt eksempel. Målet som vedrører KU's samarbejde med erhvervslivet er nået med stor succes, hvilket viser sig i en markant stigning i samarbejdsaftaler og solgte licenser til forskningsbaserede virksomheder.

Derefter gennemgik universitetsdirektøren den økonomiske del af årsrapporten. Han pointerede, at KU's egenkapital ved udgangen af 2011 udgør 12,9 % af den samlede omsætning. Det er KU's vurdering, at egenkapitalen i en normal budgetsituation bør ligge på minimum 6,5 % af omsætningen. Når KU i de sidste par år har valgt at spare op og øge størrelsen af egenkapitalen, så hænger det sammen med, at de økonomiske fremtidsudsigter for KU er usikre i årene efter 2012. Dette skyldes dels at globaliseringsforliget udløber i 2012 (kaldet "skrænten"), dels at KU er blevet pålagt besparelser på administration i 2012 og frem som følge af det politiske forlig vedr. "Aftale om genopretning af dansk økonomi" fra 2010, og endelig skyldes det, at der endnu ikke er udsigt til et langsigtet politisk økonomisk forlig, som ville kunne skabe ro om KU's og de øvrige danske universiteters finanslovstilskud. KU vil derfor få brug for i de kommende år at kunne trække på egenkapitalen. Universitetsdirektøren gennemgik de områder, hvor det forventes at skulle tilføres midler fra egenkapitalen, heriblandt fakultetsfusionen, tværgående forsknings- og uddannelsessamarbejder, indflytningsomkostninger i nye bygninger og budgetteret underskud i 2012.

Derpå gennemgik universitetsdirektøren årsrapportens resultatopgørelse og noterede sig desuden, at der har været en stigning i antallet af videnskabeligt personale (VIP'er) og samtidig et mindre fald i antallet af teknisk-administrativt personale (TAP'er). Desuden tilføjede han, at der er sket en stigning i antallet af studerende der fuldfører deres BA- eller KA-uddannelse.

Formanden takkede for fremlæggelsen af årsrapporten, og roste selve rapporten.

Formanden konstaterede derpå, at bestyrelsen kunne godkende årsrapporten.

SIDE 6 AF 9

*Lukket:*

## **Pkt. 6 Lukket punkt**

*Åbent:*

### **Pkt. 7 Afrapportering på ministeriets skærpede tilsyn, rektors handleplan og øvrige undersøgelser i relation til Milena Penkowa**

Formanden meddelte, at det skærpede tilsyn med KU er ophørt. Bestyrelsen har den 18. april fået tilsendt tilsynsrapporten pr. mail til orientering. De i rapporten anførte opmærksomhedspunkter vil blive gennemgået på næste bestyrelsesmøde med en redegørelse for allerede gennemført opfølgning samt om nødvendigt indstilling om supplerende opfølgning.

Herefter orienterede formanden kort om fundet af en fryser på SUND indeholdende dele af Milena Penkows (MP) forskningsmateriale. Panelet, som endnu ikke er færdig med at kortlægge MP's forskningsproduktion, er orienteret om dens eksistens og har meddelt at de ville besigtige den i forbindelse med den igangværende undersøgelse.

### **Pkt. 8 KU vedtægt. Drøftelse af TAP-deltagelse i Akademisk Råd**

Formanden indledte med at meddele, at sekretariatet havde undersøgt modellen for TAP-inddragelse benyttet på Syddansk Universitet (SDU), og konkluderet, at det beklageligvis ikke er en reel mulighed for at give TAP'er og VIP'er samme status i akademisk råd. Rektor tilføjede, at SDU-modellen i hans vurdering reelt ikke ændrede herved og at den i realiteten allerede svarer til, hvad der er gældende på KU i dag. Bestyrelsen besluttede på baggrund af ministeriets konklusion vedr. TAP-deltagelse at opretholde den oprindelige formulering om AR's sammensætning.

I forhold til bestemmelsen om akademisk råd vedtog bestyrelsen at opretholde antallet af valgte medlemmer til 6 som i den nuværende vedtægt. Ved en trykfejl var tallet ændret til 8 i det udsendte bilag 3.

Herefter orienterede rektor bestyrelsen om et generelt ønske fra institutterne om mere fleksibilitet i størrelsen af institutråd, især på store institutter. Rektor foreslog derfor, at der blev indsat en korrektionssætning, som angiver intervallet 6-12 og giver muligheden for, efter aftale med dekanen, at indsætte et endnu højere antal medlemmer. Denne ændring godkendte bestyrelsen.

Eneste udestående i forhold til vedtægten er nu tilbagemelding fra Folketingets Retsudvalg vedr. titlen på studenterombuddet. Når det er afklaret sendes vedtægten med de aftalte rettelser til ministerens godkendelse.

Formanden konkluderede derpå, at KU's vedtægt næsten er færdig og derefter kun mangler ministergodkendelsen.

### **Pkt. 9 Godkendelse af Udviklingskontrakt 2012-14 samt Målplan**

Rektor indledte med at gennemgå sine anbefalinger til opfølgning på forslag til mål udsendt til bestyrelsen på mail af bestyrelsesmedlemmer Mattias Friis Jørgensen og Louise Lipczak Hansen. Rektor anbefalede bestyrelsen at give ham (rektor) mandat til at undersøge og estimere ressourcetræk og de tekniske muligheder for fastlæggelse og løbende opfølgning på målene vedr. obligatorisk studievejledningssamtale og ECTS-givende sommerkurser, som begge var initiativer, som rektor på det principielle plan kunne støtte. Rektor anbefalede desuden, at forslaget om lokaleplads til studenteraktiviteter ikke blev indsat i Målplanen, men til gengæld gerne drøftet mellem ham og de studerende, med inddragelse af den øvrige ledelse i form af dekaner og institutledere.

Dernæst orienterede prorektor overordnet om arbejdet med Målplanen, som er udarbejdet med udgangspunkt i 2016, KU's strategi, som den blev vedtaget af bestyrelsen i december 2011, samt de ministerfastlagte områder i udviklingskontrakten. I direkte forlængelse af 2016 er fokus i Målplanen på at styrke områderne uddannelse, samarbejde med omverdenen og internt samarbejde. Forudsætningerne for målene er desuden, at de er opnåelige, målbar, styrbare og at de refererer til et input eller et output og ikke en proces.

Herpå fulgte en generel diskussion af og spørgsmål til målene og de valgte parametre. Mht. processen udtrykte bestyrelsen at den gerne ville have haft en indholdsmæssig drøftelse af Målplanen på et tidligere tidspunkt, fx mens udkastet til Målplan var til høring på fakulteterne.

Formanden konkluderede, at det forelagte udkast til udviklingskontrakt kunne sendes til ministeriet samt at hovedprincipperne i den forelagte Målplan ligeledes kunne følges, dog således at det endelige forslag til Målplan behandles i bestyrelsen på mødet d. 7. juni, når forhandlingerne om udviklingskontrakten er afsluttede og når rektor har udarbejdet forslag til de to punkter vedr. ECTS-givende sommerkurser og vejledning til studerende, som fremsat af de studerende. Formanden konkluderede ligeledes, at processen en anden gang vil blive tilrettelagt anderledes.

**Pkt. 10 Forslag til datoer for bestyrelsesmøder i 2013**

Bestyrelsen meldte tilbage på de forslåede datoer. Sekretariatet samler bestyrelsens ønsker, og udsender plan over mødedatoer i 2013. Såfremt ikke alle bestyrelsesmøder kan kalendersættes på baggrund af bestyrelsens ønsker på bestyrelsesmødet udsender bestyrelsessekretær en doodle.

**Pkt. 11 Orientering om Strategisk Fysisk Plan**

Grundet tidspres udkød formanden punktet til det næstkommende bestyrelsesmøde.

**Pkt.12 Meddelelser**

Rektor orienterede om ansøgningsstatistikken for kvote 2 ansøgninger, hvor KU, på linje med KU's øvrige universiteter, har haft en stigning i antallet af ansøgere. Formanden orienterede derefter om, at der i Formandskollegiet i Danske Universiteter er blevet afholdt statusmøder med ministeren vedr. både udviklingskontrakt og akkreditering. Formandskollegiets næste møde vil omhandle spørgsmålet om evt. ændringer i SEA-ordningen. I maj vil rektor og formand desuden deltage i dialogmøde med ministeren, hvor emnet bla. vil være bedre sammenhæng i uddannelsessystemet (jf. regeringens redegørelse om samme emne) og innovation.

Den 23. april afholdes der et debatarrangement i Festsalen med bl.a. Helle Thorning-Smidt og Barroso.

*Lukket:*

**Pkt. 13 Lukket punkt****Pkt. 14 Lukket punkt vedr. udpegning af ny formand for BRIC's bestyrelse**

- Punktet er lukket af hensyn til persondataloven



Mødet sluttede kl. 17.14.

Næste møde finder sted torsdag den 7. juni kl. 9.15-17.

Nils Strandberg Pedersen	Peter Gæmelke	Louise Lipczak Hansen
Jannik Johansen	Mattias Friis Jørgensen	Niels Kærgård
Joan Sonne Lykkeaa	Kari Melby	Sine Sunesen
Leif Søndergaard	Mads Krogsgaard Thomsen	